



品渥食品股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王牧、主管会计工作负责人朱国辉及会计机构负责人(会计主管人员)黄倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司日常经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

一、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财务报表；

二、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签署且加盖公司公章的 2023 年半年度报告原件；

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、品渥食品	指	品渥食品股份有限公司
北京品利	指	北京市品利食品有限公司，全资子公司
品利上海	指	品利（上海）食品有限公司，全资子公司
品渥物联网	指	上海品渥物联网科技有限公司，全资子公司
品烽	指	上海品烽进出口有限公司，全资子公司
品渥新加坡	指	Pinlive (Singapore) Pte. Ltd
Pinlive-Hochwald	指	Pinlive-Hochwald GmbH
德国品渥	指	Pinlive Foods GmbH，全资子公司
品渥有限、品渥有限公司	指	品渥食品有限公司，品渥食品前身
魁春实业	指	上海魁春实业有限公司，品渥食品前身的曾用名称，2016 年魁春实业更名为“品渥食品有限公司”
上海墨利	指	上海墨利进出口有限公司，合营公司
熹利投资	指	宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）及其前身上海熹利投资管理中心（有限合伙），上海熹利投资管理中心（有限合伙）于 2017 年迁址并更名为宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）
天猫、天猫商城	指	原淘宝商城，英文简称 Tmall，为阿里巴巴旗下综合品牌零售平台，提供包括网站（www.tmall.com）及移动客户端等多种用户接入方式
天猫超市	指	即天猫全新打造的网上零售超市
天猫超市系统	指	天猫超市系统包括浙江天猫供应链管理有限公司、上海天翌电子商务有限公司（天猫超市华东站）、天津猫超电子商务有限公司（天猫超市华北站）及广州心雅信息科技有限公司（天猫超市华南站）等
京东、京东商城	指	即京东商城，销售家电、数码通讯、电脑、家居百货、服装服饰、母婴、图书、食品等品类，用户可通过网站（www.jd.com）及移动客户端等渠道进行在线购物
京东系统	指	京东系统包括北京京东世纪信息技术有限公司
抖音、抖音小店	指	抖音小店是抖音为商家提供的电商服务平台，帮助商家在抖音拓宽变现渠道，提升流量价值。开通抖音小店店铺后，商家可以在 PC 版商家管理后台进行商品创建和管理、订单查询、发货、售后、结算等基础操作。
《公司章程》	指	《品渥食品股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	品渥食品	股票代码	300892
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	品渥食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	品渥食品		
公司的外文名称（如有）	PINLIVE FOODS CO;LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	PINLIVE		
公司的法定代表人	王牧		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱国辉	张慧玲
联系地址	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 308 室	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 308 室
电话	021-51863006	021-51863006
传真	无	无
电子信箱	securities@pinlive.com	securities@pinlive.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	575,244,333.10	740,381,723.69	-22.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-58,457,813.06	15,538,375.39	-476.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-64,072,193.77	7,719,912.21	-929.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,332,422.94	-155,806,816.56	123.96%
基本每股收益（元/股）	-0.58	0.16	-462.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.58	0.16	-462.50%
加权平均净资产收益率	-5.24%	1.34%	-6.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,502,277,360.26	1,444,107,122.54	4.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,089,486,814.83	1,145,739,884.30	-4.91%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	574,254.85	主要为使用权资产处置所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,406,000.00	主要为企业扶持资金、优秀企业奖励政府补助
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、交易性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	3,796,801.06	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	708,785.04	
减：所得税影响额	1,871,460.24	
合计	5,614,380.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所处行业概况及公司行业地位

(1) 2023 年中国乳业市场整体增速放缓，但增长的韧性依然强劲

根据国家统计局数据，2023 年 1-5 月乳制品产量 1275.1 万吨，同比增长 7.0%，其中 5 月 275.2 万吨，同比增长 3.5%。国内原奶产量充足，乳业市场进入到短期调整阶段。2023 年上半年受宏观大环境及居民消费预期的影响，乳制品消费呈现一个弱复苏的态势，随着下半年旺季的来临，预计整个液态奶品类会呈现逐季改善的势头。

从乳制品市场消费变化来看，消费降级、消费平移、消费升级同时存在，乳制品消费出现结构分化；乳制品市场消费人群趋向细分化，场景及需求趋向多元化。受国内市场增长的压力影响，部分高端产品流动速度降低，临期类产品增多，而传统的高端乳品的消费群体，被动地接受更实惠的价格的高端产品，被动的降级消费。同时，受收入增长影响，部分消费群体减少消费频次，降低消费标准，主动进入到降级型消费行列。

2023 年，受国际奶制品价格同比大幅上涨、国内奶源供应充足以及消费需求下降影响，奶制品进口量大幅减少。2023 年上半年我国共计进口各类乳制品 155.36 万吨，同比减少 12.9%，进口额 70.16 亿美元，同比下降 4.7%。其中，进口液态奶 40.77 万吨，同比减少 24.6%，进口额 8.33 亿美元，同比下降 5.5%。但随着国际市场价格逐渐回落，以及乳制品旺季到来，对于不同消费群体多样化、品牌化以及高端化的消费需求逐步回升，进口液态奶有望持续恢复。

(2) 啤酒行业结构升级，高温助推旺季销售

根据国家统计局，2023 年 6 月啤酒行业实现产量 419.7 万千升，同比增长 1.6%，去年同期高基数下实现正增长实属难得。2023 年 1-6 月产量为 1928 万千升，同比增长 7.0%，上半年行业总量受益于有序放开及气温帮助，增长强劲。

2023 年上半年国内啤酒龙头公司销量完成及结构表现良好，中高档产品增速明显高于整体，表明啤酒结构升级进展仍在顺利进行。啤酒行业结构升级仍有较强劲动力。供给端，目前啤酒行业龙头品牌通过推动产品结构升级来实现利润更大程度增长的战略意识强烈，龙头公司高度重视中高档产品的渠道铺设及终端运营，供给侧对于行业高端化的推动力强。需求端，我国人均可支配收入较世界发达国家仍有较大差距，消费者对于高品质消费的需求尚未被充分满足。未来随着我国人均可支配收入持续提升、中产阶级及以上群体扩容，我国中高档啤酒产品需求仍将持续增长。

(3) 食用油结构性升级，橄榄油价格持续走高

随着当前环境下对饮食健康的追求，消费者对食用油需求呈高端趋势，橄榄油以其独特的口味、丰富的营养及保健功能，成为食用油市场上的一股不可忽视的力量。从社交环境及市场销售情况来看，越来越多的消费者对橄榄油的认知及消费习惯逐渐养成。

根据国际橄榄委员会预测，2022/2023 作物年度，全球橄榄油消费量将达到 305 万吨，而产量仅有 250 万吨。对于全球高企的橄榄油价格，除了通胀因素外，气候变化对于橄榄的种植生长带来极大的挑战。国际橄榄委员会提供的细分数据显示，在经历 2020 年的低谷后，在全球范围内，无论是特级初榨橄榄油，还是精炼橄榄油的价格都在进入上升通道。

2、主要业务情况

公司采取充分利用全球优质食品资源，与海外供应商合作生产方式，从事食品的开发、进口、销售的业务。公司高度重视以产品开发、品牌推广为核心的品牌运营管理，不断优化以消费者偏好研究为核心的产品开发，开展全渠道营销。公司拥有“德亚”乳品、“瓦伦丁”啤酒、“品利”粮油调味品等产品品牌，形成了乳品、啤酒、粮油及谷物等产品系列。

报告期内，公司从事的主营业务未发生重大变化。

(1) 德亚乳品

德亚乳品作为公司战略产品，2023 年上半年，德亚品牌围绕着全球品牌代言人王源进行系列推广活动：通过红包封面互动、微信朋友圈推广、主题抖音直播活动，创造德亚品牌抖音各项数据新高；同时围绕重点城市终端网点开发及销售拉动，在新潮传媒进行了代言人 TVC 全城饱和式投放，获得了更多消费者对德亚品牌的认知。

根据凯度消费者指数研究数据，2019 年-2022 年，德亚牛奶连续四年进口牛奶销量排名第一。



(2) 瓦伦丁啤酒

“瓦伦丁”品牌进口啤酒于 2013 年推出。瓦伦丁产品包括德式小麦、黑啤、烈性、拉格、比利时白啤，低醇果啤系列、爱士堡小麦和爱士堡典藏系列，所有产品均产自欧洲著名酿酒集团，我们始终致力于为消费者献上醇正的进口啤酒。“在 2023 年上半年，瓦伦丁”品牌继续围绕“进口好啤酒”这一 差异化定位强化客户认知，突出精酿好品质的品类属性，聚焦瓦伦丁精酿单品策略，通过渠道内外推广拉进与年轻客群的距离，不断提升市占率，并在 2023 年上半年推出 330ml 系列果味啤酒，以获得更多年轻消费者。



(3) 品利粮油

“品利”是公司粮油类重点品牌。2023 年上半年，品利推出葡萄籽油 1.5L-PET、2.5L-PET 大规格产品，满足家庭烹饪需求。同时，品利瞄准速食行业，不断拓展品类，在 2023 年上半年，推出了品利意面系列。目前已上市产品：品利番茄双肉直条组合、品利番茄双肉螺丝组合、品利番茄双肉螺丝组合、品利黑椒牛肉直条组合、品利黑椒牛肉螺丝组合、品利番茄双肉意面组合。品利在品牌推广上，持续聚焦在小红书、抖音等内容平台，通过产品的差异化卖点，对品牌人群进行精准营销，结合渠道活动制定推广主题及方案助力品牌销售。



3、公司经营模式

公司充分利用全球优质食品资源，与国外优质供应商合作，由其按照公司的要求进行生产和加工后再原装进口到我国；生产端，产品进口到国内后，不须再次分装或重新包装，公司仅就部分产品进行销售礼盒包装工作；销售端，公司集中精力进行品牌开发与推广、渠道建设。采取“以销定采”的采购销售模式，并建立信息化管理系统对公司的采购、仓储、配送、销售等流程进行管理，具体情况如下：

(1) 采购模式

公司产品开发由产品开发项目组完成。项目组实行产品经理负责制，将各品牌事业部、采购部、质量研发部的部分职能进行整合。产品开发项目组根据国内消费者需求研究，确定产品设计和口味，在工厂进行各阶段测试。工厂按照公司要求进行产品的生产和加工，由公司采购到国内销售。公司制定了规范的采购流程，严格控制采购的各个环节，明确从编制采购计划、下达采购订单，跟踪国外工厂的生产和产品发运，到报关、报检和产品入库等各环节的操作流程，确保产品质量满足公司要求。公司采购按类型分为产品采购和包材采购，公司采购的包材主要为瓦楞纸箱、礼盒等。

(2) 销售模式

公司已建立了包括统一入仓、线上自营、线下直销、及经销的在内的多元化销售体系，基本实现了对线上和线下各市场的全面覆盖。

公司产品通过直销、经销及电商渠道进行销售，根据销售渠道、销售对象、货物流转方式以及结算方式等情况将销售模式划分为：线下直销模式、经销模式，统一入仓模式及线上自营模式。线下直销模式客户，主要包括国内大、中型连锁商超。经销模式，按照渠道细分为线下经销和线上经销两种。公司经销商以买断货物所有权形式向本公司采购，即公司不负责线下经销商采购商品后的具体销售活动，但会对经销商的销售区域和渠道、价格体系、促销活动等进行管理。公司每年度与经销商签订经销商协议，经销商向公司发出订单，公司向其指定地点发货，待经销商验收确认后公司确认收入。统一入仓模式客户主要有京东、天猫超市、盒马鲜生、叮咚买菜等。公司根据电商平台提出的订单需求向其指定的仓库发货，由电商平台负责最终实现销售。线上自营模式直接销售给最终消费者，主要包括天猫、京东、拼多多旗舰店，及社交电商、直播业务渠道。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

4、公司经营情况

(1) 主要产品采购情况：

类别	供应商	占同类别供货比例
乳品系列	第一名	77.89%
	第二名	11.66%
	第三名	3.54%
	第四名	3.26%
	第五名	2.89%

(2) 存货管理及过期存货的处理方式：

公司产品的保质期较短。凭借有效的信息系统，公司可以对库存商品的保质期进行有效监控。公司建立了相对完善的存货管理制度，通过加强对存货的管理，可以提高商品的流转效率。公司将库存商品按剩余保质期过半、三个月、两个月、一个月设置预警线。在商品保质期到达预警线时，公司将采用多种手段进行促销处理或将相关商品调货至旺销门店进行销售。对于过保质期商品，公司通过专业第三方销毁公司进行报废处理。

(3) 仓储与物流情况：

公司专设物流部并在上海、天津和东莞分设物流仓储中心。公司上海总部设立全国订单接收中心，负责全国销售订单管理，设立电商物流分处负责电商订单管理。公司所有物流运输均为外包物流运输。

(4) 自有品牌销售情况：

单位：万元

自有品牌	2023 年上半年		2022 年上半年		同比例变动
	主营业务收入	主营业务收入占比	主营业务收入	主营业务收入占比	
德亚	45,838.82	79.72%	58,295.33	78.76%	-21.37%
瓦伦丁	6,807.48	11.84%	8,532.44	11.53%	-20.22%
亨利及其他	15.10	0.03%	340.13	0.46%	-95.56%
合计	52,661.40	91.58%	67,167.90	90.75%	-21.60%

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

品牌运营情况

详见第三节、一、2、主要业务情况

主要销售模式

详见第三节、一、3、（2）销售模式

经销模式

适用 不适用

(1) 分模式销售情况:

单位: 万元

渠道	主营业务收入			主营业务成本			毛利率		
	2023 年上半年	2022 年上半年	变动率	2023 年上半年	2022 年上半年	变动率	2023 年上半年	2022 年上半年	增减
统一入仓模式	28,654.62	39,580.77	-27.60%	25,936.63	28,373.68	-8.59%	9.49%	28.31%	-18.82%
线上自营	10,894.53	10,515.59	3.60%	9,387.71	8,304.91	13.04%	13.83%	21.02%	-7.19%
线下直销	7,180.49	11,213.50	-35.97%	6,969.10	8,549.78	-18.49%	2.94%	23.75%	-20.81%
经销	10,572.44	11,562.71	-8.56%	8,717.40	8,761.83	-0.51%	17.55%	24.22%	-6.67%
其他	199.95	1,140.00	-82.46%	171.47	758.53	-77.39%	14.24%	33.46%	-19.22%
合计	57,502.03	74,012.57	-22.31%	51,182.31	54,748.73	-6.51%	10.99%	26.03%	-15.04%

(2) 分产品销售情况:

单位: 万元

类别	主营业务收入			主营业务成本			毛利率		
	2023 年上半年	2022 年上半年	变动率	2023 年上半年	2022 年上半年	变动率	2023 年上半年	2022 年上半年	增减
乳品系列	45,840.34	58,295.33	-21.37%	41,838.63	43,569.32	-3.97%	8.73%	25.26%	-16.53%
啤酒系列	6,807.48	8,532.45	-20.22%	5,441.14	6,282.22	-13.39%	20.07%	26.37%	-6.30%
粮油系列	2,634.96	4,085.87	-35.51%	2,201.98	2,910.79	-24.35%	16.43%	28.76%	-12.33%
综合食品系列	1,370.75	1,611.37	-14.93%	1,079.27	1,083.43	-0.38%	21.26%	32.76%	-11.50%
谷物系列	848.50	1,487.56	-42.96%	621.29	902.97	-31.19%	26.78%	39.30%	-12.52%
总计	57,502.03	74,012.57	-22.31%	51,182.31	54,748.73	-6.51%	10.99%	26.03%	-15.04%

(3) 经销商变动情况:

区域	经销商数量 (家)			
	2023 年上半年	2022 年	变动数	变动率
东部	153	276	-123	-44.57%
北部	74	115	-41	-35.65%
南部	85	145	-60	-41.38%
西部	43	94	-51	-54.26%
总计	355	630	-275	-43.65%

(4) 前五大经销商情况:

单位: 万元

前五大经销商	2023 年上半年主营业务收入	2023 年上半年主营业务收入占比	应收账款余额
客户一	721.4	1.25%	0
客户二	413.32	0.72%	0
客户三	411.47	0.72%	0
客户四	303.68	0.53%	0
客户五	287.27	0.50%	0

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

产品品类	平台名称
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	京东
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	天猫
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	拼多多
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	抖音

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
国外采购	常温乳制品、啤酒、橄榄油等产品	336,346,680.50
国内采购	包材、促销物料、原材料、食品 OEM 采购等	21,859,247.80

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

不适用

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：万元

品分类	项目	2023 年上半年		2022 年上半年	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
乳品系列	主营业务成本	41838.63	81.74%	43569.32	79.58%
啤酒系列	主营业务成本	5441.14	10.63%	6282.22	11.47%
粮油系列	主营业务成本	2201.98	4.30%	2910.79	5.32%
综合食品系列	主营业务成本	1079.27	2.11%	1083.43	1.98%
谷物系列	主营业务成本	621.29	1.21%	902.97	1.65%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2023 年上半年	2022 年上半年	同比增减
食品零售	销售量	吨	71,980.50	85,952.50	-16.26%

	库存量	吨	28,203.82	42,272.08	-33.28%
--	-----	---	-----------	-----------	---------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

(1) 线上直营渠道经营数据：

年度	交易额（万元）	订单数（万个）	客户数量（万个）	订单均价（元）
2023 年上半年	13,587.85	211.22	99.23	64.33
2022 年上半年	13,253.25	252.11	120.21	52.57

(2) 收入占比在 10%以上的平台：

销售模式	平台名称	2023 年上半年		2022 年上半年		同比例变动
		主营业务收入（万元）	主营业务收入占比	主营业务收入（万元）	主营业务收入占比	
统一入仓	京东系统	9,937.25	17.28%	13,641.71	18.43%	-27.16%

5、竞争优势

详见第三节、管理层讨论与分析之二、核心竞争力分析

6、公司可能面临的主要风险及应对措施

详见第三节、管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施

7、公司拥有的主要资质

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

序号	单位名称	证书名称	许可范围/主要内容	证书编号	有效期	发证机关
1	品渥食品股份有限公司	食品经营许可证	食品销售经营者：预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	JY13101170162601	2021.5.7-2025.6.3	上海市松江区市场监督管理局
2	北京市品利食品有限公司	食品经营许可证	预包装食品销售，含冷藏冷冻食品；特殊食品销售，婴幼儿配方乳粉	JY11105051046921	2022.2.17-2027.2.16	北京市朝阳区食品药品监督管理局
3	品利（上海）食品有限公司	食品经营许可证	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	JY13101070166299	2021.4.16-2026.4.15	上海市普陀区市场监督管理局
4	上海品渥物联网科技有限公司	食品经营许可证	食品销售经营者：预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）	JY13101170163923	2020.6.17-2025.6.16	上海市松江区市场监督管理局
5	上海品渥物联网科技有限公司	食品经营许可证	单位食堂：热食类食品制售	JY33101170026647	2021.3.9-2026.3.8	上海市松江区市场监督管理局
6	品渥食品股份有限公司广州分公司	食品经营许可证	批发兼零售（含冷藏冷冻食品）	YB14401040011797（备案号）	2022.8.8-长期	广州市越秀区食品药品监督管理局
7	品渥食品股	食品经营许	预包装食品销售	YB13101070001101（备	2022.6.8-2027.7.3	上海市普陀

	份有限公司 上海第一分 公司	可证	(不含冷藏冷冻食 品)	案号)		区市场监督 管理局
8	品渥食品股 份有限公司 深圳分公司	食品经营许 可证	预包装食品销售 (含冷藏冷冻食 品)	JY14403040643243	2021.5.8-2026.5.7	深圳市市场 监督管理局 福田监管局
9	品渥食品股 份有限公司	酒类商品批 发许可证	酒类商品(不含散 装酒)	松市监酒批字第 JY13101170162601-JP 号	2020.7.7-2025.7.6	上海市松江 区市场监督 管理局
10	品利(上海) 食品有限 公司	酒类商品批 发许可证	酒类商品(不含散 装酒)	普市监酒批字第 JY13101070166299-JP 号	2023.2.20-2025.2.28	上海市普陀 区市场监督 管理局
11	品渥食品股 份有限公司	酒类商品零 售许可证	酒类商品(不含散 装酒)	松市监酒零字第 JY13101170162601-JL 号	2020.7.6-2025.7.5	上海市松江 区市场监督 管理局
12	品利(上海) 食品有限 公司	酒类商品零 售许可证	酒类商品(不含散 装酒)	普市监酒零字第 JY13101070166299-JL 号	2023.2.20-2025.2.28	上海市普陀 区市场监督 管理局
13	上海品渥物 联网科技有 限公司天津 分公司	食品经营许 可证	预包装食品销售 (不含冷藏冷冻食 品)	JY11200140150243	2021.6.25-2026.6.24	天津市武清 区市场监督 管理局

二、核心竞争力分析

1、国际供应链管理优势

公司具备优质的国外供应商资源，拥有优质长期稳定合作的海外供应商。覆盖德国、法国、新西兰全球知名奶源产地，渗透牧场、农民、合作社各个条线，奶源稳定。通过加强对供应商关系的管理，可以降低原材料的成本。一方面，长期采购本身降低了原材料的运输成本；另一方面，由于不确定性的减少，供应商本身也降低了成本。公司合作的供应商中，有三家全球排名前二十，供应商在当地生产规模庞大，产线丰富，产品品质安全可靠，且大多数供应商的合作具有排他性。公司将继续加大布局，在现有供应商产能的基础上，继续加强欧洲和新西兰产能的开发，确保供应链满足销售增长的需求；持续提升公司在产品研发，生产，成本优化等方面的能力，为公司的长期发展奠定基础。

2、品牌运营优势

公司坚持专业专注，以“通过世界美食，让大众更时尚、更健康”为发展愿景，已在消费者心中形成良好的品牌形象。公司持续专注于品牌研发、生产与销售，在长期的市场竞争中逐步形成了品牌优势。已成功开发“德亚”乳品、“瓦伦丁”啤酒、“品利”粮油调味品等品牌。通过利用品牌这一重要的无形资产，在持续品牌建设的基础上，更好的发挥品牌的扩张功能，促进产品的生产经营，使品牌资产有形化，实现企业长期成长和企业价值增值。随着消费者对食品品牌化意识的逐渐提高，公司的品牌优势将在未来进一步凸显。公司在已有产品的基础上根据消费趋势和客户消费需求不断进行迭代升级，并适时推出新产品，切实满足消费者需求，丰富产品矩阵，通过后续产品接力式发力，不断形成新的业绩增长点。

3、销售渠道优势

公司坚持以“线上+线下”同时发展的销售策略，实施“紧跟新零售变化，布局全渠道”的渠道渗透策略，拓展新客户，大力发展生鲜渠道、社交电商、社区团购、内容电商等新的电商渠道。形成了以线上电商平台、线下直销渠道以及线下

经销商等相结合的立体式营销渠道，基本实现了对各市场的全面覆盖，提高了产品销售的渗透力。公司在积极开拓经销商同时持续推动渠道下沉，凭借优良的产品品质以及专业化服务，能满足不同客户的多样化产品需求从而赢得了客户的长期信任。公司通过整合渠道资源，不断提升销售效率。通过线上下全渠道布局，增加销售机会。

4、质量管理优势

公司建立了严格的食品安全控制制度和全流程追溯系统，坚持全员参与的质量管理理念。公司始终把食品安全和产品质量放在第一位，公司对与产品质量有关的所有关键环节进行严格控制与管理，坚持走高品质、高安全的产品路线。公司积极推行标准化的生产和管理，建立并实施了质量与食品安全管理体系，关注供应链上各环节的风险管控。公司主要国外供应商均拥有多年的生产经验和完整的业务资质和质量控制体系，在业内均拥有较高的产销规模和品牌知名度，产品质量在国际或者出口国具备较高的稳定性和美誉度。采购环节上，首先选择优质稳定的供应商从而在源头上保证产品的质量和安全；仓储配送环节上，公司借助信息化系统优势对产品仓储物流实施精细化的管理，保证产品储存、流通过程质量安全。公司在天津、上海和东莞设有 3 个仓储物流中心，建筑面积约 75,000 平方米，最大吞吐量可达 70 万箱/天，基本建成了规范化和现代化的仓储管理体系。

5、土地使用权

截至报告期末，公司拥有土地使用权一宗，宗地面积 41,500 平方米的工业用地，地号：松江区佘山镇 35 街坊 34/6 丘。此地块为公司上海仓所在地。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	575,244,333.10	740,381,723.69	-22.30%	未发生重大变化
营业成本	511,823,145.09	547,487,325.51	-6.51%	未发生重大变化
销售费用	135,019,664.95	160,240,733.63	-15.74%	未发生重大变化
管理费用	17,398,507.15	15,606,725.89	11.48%	未发生重大变化
财务费用	-5,797,472.83	-7,120,592.58	18.58%	未发生重大变化
所得税费用	-18,683,779.85	9,013,884.50	-307.28%	主要系本期利润降低所致
研发投入	179,215.20	511,818.10	-64.98%	主要系本期研发的投入较去年减少所致
经营活动产生的现金流量净额	37,332,422.94	-155,806,816.56	123.96%	主要系采购存货减少、应付职工薪酬减少、支付税费减少及支付的其他与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-71,726,640.56	119,663,864.54	-159.94%	主要系本期品渥奶酪工厂改造项目及购买理财减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	25,296,119.09	-44,413,677.05	156.96%	主要系本期短期借款和长期借款增加所致

现金及现金等价物净增加额	-9,094,689.98	-80,556,930.00	88.71%	主要系经营活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额所致
--------------	---------------	----------------	--------	----------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
乳品系列	458,403,431.18	418,386,272.73	8.73%	-21.37%	-3.97%	-16.53%
啤酒系列	68,074,760.38	54,411,425.44	20.07%	-20.22%	-13.39%	-6.30%
分行业						
食品零售	575,020,289.13	511,823,145.09	10.99%	-22.31%	-6.51%	-15.04%
分地区						
国内	575,020,289.13	511,823,145.09	10.99%	-22.31%	-6.51%	-15.04%

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

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,749,564.74	3.56%	主要系处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	1,048,547.94	1.36%	主要系交易性金融资产的公允价值变动	否
资产减值	2,123,370.09	2.75%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	3,114,691.93	4.04%	政府补助等	否
营业外支出	1,991.90	0.00%	固定资产报废	否
信用减值损失	-1,252,855.46	-1.62%	应收账款及其他应收款坏账准备	否
其他收益	75,814.92	0.10%	政府补助等	否
资产处置收益	576,339.86	0.75%	主要系使用权资产提前终止所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	369,549,326.89	24.60%	377,995,944.81	26.18%	-1.58%	无重大变化
应收账款	109,856,963.03	7.31%	132,182,447.98	9.15%	-1.84%	无重大变化
存货	315,122,252.13	20.98%	325,517,618.37	22.54%	-1.56%	无重大变化
长期股权投资	250,887.15	0.02%	249,575.53	0.02%	0.00%	无重大变化
固定资产	147,278,741.54	9.80%	149,309,681.93	10.34%	-0.54%	无重大变化
在建工程	39,095,741.63	2.60%	4,742,826.30	0.33%	2.27%	主要系本期品渥奶酪工厂改造项目所致
使用权资产	22,510,114.65	1.50%	13,739,657.70	0.95%	0.55%	主要系新增房屋租赁所致
短期借款	15,622,690.88	1.04%	14,308,650.09	0.99%	0.05%	无重大变化
合同负债	20,097,783.42	1.34%	13,089,993.93	0.91%	0.43%	主要系本期促销活动增加所致
长期借款	32,942,276.33	2.19%	0.00	0.00%	2.19%	主要系本期品渥奶酪工厂改造项目新增借款所致
租赁负债	12,588,992.99	0.84%	983,626.10	0.07%	0.77%	主要系新增房屋租赁所致
预付款项	5,502,761.69	0.37%	12,400,381.11	0.86%	-0.49%	主要系本期预付广告费减少所致
递延所得税资产	25,894,673.31	1.72%	6,723,937.52	0.47%	1.25%	主要系本期未弥补亏损所致
其他非流动资产	14,211,815.24	0.95%	10,177,260.22	0.70%	0.25%	主要系预付设备工程款所致
应付账款	249,373,289.63	16.60%	182,701,468.13	12.65%	3.95%	主要系本期应付供应商货款增加所致
应付职工薪酬	7,986,806.53	0.53%	11,472,033.06	0.79%	-0.26%	主要系支付上年年终奖所致
应交税费	7,960,756.50	0.53%	14,669,414.08	1.02%	-0.49%	主要系本期收入、利润减少，对应增值税、所得税减少和关税减少所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	190,339,61 6.44	1,048,547.9 4			373,000,00 0.00	343,000,00 0.00		221,388,16 4.38
金融资产小计	190,339,61 6.44	1,048,547.9 4			373,000,00 0.00	343,000,00 0.00		221,388,16 4.38
上述合计	190,339,61 6.44	1,048,547.9 4			373,000,00 0.00	343,000,00 0.00		221,388,16 4.38
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	14,875,661.3	保函保证金
合计	14,875,661.3	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
417,474,893.68	459,506,158.76	-9.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源

交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	190,339,616.44	1,048,547.94	0.00	373,000,000.00	343,000,000.00	2,748,253.12		221,388,164.38	自有资金及募集资金
其他非流动金融资产	152,338,016.12		0.00				9,321,414.40	161,659,430.52	自有资金
合计	342,677,632.56	1,048,547.94	0.00	373,000,000.00	343,000,000.00	2,748,253.12	9,321,414.40	383,047,594.90	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,739.34
报告期投入募集资金总额	112.37
已累计投入募集资金总额	50,279.06
报告期内变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例	8.37%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意品渥食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1938号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 25,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 26.66 元，募集资金总额为人民币 66,650.00 万元，减除发行费用（不含增值税）人民币 6,910.66 万元后，募集资金净额为 59,739.34 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 9 月 15 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“信会师报字[2020]第 ZA15560 号”《品渥食品股份有限公司验资报告》。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况为：公司本次募集资金已累计使用 50,279.06 万元，其中置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金 33,931.16 万元，补充流动资金 3,264.49 万元，超募资金永久补充流动资金 6,000.00 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
渠道建设及品牌推广项目	否	26,874.08	26,874.08	0	27,036.95	100.61%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
翻建生产及辅助用房	否	13,000	13,000	0	11,612.58	89.33%	2022年03月31日	不适用	不适用	不适用	否

项目												
整体信息化建设项目	是	5,722.3	722.3	45.2	910.45	126.05%	不适用	不适用	不适用	不适用	是	
补充流动资金	否	3,264.49	3,264.49	0	3,264.49	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
德亚乳品渠道建设及品牌推广项目	是	0	5,000	67.17	67.17	1.34%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	
节余募集资金永久性补充流动资金	否			0	1,387.42		不适用	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	48,860.87	48,860.87	112.37	44,279.06	--	--			--	--	
超募资金投向												
超募资金永久性补充流动资金	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
未确定用途资金	否	4,878.47	4,878.47	0	0		不适用	不适用	不适用	不适用	否	
超募资金投向小计	--	10,878.47	10,878.47	0	6,000	--	--			--	--	
合计	--	59,739.34	59,739.34	112.37	50,279.06	--	--			--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>整体信息化建设项目：近几年，“整体信息化建设项目”已完成部分软件设备升级及改造，公司对 SAP 系统、OMS 系统等进行了升级，建立了新的营销系统等，已取得一定成果。由于近年来国内市场情况不断变化及公司战略调整，“整体信息化建设项目”的原计划已不再适应现在市场及公司的整体情况，致使该募投项目的资金使用进度较缓。</p> <p>德亚乳品渠道建设及品牌推广项目：项目尚在建设中，项目的实施不直接带来经济效益，项目的实施有利于提升公司盈利水平，强化品牌影响力，巩固公司核心竞争力。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	募投项目“整体信息化建设项目”的原计划已不再适应现在市场及公司的整体情况，致使该募投项目的资金使用进度较缓，因此，为了公司长远和稳定发展，也为了更科学、审慎、有效地使用募集资金，提高募集资金使用效率，降低募集资金投资风险，公司拟将“整体信息化建设项目”募集资金用于“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”，从而缓解公司主营业务经营和发展的资金压力，降低公司财务风险，促进公司业务长期稳健发展，保护公司和广大股东的利益。具体内容详见《关于变更部分募集资金用途的公告》（2023-014）。											
超募资	适用											

金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司本次募集资金净额为人民币 59,739.34 万元，募集资金投资项目拟投入募集资金金额为 48,860.87 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，公司超募资金为人民币 10,878.47 万元。</p> <p>1、公司于 2020 年 9 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，2020 年 10 月 15 日召开的 2020 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 3,000.00 万元永久性补充公司流动资金。</p> <p>2、公司于 2022 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，2022 年 6 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 3,000.00 万元永久性补充公司流动资金。</p> <p>3、公司于 2023 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十七次会议，2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 3,000 万元永久性补充公司流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日，因理财产品未到期，该部分用于永久性补充流动资金的超募资金暂未从募集资金专户转出。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年 9 月 29 日，经公司第二届董事会第二次会议审议，通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已付发行费用自筹资金的议案》，公司以 33,931.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 33,931.16 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先已投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了信会师报字[2020]第 ZA15693 号《关于品渥食品股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“翻建生产及辅助用房项目”从建设到完工建设周期较长，在项目实施过程中，公司本着合理、有效、谨慎的原则，严格按照募集资金管理的相关规定，不断加强对项目费用的监督和管控，合理控制费用，有效降低成本。同时，募集资金专项账户资金在存放过程中除产生的利息收入外，公司合理规划资金，将闲置募集资金购买安全性高、流动性强的银行理财产品及结构性存款产品取得理财收益。公司于 2022 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，2022 年 6 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会分别审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将募投项目“翻建生产及辅助用房项目”结项并将节余募集资金 13,874,182.46 元及结余现金管理收益及利息收入扣除手续费后的净额 850,841.90 元永久性补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>根据《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户管理，并按募集资金投资计划使用。为提高公司资金使用效率，在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，2020 年 9 月 29 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，公司以不超过人民币 16,000.00 万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用；2021 年 8 月 16 日，公司召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响公司正常运营和募集资金投资建设的情况下，使用合计不超过人民币 16,000.00 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用；2022 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响公司正常运营和募集资金投资建设的情况下，使用合计不超过人民币 10,000.00 万元</p>

	（含本数）闲置募集资金进行现金管理，上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用；2023 年 8 月 22 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响公司正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用合计不超过人民币 7,000.00 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计使用闲置募集资金购买保本浮动收益型理财产品尚未到期的金额为 9,400.00 万元。其他尚未使用的募集资金在专户存储，按照募集资金投资计划使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
德亚乳品渠道建设及品牌推广项目	整体信息化建设项目	5,000	67.17	67.17	1.34%	2024 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
合计	--	5,000	67.17	67.17	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>近几年，“整体信息化建设项目”已完成部分软件和设备的升级及改造，公司对 SAP 系统、OMS 系统等进行了升级，建立了新的营销系统等，已取得一定成果。由于近年来国内市场情况不断变化及公司战略调整，“整体信息化建设项目”的原计划已不再适应现在市场及公司的整体情况，致使该募投项目的资金使用进度较缓。因此，为了公司长远和稳定发展，也为了更科学、审慎、有效地使用募集资金，提高募集资金使用效率，降低募集资金投资风险，公司拟将“整体信息化建设项目”募集资金用于“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”，从而缓解公司主营业务经营和发展的资金压力，降低公司财务风险，促进公司业务长期稳健发展，保护公司和广大股东的利益。公司于 2023 年 4 月 18 日召开了第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议，2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将“整体信息化建设项目”募集资金用于“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”，拟投入 5,000 万募集资金。公司于 2023 年 6 月在宁波银行股份有限公司上海普陀支行开立了募集资金专项账户以存放募集资金，公司与宁波银行股份有限公司上海普陀支行及中信建投证券股份有限公司签署《募集资金三方监管协议》。具体内容详见《关于变更部分募集资金用途的公告》（2023-014）、《关于签订募集资金三方监管协议的公告》（2023-027）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>近几年，“整体信息化建设项目”已完成部分软件设备升级及改造，公司对 SAP 系统、OMS 系统等进行了升级，建立了新的营销系统等，已取得一定成果。由于近年来国内市场情况不断变化及公司战略调整，“整体信息化建设项目”的原计划已不再适应现下市场及公司的整体情况，致使该募投项目的资金使用进度较缓。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,300	12,600	0	0
银行理财产品	募集资金	10,000	9,400	0	0
其他类	自有资金	6,000	4,000	0	0
合计		34,300	26,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京市品	子公司	销售食	3,000,000	229,273,56	158,186,57	242,129,49	-	-

利食品有限公司		品；销售百货、五金交电；货物进出口；技术进出口；代理进出口业务。		9.81	1.86	7.31	5,250,842.85	3,833,692.99
---------	--	----------------------------------	--	------	------	------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争加剧的风险

进口食品行业准入门槛较低，竞争较为激烈。近年来，随着人民生活水平的不断提高，进口食品行业蓬勃发展，市场规模不断增大，市场参与主体也不断增加，市场上不同的进口食品商不断推出新的进口品牌，进口食品的种类也更加丰富。如果公司不能抓住行业快速发展的机遇，不断提高新产品开发能力、加强渠道建设和品牌推广，则公司将在激烈的市场竞争中逐步丧失现有优势，对公司的经营业绩造成一定影响。公司将抓住国内消费结构升级带来的发展机遇，积极拓展现有品类产品线，开发优质产品，加强渠道建设和品牌推广，进一步提升公司的市场竞争力和影响力。

（2）食品质量安全控制风险

国外工厂已建立起全面严格的质量控制体系；同时，中国海关也对进口食品执行严格的出入境检验检疫程序；另外，公司自身也建立了较为严格的产品质量检验和检测制度。报告期内，公司未发生重大产品质量事故和质量纠纷。尽管如此，公司仍存在因质量控制制度和标准未得到严格执行、检测流程操作不当等导致食品质量安全问题发生的可能。另外，公司产品进入流通渠道后，食品安全问题会受到不可控因素的影响。虽然公司高度重视食品安全问题，但仍不能完全规避食品质量安全控制风险。公司将严格产品的质量监督和控制，从开发环节、生产控制、海运运输、海关检疫、到货验收、国内存储和运输、流通渠道巡检、客诉处理、不合格品处置等各方面分析风险点和采取全面的控制措施，保证质量管理体系的顺利运行，保证食品质量安全。

（3）供应商集中度较高的风险

报告期内，公司供应商集中度较高。如果因国外供应商原因导致公司采购的产品不能按时运输报关入库、国外供应商所生产的产品出现重大质量问题且公司不能及时找到合格的替代供应商或因天气等原因导致国外进口食品产量大幅下降，则可能短期内对公司的产品供应造成不利影响，影响公司的正常经营。公司将采取多种合作形式建立稳定的供应伙伴关系，持续开发新的供应商满足销售增长需求，通过不断提升整个供应链的运作效率，克服短期供应波动的风险。

（4）应收账款发生坏账的风险

公司客户主要为麦德龙、家乐福、大润发、沃尔玛、天猫超市、京东等国内大型知名商超和电商平台，上述客户均具有良好的信誉并与公司保持长期合作关系，公司应收账款发生坏账的可能性较小。随着公司经营规模的扩大，应收账款可能进一步增加，如果公司采取的收款措施不力或上述客户经营状况发生不利变化，则公司应收账款发生坏账风险的可能性将会增加。公司将加强应收账款的日常管理，制定和完善信用政策，建立分工明确、配合协调的应收账款内部管理机制，有效地降低不必要的应收账款占用，避免坏账损失的发生。

（5）存货金额较大的风险

报告期末，公司存货账面价值占总资产的比例较高，主要是由公司所属食品零售行业的经营特点决定。虽然公司报告期各期末存货在未来均能及时销售，但由于公司总体存货规模较大，仍可能导致如下风险：一方面，存货规模较大占用公司较多流动资金；另一方面，一旦存货发生损失，或在期末计提存货跌价准备，将直接影响公司当期利润水平。公司将加强存货的管理和控制，不断完善科学高效的存货管理制度，提高存货周转率，有效地保证公司生产经营活动的连续正常进行。

（6）俄乌战争导致欧洲制造成本上涨的风险

报告期内，国际形势动荡复杂，俄乌战争和能源危机严重打击了欧洲的经济基础，国际供应链风险或将加剧，境外上游原材料供应短缺，将导致制造成本上升。在错综复杂的国际贸易形势下，公司将通过进一步加大国内供应链的开发，依靠国外优质原料和国内自有供应链模式，降低国际供应链不利因素带来的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月31日	投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	参加2022年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com)	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com)披露的《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-001)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.35%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-019） （www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为“进一步完善公司的治理结构，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，有效调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及业务骨干的积极性，促进公司经营业绩平稳快速提升”，公司于 2020 年实行股权激励计划，本次激励计划授予的第二类限制性股票总数 163.15 万股。其中，首次授予股数为 150.15 万股，首次授予的激励对象人数 50 人，预留授予股数为 13 万股。具体实施情况如下：

（1）2020 年 11 月 6 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关事宜发表了同意的独立意见。

（2）2020 年 11 月 6 日，公司第二届监事会第四次会议审议通过了《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于核实〈2020 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等相关议案。

(3) 2020 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 18 日, 公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了内部公示。2020 年 11 月 19 日, 公司公告披露了《品渥食品股份有限公司监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(4) 2020 年 11 月 24 日, 公司召开 2020 年第五次临时股东大会, 审议通过《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

(5) 2020 年 12 月 11 日, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于修订 2020 年限制性股票激励计划(草案)及实施考核管理办法的议案》, 公司独立董事发表了同意的独立意见。

(6) 2020 年 12 月 11 日, 公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于修订 2020 年限制性股票激励计划(草案)及实施考核管理办法的议案》。

(7) 2020 年 12 月 28 日, 公司 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于修订 2020 年限制性股票激励计划(草案)及实施考核管理办法的议案》。

(8) 2020 年 12 月 28 日, 公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事就本次授予事宜发表了同意的独立意见。

(9) 2020 年 12 月 28 日, 公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

(10) 2021 年 11 月 23 日, 公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划归属条件的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。公司独立董事就本次调整事宜发表了同意的独立意见。

(11) 2021 年 11 月 23 日, 公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划归属条件的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。

(12) 2021 年 12 月 10 日, 公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划归属条件的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。

(13) 2021 年 12 月 10 日, 公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》, 同意根据公司《2020 年限制性股票激励计划》的相关规定以及公司 2020 年年度权益分派情况, 对本次激励计划授予价格进行调整, 本计划限制性股票(含预留授予)的授予价格为 31.23 元/股; 同意本次激励计划的预留授予日为 2021 年 12 月 10 日, 公司向符合授予条件的 6 名激励对象授予 13 万股第二类限制性股票, 授予价格为 31.23 元/股。公司独立董事就上述议案发表了同意的独立意见。

(14) 2021 年 12 月 10 日, 公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》, 监事会审议通过了本激励计划授予价格的调整事项, 同时对预留限制性股票授予的激励对象名单进行了核实。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，不断增强作为社会成员的责任意识，在追求自身经济效益、保证实现发展战略的同时，重视对国家和社会的贡献，自觉将短期利益与长期利益、自身发展与社会全面均衡发展相结合，切实履行社会责任。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，持续完善公司法人治理结构；按照相关法规的要求，不断完善内部控制制度与控制体系，持续提升公司规范运作水平。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规的规定，依法保护员工的合法权益，贯彻人力资源政策，保护员工依法享有劳动权利和履行劳动义务，保持工作岗位相对稳定，积极促进充分就业，建立较为科学的员工薪酬制度和激励机制，积极开展员工职业教育培训，切实履行社会责任。

3、供应商和客户权益保护

公司一路的发展离不开各大供应商的鼎力支持和携手并进，与供应商紧密合作、互惠共赢、及时履约、良性发展。公司努力营造公平、健康的商业环境，严格遵守相关法规法律，增强法制观念及合规意识，不存在侵犯供应商、客户的著作权、商标权、专利权等知识产权的行为。公司历来注重客户需求，严格控制产品质量，希望与客户共同成长，为客

户提供具有竞争力的产品方案。通过与上下游合作伙伴的长期合作、资源交换、共同发展，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

4、食品质量安全

作为一家食品经营企业，公司高度重视食品安全工作，严格遵守食品质量安全法律法规，认真落实食品安全监控措施。公司建立并严格执行 ISO9001 质量管理体系认证，从供应商管理、原材料、产品质量检测、海运进口、储存、产品安全运输到消费者手中等各环节的关键控制点出发，持续改善。通过不断完善相关质量相关的流程标准，健全食品安全管理体系；通过开展食品安全、生产安全、岗位技能等安全标准化培训，增强了广大员工的安全意识及工作技能；完善产品溯源机制和应急预案机制，做到食品安全无死角，质量管控严格要求，做消费者喜爱、放心的食品提供者，发挥行业带动作用。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司为被告	0	否	共 2 起, 1	对公司生产	(均不涉及)		

的未达到重大披露标准的其他诉讼或仲裁情况汇总			起驳回原告原告诉请，1 起原告撤诉结案。	经营无重大影响	执行)		
公司为原告的其他未达到重大披露标准的其他诉讼或仲裁情况汇总	1,182.09	否	共 5 起，均胜诉。	对公司生产经营无重大影响	共 5 起，1 起执行中，4 起为已执行终本案件。		

其他诉讼事项

□适用 不适用

九、处罚及整改情况

□适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
王牧、徐松莉	品渥食品股份有限公司实际控制人	关联租赁	品渥食品股份有限公司全资子公司北京市品利食品有限公司租赁王牧、徐松莉房产用于办	市场化原则	参照市场价格	33.04	3.51%	33.04	否	电汇	市场独立第三方		公司于 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年度股东大会，会议通过了公司 2023 年-2025 年度

			公										日常关联交易的议案。
合计				--	--	33.04	--	33.04	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	上述与日常经营相关的关联交易金额未超出公司预计额度。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租人	承租人	地址	面积(平方米)	用途	租赁期限	房产证号
1	上海辛垣实业有限公司	品渥食品股份有限公司	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 306 室	336	办公	2021.3.15-2024.5.31	沪房地普字(2002)第 019959 号
2	上海辛垣实业有限公司	品渥食品股份有限公司	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 301、308、309 室	904	办公	2021.6.1-2024.5.31	沪房地普字(2002)第 019959 号
3	上海辛垣实业有限公司	品渥食品股份有限公司	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 305、307 室	576	办公	2021.12.10-2023.12.9	沪房地普字(2002)第 019959 号
4	东莞永达盈仓储有限公司	上海品渥物联网科技有限公司	东莞市麻涌镇漳澎村新沙港麻涌新沙物流园一横路西的普洛斯东莞麻涌汽车物流园	15,320.02	仓储	2020.10.15-2023.10.14	粤(2021)东莞不动产权第 0119342 号
5	天津普亚仓储有限公司	上海品渥物联网科技有限公司	天津市武清区天津新技术产业园区武清开发区翠源道 2 号 A2 号库 3 号和 4 号单元	17,598.15	仓储	2023.1.1-2026.7.31	津(2017)武清区不动产权第 1000811 号

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关公告披露日期	度	生日期	保金额	型	(如有)	情况(如有)		行完毕	关联方担保
上海品渥物联网科技有限公司	2023年04月19日	5,000	2023年06月07日	5,000	连带责任担保			借款人履行债务的期限届满之日起3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		5,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		5,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		5,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		5,000				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				4.59%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 6 月 7 日召开第二届董事会第二十一次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过 34 元/股（含本数），回购股份数量不低于 50 万股且不超过 100 万股，回购的资金总额不超过人民币 3,400 万元（含本数），回购实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-024）和《回购报告书》（公告编号：2023-026）。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了回购专用证券账户。截至 2023 年 6 月 30 日，公司暂未实施股份回购。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,375,000	69.38%				- 1,023,750	- 1,023,750	68,351,250	68.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,375,000	69.38%				- 1,023,750	- 1,023,750	68,351,250	68.35%
其中：境内法人持股	5,250,000	5.25%						5,250,000	5.25%
境内自然人持股	64,125,000	64.13%				- 1,023,750	- 1,023,750	63,101,250	63.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	30,625,000	30.63%				1,023,750	1,023,750	31,648,750	31.65%
1、人民币普通股	30,625,000	30.63%				1,023,750	1,023,750	31,648,750	31.65%
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	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王牧	45,000,000	0	0	45,000,000	首发前限售	2023-09-24
吴柏庚	14,062,500	742,500	0	13,320,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）	5,250,000	0	0	5,250,000	首发前限售	2023-09-24
宋奇峰	2,812,500	281,250	0	2,531,250	高管锁定	任期内每年解锁 25%
徐松莉	2,250,000	0	0	2,250,000	首发前限售	2023-09-24
合计	69,375,000	1,023,750	0	68,351,250	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,801	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	-------	------------------------------	---	--------------	---

							总数 (如有)		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
王牧	境内自然人	45.00%	45,000,000	0	45,000,000	0			
吴柏麋	境内自然人	17.19%	17,192,300	-567,700	133,200,00	3,872,300			
宁波梅山保税港区熹利投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.25%	5,250,000	0	5,250,000	0			
宋奇峰	境内自然人	3.38%	3,375,000	0	2,531,250	843,750			
徐松莉	境内自然人	2.25%	2,250,000	0	2,250,000	0			
兴业银行股份有限公司一兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.74%	743,430	-200,000	0	743,430			
#深圳市雷丰私募证券投资基金管理有限公司一雷丰利茂 1 号私募证券投资基金	其他	0.50%	495,900	495,900	0	495,900			
杨剑雄	境内自然人	0.26%	260,000			260,000			
戴树林	境内自然人	0.17%	170,100	100		170,100			
中国国际金融香港资产管理有限公司一FT	其他	0.16%	162,582	162,582		162,582			
战略投资者或一般法人因配售新股成	不合适								

为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东王牧、徐松莉系夫妻关系；公司股东王牧为公司股东宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）的实际控制人。除此之外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴柏康	3,872,300	人民币普通股	3,872,300
宋奇峰	843,750	人民币普通股	843,750
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	743,430	人民币普通股	743,430
#深圳市雷丰私募证券投资基金管理有限公司—雷丰利茂 1 号私募证券投资基金	495,900	人民币普通股	495,900
杨剑雄	260,000	人民币普通股	260,000
戴树林	170,100	人民币普通股	170,100
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	162,582	人民币普通股	162,582
林文洪	153,800	人民币普通股	153,800
戴杰	150,500	人民币普通股	150,500
吕继贞	139,000	人民币普通股	139,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴柏庚	董事	现任	17,760,000	0	567,700	17,192,300	0	0	0
合计	--	--	17,760,000	0	567,700	17,192,300	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：品渥食品股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	369,549,326.89	377,995,944.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	221,388,164.38	190,339,616.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	109,856,963.03	132,182,447.98
应收款项融资		
预付款项	5,502,761.69	12,400,381.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,307,063.28	14,312,177.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	315,122,252.13	325,517,618.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,839,613.74	7,387,575.23
其他流动资产	5,685,510.87	4,813,632.69
流动资产合计	1,049,251,656.01	1,064,949,393.84
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	250,887.15	249,575.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	161,659,430.52	152,338,016.12
投资性房地产		
固定资产	147,278,741.54	149,309,681.93
在建工程	39,095,741.63	4,742,826.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,510,114.65	13,739,657.70
无形资产	38,484,419.92	39,460,255.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,639,880.29	2,416,517.90
递延所得税资产	25,894,673.31	6,723,937.52
其他非流动资产	14,211,815.24	10,177,260.22
非流动资产合计	453,025,704.25	379,157,728.70
资产总计	1,502,277,360.26	1,444,107,122.54
流动负债：		
短期借款	15,622,690.88	14,308,650.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	249,373,289.63	182,701,468.13
预收款项		
合同负债	20,097,783.42	13,089,993.93
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	7,986,806.53	11,472,033.06
应交税费	7,960,756.50	14,669,414.08
其他应付款	54,808,317.60	46,074,295.77
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	10,398,174.34	14,010,824.89
其他流动负债	797,460.65	753,851.13
流动负债合计	367,045,279.55	297,080,531.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	32,942,276.33	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,588,992.99	983,626.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	213,996.56	303,081.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,745,265.88	1,286,707.16
负债合计	412,790,545.43	298,367,238.24
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,710,031.94	605,514,479.41
减：库存股		
其他综合收益	-25,007.89	-34,198.95
专项储备		
盈余公积	33,670,457.97	33,670,457.97
一般风险准备		
未分配利润	348,131,332.81	406,589,145.87
归属于母公司所有者权益合计	1,089,486,814.83	1,145,739,884.30
少数股东权益		
所有者权益合计	1,089,486,814.83	1,145,739,884.30
负债和所有者权益总计	1,502,277,360.26	1,444,107,122.54

法定代表人：王牧

主管会计工作负责人：朱国辉

会计机构负责人：黄倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	283,397,944.73	250,500,989.08
交易性金融资产	171,143,301.37	190,339,616.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	112,433,339.14	131,279,054.40

应收款项融资		
预付款项	3,913,871.93	11,025,442.16
其他应收款	154,169,552.97	172,003,112.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	247,047,368.97	231,886,095.66
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		1,853,112.24
流动资产合计	972,105,379.11	988,887,422.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	169,357,650.00	159,592,350.00
长期股权投资	91,969,456.03	69,970,542.51
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	2,014,533.51	2,271,141.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,295,032.00	3,408,026.73
无形资产	2,333,572.46	2,746,018.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,639,880.29	2,416,517.90
递延所得税资产	23,121,617.84	5,069,409.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	294,731,742.13	245,474,006.06
资产总计	1,266,837,121.24	1,234,361,428.91
流动负债：		
短期借款	15,622,690.88	14,308,650.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	227,165,750.39	167,290,310.08
预收款项		
合同负债	11,892,326.75	9,765,803.50
应付职工薪酬	4,484,792.43	7,174,039.99
应交税费	7,272,639.08	12,085,069.55

其他应付款	65,904,699.59	33,667,858.19
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	2,162,209.12	2,468,787.20
其他流动负债	727,180.40	683,225.00
流动负债合计	335,232,288.64	247,443,743.60
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		983,626.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		983,626.10
负债合计	335,232,288.64	248,427,369.70
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,531,229.02	609,335,676.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,288,338.26	32,288,338.26
未分配利润	187,785,265.32	244,310,044.46
所有者权益合计	931,604,832.60	985,934,059.21
负债和所有者权益总计	1,266,837,121.24	1,234,361,428.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	575,244,333.10	740,381,723.69
其中：营业收入	575,244,333.10	740,381,723.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	660,819,408.13	718,241,889.71
其中：营业成本	511,823,145.09	547,487,325.51

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	2,196,348.57	1,515,879.16
销售费用	135,019,664.95	160,240,733.63
管理费用	17,398,507.15	15,606,725.89
研发费用	179,215.20	511,818.10
财务费用	-5,797,472.83	-7,120,592.58
其中：利息费用	809,489.33	663,886.56
利息收入	3,338,305.64	3,393,536.07
加：其他收益	75,814.92	132,158.23
投资收益（损失以“－”号填列）	2,749,564.74	4,112,606.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,311.62	1,583.25
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）	1,048,547.94	184,297.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,252,855.46	-3,833,076.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,123,370.09	-4,251,424.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	576,339.86	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-80,254,292.94	18,484,395.89
加：营业外收入	3,114,691.93	6,488,999.01
减：营业外支出	1,991.90	421,135.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-77,141,592.91	24,552,259.89
减：所得税费用	-18,683,779.85	9,013,884.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-58,457,813.06	15,538,375.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-58,457,813.06	15,538,375.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,457,813.06	15,538,375.39

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	9,191.06	4,656.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,191.06	4,656.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,191.06	4,656.12
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	9,191.06	4,656.12
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-58,448,622.00	15,543,031.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-58,448,622.00	15,543,031.51
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	-0.58	0.16
（二）稀释每股收益	-0.58	0.16

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王牧

主管会计工作负责人：朱国辉

会计机构负责人：黄倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	555,190,165.95	760,830,895.86
减：营业成本	516,743,143.69	611,555,783.94
税金及附加	982,648.51	569,219.81
销售费用	109,093,233.62	122,157,435.45
管理费用	15,463,063.33	13,802,783.98
研发费用	179,215.20	511,818.10
财务费用	-5,876,395.15	-6,253,711.48
其中：利息费用	233,492.40	98,505.45
利息收入	2,243,203.36	2,280,180.22

加：其他收益	71,314.92	132,158.23
投资收益（损失以“－”号填列）	2,747,166.64	3,613,691.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,086.48	-4,180.66
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）	803,684.93	329,740.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,994,528.27	-3,839,156.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,224,002.48	-3,334,519.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-77,543,102.55	15,389,480.22
加：营业外收入	2,966,557.87	6,156,798.51
减：营业外支出	443.18	421,135.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-74,576,987.86	21,125,143.72
减：所得税费用	-18,052,208.72	8,206,058.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-56,524,779.14	12,919,085.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-56,524,779.14	12,919,085.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-56,524,779.14	12,919,085.20

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	642,020,420.87	747,620,632.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,041,799.75	14,245,690.05
经营活动现金流入小计	654,062,220.62	761,866,322.92
购买商品、接受劳务支付的现金	500,626,125.89	742,109,141.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,957,193.47	52,868,065.20
支付的各项税费	13,605,226.53	28,459,682.46
支付其他与经营活动有关的现金	58,541,251.79	94,236,250.29
经营活动现金流出小计	616,729,797.68	917,673,139.48
经营活动产生的现金流量净额	37,332,422.94	-155,806,816.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	343,000,000.00	575,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,748,253.12	4,111,023.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,000.01
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	345,748,253.12	579,170,023.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,474,893.68	4,506,158.76
投资支付的现金	373,000,000.00	455,000,000.00
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	417,474,893.68	459,506,158.76

投资活动产生的现金流量净额	-71,726,640.56	119,663,864.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	67,048,015.40	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,048,015.40	
偿还债务支付的现金	32,906,992.33	15,534,471.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,568.44	19,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,795,335.54	9,879,205.21
筹资活动现金流出小计	41,751,896.31	44,413,677.05
筹资活动产生的现金流量净额	25,296,119.09	-44,413,677.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,408.55	-300.93
五、现金及现金等价物净增加额	-9,094,689.98	-80,556,930.00
加：期初现金及现金等价物余额	360,839,981.96	425,229,451.14
六、期末现金及现金等价物余额	351,745,291.98	344,672,521.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	550,954,587.48	784,708,302.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,622,143.49	12,699,338.95
经营活动现金流入小计	579,576,730.97	797,407,641.12
购买商品、接受劳务支付的现金	465,277,759.05	786,037,568.40
支付给职工以及为职工支付的现金	32,247,825.03	37,849,001.08
支付的各项税费	6,035,459.90	22,839,958.93
支付其他与经营活动有关的现金	41,785,468.83	87,017,420.19
经营活动现金流出小计	545,346,512.81	933,743,948.60
经营活动产生的现金流量净额	34,230,218.16	-136,336,307.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	343,000,000.00	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,748,253.12	3,617,872.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,970.10
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	345,748,253.12	468,645,842.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,310,714.49	523,034.41
投资支付的现金	323,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	347,310,714.49	355,523,034.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,562,461.37	113,122,808.30
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	34,105,739.07	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	34,105,739.07	
偿还债务支付的现金	32,906,992.33	15,534,471.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,568.44	19,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,568,051.50	1,500,245.85
筹资活动现金流出小计	34,524,612.27	36,034,717.69
筹资活动产生的现金流量净额	-418,873.20	-36,034,717.69
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	32,248,883.59	-59,248,216.87
加：期初现金及现金等价物余额	234,704,414.19	259,947,442.16
六、期末现金及现金等价物余额	266,953,297.78	200,699,225.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				605,514,479.41		-34,198.95		33,670.457.97		406,589,145.87		1,145,739,884.30		1,145,739,884.30
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	100,000,000.00				605,514,479.41		-34,198.95		33,670.457.97		406,589,145.87		1,145,739,884.30		1,145,739,884.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,195,552.53		9,191.06				-58,457,813.06		-56,253,069.47		-56,253,069.47
（一）综合收益总额							9,191.06				-58,457,813.06		-56,253,069.47		-56,253,069.47

											13.0 6		22.0 0		22.0 0
(二) 所有者投入和减少资本					2,19 5,55 2.53								2,19 5,55 2.53		2,19 5,55 2.53
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,19 5,55 2.53								2,19 5,55 2.53		2,19 5,55 2.53
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				607,710,031.94		-25,007.89		33,670,457.97		348,131,332.81		1,089,486,814.83	1,089,486,814.83

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				605,000,007.84		-118,815.53		33,281,740.38		414,774,022.29		1,152,936,954.98	1,152,936,954.98	
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	100,000,000.00				605,000,007.84		-118,815.53		33,281,740.38		414,774,022.29		1,152,936,954.98	1,152,936,954.98	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,411,288.20		4,656.12				-3,461,624.61		3,954,319.71	3,954,319.71	
（一）综合收益总额							4,656.12				15,538,375.99		15,531,511.12	15,531,511.12	
（二）所有者投入和减少资本					7,411,288.20								7,411,288.20	7,411,288.20	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有					7,411,288.20								7,411,288.20	7,411,288.20	

者权益的金额					8.20							8.20		8.20
4. 其他														
(三) 利润分配										- 19,000.00 0		- 19,000.00 0		- 19,000.00 0
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 19,000.00 0		- 19,000.00 0		- 19,000.00 0
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000.00				612,411.29604		- 114,159.41		33,281.74038			411,312.39768		1,156,891.27469

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				609,335,676.49				32,288,338.26	244,310,044.46		985,934,059.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				609,335,676.49				32,288,338.26	244,310,044.46		985,934,059.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,195,552.53					-56,524,779.14		-54,329,226.61
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					2,195,552.53							2,195,552.53
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,195,552.53							2,195,552.53
4. 其他												
（三）利润分配										-56,524,779.14		-56,524,779.14
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	100,000,000.00				611,531,229.02				32,288,338.26	187,785,265.32		931,604,832.60

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				608,821,204.92				31,899,620.67	259,811,586.10		1,000,532,411.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				608,821,204.92				31,899,620.67	259,811,586.10		1,000,532,411.69
三、本期增					7,411,					-		1,330,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					288.2 0					6,080, 914.8 0		373.4 0
(一) 综合 收益总额										12,91 9,085. 20		12,91 9,085. 20
(二) 所有 者投入和减 少资本					7,411, 288.2 0							7,411, 288.2 0
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					7,411, 288.2 0							7,411, 288.2 0
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 19,00 0,000. 00		- 19,00 0,000. 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 19,00 0,000. 00		- 19,00 0,000. 00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				616,232,493.12				31,899,620.67	253,730,671.30		1,001,862,785.09

三、公司基本情况

品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由品渥食品有限公司（以下简称“品渥有限公司”）整体改制而设立的股份有限公司，品渥食品有限公司原名上海魁春实业有限公司（以下简称“上海魁春”）。1997年9月，上海魁春系由自然人何兴成、王牧共同出资设立，注册资本和实收资本为50.00万元。

经历次增资和股权转让后，截至2017年4月30日止，品渥有限公司注册资本和实收资本为5,000.00万元。

以2017年4月30日为改制基准日，品渥食品有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本和股本为人民币7,500.00万元。

2020年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1938号《关于同意品渥食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,500.00万股。

2020年9月，本公司在深圳证券交易所上市。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数10,000.00万股，注册资本为10,000.00万元，注册地：上海市松江区余山镇新宅路777弄3号，总部地址：上海市普陀区长寿路652号景源时尚产业园10号楼308室。

公司主要经营范围：从事食品流通，日用百货的销售，仓储（除危险品），企业管理咨询，包装服务、供应链管理，商务信息咨询，企业形象策划、设计，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司全体董事于2023年8月22日批准报出。

截至2023年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	北京市品利食品有限公司
2	品利（上海）食品有限公司
3	上海品渥物联网科技有限公司
4	Pinlive Foods GmbH
5	上海品烽进出口有限公司
6	Pinlive (Singapore) Pte. Ltd
7	品渥（上海）食品科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

详见第十节、五、收入

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及本报告期的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与

支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见第十节、五、22、长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目及境外经营的现金流量项目，采用按照系统合理的方法确定的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中以单独项目列示。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在编制合并财务报表时，Pinlive Foods GmbH 和 Pinlive (Singapore) Pte. Ltd 的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

① 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

② 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
应收账款组合 2	应收外部客户款项

③ 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
其他应收款组合 2	保证金及押金作为特定资产组合
其他应收款组合 3	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

11、应收票据

详见 10、金融工具

12、应收账款

详见 10、金融工具

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：发出商品、库存商品、在途物资、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

16、合同资产

不适用

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

详见 10、金融工具

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19%
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“第十节、五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	计算机软件按预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
邮箱服务费	受益期内平均摊销	4 年
弱电项目	受益期内平均摊销	3 年
装修费	受益期内平均摊销	3 年
咨询服务费	受益期内平均摊销	2 年

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、销售商品收入确认的具体原则

本公司的销售模式主要分为以下四种：线下直销模式；电子商务模式；经销模式以及其他销售模式。营业收入确认的具体方法如下：

(1) 线下直销模式：本公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，根据商超的采购订单进行发货，双方依据合同约定的对账期限对账、结算。公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，对账、结算后确认收入；

(2) 电子商务模式包括统一入仓模式和线上自营模式。

统一入仓模式：公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的结算单核对无误后确认收入。

线上自营模式：本公司以客户收到货物并确认付款时为收入的确认时点。

(3) 经销模式分为线下经销模式和线上经销模式：一般采用先收款后发货，公司在将商品交付给经销商时，相应的风险和报酬已转移给经销商，故公司于商品交付给经销商时根据对方签收或对账后确认商品销售收入。

(4) 其他销售模式包括直接零售、团购以及电视购物等渠道。

直接零售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的价款确认收入。

电视购物模式：收入确认同“统一入仓模式”。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

- ①需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- ②无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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；

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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15.83%、17%
教育费附加	按应缴流转税额计提	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计提	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
品渥食品股份有限公司	25%
北京市品利食品有限公司	25%
品利（上海）食品有限公司	25%
上海品渥物联网科技有限公司	25%
Pinlive Foods GmbH	15.83%
上海品烽进出口有限公司	25%
Pinlive (Singapore) Pte.Ltd	17%
品渥（上海）食品科技有限公司	25%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,490.68	10,962.65
银行存款	352,067,000.50	359,375,965.96
其他货币资金	17,476,835.71	18,609,016.20
合计	369,549,326.89	377,995,944.81
其中：存放在境外的款项总额	128,921.73	108,714.57

其他说明

1、期末银行存款中，存款利息收入合计 2,928,373.61 元，未计入现金流量表的期末现金及现金等价物。

2、

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	14,875,661.3	保函保证金
合计	14,875,661.3	

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

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	221,388,164.38	190,339,616.44
其中：		
结构性存款	220,000,000.00	190,000,000.00
公允价值变动	1,388,164.38	339,616.44
其中：		
合计	221,388,164.38	190,339,616.44

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

中：										
其中：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,360,688.14	8.13%	8,327,690.97	80.38%	2,032,997.17	10,360,688.14	6.98%	6,813,357.75	65.76%	3,547,330.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,083,133.68	91.87%	9,259,167.82	7.91%	107,823,965.86	138,143,417.78	93.02%	9,508,300.19	6.88%	128,635,117.59
其中：										
组合 2	117,083,133.68	91.87%	9,259,167.82	7.91%	107,823,965.86	138,143,417.78	93.02%	9,508,300.19	6.88%	128,635,117.59
合计	127,443,821.82	100.00%	17,586,858.79		109,856,963.03	148,504,105.92	100.00%	16,321,657.94		132,182,447.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,193,589.61	3,354,871.69	80.00%	预计无法足额收回
合肥苏鲜生超市采购有限公司	3,678,891.53	2,943,113.22	80.00%	预计无法足额收回
上海绿地优鲜超市有限公司	1,177,655.08	942,124.06	80.00%	预计无法足额收回
北京每日优鲜电子商务有限公司	923,618.81	738,895.05	80.00%	预计无法足额收回
苏宁云商集团股份有限公司	191,230.83	152,984.66	80.00%	预计无法足额收回
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	166,844.23	166,844.23	100.00%	预计无法收回
特力屋（上海）商贸有限公司	22,534.07	22,534.07	100.00%	预计无法收回
上海易果电子商务有限公司	6,323.98	6,323.98	100.00%	预计无法收回
合计	10,360,688.14	8,327,690.97		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	117,083,133.68	9,259,167.82	7.91%
合计	117,083,133.68	9,259,167.82	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	106,725,109.48
1 至 2 年	15,184,419.58
2 至 3 年	2,915,511.97
3 年以上	2,618,780.79
3 至 4 年	1,080,281.49
4 至 5 年	1,538,499.30
合计	127,443,821.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	16,321,657.94	1,265,200.85	0.00	0.00	0.00	17,586,858.79
合计	16,321,657.94	1,265,200.85	0.00	0.00	0.00	17,586,858.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	17,798,673.35	13.97%	889,933.67
客户二	10,915,289.26	8.56%	545,764.46
客户三	7,649,354.97	6.00%	764,935.50
客户四	6,890,084.16	5.41%	344,504.21
客户五	5,683,876.28	4.46%	284,193.81
合计	48,937,278.02	38.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,502,761.69	100.00%	12,329,948.80	99.43%
1 至 2 年			58,626.75	0.47%
2 至 3 年			11,805.56	0.10%

合计	5,502,761.69		12,400,381.11	
----	--------------	--	---------------	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	1,400,199.91	25.45%
上海集趣广告有限公司	603,773.58	10.97%
上海寻梦信息技术有限公司	507,957.72	9.23%
重庆京东海嘉电子商务有限公司	370,600.00	6.73%
上海戎鹤品牌设计有限公司	343,150.00	6.24%
合计	3,225,681.21	58.62%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,307,063.28	14,312,177.21
合计	14,307,063.28	14,312,177.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,774,153.90	10,131,939.90
押金	3,232,291.03	2,134,868.03
其他	553,667.98	2,310,764.30
合计	14,560,112.91	14,577,572.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	265,395.02			265,395.02
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	12,345.39			12,345.39
2023 年 6 月 30 日余额	253,049.63			253,049.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,141,230.76
1 至 2 年	6,827,113.12
2 至 3 年	1,050,354.00
3 年以上	2,541,415.03
3 至 4 年	2,287,515.97
4 至 5 年	253,899.06
合计	14,560,112.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	265,395.02		12,345.39			253,049.63
合计	265,395.02		12,345.39			253,049.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	89,061.00	1 年以内	0.62%	

客户一	保证金	5,478,114.00	1-2 年	38.29%	
客户二	押金	2,600,160.00	1 年以内	18.17%	
客户三	押金	323,913.00	1-2 年	2.26%	
客户三	押金	966,691.00	3 年以上	6.76%	
客户四	保证金	16,115.00	1 年以内	0.11%	
客户四	保证金	219,995.00	1-2 年	1.54%	
客户四	保证金	51,000.00	2-3 年	0.36%	
客户四	保证金	206,005.00	3 年以上	1.44%	
客户五	保证金	301,831.00	1 年以内	2.11%	
客户五	保证金	140,160.00	1-2 年	0.98%	
合计		10,393,045.00		72.64%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,137,882.31		2,137,882.31			
库存商品	178,008,804.70	7,067,913.58	170,940,891.12	217,240,817.92	9,191,283.67	208,049,534.25
周转材料	3,402,064.25		3,402,064.25	4,122,092.41		4,122,092.41
发出商品	60,976,263.10		60,976,263.10	85,734,976.13		85,734,976.13
在途物资	77,665,151.35		77,665,151.35	27,611,015.58		27,611,015.58
合计	322,190,165.71	7,067,913.58	315,122,252.13	334,708,902.04	9,191,283.67	325,517,618.37

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,191,283.67			2,123,370.09		7,067,913.58
合计	9,191,283.67			2,123,370.09		7,067,913.58

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动金融资产	7,839,613.74	7,387,575.23
合计	7,839,613.74	7,387,575.23

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	5,685,510.87	4,813,632.69
合计	5,685,510.87	4,813,632.69

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海墨利进出口有限公司	56,549.07			-1,086.48						55,462.59	
Pinlive-Hochwald GmbH	193,026.46			2,398.10						195,424.56	
小计	249,575.53			1,311.62						250,887.15	
二、联营企业											
合计	249,575.53			1,311.62						250,887.15	

其他说明

注 1：2016 年 9 月 27 日，本公司与 Muela-Olives S.L 签订合资协议，共同出资成立新公司-上海墨利进出口有限公司（以下简称上海墨利）。上海墨利于 2017 年 2 月 13 日成立，上海墨利的注册资本为人民币 50 万元，本公司认缴注册资本为人民币 25 万元，出资方式为货币出资，占新公司注册资本的 50%。上海墨利董事会由 6 名董事构成，本公司委派其中 3 名董事，因此本公司将上海墨利作为合营企业核算。本公司于 2018 年 4 月 9 日支付 5 万元投资款，于 2019 年 10 月 30 日支付 5 万元投资款。

注 2：2021 年 10 月，本公司的子公司 Pinlive (Singapore) Pte. Ltd（以下简称品渥新加坡）与 Hochwald Foods GmbH（以下简称 Hochwald）签订协议，Hochwald 将其持有的 Pinlive-Hochwald GmbH（以下简称 Pinlive-Hochwald）50% 股权以 2.50 万欧元转让给品渥新加坡，转让完成后品渥新加坡和 Hochwald 各持有 Pinlive-Hochwald 50% 股权。品渥新加坡于

2021 年 12 月支付了股权转让款。品渥新加坡与 Hochwald 的协议于 2022 年 1 月 1 日开始生效，本公司从 2022 年 1 月 1 日起将 Pinlive-Hochwald 作为合营企业核算。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Pinlive-Hochwald 股东贷款	169,499,044.26	159,725,591.35
一年内到期的非流动资产	-7,839,613.74	-7,387,575.23
合计	161,659,430.52	152,338,016.12

其他说明：

2021 年 10 月，本公司的子公司 Pinlive (Singapore) Pte. Ltd（以下简称品渥新加坡）与 Hochwald Foods GmbH（以下简称 Hochwald）签订协议，Hochwald 将其持有的 Pinlive-Hochwald GmbH（以下简称 Pinlive-Hochwald）50% 股东贷款作价 2,147.50 万欧元转让给品渥新加坡。品渥新加坡于 2021 年 12 月支付了 2,147.50 万欧元的转让款，根据协议约定生效时间不得早于 2022 年 1 月 1 日，因此本公司从 2022 年 1 月 1 日起将该股东贷款作为其他非流动金融资产核算，并将一年内到期的其他非流动金融资产重分类至一年内到期的非流动资产。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,278,741.54	149,309,681.93
合计	147,278,741.54	149,309,681.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,029,359.75	21,044,366.83	4,288,510.80	158,392,770.56	188,755,007.94
2.本期增加金额	146,812.38	3,762,654.85			3,909,467.23
(1) 购置	146,812.38	3,762,654.85			3,909,467.23
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	41,700.28				41,700.28
(1) 处置或报废	41,700.28				41,700.28
4.期末余额	5,134,471.85	24,807,021.68	4,288,510.80	158,392,770.56	192,622,774.89
二、累计折旧					
1.期初余额	3,250,322.18	10,674,344.71	3,576,660.72	21,943,998.40	39,445,326.01
2.本期增加金额	323,480.63	1,759,775.04	93,238.64	3,761,828.30	5,938,322.61
(1) 计提	323,480.63	1,759,775.04	93,238.64	3,761,828.30	5,938,322.61
3.本期减少金额	39,615.27				39,615.27
(1) 处置或报废	39,615.27				39,615.27
4.期末余额	3,534,187.54	12,434,119.75	3,669,899.36	25,705,826.70	45,344,033.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					

金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,600,284.31	12,372,901.93	618,611.44	132,686,943.86	147,278,741.54
2.期初账面价值	1,779,037.57	10,370,022.12	711,850.08	136,448,772.16	149,309,681.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,095,741.63	4,742,826.30
合计	39,095,741.63	4,742,826.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品渥奶酪工厂改造项目	39,095,741.63		39,095,741.63	4,742,826.30		4,742,826.30
合计	39,095,741.63		39,095,741.63	4,742,826.30		4,742,826.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
品渥奶酪工厂改造项目	100,000,000.00	4,742,826.30	34,352,915.33			39,095,741.63	39.10%	39.10%	105,408.10	105,408.10	100.00%	其他
合计	100,000,000.00	4,742,826.30	34,352,915.33			39,095,741.63			105,408.10	105,408.10	100.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

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

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	58,759,344.04	58,759,344.04
2.本期增加金额	20,901,624.81	20,901,624.81
新增租赁	20,901,624.81	20,901,624.81
3.本期减少金额	17,001,514.87	17,001,514.87
处置	17,001,514.87	17,001,514.87
4.期末余额	62,659,453.98	62,659,453.98
二、累计折旧		
1.期初余额	45,019,686.34	45,019,686.34
2.本期增加金额	7,949,307.95	11,544,923.68
(1) 计提	7,949,307.95	11,544,923.68
3.本期减少金额	12,819,654.96	16,415,270.69
(1) 处置	12,819,654.96	16,415,270.69
4.期末余额	40,149,339.33	40,149,339.33
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	22,510,114.65	22,510,114.65
2.期初账面价值	13,739,657.70	13,739,657.70

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,132,203.39			8,941,996.93	53,074,200.32
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	44,132,203.39			8,941,996.93	53,074,200.32
二、累计摊销					
1.期初余额	7,417,966.10			6,195,978.74	13,613,944.84
2.本期增加金额	563,389.83			412,445.73	975,835.56
(1) 计提	563,389.83			412,445.73	975,835.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,981,355.93			6,608,424.47	14,589,780.40
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	36,150,847.46			2,333,572.46	38,484,419.92
2.期初账面价值	36,714,237.29			2,746,018.19	39,460,255.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,138,827.65	807,786.86	740,733.20		2,205,881.31
弱电项目	195,143.08	114,678.89	59,487.58		250,334.39
邮箱服务费	82,547.17		11,792.45		70,754.72
咨询服务费		1,255,490.35	142,580.48		1,112,909.87
合计	2,416,517.90	2,177,956.10	954,593.71		3,639,880.29

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	80,711,404.24	19,899,785.11	2,079,464.17	51,986.60
应收账款坏账准备	17,586,858.79	4,392,851.61	16,321,657.94	4,079,399.94
其他应收款坏账准备	253,049.63	62,836.18	265,395.02	65,935.85
存货跌价准备	7,067,913.58	1,766,978.40	9,191,283.67	2,297,820.92
新租赁准则	477,052.68	119,263.10	1,254,793.29	313,698.32
合计	106,096,278.92	26,241,714.40	29,112,594.09	6,808,841.63

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未体现利润	855,986.24	213,996.56	1,212,324.23	303,081.06
交易性金融资产公允价值变动	1,388,164.38	347,041.09	339,616.44	84,904.11
合计	2,244,150.62	561,037.65	1,551,940.67	387,985.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	347,041.09	25,894,673.31	84,904.11	6,723,937.52
递延所得税负债	347,041.09	213,996.56	84,904.11	303,081.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份支付	17,532,600.48	15,337,047.95
合计	17,532,600.48	15,337,047.95

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
其他说明			

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	14,211,815.24		14,211,815.24	10,177,260.22		10,177,260.22
合计	14,211,815.24		14,211,815.24	10,177,260.22		10,177,260.22

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,622,690.88	14,308,650.09
合计	15,622,690.88	14,308,650.09

短期借款分类的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，信用借款金额 15,622,690.88 元：品渥食品向中国建设银行有限公司上海金山石化支行借款 15,622,690.88 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	249,373,289.63	182,701,468.13
合计	249,373,289.63	182,701,468.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付客户促销费	13,429,755.14	7,281,138.82
预收货款	6,668,028.28	5,808,855.11
合计	20,097,783.42	13,089,993.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,084,556.55	36,287,430.21	39,915,862.72	6,456,124.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,387,476.51	4,184,536.73	4,041,330.75	1,530,682.49
合计	11,472,033.06	40,471,966.94	43,957,193.47	7,986,806.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,691,001.52	30,489,441.12	34,088,028.46	5,092,414.18
2、职工福利费	395,682.00	2,343,752.97	2,458,941.16	280,493.81

3、社会保险费	874,730.03	2,013,979.02	1,925,799.00	962,910.05
其中：医疗保险费	859,222.82	1,930,632.61	1,843,888.16	945,967.27
工伤保险费	15,507.21	83,346.41	81,910.84	16,942.78
4、住房公积金	123,143.00	1,302,463.10	1,305,300.10	120,306.00
5、工会经费和职工教育经费		137,794.00	137,794.00	
合计	10,084,556.55	36,287,430.21	39,915,862.72	6,456,124.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,345,432.47	4,075,268.54	3,936,402.16	1,484,298.85
2、失业保险费	42,044.04	109,268.19	104,928.59	46,383.64
3、企业年金缴费	0.00			
合计	1,387,476.51	4,184,536.73	4,041,330.75	1,530,682.49

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	909,217.42	4,949,298.92
消费税	335,751.26	169,791.34
企业所得税	27,703.44	2,124,639.44
个人所得税	179,668.36	245,773.79
城市维护建设税	34,799.47	31,301.64
关税	5,816,163.73	6,504,798.79
印花税	321,290.59	307,915.58
房产税	273,486.43	273,486.43
教育费附加	31,550.80	31,283.15
土地使用税	31,125.00	31,125.00
合计	7,960,756.50	14,669,414.08

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,808,317.60	46,074,295.77
合计	54,808,317.60	46,074,295.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报关代理费	29,623,082.21	15,663,037.78
运输费	12,724,571.65	22,050,604.70
广告设计费	3,125,917.42	330,188.68
劳务费	1,731,461.15	1,512,610.54
保证金	2,530,000.00	3,570,000.00
促销费	202,543.02	457,964.97
其他	4,870,742.15	2,489,889.10
合计	54,808,317.60	46,074,295.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,398,174.34	14,010,824.89
合计	10,398,174.34	14,010,824.89

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	797,460.65	753,851.13
合计	797,460.65	753,851.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,942,276.33	
合计	32,942,276.33	

长期借款分类的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，保证借款金额 32,942,276.33 元：上海品渥物联网科技有限公司向上海银行松江支行借款 32,942,276.33 元，由品渥食品进行连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

主要内容：

- 1、借款金额：5000 万元
- 2、借款期限：自 2023 年 3 月 15 日起至 2026 年 3 月 15 日止。分次提款的，最后提款不迟于 2026 年 3 月 5 日
- 3、借款用途：新建自动化奶酪产线及厂房扩建项目
- 4、利率：合同有效期内，执行浮动利率：贷款年利率为 3%，即根据 2023 年 2 月 20 日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率（LPR）3.65% 减 65 个基点（一个基点为 0.01%）。日利率 = 年利率 / 360。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	22,987,167.33	14,994,450.99
一年内到期的非流动负债	-10,398,174.34	-14,010,824.89
合计	12,588,992.99	983,626.10

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	587,706,262.46			587,706,262.46
其他资本公积	17,808,216.95	2,195,552.53		20,003,769.48
合计	605,514,479.41	2,195,552.53		607,710,031.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

项目	金额	备注
当期确认的股份支付费用	2,195,552.53	详见第十节财务报告、十三
合计	2,195,552.53	

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,198.95	9,191.06				9,191.06		-25,007.89

外币 财务报表 折算差额	-34,198.95	9,191.06				9,191.06		-25,007.89
其他综合 收益合计	-34,198.95	9,191.06				9,191.06		-25,007.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,670,457.97			33,670,457.97
合计	33,670,457.97			33,670,457.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	406,589,145.87	414,774,022.29
调整后期初未分配利润	406,589,145.87	414,774,022.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,457,813.06	11,203,841.17
减：提取法定盈余公积		388,717.59
应付普通股股利		19,000,000.00
期末未分配利润	348,131,332.81	406,589,145.87

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,020,289.13	511,823,145.09	740,125,720.67	547,487,325.51
其他业务	224,043.97	0.00	256,003.02	0.00
合计	575,244,333.10	511,823,145.09	740,381,723.69	547,487,325.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
食品销售	575,020,289.13			575,020,289.13
其他销售	224,043.97			224,043.97
按经营地区分类				
其中：				
国内	575,244,333.10			575,244,333.10
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	575,244,333.10			575,244,333.10
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	575,244,333.10			575,244,333.10

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	551,583.73	265,484.74
教育费附加	482,830.68	204,521.40
房产税	546,972.86	273,486.43
土地使用税	62,250.00	31,125.00
车船使用税	660.00	660.00
印花税	552,051.30	735,774.00
其他		4,827.59
合计	2,196,348.57	1,515,879.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报关代理费	42,213,959.42	43,475,766.91
职工薪酬	32,599,011.40	38,470,942.29
促销费	17,336,492.28	20,257,588.65
广告设计费	15,683,413.37	25,525,290.54
折旧费	12,157,757.60	12,739,306.77
劳务费	7,807,990.35	10,130,073.02
物耗	2,034,188.14	2,462,352.24
股份支付	1,257,525.91	4,244,893.67
租赁费	535,456.87	788,484.28
其他	3,393,869.61	2,146,035.26
合计	135,019,664.95	160,240,733.63

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,693,740.34	5,451,460.12
咨询费	3,673,696.16	2,694,841.92
折旧费	1,729,872.96	1,600,639.72
办公费	1,054,756.76	751,881.85
股份支付	938,026.62	3,166,394.53
摊销费	975,835.56	788,540.15
租赁费	34,513.09	22,218.76
其他	1,298,065.66	1,130,748.84
合计	17,398,507.15	15,606,725.89

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
奶酪研发项目	179,215.20	511,818.10
合计	179,215.20	511,818.10

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	809,489.33	663,886.56
其中：租赁负债利息费用	644,626.84	653,822.30
减：利息收入	3,338,305.64	3,393,536.07
汇兑损益	-3,640,374.52	-4,666,109.01
其他	371,718.00	275,165.94
合计	-5,797,472.83	-7,120,592.58

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	71,314.92	85,015.54
稳岗补贴	4,500.00	47,142.69
合计	75,814.92	132,158.23

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,311.62	1,583.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,748,253.12	4,111,023.29
合计	2,749,564.74	4,112,606.54

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,048,547.94	184,297.72
合计	1,048,547.94	184,297.72

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	12,345.39	-3,346.75
应收账款坏账损失	-1,265,200.85	-3,829,729.77
合计	-1,252,855.46	-3,833,076.52

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,123,370.09	-4,251,424.06
合计	2,123,370.09	-4,251,424.06

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置	576,339.86	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,406,000.00	5,294,200.00	2,406,000.00
处置非流动资产利得		31,029.91	

废品收入	648,042.71	1,131,097.40	648,042.71
其他	60,649.22	32,671.70	60,649.22
合计	3,114,691.93	6,488,999.01	3,114,691.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否		2,306,000.00	5,143,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		奖励		否		100,000.00	150,000.00	与收益相关
职业培训补贴		补助		否			1,200.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		418,292.75	
非流动资产处置损失	2,085.01	842.28	2,085.01
行政处罚			
其他	-93.11	1,999.98	-93.11
合计	1,991.90	421,135.01	1,991.90

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	576,040.44	9,608,674.36
递延所得税费用	-19,259,820.29	-594,789.86
合计	-18,683,779.85	9,013,884.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-77,141,592.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,285,398.23
子公司适用不同税率的影响	-154,412.94
调整以前期间所得税的影响	158,040.99
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,102.18
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	548,888.15
所得税费用	-18,683,779.85

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,481,814.92	5,294,200.00
利息收入	1,899,033.58	3,393,536.07
收到的往来款及其他	7,660,951.25	5,557,953.98
合计	12,041,799.75	14,245,690.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报关代理费	28,253,914.99	35,541,736.76
广告设计费	6,221,221.14	26,876,352.88
促销费用	8,003,469.10	3,985,960.35
劳务费	7,589,139.74	10,981,823.50
仓储物耗费	2,034,188.14	2,462,352.24
租赁费	569,969.96	1,086,315.81
支付的往来款及其他	5,869,348.72	13,301,708.75
合计	58,541,251.79	94,236,250.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则下支付的租金	8,795,335.54	9,879,205.21
合计	8,795,335.54	9,879,205.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,457,813.06	15,538,375.39
加：资产减值准备	-870,514.63	8,084,500.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,938,322.61	5,520,501.93
使用权资产折旧	7,949,307.95	8,819,444.55
无形资产摊销	975,835.56	788,540.15

长期待摊费用摊销	954,593.71	785,117.20
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）	-576,339.86	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,085.01	-30,187.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,048,547.94	-184,297.72
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,959,219.22	664,187.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,749,564.74	-4,112,606.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,170,735.79	-856,578.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-89,084.50	261,788.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,518,736.33	-177,157,914.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,499,022.12	-73,671,494.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,220,786.86	52,332,518.65
其他	2,195,552.53	7,411,288.20
经营活动产生的现金流量净额	37,332,422.94	-155,806,816.56
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	351,745,291.98	344,672,521.14
减：现金的期初余额	360,839,981.96	425,229,451.14
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	-9,094,689.98	-80,556,930.00

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,745,291.98	360,839,981.96
其中：库存现金	5,490.68	
可随时用于支付的银行存款	349,138,626.89	
可随时用于支付的其他货币资金	2,601,174.41	
三、期末现金及现金等价物余额	351,745,291.98	360,839,981.96

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,875,661.30	保函保证金
合计	14,875,661.30	

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元			
欧元	3,007,504.93	7.8771	23,690,417.08
港币			
新西兰元	0.90	4.4003	3.96
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：欧元	1,968,668.27	7.8771	15,507,396.83
其他应收款			
其中：欧元	750,000.00	7.8771	5,907,825.00
新西兰币	600,000.00	4.4003	2,640,180.00
应付账款			
其中：美元	243,632.40	7.2258	1,760,439.00
欧元	18,694,391.26	7.8771	147,257,589.39
新西兰币	463,296.77	4.4003	2,038,644.78

其他说明：

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣个人所得税手续费	71,314.92	其他收益	71,314.92
稳岗补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
企业扶持资金	2,306,000.00	营业外收入	2,306,000.00
优秀企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

(2) 政府补助退回情况□适用 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明**

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京市品利食品有限公司	北京	北京	食品销售	100.00%		同一控制下合并
品利（上海）食品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00%		同一控制下合并
上海品渥物联网科技有限公司	上海	上海	物联网服务	100.00%		非同一控制下合并
PINLIVE FOODS GMBH	德国	德国	经营管理	100.00%		新设
上海品烽进出口有限公司	上海	上海	批发销售	100.00%		新设

Pinlive (Singapore) Pte. Ltd	新加坡	新加坡	经营管理		100.00%	新设
品渥（上海） 食品科技有限 公司	上海	上海	食品生产及食 品销售		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Pinlive-Hochwald GmbH	德国	德国	食品生产		50.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Pinlive-Hochwald GmbH	Pinlive-Hochwald GmbH
流动资产	24,143,030.42	20,613,655.55
其中：现金和现金等价物	56,771.60	281,836.82
非流动资产	327,510,568.91	330,872,651.37
资产合计	351,653,599.34	351,486,306.92
流动负债	32,351,991.86	32,286,492.11
非流动负债	318,813,555.00	318,813,555.00
负债合计	351,165,546.86	351,100,047.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	488,052.48	386,259.81
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,061,851.03	10,144,727.86
财务费用	337,087.02	306,564.90
所得税费用		
净利润	4,796.21	11,527.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	55,462.59	56,549.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,086.48	2,396.55
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。其中市场风险主要包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险，是本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）市场风险

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

1、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	欧元	其他外币	合计	欧元	其他外币	合计
货币资金	3,007,504.93	0.90	23,690,421.04	14,649.80		108,744.00
其他应收款	750,000.00	600,000.00	8,548,005.00	750,000.00		5,567,175.00
短期借款	1,968,668.27		15,507,396.83			
应付账款	18,694,391.26	706,929.17	151,056,673.17	22,465,696.03	572,852.67	169,773,045.18
合计	24,420,564.46	1,306,930.07	198,802,496.04	23,230,345.83	572,852.67	175,448,964.18

于 2023 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 10,074,423.29 元（2022 年 12 月 31 日：12,307,284.46 元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2、利率风险

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

3、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		221,388,164.38		221,388,164.38
一年内到期的非流动资产			7,839,613.74	7,839,613.74
其他非流动金融资产			161,659,430.52	161,659,430.52
持续以公允价值计量		221,388,164.38	169,499,044.26	390,887,208.64

的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

项目	2023年6月30日公允价值	估值技术
交易性金融资产	221,388,164.38	以预期收益率作为评估其公允价值的重要依据

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

以公允价值计量的一年内到期的非流动资产和其他非流动金融资产为本公司持有的 Pinlive-Hochwald 股东贷款，本公司依据预计未来现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本人民币 100,000,000.00 元，其中王牧出资人民币 45,000,000.00 元，占注册资本的 45.00%，通过宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 5.25% 的股权，王牧合计控制公司 50.25% 的股权，王牧之妻徐松莉出资 2,250,000.00 元，占注册资本的 2.25%，王牧夫妇合计控制公司 52.50% 的股权，王牧夫妇为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是王牧、徐松莉。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王牧、徐松莉	办公用房					330,409.00	330,409.00	41,263.57	18,836.99	1,839,929.06	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
上海品渥物联网科技有限公司	50,000,000.00	2026年03月15日	2029年03月15日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

为便于经营管理，公司全资子公司上海品渥物联网科技有限公司因新建自动化奶酪产线及厂房扩建项目，向上海银行松江支行进行项目贷款 5,000 万元，公司通过连带责任担保方式为其进行担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,215,980.00	2,625,620.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	王牧、徐松莉	598,812.84	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
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	详见下方其他说明

其他说明

2021 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，同意以 2021 年 12 月 10 日为授予日，向 6 名激励对象授予 13.00 万股限制性股票，授予价格为 31.23 元/股。

第一个归属期自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属比例 30%；第二个归属期自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%；第三个归属期自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%。

2021 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第十二次会议以及第二届监事会第十一次会议审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，由于已实施 2020 年度权益分派，公司 2020 年限制性股票激励计划行权价格由 31.50 元/股调整为 31.23 元/股。

第一个归属期自授予之日起 18 个月后的首个交易日起至授予之日起 30 个月内的最后一个交易日止，归属比例 30%；第二个归属期自授予之日起 30 个月后的首个交易日起至授予之日起 42 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%；第三个归属期自授予之日起 42 个月后的首个交易日起至授予之日起 54 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予数量确定
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	20,003,769.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,195,552.53

其他说明

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,360,688.14	8.09%	8,327,690.97	80.38%	2,032,997.17	10,360,688.14	7.15%	6,813,357.75	65.76%	3,547,330.39
其										

中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	117,774,474.00	91.91%	7,374,132.03	6.26%	110,400,341.97	134,613,681.49	92.85%	6,881,957.48	5.11%	127,731,724.01	
其中：											
组合 1	29,249,548.52	22.83%			29,249,548.52	40,302,522.94	27.80%			40,302,522.94	
组合 2	88,524,925.48	69.09%	7,374,132.03	8.33%	81,150,793.45	94,311,158.55	65.05%	6,881,957.48	7.30%	87,429,201.07	
合计	128,135,162.14	100.00%	15,701,823.00		112,433,339.14	144,974,369.63	100.00%	13,695,315.23		131,279,054.40	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常熟每日优鲜电子商务有限公司	4,193,589.61	3,354,871.69	80.00%	预计无法足额收回
合肥苏鲜生超市采购有限公司	3,678,891.53	2,943,113.22	80.00%	预计无法足额收回
上海绿地优鲜超市有限公司	1,177,655.08	942,124.06	80.00%	预计无法足额收回
北京每日优鲜电子商务有限公司	923,618.81	738,895.05	80.00%	预计无法足额收回
苏宁云商集团股份有限公司	191,230.83	152,984.66	80.00%	预计无法足额收回
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	166,844.23	166,844.23	100.00%	预计无法收回
特力屋（上海）商贸有限公司	22,534.07	22,534.07	100.00%	预计无法收回
上海易果电子商务有限公司	6,323.98	6,323.98	100.00%	预计无法收回
合计	10,360,688.14	8,327,690.97		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	88,524,925.48	7,374,132.03	8.33%
合计	88,524,925.48	7,374,132.03	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	108,190,020.75

1至2年	15,155,626.33
2至3年	2,600,695.60
3年以上	2,188,819.46
3至4年	1,029,509.15
4至5年	1,159,310.31
合计	128,135,162.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,695,315.23	2,006,507.77				15,701,823.00
合计	13,695,315.23	2,006,507.77				15,701,823.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	26,093,812.29	20.36%	
客户二	10,915,289.26	8.52%	545,764.46
客户三	7,649,354.97	5.97%	764,935.50
客户四	6,890,084.16	5.38%	344,504.21
客户五	5,683,876.28	4.44%	284,193.81
合计	57,232,416.96	44.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,169,552.97	172,003,112.87
合计	154,169,552.97	172,003,112.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	145,039,396.31	160,638,255.65
保证金	8,332,949.90	8,780,839.90
押金	618,534.03	577,734.03
其他	429,129.19	2,268,719.25
合计	154,420,009.43	172,265,548.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	262,435.96			262,435.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	11,979.50			11,979.50
2023 年 6 月 30 日余额	250,456.46			250,456.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,541,570.43
1 至 2 年	15,647,555.20
2 至 3 年	98,083,689.77
3 年以上	1,147,194.03
3 至 4 年	1,140,824.97
4 至 5 年	6,369.06
合计	154,420,009.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	262,435.96		11,979.50			250,456.46
合计	262,435.96		11,979.50			250,456.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来款	35,457,959.34	1 年以内	22.96%	
客户一	关联方往来款	9,489,917.81	1-2 年	6.15%	
客户一	关联方往来款	97,473,335.77	2-3 年	63.12%	
客户二	保证金	89,061.00	1 年以内	0.06%	
客户二	保证金	5,478,114.00	1-2 年	3.55%	
客户三	关联方往来款	2,600,000.00	1 年以内	1.68%	
客户四	保证金	16,115.00	1 年以内	0.01%	
客户四	保证金	219,995.00	1-2 年	0.14%	
客户四	保证金	51,000.00	2-3 年	0.03%	
客户四	保证金	206,005.00	3 年以上	0.13%	
客户五	保证金	301,831.00	1 年以内	0.20%	
客户五	保证金	140,160.00	1-2 年	0.09%	
合计		151,523,493.92		98.12%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,913,993.44		91,913,993.44	69,913,993.44		69,913,993.44
对联营、合营企业投资	55,462.59		55,462.59	56,549.07		56,549.07
合计	91,969,456.03		91,969,456.03	69,970,542.51		69,970,542.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京市品利食品有限公司	23,821,197.08					23,821,197.08	
上海品渥物联网科技有限公司	40,000,000.00	22,000,000.00				62,000,000.00	
品利(上海)食品有限公司							
Pinlive Foods GmbH	92,796.36					92,796.36	
上海品烽进出口有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
品渥(上	5,000,000.00					5,000,000.00	

海) 食品科 技有限公司								
合计	69,913,993.4 4	22,000,000.0 0					91,913,993.4 4	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
上海墨利进出口有限公司	56,549.07			- 1,086.48							55,462.59	
小计	56,549.07			- 1,086.48							55,462.59	
二、联营企业												
合计	56,549.07			- 1,086.48							55,462.59	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	555,190,165.95	516,743,143.69	760,830,895.86	611,555,783.94
合计	555,190,165.95	516,743,143.69	760,830,895.86	611,555,783.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
食品销售	555,190,165.95		555,190,165.95
按经营地区分类			
其中：			
国内	555,190,165.95		555,190,165.95
市场或客户类型			
其中：			

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	555,190,165.95			555,190,165.95
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	555,190,165.95			555,190,165.95

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,086.48	-4,180.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,748,253.12	3,617,872.61
合计	2,747,166.64	3,613,691.95

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	574,254.85	主要为使用权资产处置所致

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,406,000.00	主要为企业扶持资金、优秀企业奖励政府补助
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,796,801.06	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	708,785.04	
减：所得税影响额	1,871,460.24	
合计	5,614,380.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.24%	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.74%	-0.64	-0.64

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他