

郑州千味央厨食品股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

郑州千味央厨食品股份有限公司

2023 年半年度财务报告

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：郑州千味央厨食品股份有限公司

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	193,494,751.40	381,132,540.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	86,308,282.09	66,616,205.22
应收款项融资		
预付款项	17,824,661.75	8,491,820.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,489,643.12	6,692,978.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	228,747,168.18	182,446,358.55
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	24,779,442.23	24,204,671.14
流动资产合计	558,643,948.77	669,584,574.88

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	29,885,978.52	30,023,585.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,025,000.00	22,025,000.00
投资性房地产		
固定资产	794,514,494.84	633,294,389.55
在建工程	116,150,565.30	100,053,585.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,221,977.86	12,231,421.39
无形资产	74,171,207.72	37,614,096.35
开发支出		
商誉	10,822,522.96	0.00
长期待摊费用	13,511,282.81	36,113,051.64
递延所得税资产	16,418,222.94	14,331,144.12
其他非流动资产	32,095,699.29	31,695,924.54
非流动资产合计	1,111,816,952.24	917,382,198.85
资产总计	1,670,460,901.01	1,586,966,773.73
流动负债：		
短期借款	0.00	15,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	149,737,031.80	191,340,408.41
预收款项		
合同负债	9,841,663.14	5,652,377.59
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	14,367,893.10	12,276,262.94
应交税费	14,779,630.19	24,748,974.61
其他应付款	139,312,894.18	89,545,833.20
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	11,371,709.94	11,636,771.62
其他流动负债		
流动负债合计	339,410,822.35	350,200,628.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	201,700,000.00	146,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	80,652.94	7,132,677.27
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	27,964,510.45	22,219,686.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	229,745,163.39	175,852,363.69
负债合计	569,155,985.74	526,052,992.06
所有者权益：		
股本	86,642,436.00	86,642,436.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	564,604,498.09	564,604,498.09
减：库存股	47,471,938.00	47,471,938.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,027,145.84	40,027,145.84
一般风险准备		
未分配利润	458,275,428.94	417,106,008.42
归属于母公司所有者权益合计	1,102,077,570.87	1,060,908,150.35
少数股东权益	-772,655.60	5,631.32
所有者权益合计	1,101,304,915.27	1,060,913,781.67
负债和所有者权益总计	1,670,460,901.01	1,586,966,773.73

法定代表人：孙剑 主管会计工作负责人：王植宾 会计机构负责人：杨华业

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	75,798,771.62	219,563,760.00
交易性金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00

应收票据		0.00
应收账款	89,246,626.85	70,209,104.77
应收款项融资		0.00
预付款项	15,836,510.55	7,216,568.60
其他应收款	414,006,428.12	357,293,286.90
其中：应收利息	3,509,572.29	7,936,342.30
应收股利		0.00
存货	227,407,966.02	186,330,869.68
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	11,560,064.09	9,404,010.85
流动资产合计	833,856,367.25	850,017,600.80
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	590,965,775.56	526,737,391.22
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产	22,025,000.00	22,025,000.00
投资性房地产		0.00
固定资产	17,167,993.96	16,330,209.46
在建工程	39,880.00	153,097.34
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	39,531,027.78	47,938,472.64
无形资产	5,722,693.65	5,700,315.23
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	3,327,850.02	1,392,434.49
递延所得税资产	3,634,450.73	3,959,519.70
其他非流动资产	129,840.00	688,000.00
非流动资产合计	682,544,511.70	624,924,440.08
资产总计	1,516,400,878.95	1,474,942,040.88
流动负债：		
短期借款	0.00	15,000,000.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	166,781,625.83	191,443,859.28
预收款项		0.00
合同负债	9,064,397.28	5,331,712.87

应付职工薪酬	4,803,544.39	4,423,101.40
应交税费	7,757,104.49	14,129,136.14
其他应付款	62,195,767.27	56,099,952.43
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	26,960,060.62	24,738,395.75
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	277,562,499.88	311,166,157.87
非流动负债：		
长期借款	201,700,000.00	146,500,000.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	25,224,818.95	33,166,155.52
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益		0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	226,924,818.95	179,666,155.52
负债合计	504,487,318.83	490,832,313.39
所有者权益：		
股本	86,642,436.00	86,642,436.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	564,604,498.09	564,604,498.09
减：库存股	47,471,938.00	47,471,938.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	40,027,145.84	40,027,145.84
未分配利润	368,111,418.19	340,307,585.56
所有者权益合计	1,011,913,560.12	984,109,727.49
负债和所有者权益总计	1,516,400,878.95	1,474,942,040.88

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	850,838,515.47	648,810,132.58
其中：营业收入	850,838,515.47	648,810,132.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	782,287,187.80	597,683,332.49
其中：营业成本	653,088,711.09	503,014,546.21
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	6,995,124.34	5,859,781.79
销售费用	41,402,174.71	20,386,600.10
管理费用	70,714,465.94	62,724,886.15
研发费用	7,946,783.23	5,952,497.02
财务费用	2,139,928.49	-254,978.78
其中：利息费用	3,850,527.58	2,184,919.47
利息收入	1,940,786.50	2,574,072.76
加：其他收益	694,581.00	1,506,672.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-187,607.02	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	77,798.87	359,761.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	522,723.11	-35,017.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,658,823.63	52,958,216.39
加：营业外收入	3,589,806.84	5,755,660.85
减：营业外支出	512,989.70	308,316.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,735,640.77	58,405,560.92
减：所得税费用	17,615,293.05	13,048,568.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,120,347.72	45,356,992.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,120,347.72	45,356,992.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	55,898,634.64	45,751,520.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-778,286.92	-394,527.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,120,347.72	45,356,992.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,898,634.64	45,751,520.05
归属于少数股东的综合收益总额	-778,286.92	-394,527.99
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.66	0.53
(二) 稀释每股收益	0.64	0.53

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：孙剑 主管会计工作负责人：王植宾 会计机构负责人：杨华业

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	808,105,844.65	644,075,781.71
减：营业成本	681,047,923.12	534,831,224.89
税金及附加	2,858,945.07	2,205,591.37
销售费用	27,456,654.83	18,299,135.88
管理费用	41,207,903.08	39,315,857.43
研发费用	5,580,549.69	4,816,770.43
财务费用	-4,295,326.35	-1,674,733.63
其中：利息费用	4,995,182.17	3,961,609.95
利息收入	9,433,916.89	5,391,726.81
加：其他收益	593,257.28	1,439,613.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-139,805.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	80,380.26	357,344.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,303.87	-326.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,847,330.72	48,078,567.04
加：营业外收入	1,205,612.29	5,670,173.66
减：营业外支出	430,327.56	250,540.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,622,615.45	53,498,200.26
减：所得税费用	13,089,568.70	12,311,294.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,533,046.75	41,186,906.25

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,533,046.75	41,186,906.25
（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	42,533,046.75	41,186,906.25
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	946,935,160.07	724,360,996.75
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	8,558,058.43	18,043,495.61
经营活动现金流入小计	955,493,218.50	742,404,492.36
购买商品、接受劳务支付的现金	761,775,748.69	535,254,105.81
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	105,122,837.65	86,929,311.98
支付的各项税费	60,819,711.86	44,319,072.90
支付其他与经营活动有关的现金	59,004,112.64	36,569,140.21

经营活动现金流出小计	986,722,410.84	703,071,630.90
经营活动产生的现金流量净额	-31,229,192.34	39,332,861.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	522,723.11	0.00
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	522,723.11	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,786,787.03	97,070,268.65
投资支付的现金	50,000.00	
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	39,252,484.54	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	34,782.89
投资活动现金流出小计	177,089,271.57	97,105,051.54
投资活动产生的现金流量净额	-176,566,548.46	-97,105,051.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金	95,000,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	95,000,000.00	116,500,000.00
偿还债务支付的现金	51,500,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,418,559.53	15,179,469.87
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	4,016,517.70	1,035,339.58
筹资活动现金流出小计	73,935,077.23	32,714,809.45
筹资活动产生的现金流量净额	21,064,922.77	83,785,190.55
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	-186,730,818.03	26,013,000.47
加：期初现金及现金等价物余额	380,225,569.43	332,096,040.56
六、期末现金及现金等价物余额	193,494,751.40	358,109,041.03

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	898,347,774.64	719,213,661.65
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,262,598.69	5,421,416.77
经营活动现金流入小计	902,610,373.33	724,635,078.42
购买商品、接受劳务支付的现金	841,387,491.10	653,860,736.52
支付给职工以及为职工支付的现金	39,452,173.23	35,010,300.00
支付的各项税费	37,457,025.74	29,061,917.94
支付其他与经营活动有关的现金	18,968,776.34	23,028,766.06
经营活动现金流出小计	937,265,466.41	740,961,720.52
经营活动产生的现金流量净额	-34,655,093.08	-16,326,642.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	245,101.79	13,077.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,544,676.98	0.00

投资活动现金流入小计	18,789,778.77	13,077.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,737,415.84	1,096,673.24
投资支付的现金	64,368,190.24	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	73,550,000.00	21,250,000.00
投资活动现金流出小计	142,655,606.08	30,846,673.24
投资活动产生的现金流量净额	-123,865,827.31	-30,833,595.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	95,000,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	95,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金	51,500,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,415,103.70	15,179,469.87
支付其他与筹资活动有关的现金	10,328,964.29	12,404,409.23
筹资活动现金流出小计	80,244,067.99	44,083,879.10
筹资活动产生的现金流量净额	14,755,932.01	70,916,120.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-143,764,988.38	23,755,882.97
加：期初现金及现金等价物余额	219,563,760.00	76,916,051.12
六、期末现金及现金等价物余额	75,798,771.62	100,671,934.09

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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	86,642,436.00				564,604,498.09	47,471,938.00			40,027,145.84		417,106,008.42	1,060,908,150.35	5,631.32	1,060,913,781.67	
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	86,642,436.00				564,604,498.09	47,471,938.00			40,027,145.84		417,106,008.42	1,060,908,150.35	5,631.32	1,060,913,781.67	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	0.00				0.00	0.00			0.00		41,169,420.52	41,169,420.52	-778,286.92	40,391,133.60	

列)													
(一) 综合收益总额									55,898,634.64		55,898,634.64	-778,286.92	55,120,347.72
(二) 所有者投入和减少资本	0.00			0.00	0.00						0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00						0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额				0.00							0.00		0.00
4. 其他	0.00			0.00	0.00						0.00		
(三) 利润分配					0.00		0.00	-14,729,214.12		-14,729,214.12			-14,729,214.12
1. 提取盈余公积							0.00	0.00		0.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配					0.00			-14,729,214.12		-14,729,214.12			-14,729,214.12
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	86,642,436.00			564,604,498.09	47,471,938.00		40,027,145.84		458,275,428.94		1,102,077,570.87	-772,655.60	1,101,304,915.27

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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	86,630,336.00			546,169,498.66	47,327,462.00			32,021,469.98		336,195,860.45		953,689,703.09	-495,331.67	953,194,371.42
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	86,630,336.00			546,169,498.66	47,327,462.00			32,021,469.98		336,195,860.45		953,689,703.09	-495,331.67	953,194,371.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										32,756,969.65		32,756,969.65	1,105,472.01	33,862,441.66
（一）综合收益总额										45,751,520.05		45,751,520.05	-394,527.99	45,356,992.06
（二）所有者投入和减少资本													1,500,000.00	1,500,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他														
(三) 利润分配										-		-		-
										12,994,550.40		12,994,550.40		12,994,550.40
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										-		-		-
										12,994,550.40		12,994,550.40		12,994,550.40
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	86,630,336.00			546,169,498.66	47,327,462.00		32,021,469.98		368,952,830.10		986,446,672.74		610,140,343.00	987,056,813.08

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	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年期末余额	86,642,436.00	0.00	0.00	0.00	564,604,498.09	47,471,938.00	0.00	0.00	40,027,145.84	340,307,585.56		984,109,727.49
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	86,642,436.00	0.00	0.00	0.00	564,604,498.09	47,471,938.00	0.00	0.00	40,027,145.84	340,307,585.56	0.00	984,109,727.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,803,832.63	0.00	27,803,832.63
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,533,046.75	0.00	42,533,046.75
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,729,214.12	0.00	-14,729,214.12
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,729,214.12	0.00	-14,729,214.12
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	86,642,436.00	0.00	0.00	0.00	564,604,498.09	47,471,938.00	0.00	0.00	40,027,145.84	368,111,418.19	0.00	1,011,913,560.12	

上年金额

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、上年期末余额	86,630,336.00	0.00	0.00	0.00	546,169,498.66	47,327,462.00	0.00	0.00	32,021,469.98	281,251,053.26	0.00	898,744,895.90
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	86,630,336.00	0.00	0.00	0.00	546,169,498.66	47,327,462.00	0.00	0.00	32,021,469.98	281,251,053.26	0.00	898,744,895.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,192,355.85	0.00	28,192,355.85
(一) 综合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,186,906	0.00	41,186,906

收益总额										.25		.25
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,994,550.40	0.00	12,994,550.40
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,994,550.40	0.00	12,994,550.40
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	86,630,336.00	0.00	0.00	0.00	546,169.49	47,327,462.00	0.00	0.00	32,021,469.98	309,443.40	0.00	926,937.25

三、公司基本情况

郑州千味央厨食品股份有限公司前身为郑州千味央厨食品有限公司，于 2012 年 4 月由郑州思念食品有限公司在河南省郑州市投资设立。公司注册地址为郑州高新区红枫里 2 号。千味有限原注册资本及实收资本均为人民币 14,000,000.00 元，设立验资情况已经河南天明会计师事务所有限公司 2012 年 3 月 29 日出具的天明验字(2012)第 A03-006 号验资报告验证。

2016 年 3 月 23 日，郑州思念将其持有的本公司 100% 的股权转让给郑州集之城企业管理咨询有限公司。2016 年 3 月 24 日，共青城凯立投资管理合伙企业(有限合伙)以货币方式向千味有限增资人民币 26,478,500.00 元，其中人民币 1,217,400.00 元增加注册资本(实收资本)，其余部分计入资本公积。本次增资完成后，千味有限注册资本及实收资本均变更为人民币 15,217,400.00 元。本次增资情况已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 7 日出具的上会豫报字(2016)第 3025 号验资报告验证。

2016 年 6 月 6 日，千味有限根据出资人决议、发起人协议的规定，以千味有限截至 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产人民币 57,443,982.23 元为基础，以 1.3251: 1 的折股比例折股 4,335 万股(每股面值 1 元)，整体变更为股份有限公司。整体变更完成后，本公司注册资本(股本)变更为人民币 43,350,000.00 元。本次变更情况已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 2 日出具的上会师报字(2016)第 3528 号验资报告验证。

2016 年 7 月 20 日，深圳前海新希望创富一号投资合伙企业(有限合伙)、自然人魏秀岩及自然人李芳分别以货币方式向本公司合计增资人民币 60,000,000.00 元，其中人民币 6,844,737.00 元增加注册资本(股本)，其余部分计入资本公积，本次增资完成后，本公司注册资本(股本)变更为人民币 50,194,737.00 元。本次增资情况已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 7 月 25 日出具的上会师报字(2016)第 3717 号验资报告验证。

2017 年 8 月 30 日，发起人集之城更名为共青城城之集企业管理咨询有限公司。

2017 年 11 月 28 日，根据公司 2017 年第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本(股本)人民币 7,083,333.00 元，由自然人翁蕾等九名投资者以货币方式投入，合计投入金额为人民币 84,999,996.00 元，其中人民币 7,083,333.00 元增加注册资本(股本)，其余部分计入资本公积，本次增资完成后，公司注册资本(股本)变更为人民币 57,278,070.00 元。本次增资情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 12 月 31 日出具的信会师报字(2017)第 ZB50624 号验资报告验证。

2018 年 11 月 20 日，根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币 6,546,066.00 元，由宿迁涵邦投资管理有限公司及深圳网聚投资有限责任公司分别以货币方式投入，合计投入金额为人民币 100,000,000.00 元，本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 63,824,136.00 元。本次增资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 12 月 28 日出具的中证天通(2018)验字第 0801005 号验资报告验证。

2021 年 9 月 6 日，公司在深圳证券交易所主板首次公开发行股票并上市交易，募集资金总额为人民币 334,308,800.00 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币 282,122,151.29 元。其中人民币 21,280,000.00 元增加注册资本(股本)，其余部分计入资本公积。本次公开发行完成后，注册资本(股本)变更为人民币 85,104,136.00 元。本次增资情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 9 月 1 日出具的德师报(验)字(21)第 00451 号验资报告验证。

2021 年 12 月 15 日，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 12 月 15 日召开了第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“2021 年度激励计划”)，公司对 80 名高管和核心技术人员授予限制性股票，增加注册资本(股本)人民币 1,526,200.00 元，本次股权激励完成后，公司注册资本(股本)变更为人民币 86,630,336.00 元。本次增资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通[2021]验字第 0800002 号验资报告验证。

2022年8月25日,根据公司2021年第一次临时股东大会的授权,公司于2022年8月25日召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议,审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票及调整授予价格的议案》(以下简称“2022年度激励计划”),公司对向符合条件的5名激励对象授予42,200.00股预留限制性股票,增加注册资本(股本)42,200.00元,本次股权激励完成后,公司注册资本(股本)变更为人民币86,672,536.00元。本次增资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通[2022]验字第0800003号验资报告验证。

2022年9月14日,公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》,同意公司根据2021年度激励计划以30.86元/股的价格回购注销已离职激励对象总计30,100.00股限制性股票,减少注册资本(股本)30,100.00元,本次回购完成后,公司注册资本(股本)变更为人民币86,642,436.00元。本次减资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通[2022]验字第0800004号验资报告验证。

本公司及其子公司的主要经营范围为食品生产;食品经营;货物进出口;技术进出口;食品进出口;餐饮管理;非居住房地产租赁;仓储设备租赁服务。

本公司的母公司为城之集,最终控制人为自然人李伟。

本公司的公司及合并财务报表于2023年8月29日已经本公司董事会批准。

本半年度纳入合并财务报表范围的子公司有新乡千味央厨食品有限公司等8家子公司,详细情况参见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照中国证监会《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(2014年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自2023年06月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年半年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 1 年，以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额。

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

8、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本和以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

不符合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条件的金融资产均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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

8.2.4 减记金融资产

当本集团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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

8.3 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.3.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.3.1.1 其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团的其他金融负债主要包括应付账款、其他应付款、短期借款和长期借款。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.3.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

8.3.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

本集团实施的限制性股票激励计划，本集团因向激励对象授予限制性股票承担的回购义务确认为负债，作为收购库存股处理。

8.4 金融资产和金融负债的抵销

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

9、存货

9.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品、原材料和包装物。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

9.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

9.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、合同成本

合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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，计入当期损益。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

本集团无通过企业合并取得的长期股权投资。除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投

出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
器具及家具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

13、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

15、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；

本集团发生的初始直接费用；

本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产为土地使用权、计算机软件和其他。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	-
计算机软件	直线法	5	-
其他	直线法	10-50	-

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费、改造费。长期待摊费用在预计受益期间内分期平均摊销。

19、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本集团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

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

限制性股票回购义务的确认与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以定向增发的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期(“限制性股票”)。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于商品销售收入。

商品销售收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团商品销售不属于某一时间段内履行的履约义务，于客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中存在可变对价(如经销商返利等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

直营客户销售

本集团与直营客户签订年度框架合同，根据直营客户的采购订单进行发货，每月与直营客户核对发货产品及发货数量，本集团根据出库记录及签收记录确认销售收入。

经销商销售

本集团根据与经销商签订的年度框架合同，根据经销商的采购订单进行发货，本集团根据出库记录及签收记录确认销售收入。

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：无

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才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。

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

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

3、所得税的抵销

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本集团作为承租人

1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；

本集团发生的初始直接费用；

本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，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，本集团将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团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；

根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团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。

1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

1.5 租赁变更

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

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，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

26、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项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司之子公司四面河山，为生活性服务业，符合规定，于 2023 半年度，按照当期	9%、13%

	可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。	
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值、房产出租收入	自用房产的房产税按房产原值的 70% 计算缴纳，税率为 1.2%；出租房产的房产税按出租收入的 12% 计缴。
土地使用税	实际占用土地面积	每平方米 1.2-12 元

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
千味优选	20%
四面河山	20%
千味甄选	20%
河南御知菜	20%
鹤壁百顺源	20%
味宝食品	20%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	75,085.54	87,366.10
银行存款	193,288,023.47	380,214,270.50
其他货币资金	131,642.39	830,904.20
合计	193,494,751.40	381,132,540.80

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团银行存款余额中使用受到限制的货币资金为人民币 0 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 906,971.37 元，主要系子公司未及时更新银行账户信息导致冻结，已于 2023 年 1 月份全部解除限制）。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,406,015.14	100.00%	97,733.05	0.11%	86,308,282.09	66,784,914.09	100.00%	168,708.87	0.25%	66,616,205.22
其中：										
合计	86,406,015.14	100.00%	97,733.05	0.11%	86,308,282.09	66,784,914.09	100.00%	168,708.87	0.25%	66,616,205.22

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）	86,406,015.14
合计	86,406,015.14

（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	
按组合计提信用损失准备	168,708.87		-70,975.82			97,733.05
合计	168,708.87		-70,975.82			97,733.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	48,041,903.00	55.60%	14,229.18
客户二	12,244,539.97	14.17%	3,857.03
客户三	3,331,061.50	3.86%	1,318.08
客户四	2,785,712.07	3.22%	3,802.50
客户五	2,680,936.00	3.10%	6,736.12
合计	69,084,152.54	79.95%	

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,691,702.69	99.25%	8,398,268.45	98.90%
1 至 2 年	122,969.06	0.69%	93,552.34	1.10%
2 至 3 年	9,990.00	0.06%		
合计	17,824,661.75		8,491,820.79	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	非关联方	5,670,505.71	1 年以内(含 1 年)	尚未收到商品	31.81%
供应商二	非关联方	4,796,522.04	1 年以内(含 1 年)	尚未收到商品	26.91%
供应商三	非关联方	1,757,506.80	1 年以内(含 1 年)	尚未收到商品	9.86%
供应商四	非关联方	798,184.05	1 年以内(含 1 年)	尚未收到商品	4.48%
供应商五	非关联方	547,961.33	1 年以内(含 1 年)	尚未收到商品	3.07%
合计		13,570,679.93			76.13%

其他说明：无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,489,643.12	6,692,978.38
合计	7,489,643.12	6,692,978.38

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,642,431.53	5,928,445.80
再融资费用	1,357,547.17	
其他	1,513,572.82	795,479.46
合计	7,513,551.52	6,723,925.26

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	30,946.88			30,946.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-7,038.48			-7,038.48

2023 年 6 月 30 日余额	23,908.40	0.00	0.00	23,908.40
-------------------	-----------	------	------	-----------

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）	5,250,712.22
其中：6 个月以内	4,350,432.98
7-12 个月	900,279.24
1 至 2 年	1,208,865.84
2 至 3 年	75,618.46
3 年以上	978,355.00
3 至 4 年	893,355.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	65,000.00
合计	7,513,551.52

3) 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
单位一	押金及保证金	1,653,000.00	1 年以内（含 1 年）	22.00%	
单位二	押金及保证金	989,389.50	1 年以内（含 1 年）、1 年-2 年（含 2 年）	13.17%	9,970.00
单位三	押金及保证金	900,000.00	1 年以内（含 1 年）	11.98%	
单位四	押金及保证金	853,154.00	3 年-4 年（含 4 年）	11.35%	
单位五	废品收入	648,532.95	1 年以内（含 1 年）	8.63%	
合计		5,044,076.45		67.13%	9,970.00

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,143,485.06		68,143,485.06	39,824,712.10		39,824,712.10
库存商品	151,438,332.14		151,438,332.14	135,652,364.88		135,652,364.88
包装物	9,165,350.98		9,165,350.98	6,969,281.57		6,969,281.57
合计	228,747,168.18		228,747,168.18	182,446,358.55	0.00	182,446,358.55

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

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,307,710.61	18,725,949.58
待摊费用	5,443,381.39	5,478,721.56
其他	28,350.23	
合计	24,779,442.23	24,204,671.14

其他说明：无

7、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											
二、联营企业											
河南上德合味股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,023,585.54			-187,607.02						29,835,978.52	0.00
郑州登山观海餐饮管理有限公司		50,000.00								50,000.00	0.00
小计	30,023,585.54	50,000.00		-187,607.02						29,885,978.52	0.00
合计	30,023,585.54	50,000.00		-187,607.02						29,885,978.52	0.00

其他说明：无

8、其他非流动金融资产

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	22,025,000.00	22,025,000.00
合计	22,025,000.00	22,025,000.00

其他说明：无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	794,514,494.84	633,294,389.55

合计	794,514,494.84	633,294,389.55
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	516,924,086.82	253,344,542.36	2,495,868.30	6,075,134.44	6,891,518.75	785,731,150.67
2. 本期增加金额	117,439,737.90	89,022,901.53	1,741,179.63	9,180,819.67	9,671,218.34	227,055,857.07
(1) 购置	36,846,269.95	10,793,745.25	50,000.00	404,581.74	303,087.84	48,397,684.78
(2) 在建工程转入	58,806,450.81	50,095,788.83	946,725.63	38,862.91	69,911.50	109,957,739.68
(3) 企业合并增加	21,787,017.14	28,133,367.45	744,454.00	8,737,375.02	9,298,219.00	68,700,432.61
3. 本期减少金额	0.00	1,669,769.55	0.00	81,583.25	83,362.07	1,834,714.87
(1) 处置或报废	0.00	1,669,769.55	0.00	81,583.25	83,362.07	1,834,714.87
4. 期末余额	634,363,824.72	340,697,674.34	4,237,047.93	15,174,370.86	16,479,375.02	1,010,952,292.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,230,830.31	83,771,995.54	1,366,063.79	3,569,024.57	2,845,670.36	151,783,584.57
2. 本期增加金额	22,043,021.41	28,306,181.60	792,780.20	8,391,972.45	5,856,008.44	65,389,964.10
(1) 计提	11,240,036.84	12,561,884.12	239,979.97	579,143.42	961,951.31	25,582,995.66
(2) 企业合并增加	10,802,984.57	15,744,297.48	552,800.23	7,812,829.03	4,894,057.13	39,806,968.44
3. 本期减少金额	0.00	873,137.99	0.00	77,184.69	78,961.55	1,029,284.23
(1) 处置或报废	0.00	873,137.99	0.00	77,184.69	78,961.55	1,029,284.23
4. 期末余额	82,273,851.72	111,205,039.15	2,158,843.99	11,883,812.33	8,622,717.25	216,144,264.44
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	653,176.55	0.00	0.00	0.00	653,176.55
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	359,642.96	0.00	0.00	0.00	359,642.96
(1) 处置或报废	0.00	359,642.96	0.00	0.00	0.00	359,642.96
4. 期末余额	0.00	293,533.59	0.00	0.00	0.00	293,533.59

四、账面价值						
1. 期末账面价值	552,089,973.00	229,199,101.60	2,078,203.94	3,290,558.53	7,856,657.77	794,514,494.84
2. 期初账面价值	456,693,256.51	168,919,370.27	1,129,804.51	2,506,109.87	4,045,848.39	633,294,389.55

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,150,565.30	100,053,585.72
合计	116,150,565.30	100,053,585.72

(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
芜湖百福源食品加工建设项目	1,872,815.21		1,872,815.21			
新乡千味食品加工建设项目	79,231,079.69		79,231,079.69	86,277,279.61		86,277,279.61
鹤壁百顺源食品加工建设项目	21,146,312.74		21,146,312.74			
未验收设备	13,900,357.66		13,900,357.66	13,776,306.11		13,776,306.11
合计	116,150,565.30		116,150,565.30	100,053,585.72		100,053,585.72

(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
芜湖百福源食品加工建设项目	201,603,800.00		1,872,815.21			1,872,815.21		0.93%				其他
新乡千味食品加工建设项目	282,122,151.29	86,277,279.61	96,031,243.30	103,077,443.22		79,231,079.69		64.62%				募股资金
鹤壁百顺源食品加工建设项目	308,034,100.00		21,146,312.74			21,146,312.74		6.86%				其他
合计	791,760,051.29	86,277,279.61	119,050,371.25	103,077,443.22	0.00	102,250,207.64						

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,122,233.21	31,122,233.21
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	9,791,699.70	9,791,699.70
4. 期末余额	21,330,533.51	21,330,533.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,890,811.82	18,890,811.82
2. 本期增加金额	2,212,510.22	2,212,510.22
(1) 计提	2,212,510.22	2,212,510.22
3. 本期减少金额	1,994,766.39	1,994,766.39
(1) 处置	1,994,766.39	1,994,766.39
4. 期末余额	19,108,555.65	19,108,555.65
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	2,221,977.86	2,221,977.86
2. 期初账面价值	12,231,421.39	12,231,421.39

其他说明：无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,629,668.13	0.00	0.00	1,200,810.84	1,068,469.51	42,898,948.48
2. 本期增加金额	34,811,327.08	0.00	0.00	189,159.30	3,421,716.63	38,422,203.01
(1) 购置	29,097,063.77	0.00	0.00	189,159.30	41,716.63	29,327,939.70
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 企业合并增加	5,714,263.31	0.00	0.00	0.00	3,380,000.00	9,094,263.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	75,440,995.21	0.00	0.00	1,389,970.14	4,490,186.14	81,321,151.49
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,390,139.44	0.00	0.00	277,370.37	617,342.32	5,284,852.13
2. 本期增加金额	1,598,835.94	0.00	0.00	62,505.18	203,750.52	1,865,091.64
(1) 计提	600,408.75	0.00	0.00	62,505.18	34,750.56	697,664.49
(2) 企业合并增加	998,427.19	0.00	0.00	0.00	168,999.96	1,167,427.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,988,975.38	0.00	0.00	339,875.55	821,092.84	7,149,943.77
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	69,452,019.83	0.00	0.00	1,050,094.59	3,669,093.30	74,171,207.72
2. 期初账面价值	36,239,528.69	0.00	0.00	923,440.47	451,127.19	37,614,096.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

13、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	
味宝食品		10,822,522.96		10,822,522.96
合计		10,822,522.96		10,822,522.96

14、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
办公楼装修及车间改造等	36,113,051.64	4,558,662.09	3,957,139.99	23,203,290.93	13,511,282.81

合计	36,113,051.64	4,558,662.09	3,957,139.99	23,203,290.93	13,511,282.81
----	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------

其他说明：无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	415,175.04	103,793.77	852,832.30	213,208.08
内部交易未实现利润	9,791,249.30	2,447,812.33	14,570,655.49	3,642,663.87
可抵扣亏损	66,706,459.42	16,676,614.88	52,917,340.04	13,229,335.01
公允价值变动	2,975,000.00	743,750.00	2,975,000.00	743,750.00
预提费用	3,702,642.66	925,660.65	2,050,083.04	512,520.76
股份支付	18,979,936.58	4,744,984.15	18,979,936.57	4,744,984.14
合计	102,570,463.00	25,642,615.78	92,345,847.44	23,086,461.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	133,855,241.06	33,463,810.28	123,900,016.62	30,975,004.16
评估增值	14,900,372.01	3,725,093.01		
合计	148,755,613.07	37,188,903.29	123,900,016.62	30,975,004.16

(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	9,224,392.84	16,418,222.94	8,755,317.74	14,331,144.12
递延所得税负债	9,224,392.84	27,964,510.45	8,755,317.74	22,219,686.42

16、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
预付设备款	16,665,784.00		16,665,784.00	11,751,165.98		11,751,165.98
预付工程款	15,429,915.29		15,429,915.29	19,944,758.56		19,944,758.56
合计	32,095,699.29		32,095,699.29	31,695,924.54		31,695,924.54

其他说明：无

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,000,000.00
合计	0.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

该短期借款期限为 2022 年 5 月 6 日至 2023 年 5 月 5 日，利率为 4.50%，系本公司抵押无形资产和固定资产取得。该短期借款已于 2023 年 1 月 18 日归还结清。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	117,580,425.91	163,532,634.31
应付运输费	10,161,401.66	16,530,091.59
应付电费	3,378,731.39	1,775,561.01
应付仓储费	2,511,971.06	1,731,330.65
应付水费	230,877.70	243,287.59
应付低值易耗品	4,630,435.95	
应付公租房租金	2,016,296.18	
其他	9,226,891.95	7,527,503.26
合计	149,737,031.80	191,340,408.41

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品销售预收款	9,841,663.14	5,652,377.59
合计	9,841,663.14	5,652,377.59

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
商品销售预收款	4,189,285.55	主要系经济回暖，预收客户货款增加
合计	4,189,285.55	

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

20、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	12,210,530.54	99,254,516.39	97,100,000.33	14,365,046.60
二、离职后福利-设定提存计划	65,732.40	7,957,671.42	8,020,557.32	2,846.50
三、辞退福利		2,280.00	2,280.00	0.00
合计	12,276,262.94	107,214,467.81	105,122,837.65	14,367,893.10

(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	11,509,925.44	86,022,815.81	84,015,296.36	13,517,444.89
2、职工福利费	684,964.90	5,395,202.61	5,659,080.01	421,087.50
3、社会保险费	2,284.20	4,023,445.28	4,023,740.35	1,989.13
其中：医疗保险费	1,090.88	3,532,254.52	3,531,506.27	1,839.13
工伤保险费	1,056.96	231,956.98	232,863.94	150.00
生育保险费	136.36	259,233.78	259,370.14	0.00
4、住房公积金	13,356.00	2,604,354.00	2,617,710.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		1,208,698.69	784,173.61	424,525.08
合计	12,210,530.54	99,254,516.39	97,100,000.33	14,365,046.60

(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	62,977.28	7,629,433.58	7,689,659.80	2,751.06
2、失业保险费	2,755.12	328,237.84	330,897.52	95.44
合计	65,732.40	7,957,671.42	8,020,557.32	2,846.50

其他说明：无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,629,712.78	5,287,602.71
企业所得税	7,947,390.72	17,461,808.83
个人所得税	185,560.27	137,843.95
城市维护建设税	23,590.42	
土地使用税	196,824.66	175,985.02
房产税	1,239,049.31	1,099,814.78
印花税	533,928.54	585,919.32
教育费附加	14,144.10	
地方教育费附加	9,429.39	
合计	14,779,630.19	24,748,974.61

其他说明：无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	139,312,894.18	89,545,833.20
合计	139,312,894.18	89,545,833.20

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的押金及保证金	5,807,188.01	6,506,069.47
应付工程款	37,816,260.31	10,583,026.09
应付设备款	38,883,737.15	23,117,428.20
限制性股票回购义务	47,471,938.00	47,471,938.00
应付收购款	8,372,270.00	
其他	961,500.71	1,867,371.44
合计	139,312,894.18	89,545,833.20

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
供应商一	2,040,000.00	设备已验收，质保金尚未到期未付款
供应商二	1,256,881.38	项目已验收，质保金尚未到期未付款
合计	3,296,881.38	

其他说明：无

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,300,000.00	8,000,000.00
一年内到期的租赁负债	71,709.94	3,636,771.62
合计	11,371,709.94	11,636,771.62

其他说明：无

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	66,300,000.00	57,000,000.00
信用借款	135,400,000.00	89,500,000.00

合计	201,700,000.00	146,500,000.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

于 2021 年 9 月，本公司自中原银行股份有限公司取得人民币借款 50,000,000.00 元，到期日为 2024 年 9 月 27 日，利率为 5.225%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 40,000,000.00 元；于 2022 年 3 月，本公司自中原银行股份有限公司取得人民币借款 20,000,000.00 元，到期日为 2025 年 3 月 29 日，利率为 4.95%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 18,000,000.00 元。上述两笔借款由本公司之子公司以固定资产提供抵押担保，并由本公司以子公司新乡千味 100% 股权提供质押担保。除上述抵质押担保外，另由本公司董事长、子公司新乡千味提供连带责任担保。

于 2022 年 1 月，本公司于中国光大银行股份有限公司取得人民币 100,000,000.00 元的授信额度，授信到期日为 2025 年 1 月 11 日。该授信额度于 2023 年 6 月调整为人民币 150,000,000.00 元，到期日为 2025 年 6 月 27 日，由子公司新乡千味提供连带担保。2022 年 3 月，本公司自中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币 35,000,000.00 元，到期日为 2025 年 3 月 27 日，利率为 5.225%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 0 元；2022 年 5 月，本公司自中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币 45,000,000.00 元，到期日为 2025 年 5 月 26 日，利率为 4.75%（2023 年 4 月 17 日之前利率是 5.10%）。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 42,500,000.00 元；2022 年 7 月，本公司自中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币 20,000,000.00 元，到期日为 2025 年 6 月 30 日，利率为 4.75%（2023 年 4 月 17 日之前利率是 5.10%），截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 18,000,000.00 元。2023 年 4 月，本公司于中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币 35,000,000.00 元，到期日为 2025 年 6 月 20 日，利率为 4.75%，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 34,500,000.00 元。上述四笔借款均为信用借款。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司在该授信额度项下的合计借款余额为人民币 95,000,000.00 元。

于 2023 年 6 月，本公司于招商银行股份有限公司郑州分行取得人民币 47,000,000.00 元的授信额度，授信到期日为 2025 年 5 月 30 日，利率为 4.00%。2023 年 6 月，本公司自招商银行股份有限公司郑州分行借入金额为人民币 47,000,000.00 元，到期日为 2025 年 5 月 30 日，利率为 4.00%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 47,000,000.00 元。于 2023 年 6 月，本公司于招商银行股份有限公司郑州分行取得人民币借款 13,000,000.00 元，到期日为 2025 年 5 月 30 日，利率为 4.00%。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为人民币 13,000,000.00 元，上述借款系本公司抵押无形资产和固定资产取得。

其他说明，包括利率区间：无

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	80,652.94	7,132,677.27
合计	80,652.94	7,132,677.27

其他说明：无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,642,436.00						86,642,436.00

其他说明：无

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	545,624,561.52			545,624,561.52
其他资本公积	18,979,936.57			18,979,936.57
合计	564,604,498.09			564,604,498.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的	47,471,938.00			47,471,938.00
合计	47,471,938.00			47,471,938.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

29、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	40,027,145.84			40,027,145.84
合计	40,027,145.84			40,027,145.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

30、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	417,106,008.42	
调整后期初未分配利润	417,106,008.42	336,195,860.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,898,634.64	101,910,374.23
减：提取法定盈余公积		8,005,675.86
应付普通股股利	14,729,214.12	12,994,550.40
期末未分配利润	458,275,428.94	417,106,008.42

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。

31、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	847,366,983.48	653,010,212.08	646,637,331.92	502,824,869.65
其他业务	3,471,531.99	78,499.01	2,172,800.66	189,676.56
合计	850,838,515.47	653,088,711.09	648,810,132.58	503,014,546.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
按商品转让的时间分类	850,838,515.47		850,838,515.47
时点	850,838,515.47		850,838,515.47
合计	850,838,515.47		850,838,515.47

与履约义务相关的信息：不适用

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 9,841,663.14 元，其中，9,841,663.14 元预计将于 2023 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：无

32、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	1,887,104.58	1,414,752.90
教育费附加	816,797.54	606,322.66
房产税	2,281,908.87	2,188,715.11
土地使用税	391,524.99	348,268.02
印花税	1,062,628.71	897,504.33
环保税	3,935.18	3.67
地方教育费附加	543,312.73	404,215.10
水利基金	7,911.74	
合计	6,995,124.34	5,859,781.79

其他说明：无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,236,004.91	13,920,345.79
差旅费	4,467,596.66	3,219,599.87
仓储费	5,020,839.17	229,489.96
业务宣传费	2,599,124.90	1,466,325.98
咨询费	1,384,905.66	442,314.29
办公费	378,736.83	

折旧摊销	185,280.39	174,444.76
会务费	919,263.70	
平台使用费	5,335,257.95	
其他	1,875,164.54	934,079.45
合计	41,402,174.71	20,386,600.10

其他说明：无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,159,971.38	23,962,834.92
办公费	1,616,380.22	1,297,958.87
运输费	2,327,977.09	622,683.99
折旧摊销	12,547,472.18	14,603,726.74
仓储费	9,870,992.01	8,836,520.37
中介服务费	1,591,658.47	2,677,265.71
检测费	1,716,191.11	1,213,261.46
维修费	1,818,771.85	1,013,428.66
差旅费	391,690.97	142,589.36
咨询费	2,736,008.24	
电费	3,551,035.66	2,175,686.13
其他	5,386,316.76	6,178,929.94
合计	70,714,465.94	62,724,886.15

其他说明：无

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,604,377.31	3,884,480.43
其他	3,342,405.92	2,068,016.59
合计	7,946,783.23	5,952,497.02

其他说明：无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,940,786.50	-2,574,072.76
利息支出	3,850,527.58	2,552,597.61
其中：租赁负债利息支出	161,182.17	367,678.14
银行手续费	177,093.07	41,518.26
汇兑损益	53,094.34	-275,021.89
合计	2,139,928.49	-254,978.78

其他说明：无

37、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
政府补助	596,205.01	1,419,182.75
个税手续费返还	32,298.41	23,131.48
进项税额加计抵减	66,077.58	64,358.03

38、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	-187,607.02	0.00
合计	-187,607.02	0.00

其他说明：无

39、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	6,469.48	-8,082.87
应收账款信用损失(利得)	71,329.39	367,844.38
合计	77,798.87	359,761.51

其他说明：无

40、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
固定资产处置收益(损失)	522,723.11	-35,017.47

41、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	2,837,058.93	5,000,000.00	2,837,058.93
违约收入	709,668.90	632,795.51	709,668.90
其他	43,079.01	122,865.34	43,079.01
合计	3,589,806.84	5,755,660.85	3,589,806.84

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
2021 年度金融业发展专项资金、资本市场政策兑现	郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		5,000,000.00	与收益相关
2020 年度郑州市上市挂牌融资企业奖补资金	郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	500,000.00		与收益相关

产业发展扶持资金	浚县财政国库支付中心财政零余额账户	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	否	2,337,058.93		与收益相关
----------	-------------------	----	---------------------------	---	---	--------------	--	-------

其他说明：无

42、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
非流动资产处置损失合计	673.34	3,199.23	673.34
其中：固定资产报废损失	673.34	3,199.23	673.34
违约支出	83,176.80	27,443.38	83,176.80
赔偿款	4,911.26	2,506.25	4,911.26
存货报废损失	384,817.91	229,670.13	384,817.91
其他	39,410.39	45,497.33	39,410.39
合计	512,989.70	308,316.32	512,989.70

其他说明：无

43、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	13,957,547.84	12,397,671.38
递延所得税费用	3,657,745.21	650,897.48
合计	17,615,293.05	13,048,568.86

(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	72,735,640.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,183,910.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,442.13
研发费用和残疾人工资加计扣除	-1,964,605.85
其他	624,546.58
所得税费用	17,615,293.05

其他说明：无

44、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
利息收入	1,940,786.50	2,574,072.76
政府补助	3,433,263.94	6,419,182.75
收取的押金及保证金	1,781,611.00	7,620,660.00
其他	1,402,396.99	1,429,580.10
合计	8,558,058.43	18,043,495.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,859,287.63	3,362,189.23
业务宣传费	3,518,388.60	1,466,325.98
运输费	2,327,977.09	622,683.99
仓储费	14,891,831.18	9,066,010.33
办公费	1,995,117.05	1,533,659.56
检测费	1,716,191.11	1,213,261.46
中介服务费	1,591,658.47	2,677,265.71
研发费	3,342,405.92	1,838,398.96
维修费	1,818,771.85	1,013,428.66
能耗费	3,551,035.66	2,175,686.13
咨询费	4,120,913.90	442,314.29
支付的押金及保证金	2,650,000.00	4,100,000.00
平台使用费	5,335,257.95	
其他	7,285,276.23	7,057,915.91
合计	59,004,112.64	36,569,140.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益工具发行相关费用	1,357,547.17	
偿付租赁负债支付的金额	2,658,970.53	1,035,339.58
合计	4,016,517.70	1,035,339.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

45、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	55,120,347.72	45,356,992.06
加：资产减值准备		
信用损失利得	-77,798.87	-359,761.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,835,675.26	20,827,950.86

使用权资产折旧	1,754,337.76	13,046,764.76
无形资产摊销	1,631,462.80	538,841.30
长期待摊费用摊销	3,957,139.99	3,148,251.38
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）	-522,723.11	35,017.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	234.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,850,527.58	2,552,597.61
投资损失（收益以“-”号填列）	187,607.02	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,087,078.82	-564,641.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,744,824.03	1,215,539.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,300,809.63	11,145,997.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,337,099.14	-21,605,317.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,985,604.93	-36,005,605.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,229,192.34	39,332,861.46
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	193,494,751.40	358,109,041.03
减：现金的期初余额	380,225,569.43	332,096,040.56
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	186,730,818.03	26,013,000.47

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,494,751.40	380,225,569.43
其中：库存现金	75,085.54	87,366.10
可随时用于支付的银行存款	193,288,023.47	379,307,299.13
可随时用于支付的其他货币资金	131,642.39	830,904.20
三、期末现金及现金等价物余额	193,494,751.40	380,225,569.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		906,971.37

其他说明：无

46、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
固定资产	288,010,651.13	为取得长期借款设定抵押担保

无形资产	4,223,160.65	为取得长期借款设定抵押担保
合计	292,233,811.78	

其他说明：无

47、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
新乡失业保险助企扩岗政策	17,000.00	其他收益	17,000.00
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年度郑州市上市挂牌融资企业奖补资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
郑州市社会保险中心社会保险基金支出户失业补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
高新区管委会财政金融局纾困帮扶降低企业运输成本补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局研发机构政策补助金	200,000.00	其他收益	200,000.00
郑州市人力资源和社会保障局春节前后稳岗稳产补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
社会保险中心社会保险基金失业一次性扩岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
社会保险中心社会保险基金失业稳岗补贴	21,205.01	其他收益	21,205.01
2022 年市政农业产业化龙头企业财政奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
产业发展扶持资金	2,337,058.93	营业外收入	2,337,058.93

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
味宝食品		10,956,848.00	20.00%	现金收购				
味宝食品	2023 年 04 月 03 日	41,411,342.24	80.00%	现金收购	2023 年 04 月 03 日	完成了经营管理权的交接	10,656,461.90	1,001,566.15

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	味宝食品
--现金	52,368,190.24
--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	52,368,190.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,545,667.28
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	10,822,522.96

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本参考了北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估报告：因被收购方除了固定资产、营运资金等有形资源之外，还存在商标价值、客户资源、品牌优势等重要的无形资产价值，因此采用了收益法评估结果。详见公司于 2023 年 3 月 24 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的“郑州千味央厨食品股份有限公司拟收购味宝食品（昆山）有限公司股权所涉及味宝食品（昆山）有限公司股东全部权益价值资产评估报告及评估说明”。

大额商誉形成的主要原因：

主要系合并成本高于可辨认净资产的公允价值。

其他说明：无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	味宝食品	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	51,577,292.52	36,533,679.35
货币资金	4,743,435.70	4,743,435.70
应收款项	6,864,925.96	6,864,925.96
存货	1,754,099.66	1,754,099.66
固定资产	28,172,738.75	20,089,480.73
无形资产	8,034,028.38	1,073,673.23
负债：	10,031,625.24	6,270,721.94
借款		
应付款项	3,762,638.38	3,762,638.38
递延所得税负债	3,760,903.30	
净资产	41,545,667.28	30,262,957.41
减：少数股东权益		
取得的净资产	41,545,667.28	30,262,957.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司以被收购方的资产负债表为基础，参考了北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估报告，采用收益法重新评估了被购买方可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、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：

2023 年 3 月 2 日，经公司总经理办公会决议，公司同意设立子公司鹤壁百顺源，注册资本人民币 5000 万元。2023 年 3 月 9 日，鹤壁百顺源完成工商注册登记手续，统一社会信用代码为 91410621MACBP8FN0G，主要从事食品生产、调味品生产、食品销售。鹤壁百顺源自设立日起纳入本集团合并财务报表范围。

2023 年 3 月 23 日第三届董事会、第三届监事会第五次会议审议通过《关于收购味宝食品（昆山）有限公司 80% 股权的议案》，拟用人民币 41,861,348.00 元用于购买味宝食品 80% 股权。本次交易前，公司持有味宝食品 20% 的股权。2023 年 4 月完成味宝食品管理权的交接，味宝食品成为公司全资子公司，并纳入公司合并报表范围。

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	
新乡千味	新乡	新乡	食品生产	100.00%		设立
千味优选	郑州	郑州	供应链管理	100.00%		设立
四面河山	郑州	郑州	餐饮管理	70.00%		设立
芜湖百福源	芜湖	芜湖	食品生产	100.00%		设立
河南御知菜	郑州	郑州	食品生产	85.00%		设立
千味甄选	郑州	郑州	供应链管理	100.00%		设立
味宝食品	昆山	昆山	食品生产	100.00%		收购
鹤壁百顺源	鹤壁	鹤壁	食品生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

2、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	
上德合味基金		郑州	投资	30.00%		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：不适用

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：不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、部分一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关

的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的业务活动均以人民币计价结算，本集团的资产及负债均为人民币余额。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的的影响。

1.2 信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括本集团资产负债表中确认的金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

2023 年 6 月 30 日，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团应收账款年末余额信息和本集团前五名欠款方年末余额信息已在附注(七)中披露。其中，第一大客户于本报告期各年末占本集团应收账款余额比重较大，该客户信用状况良好，于 2023 年 6 月 30 日未发生信用违约，信用风险较低。除上述应收款项外，本集团的信用风险集中度较低。

1.3 流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			22,025,000.00	22,025,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			22,025,000.00	22,025,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

单位：元

项目	公允价值		估值技术	主要输入值
	2023年6月30日	2022年12月31日		
其他非流动金融资产	22,025,000.00	22,025,000.00	市场法	可比公司企业价值比率；流动性折扣

3、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

单位：元

项目	2023年1月1日	转入第三层次	当年利得或损失总额		购买、发行和结算				2023年6月30日
			计入其他综合收益	当年转入损益	购买	发行	结算	其他减少	
其他非流动金融资产	22,025,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,025,000.00

4、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

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

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
城之集	江西省共青城市	管理咨询	2,625 万元	46.03%	46.03%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为自然人李伟。

本企业最终控制方是李伟。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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：无

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

关联担保情况说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司人民币 58,000,000.00 元的长期借款由本公司董事长提供连带责任担保。详见“七、合并财务报表项目注释”24-长期借款。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,072,238.00	924,199.00

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	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2023 年 6 月 30 日，2021 年度激励计划下发行在外的限制性股票数量 1,496,100.00 股，预计将在 1 年内解锁 43.01%，2 年内解锁 93.01%；2022 年度激励计划下发行在外的限制性股票数量 42,200.00 股，预计将在 2 年内解锁 50.00%，3 年内全部解锁。

其他说明

根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 12 月 15 日召开了第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“2021 年度激励计划”)，公司以每股人民币 31.01 元向 80 名激励对象授予 1,526,200.00 股限制性股票。

2022 年 8 月 25 日公司召开了第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票及调整授予价格的议案》(以下简称“2022 年度激励计划”)，公司以每股人民币 30.86 元对向符合条件的 5 名激励对象授予 42,200.00 股预留限制性股票。

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	以普通股市价为基础进行计量
可行权权益工具数量的确定依据	满足业绩条件及个人绩效考核。业绩条件：第一次解锁：以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率不低于 67%，目标收入增长率*80%及以上达到公司层面解除限售条件；第二次解锁：以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于

	101%，目标收入增长率*80%及以上达到公司层面解除限售条件。个人绩效考核：根据《郑州千味央厨食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及 2021 年度激励计划，激励对象在考核年度的绩效为合格及以上
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,979,936.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：无

3、股份支付的修改、终止情况

无

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

本公司于 2023 年 3 月 23 日与洪祖修等五名自然人签订股权转让合同，本公司以人民币 4,186.1348 万元价格收购味宝食品 80% 的股权，截至 2023 年 6 月 30 日，按照协议约定尚有人民币 837.227 万元股权转让款未支付。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>公司 2023 年 7 月 26 日收到深交所出具的《关于郑州千味央厨食品股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。</p> <p>公司本次向特定对象发行股票事项尚需获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施，最终能否获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况，按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。</p>		项目尚未实施，无法估计影响数

重要的对外投资	无	0.00	无
重要的债务重组	无	0.00	无
自然灾害	无	0.00	无
外汇汇率重要变动	无	0.00	无

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要在中国大陆经营速冻食品生产、销售及其相关业务，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以速冻食品供应及相关业务整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,338,490.65	100.00%	91,863.80	0.10%	89,246,626.85	70,372,067.11	100.00%	162,962.34	0.23%	70,209,104.77
合计	89,338,490.65	100.00%	91,863.80	0.10%	89,246,626.85	70,372,067.11	100.00%	162,962.34	0.23%	70,209,104.77

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）	89,338,490.65
合计	89,338,490.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提信用损失准备	162,962.34		-71,098.54			91,863.80

合计	162,962.34		-71,098.54		91,863.80
----	------------	--	------------	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	45,172,000.75	50.56%	14,229.18
客户二	12,244,539.97	13.71%	3,857.03
客户三	6,660,092.19	7.45%	0.00
客户四	4,142,374.32	4.64%	0.00
客户五	3,331,061.50	3.73%	1,318.08
合计	71,550,068.73	80.09%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,509,572.29	7,936,342.30
应收股利		0.00
其他应收款	410,496,855.83	349,356,944.60
合计	414,006,428.12	357,293,286.90

(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
应收关联方资金拆借利息	3,509,572.29	7,936,342.30
合计	3,509,572.29	7,936,342.30

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方资金拆借及代垫费用	411,973,704.65	355,693,341.10
押金及保证金	657,794.58	1,583,625.80
其他	1,381,547.17	32,220.00
合计	414,013,046.40	357,309,186.90

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	15,900.00			15,900.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-9,281.72			-9,281.72
2023 年 6 月 30 日余额	6,618.28			6,618.28

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)	279,361,761.06
1 至 2 年	134,466,285.34
3 年以上	185,000.00
4 至 5 年	120,000.00
5 年以上	65,000.00
合计	414,013,046.40

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	
信用损失准备	15,900.00		-9,281.72			6,618.28
合计	15,900.00	0.00	-9,281.72	0.00	0.00	6,618.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 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
单位一	应收关联方资金拆借及代垫费用	311,945,520.96	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	75.35%	
单位二	应收关联方资金拆借及代垫费用	51,369,364.74	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	12.41%	
单位三	应收关联方资金拆借及代垫费用	40,349,191.76	1 年以内(含 1 年)	9.75%	
单位四	应收关联方资金拆借及代垫费用	4,570,481.30	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	1.10%	
单位五	应收关联方资金拆借及代垫费用	3,720,893.89	1 年以内(含 1 年)、1 至 2 年	0.90%	
合计		411,955,452.65		99.51%	

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	561,129,797.04		561,129,797.04	496,713,805.68		496,713,805.68
对联营、合营企业投资	29,835,978.52		29,835,978.52	30,023,585.54		30,023,585.54
合计	590,965,775.56		590,965,775.56	526,737,391.22		526,737,391.22

(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		
新乡千味	452,181,573.22					452,181,573.22	
千味优选	2,245,936.80					2,245,936.80	
四面河山	3,500,000.00					3,500,000.00	
芜湖百福源	30,286,295.66					30,286,295.66	
河南御知菜	8,500,000.00					8,500,000.00	
千味甄选	0.00	4,000,000.00				4,000,000.00	
鹤壁百顺源	0.00	8,000,000.00				8,000,000.00	
味宝食品	0.00	52,415,991.36				52,415,991.36	
合计	496,713,805.68	64,415,991.36	0.00	0.00	0.00	561,129,797.04	

(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												
二、联营企业												
上德合味基金	30,023,585.54			-187,607.02							29,835,978.52	
小计	30,023,585.54	0.00	0.00	-187,607.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,835,978.52	0.00
合计	30,023,585.54			-187,607.02							29,835,978.52	

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	808,005,230.28	681,019,160.27	643,931,911.05	533,735,278.83
其他业务	100,614.37	28,762.85	143,870.66	1,095,946.06
合计	808,105,844.65	681,047,923.12	644,075,781.71	534,831,224.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部	合计
按商品转让的时间分类	808,105,844.65	808,105,844.65
时点	808,105,844.65	808,105,844.65
合计	808,105,844.65	808,105,844.65

与履约义务相关的信息：不适用

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 9,064,397.28 元，其中，9,064,397.28 元预计将于 2023 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：无

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	-139,805.90	
合计	-139,805.90	

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）	522,723.11	主要系本期子公司处置使用权资产产生的损益
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）	3,433,263.94	主要系本期子公司收到的产业扶持资金等政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,313.03	主要系本期收到的违约收入及存货报废损失等
减：所得税影响额	1,045,075.02	
少数股东权益影响额	1,223.50	
合计	3,134,001.56	--

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	5.13%	0.66	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.62	0.61

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

不适用

4、其他

无