

证券代码：300908

证券简称：仲景食品

公告编号：2026-006



仲景食品股份有限公司
2025 年年度报告

二〇二六年三月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙锋、主管会计工作负责人王荷丽及会计机构负责人（会计主管人员）王荷丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应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“十一、公司未来发展的展望”之“（三）可能面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请投资者查阅，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 146,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 8 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 | 31 |
| 第五节 重要事项 | 49 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 62 |
| 第七节 债券相关情况 | 68 |
| 第八节 财务报告 | 69 |

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）经公司法定代表人签名且加盖公司公章的 2025 年年度报告文本原件；
- （五）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------------|---|--|
| 公司、本公司、仲景食品 | 指 | 仲景食品股份有限公司 |
| 宛西控股、控股股东 | 指 | 河南省宛西控股股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 孙耀志、朱新成 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 调味配料 | 指 | 在食品中用以赋予、调和、改善食品风味的物质；多数来源于植物，少数来源于动物或合成物。 |
| 香辛料 | 指 | 具有强烈的香气，或刺激性味道的植物种子、花蕾、叶、茎、根块等，具有为食物“赋香、增味、着色”，增进食欲、帮助消化的作用，如花椒、辣椒、姜、孜然、八角、肉桂、黑胡椒等。 |
| 风味物质 | 指 | 材料中存在的呈香呈味的成分。 |
| 超临界 CO ₂ 萃取 | 指 | 使用超临界 CO ₂ 流体作为溶剂，利用其高溶解和高渗透能力，从物料中高效萃取有效成分的提取方法。该方法具有萃取效率高、无有害残留、天然活性成分和热敏性成分不易被分解破坏等优点。 |
| DTC | 指 | Direct To Customer，直接面对消费者的营销模式，公司主要通过线上自营店铺直接将产品销售给消费者。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 仲景食品 | 股票代码 | 300908 |
| 公司的中文名称 | 仲景食品股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 仲景食品 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Zhongjing Food Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Zhongjing Food | | |
| 公司的法定代表人 | 孙锋 | | |
| 注册地址 | 河南省西峡县工业大道北段 211 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 474500 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 河南省西峡县工业大道北段 211 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 474500 | | |
| 公司网址 | http://www.zhongjing.com.cn | | |
| 电子信箱 | zhongjing@zhongjing.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 王飞 | 余月 |
| 联系地址 | 河南省西峡县工业大道北段 211 号 | 河南省西峡县工业大道北段 211 号 |
| 电话 | 0377-69766006 | 0377-69766006 |
| 传真 | 0377-69680033 | 0377-69680033 |
| 电子信箱 | zhongjing@zhongjing.com.cn | zhongjing@zhongjing.com.cn |

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------|
| 会计师事务所名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室 |
| 签字会计师姓名 | 程晓曼、田大庆 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

| | 2025 年 | 2024 年 | 本年比上年增减 | 2023 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 1,082,074,514.40 | 1,097,646,682.48 | -1.42% | 994,249,429.79 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 | 9.35% | 172,285,277.91 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 185,172,801.41 | 166,722,393.11 | 11.07% | 163,732,999.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 228,813,175.82 | 228,100,747.00 | 0.31% | 226,028,593.03 |
| 基本每股收益（元/股） | 1.31 | 1.20 | 9.17% | 1.18 |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.31 | 1.20 | 9.17% | 1.18 |
| 加权平均净资产收益率 | 10.95% | 10.34% | 0.61% | 10.50% |
| | 2025 年末 | 2024 年末 | 本年末比上年末增减 | 2023 年末 |
| 资产总额（元） | 2,039,249,708.63 | 2,001,769,409.22 | 1.87% | 1,895,108,189.39 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,798,256,278.84 | 1,723,258,335.59 | 4.35% | 1,677,055,250.10 |

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 276,908,324.96 | 247,538,592.72 | 301,081,398.59 | 256,546,198.13 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 48,418,473.75 | 52,116,664.83 | 53,317,271.06 | 37,945,533.61 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 47,307,194.34 | 50,816,346.59 | 53,198,150.40 | 33,851,110.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,909,498.98 | 59,369,877.05 | 68,677,471.60 | 34,856,328.19 |

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2025 年金额 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 说明 |
|--|--------------|--------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | | 3,587,277.83 | | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 6,591,987.66 | 3,727,113.62 | 4,619,721.94 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,461,489.44 | 2,758,955.71 | 5,831,408.74 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -349,742.84 | 53,637.71 | -352,776.99 | |
| 减：所得税影响额 | 1,078,592.42 | 1,446,292.49 | 1,546,075.27 | |
| 合计 | 6,625,141.84 | 8,680,692.38 | 8,552,278.42 | -- |

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

（一）公司主营业务

公司以“仲景”品牌为核心资产，秉持“好配料，好味道”的产品理念，专注健康调味品的研发、生产与销售。其中，仲景香菇酱、仲景上海葱油、超临界萃取香辛料产品，均是该细分领域的品类开创者与市场引领者。

1、调味食品

公司依托“西峡香菇”资源优势，顺应健康饮食趋势，率先推出仲景香菇酱，开创国内健康佐餐新品类；围绕品质与便捷的消费需求，开发仲景上海葱油、劲道牛肉酱、2.3°鲜花椒油、快手菜调味料等系列产品，满足现代家庭佐餐及轻烹饪需求。针对餐饮行业特点，推出适配凉拌、炒制、火锅等多元场景的大包装餐饮产品，通过稳定风味输出与高效出餐解决方案，服务于团餐、宴席及预制菜企业。

2、调味配料

公司在超临界 CO₂ 萃取香辛料领域保持技术和规模领先地位，通过建立香辛料风味指标数字化评价体系，并开发定量复配技术，实现风味物质标准化检测与精准调和，突破传统工艺依赖感官经验带来的风味偏差，推动食品行业香辛料应用模式革新。公司调味配料产品涵盖花椒、辣椒、姜、黑胡椒、八角等主要香辛料系列，应用于食品加工与风味优化领域，服务于食品生产和餐饮连锁企业。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二）公司主要产品



| | |
|----------------------|--|
| <p>上海葱油 及拌面料</p> |  |
| <p>花椒油 及调味油</p> |  |
| <p>快手菜及 调味汁</p> |  |
| <p>调味配料</p> |  |

仲景
西洋参



（三）公司经营模式

1、采购模式

公司建立了《供应商准入制度》《采购供应过程管理制度》《采购价格管理制度》《采购招标管理制度》等采购管理制度。采购部门根据生产计划，结合市场行情，通过询价、竞价、招标等方式组织采购，保证物料优质且价格合理，满足生产需求。针对花椒、香菇等季节性原料，在收获季节集中采购；对常规原料、辅助物料及包装材料，则根据客户需求及生产计划按需采购。同时，公司通过积累原材料市场供需数据、分析价格波动规律，制定战略性采购计划；并与业内品牌供应商建立长期合作，实现降本增效。

2、生产模式

公司调味食品主要以“以销定产”方式制定日常生产计划，进行合理的生产调度和管理；调味配料的生产主要分为两个阶段：第一步通过超临界 CO₂ 萃取和分子蒸馏工艺，提取香辛料原料中的风味物质并冷藏贮存，采取集中式连续生产的模式；第二步通过风味定量调配技术将上述半成品加工成符合客户需求的调味配料产品，采取以销定产的柔性生产模式。

3、销售模式

公司坚持全渠道营销策略，设立了食品营销事业部、配料营销事业部、电商营销事业部以及餐饮和特殊渠道发展事业部，各事业部负责相应业务的发展与营销管理。

调味食品销售主要采用经销与电商直销相结合的方式。公司发展优质经销商，产品通过商超、便利店、生鲜店、农贸、餐饮批发市场及部分线上经销渠道触达消费者；同时，通过线上自营店铺直接销售给消费者，着力构建 DTC（Direct To Customer，直接触达消费者）模式竞争壁垒。在巩固淘天、京东等货架电商基础上，拓展抖音、小红书等兴趣电商以及即时零售渠道，持续提升公司直接面向消费者的销售比例。

调味配料销售以直销为主，主要面向食品制造企业，辅以少量经销商渠道。

（四）品牌运营情况

仲景品牌源自 1800 年前医圣张仲景，通过文化传承与创新转化，积淀深厚品牌资

产，构建起以“仲景”为核心品牌，包含“采蘑菇的小姑娘”“民国美女”等特色 IP 的品牌矩阵。作为中国航天事业合作伙伴，公司积极助力航天强国建设，与中国航天基金会在品质管理、品牌建设等领域开展协同创新，将航天精神融入生产标准，以“航天品质，健康中国”的价值主张持续提升品牌公信力。

在调味食品领域，“仲景”作为香菇酱、上海葱油品类的开创者，持续巩固细分市场领导地位；在调味配料领域，“仲景”凭借风味标准化解决方案树立行业品质标杆，构建优质客户生态与好口碑服务体系。公司现已形成零售、餐饮、工业三大产品矩阵，通过消费需求与产品定位的战略互补，实现品牌协同效应，持续提升市场竞争力。



（五）经营情况

2025 年，公司秉持“种树扎根，固本培元”的理念，在复杂市场环境中坚持长期主义，深耕健康调味品主业，稳中求进。这一年，匠心铸就品类标杆，精耕驱动渠道增效，内容赋能价值传播；以精益管理厚植运营根基，以仲景西洋参延伸健康布局。同时，公司坚持连续分红，与投资者共享发展成果。核心竞争力与经营韧性持续增强，为高质量发展积蓄新动能。

2025 年，公司实现营业收入 108,207.45 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 19,179.79 万元，同比增长 9.35%，实现扣除非经常性损益的净利润 18,517.28 万元，同比增长 11.07%，实现基本每股收益 1.31 元，同比增长 9.17%。报告期内，公司主要经营情况如下：

（1）匠心质造，品类第一

公司坚持“风味+健康”双导向，以技术创新与品质管理筑牢核心壁垒，三大品类稳居全国销量/产销规模第一，构筑行业领先优势。

仲景香菇酱：在菌菇酱类，市场份额同比增长，全国销量第一。依托西峡优质香菇原料，通过减油、去防腐剂及精简配方，实现产品健康化升级，以稳定高品质赢得消费者信

赖。

仲景上海葱油：在葱油酱类，连续五年保持全国销量第一。依托南阳产业园全品项规模化生产优势，实现风味品质稳定提升。面对侵权冲击，公司积极维权，全年下架侵权链接 400 余条，诉讼制止 4 家生产企业侵权并获赔偿，有效维护市场秩序与品牌声誉。

调味配料：产销规模同品类全国领先。21,800L 超临界萃取产线全面释放，2023-2025 年均产量 3,969 吨，2025 年销量同比增长 8.57%，市占率稳步增长。公司持续深化香辛料风味研究，推进工艺创新，发挥研发工程师在产品创新、应用服务及替代降本中的专业作用，实现原料“吃干榨净”，有效降低综合成本。



(2) 精耕渠道，稳健增效

2025 年，公司调味食品实现销售 6.01 亿。线下渠道聚焦人效提升与价格体系完善，优化团队结构，深化连锁系统直营合作与定制业务拓展，渠道覆盖与销售人效稳步提升；强化价格管理，保障渠道价格体系健康有序；坚持落地营销数智化建设，升级仲景智网、上线仲景达网，渠道运营效率与终端响应能力有效提升。电商渠道聚焦专业化运营，夯实货架电商基础，优化兴趣电商内容，从流量投放转向产品、口碑与内容驱动，利润水平显著改善。

2025 年，公司调味配料实现销售 4.75 亿。依托产能规模与技术创新，市场份额稳步提升；深化大客户技术服务与联合研发，客户黏性持续增强；上海研创中心为产品创新与应用开发提供有力支撑，巩固公司长期竞争优势。

(3) 品牌向新，价值传播

公司坚持以品质塑品牌，以品牌立市场。2025 年，围绕“信任可视化”主线，深化产品策划、包装设计、内容产出联动，提升品牌传播的专业性与统一性；通过宣传片、探厂片、经销商榜样片构建传播矩阵，强化专业品牌形象，提振渠道发展信心；完成核心产品数字标签升级，运用 AI 技术拓展内容创意、提升创作效率与传播效果；南阳公司展厅投入运营，工厂探访活动常态化开展，让合作伙伴在真实体验中深化品牌认同，持续沉淀品

牌价值。

(4) 精益管理，厚植根基

2025 年，公司完善人才引进与动态评估机制，人岗匹配度持续优化。坚持阳光招采，通过渠道拓展、物料评估与策略采购推动降本增效，制定完善物料质量标准，从源头强化品质管控。通过改进工艺流程、健全内控标准、加强过程质量管控，产品品质稳步提升。调味食品统一由南阳仓发货，库存周转与发货效率同步提高。公司全面推动 AI 与数智化学习应用，关键质控环节引入 AI 识别技术以提升产品品质，完善财务费控系统以提高核算效率与规范性，持续为管理提质增效。

(5) 仲景西洋参上市，首创 100mg 皂苷西洋参浓缩液



公司依托自身制药领域的研发积淀与成熟稳定的生产体系，积极向健康滋补食品领域拓展。

仲景西洋参，是公司 2025 年推出的“仲景元气”西洋参系列产品的简称，为中国首款 100mg 皂苷西洋参产品。该产品甄选加拿大安大略省西洋参，采用文火慢熬，低温浓缩工艺，每袋皂苷含量相当于 3g 优质西洋参片，为消费者提供高品质、便捷化的日常滋养新选择。

仲景西洋参的上市推广，是公司核心能力向健康领域延伸的重要实践，推动“让美味健康人类”的企业使命走向更广阔的健康消费场景。

(6) 连续分红，共享发展

公司始终致力于为股东创造长期回报，在稳步推进经营发展的同时，坚持与投资者共享发展成果。自上市以来，公司连续 6 年实施现金分红，累计分红 5.92 亿元（含 2025 年度预案），分红总额年均复合增长率达 23.9%。结合经营情况，公司拟定 2025 年度利润分配预案：向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），共计派发现金红利 1.46 亿元（含税）。以持续稳健的分红回报，与投资者同行共进。

主要销售模式

公司主要销售模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）公司经营模式”之“3、销售模式”。

经销模式

适用 不适用

1、分产品的营业收入、成本、毛利情况

单位：元

| 产品分类 | 2025 年 | | | 2024 年 | | | 营业收入 同比 变化 | 营业成 本同比 变化 | 毛利率 同比变 化 |
|------|------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------------------|------------------|-----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | | | |
| 调味食品 | 600,772,259.10 | 361,394,546.50 | 39.85% | 625,164,692.05 | 380,148,501.91 | 39.19% | -3.90% | -4.93% | 0.65% |
| 调味配料 | 475,477,340.11 | 241,947,143.48 | 49.11% | 462,443,513.56 | 257,348,558.18 | 44.35% | 2.82% | -5.98% | 4.76% |
| 合计 | 1,076,249,599.21 | 603,341,689.98 | 43.94% | 1,087,608,205.61 | 637,497,060.10 | 41.39% | -1.04% | -5.36% | 2.55% |

2、分模式的营业收入、成本、毛利情况

单位：元

| 销售模式 | 2025 年 | | | 2024 年 | | | 营业收入 同比 变化 | 营业成 本同比 变化 | 毛利率 同比变 化 |
|------|------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------------------|------------------|-----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | | | |
| 经销 | 428,835,512.53 | 256,310,847.98 | 40.23% | 427,804,502.25 | 263,144,458.08 | 38.49% | 0.24% | -2.60% | 1.74% |
| 直销 | 647,414,086.68 | 347,030,842.00 | 46.40% | 659,803,703.36 | 374,352,602.02 | 43.26% | -1.88% | -7.30% | 3.13% |
| 合计 | 1,076,249,599.21 | 603,341,689.98 | 43.94% | 1,087,608,205.61 | 637,497,060.10 | 41.39% | -1.04% | -5.36% | 2.55% |

3、经销商分区域变动情况

| 区域 | 经销商数量（家） | | | |
|------|------------------|------------------|------|--------|
| | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 变动数量 | 变动比例 |
| 华东地区 | 794 | 755 | 39 | 5.17% |
| 华中地区 | 599 | 568 | 31 | 5.46% |
| 华北地区 | 441 | 431 | 10 | 2.32% |
| 华南地区 | 214 | 204 | 10 | 4.90% |
| 西南地区 | 121 | 108 | 13 | 12.04% |
| 西北地区 | 89 | 84 | 5 | 5.95% |
| 东北地区 | 62 | 57 | 5 | 8.77% |
| 总计 | 2,320 | 2,207 | 113 | 5.12% |

4、前五大经销客户情况

公司对经销商主要采取先款后货的结算方式，对于部分长期合作、信誉好的经销商根据实际情况给予一定的信用额度和账期，按照约定的信用政策结算。

报告期内，公司前五大经销客户的收入、应收账款情况如下：

单位：元

| 前五大经销客户 | 销售收入合计金额 | 占公司销售收入比例 | 期末应收账款金额 |
|---------|---------------|-----------|--------------|
| | 32,949,491.26 | 3.05% | 6,011,524.58 |

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

报告期内，公司通过在天猫、京东、抖音等电商平台，销售仲景上海葱油、仲景香菇酱等调味食品，实现销售额 21,542.22 万元，同比下降 12.10%。

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 |
|------|------|----------------|
| 外部采购 | 原料 | 337,578,466.57 |
| 外部采购 | 辅料 | 145,456,927.82 |
| 外部采购 | 包装材料 | 67,790,437.65 |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司主要生产模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）公司经营模式”之“2、生产模式”。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比 增减 |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 调味食品 | 直接材料 | 282,016,551.21 | 78.04% | 300,664,515.65 | 79.09% | -6.20% |
| | 直接人工 | 20,997,217.14 | 5.81% | 20,981,189.43 | 5.52% | 0.08% |
| | 制造费用 | 34,894,125.31 | 9.66% | 30,422,532.17 | 8.00% | 14.70% |
| | 运输费用 | 23,486,652.84 | 6.50% | 28,080,264.66 | 7.39% | -16.36% |
| | 合计 | 361,394,546.50 | 100.00% | 380,148,501.91 | 100.00% | -4.93% |
| 调味配料 | 直接材料 | 212,333,320.27 | 87.76% | 228,180,200.39 | 88.67% | -6.94% |
| | 直接人工 | 7,885,508.87 | 3.26% | 7,442,239.44 | 2.89% | 5.96% |
| | 制造费用 | 16,870,202.70 | 6.97% | 17,242,335.72 | 6.70% | -2.16% |
| | 运输费用 | 4,858,111.64 | 2.01% | 4,483,782.64 | 1.74% | 8.35% |
| | 合计 | 241,947,143.48 | 100.00% | 257,348,558.19 | 100.00% | -5.98% |

产量与库存量

| 产品分类 | 项目 | 单位 | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 |
|------|-----|----|----------|----------|---------|
| 调味食品 | 销售量 | 吨 | 20096.48 | 21834.33 | -7.96% |
| | 生产量 | 吨 | 19886.01 | 22542.74 | -11.79% |
| | 库存量 | 吨 | 538.60 | 776.60 | -30.65% |
| 调味配料 | 销售量 | 吨 | 4264.63 | 3927.91 | 8.57% |
| | 生产量 | 吨 | 4326.97 | 3964.16 | 9.15% |
| | 库存量 | 吨 | 68.35 | 47.95 | 42.55% |

报告期内，调味食品库存量同比下降 30.65%，主要系仲景香菇酱等成品库存减少所致；调味配料库存量同比增长 42.55%，主要系车间备货量增加。

二、报告期内公司所处行业情况

(一) 行业发展情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于 C14 食品制造业，细分领域为调味品行业。

调味品作为中国饮食文化的重要组成部分，随着居民生活水平的提高和消费观念转变，其角色已从传统的“厨房配角”演变为“健康生活提案者”，功能也从单纯的调味延伸至健康、便捷及饮食解决方案等多场景应用。当前，中国调味品行业正经历从“量增”到“质变”的转型阶段，品牌企业市场份额持续提升，行业整体呈现出品质化、健康化、多元化的发展趋势。同时，在消费需求快速迭代、原材料价格波动及渠道结构深度变革的背景下，调味品行业也面临着市场竞争加剧、成本管控压力加大等行业共性挑战。

消费需求与渠道多元化，推动行业创新发展

消费者对调味品的需求从单一的口味满足向多元化、高品质方向转变，对营养健康、使用便捷以及天然成分、精简配料的产品关注度显著提升。电商平台、社交媒体、到店到家等新兴渠道快速发展，推动调味品消费场景更加碎片化，用户触达方式更加立体多元。这一趋势要求企业加速提升品牌影响力、产品创新力和渠道触达能力，通过差异化竞争策略，精准捕捉细分市场和用户需求，推动行业创新发展。

数智化转型，提升行业运营效率

在智能制造、大数据分析和人工智能技术的驱动下，调味品行业正加速全链路数智化转型，从生产到营销的效率显著提升。头部企业通过引入智能化生产线和数字化管理系统，实现提质降本增效。同时，大数据技术的广泛应用帮助企业精准洞察消费者需求，优化产品研发和营销策略，推动决策过程由依赖经验向数据驱动转变。数智化能力已成为调味品企业提升核心竞争力、应对市场快速变化的关键抓手。

（二）公司行业地位

公司始终聚焦产品创新、技术迭代与工艺优化，坚持以创新驱动业绩增长，仲景香菇酱、仲景上海葱油是品类首创者和市场引领者；仲景调味配料开创性地采用超临界 CO₂ 萃取技术，打造新型香辛调味配料品类，稳居行业领先地位。

经中国食品科学技术学会鉴评，仲景香菇酱系列产品属国内首创，整体技术达到国内领先水平；香菇调味料关键技术和产业化应用项目具有原始创新特征；新型香辛料加工关键技术集成与产业化项目整体技术达到国内领先水平。

据马上赢 2025 年调味品线下零售趋势数据，公司在菌菇酱品类市场份额达 50.1%，份额同比实现提升，全国销量第一；据艾媒咨询统计，仲景上海葱油连续 5 年（2021-2025）保持全国销量第一；在调味配料领域，公司的生产规模与市场占有率均居全国首位。

（三）报告期内行业政策

2025 年食品安全监管政策密集出台，对食品行业的生产、标签、配料、全链路管控等环节提出明确合规要求，具体如下：

1、《中华人民共和国食品安全法》（2025 年修正）

由第十四届全国人民代表大会常务委员会发布，自 2025 年 12 月 1 日起实施。对重点液态食品道路散装运输实行许可制度，运输经营者需依法取得准运证，明确发货方、收货方、承运方的查验、核验及运输管理义务；将婴幼儿配方液态乳纳入与婴幼儿配方乳粉同等的注册管理范畴；新增重点液态食品散装运输相关违法行为处罚条款。

2、《食品安全国家标准 食品添加剂使用标准》（GB 2760-2024）

由国家卫生健康委、市场监管总局发布，自 2025 年 2 月 8 日起实施。严格限制脱氢乙酸等食品添加剂的使用范围，删除落葵红、偶氮甲酰胺等 6 种添加剂，进一步收紧食品添加剂管控要求。

3、《食品安全国家标准 预包装食品标签通则》（GB 7718-2025）

由国家卫生健康委、市场监管总局于 2025 年 3 月 16 日发布。明确禁止使用“不添加”“零添加”“不使用”等用语对食品配料进行特别强调；设置两年过渡期，2027 年 3 月 16 日前生产的库存商品可销售至保质期结束。

4、《食品安全国家标准 预包装食品营养标签通则》（GB 28050-2025）

由国家卫生健康委、市场监管总局于 2025 年 3 月 16 日发布。设置两年过渡期；明确营养成分表强制标示项目由“1+4”扩展为“1+6”，新增饱和脂肪（或饱和脂肪酸）和糖的强制标示；要求在营养成分表下方强制标注“儿童青少年应避免过量摄入盐油糖”提示语，豁免营养标签标示的食品同步豁免该提示语。

5、《关于进一步强化食品安全全链条监管的意见》

由中共中央办公厅、国务院办公厅于 2025 年 3 月 13 日发布。建立食品贮存全过程记录制度，落实贮存主体及属地管理责任；建立实施散装液态食品运输准运制度，明确运输

车辆准入条件和技术标准，确保专车专用；强化网络食品销售监管，压实平台及食品生产经营者主体责任；将食品寄递配送纳入食品安全全链条监管，强化寄递环节查验管控。

三、核心竞争力分析

（一）品牌优势

仲景品牌源自 1800 年前医圣张仲景，依托深厚的仲景文化积淀，深耕调味品领域二十余年，恪守制药级品控标准，聚焦健康调味品主业，形成了香菇酱、上海葱油、超临界萃取香辛料三大核心品类，逐步建立起“安全、健康、可信赖”的品牌认知。

据马上赢 2025 年调味品线下零售趋势监测数据，仲景在菌菇酱品类占据 50.1% 的市场份额，位居行业第一且份额同比增长，品牌渠道覆盖与区域渗透能力均处于行业领先水平。在消费品质升级与健康调味需求增长的背景下，仲景品牌在健康调味品领域的既有认知不断强化，市场领先优势进一步扩大。

（二）技术研发与品类创新优势

公司坚持自主创新，依托河南省香菇加工工程技术研究中心、食品风味物质提取技术河南省工程实验室、河南省企业技术中心三大科研平台，通过系统性研发投入和专业人才梯队建设，在调味品领域形成独特的技术护城河。公司近三年累计研发投入 10,898.95 万元，占近三年累计营业收入的 3.43%；截至 2025 年末，累计获得授权专利 59 项，其中发明专利 18 项。

公司以超临界 CO₂ 萃取技术和风味指标数字化技术为核心，率先实现香辛料加工产业化与标准化突破，建立了从风味数字化到定量调配的生产体系，推动行业从经验判断向数据驱动的技术跨越。同时，聚焦地域特色资源开发，融合西峡香菇与发酵专利技术，成功打造仲景香菇酱大单品；依托小香葱精细化加工体系，开发兼具传统风味与现代便捷性的仲景上海葱油。公司建立了用户需求导向的研发机制，将市场洞察融入产品开发全周期，持续推动消费趋势向产品创新的有效转化。

（三）资源与供应链优势

公司所在地河南省西峡县，是全国最大的香菇标准化栽培基地和出口基地，被誉为“中国香菇之乡”。“西峡香菇”是国家地理标志产品、生态原产地保护产品，为仲景香菇酱业务构筑了坚实的产地资源壁垒。

依托西峡核心产区，公司与 32 家香菇合作社及贸易商建立了长期稳定的采购合作，其中连续合作超过三年的供应商占比超过 81%，从源头保障香菇原料的优质与稳定供应。同时，公司投资建设 207 亩“仲景香菇种植示范基地”，通过推广标准化种植技术、开展全周期技术培训，示范引领当地香菇品质整体提升，进一步巩固了优质原料的供应保障。

公司坚持“地道原料、产地直采”原则，小香葱、花椒等主要原料均从产地直接采购，确保风味地道纯正，规模化采购同时形成了成本优势。公司配套建成超 7 万立方米低温冷库，根据不同原料特性分类储存，为全年连续生产提供了基础保障。

通过核心产区深耕、地道原料直采与供应链保障体系的协同发力，公司在原料品质保障、生产稳定性及成本控制等方面形成综合优势，同时带动全产业链协同发展，实现企业发展与产业提升、乡村振兴的相互促进。

（四）直销优势

公司以直销模式紧密连接 B 端客户与 C 端消费者。面向食品企业，公司与方便食品、调味品等知名品牌建立长期战略合作，通过标准品供应保障规模化交付能力，通过联合研发实现风味定制服务，形成相互赋能、持续深化的伙伴关系。面向终端消费者，公司全面推进 DTC 营销，覆盖货架电商、兴趣电商及新零售场景，构建自主可控的线上销售阵地，提升销售规模与触达效率，沉淀消费洞察与需求趋势。两类业务协同发力，推动直销收入占比提升。公司通过直销模式强化了与市场的直接连接，建立起以用户需求为驱动的快速响应机制，实时洞察变化、灵活调整策略，驱动经营效率与盈利能力同步提升，为公司长期稳定发展注入持续动能。

（五）质量控制优势

公司核心管理团队具备多年制药行业从业经历，将制药生产的严苛质量理念贯穿于全链路质量管理体系，覆盖从原辅材料产地考察、采购验收、仓储、生产加工到售后跟踪与反馈的全过程。公司通过了 FSSC22000 食品安全体系、BRC、国家实验室 CNAS 认可、ISO14001 环境管理体系及 ISO45001 职业健康安全管理体系等认证，对生产经营各环节进行标准化管控。自成立以来，公司产品在国家及地方监督抽检中始终保持合格，以稳定可靠的产品品质赢得市场信赖，持续巩固品牌信任基础。

四、主营业务分析

1、概述

概述详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（五）经营情况”。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,082,074,514.40 | 100% | 1,097,646,682.48 | 100% | -1.42% |

| 分行业 | | | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 食品制造 | 1,076,249,599.21 | 99.46% | 1,087,608,205.61 | 99.09% | -1.04% |
| 其他业务收入 | 5,824,915.19 | 0.54% | 10,038,476.87 | 0.91% | -41.97% |
| 分产品 | | | | | |
| 调味食品 | 600,772,259.10 | 55.52% | 625,164,692.05 | 56.96% | -3.90% |
| 调味配料 | 475,477,340.11 | 43.94% | 462,443,513.56 | 42.13% | 2.82% |
| 其他业务收入 | 5,824,915.19 | 0.54% | 10,038,476.87 | 0.91% | -41.97% |
| 分地区 | | | | | |
| 华中地区 | 393,069,458.77 | 36.33% | 436,222,547.46 | 39.74% | -9.89% |
| 华东地区 | 348,690,357.87 | 32.22% | 307,110,256.76 | 27.98% | 13.54% |
| 华北地区 | 135,466,265.09 | 12.52% | 129,181,697.81 | 11.77% | 4.86% |
| 华南地区 | 83,570,696.78 | 7.72% | 98,402,104.79 | 8.96% | -15.07% |
| 西南地区 | 68,301,656.11 | 6.31% | 66,934,241.85 | 6.10% | 2.04% |
| 西北地区 | 28,313,825.21 | 2.62% | 30,130,279.66 | 2.74% | -6.03% |
| 东北地区 | 17,521,758.56 | 1.62% | 19,183,299.55 | 1.75% | -8.66% |
| 境外 | 1,315,580.82 | 0.12% | 443,777.73 | 0.04% | 196.45% |
| 其他业务收入 | 5,824,915.19 | 0.54% | 10,038,476.87 | 0.91% | -41.97% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 经销 | 428,835,512.53 | 39.63% | 427,804,502.25 | 38.97% | 0.24% |
| 直销 | 647,414,086.68 | 59.83% | 659,803,703.36 | 60.11% | -1.88% |
| 其他业务收入 | 5,824,915.19 | 0.54% | 10,038,476.87 | 0.91% | -41.97% |

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

√适用 □不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 食品制造 | 1,076,249,599.21 | 603,341,689.98 | 43.94% | -1.04% | -5.36% | 2.55% |
| 分产品 | | | | | | |
| 调味食品 | 600,772,259.10 | 361,394,546.50 | 39.85% | -3.90% | -4.93% | 0.65% |
| 调味配料 | 475,477,340.11 | 241,947,143.48 | 49.11% | 2.82% | -5.98% | 4.76% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华中地区 | 393,069,458.77 | 217,646,935.17 | 44.63% | -9.89% | -11.91% | 1.27% |
| 华东地区 | 348,690,357.87 | 192,335,341.53 | 44.84% | 13.54% | 7.21% | 3.26% |
| 华北地区 | 135,466,265.09 | 79,168,560.00 | 41.56% | 4.86% | 5.22% | -0.20% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 经销 | 428,835,512.53 | 256,310,847.98 | 40.23% | 0.24% | -2.60% | 1.74% |
| 直销 | 647,414,086.68 | 347,030,842.00 | 46.40% | -1.88% | -7.30% | 3.13% |

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“主要生产模式”之“产量与库存量”。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“主要生产模式”之“营业成本的主要构成项目”。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 77,784,064.77 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 7.23% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 22,774,088.25 | 2.12% |
| 2 | 客户二 | 17,828,620.26 | 1.66% |
| 3 | 客户三 | 13,300,845.74 | 1.24% |
| 4 | 客户四 | 12,309,457.94 | 1.14% |
| 5 | 客户五 | 11,571,052.58 | 1.08% |
| 合计 | -- | 77,784,064.77 | 7.23% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|-----------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 199,287,134.68 |
|-----------------|----------------|

| | |
|---------------------------|--------|
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 32.55% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 73,449,853.65 | 12.00% |
| 2 | 供应商二 | 39,052,374.97 | 6.38% |
| 3 | 供应商三 | 31,226,074.72 | 5.10% |
| 4 | 供应商四 | 30,950,095.15 | 5.05% |
| 5 | 供应商五 | 24,608,736.19 | 4.02% |
| 合计 | -- | 199,287,134.68 | 32.55% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|--------|--------|
| 销售费用 | 167,084,024.01 | 180,324,982.54 | -7.34% | |
| 管理费用 | 59,500,703.42 | 50,633,720.47 | 17.51% | |
| 财务费用 | -10,632,703.97 | -13,464,441.26 | 21.03% | |
| 研发费用 | 38,481,614.50 | 37,806,027.97 | 1.79% | |

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

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比变动 |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 职工薪酬 | 64,348,563.52 | 38.51% | 64,187,988.33 | 35.60% | 0.25% |
| 市场推广费 | 52,001,534.35 | 31.12% | 75,781,215.15 | 42.02% | -31.38% |
| 广告宣传费 | 19,909,679.98 | 11.92% | 15,366,685.55 | 8.52% | 29.56% |
| 差旅费 | 11,208,526.99 | 6.71% | 12,241,971.84 | 6.79% | -8.44% |
| 办公费 | 5,798,771.13 | 3.47% | 3,565,949.64 | 1.98% | 62.62% |
| 车辆使用费 | 4,658,672.43 | 2.79% | 4,776,601.51 | 2.65% | -2.47% |
| 简化处理的租赁 | 3,308,054.49 | 1.98% | 2,693,272.87 | 1.49% | 22.83% |
| 仓储配送费 | 2,908,966.67 | 1.74% | 382,614.59 | 0.21% | 660.29% |
| 其他费用 | 2,941,254.45 | 1.76% | 1,328,683.06 | 0.74% | 121.37% |
| 合计 | 167,084,024.01 | 100.00% | 180,324,982.54 | 100.00% | -7.34% |

(1) 报告期内，公司市场推广费较上年减少 2,377.97 万元，同比下降 31.38%，主要系减少电商渠道低效费用投入；仓储配送费较上年增加，主要系到店到家平台费用增加；其他费用较上年增加，主要系业务活动费、会务费等支出增加。

(2) 报告期公司广告费投入 640.52 万元，其中高铁、地铁及其他媒体广告 450.18 万元，中国航天事业合作费用及线上广告 190.35 万元。

4、研发投入

√适用 □不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 香菇综合研究开发项目 | 满足消费者对产品风味、品质的提升 | 实现工艺升级和品质提升，持续开展应用研究 | 实现工艺升级和产品风味提升，实现规模化生产，产品满足市场需求 | 提升公司在味道好吃、配方健康等细分调味品市场的竞争力 |
| 西洋参产品开发项目 | 开发植提类新产品，丰富公司产品种类 | 完成工艺开发，中试阶段 | 持续开发多类型西洋参产品，拓宽产品类型，产品陆续上市 | 丰富公司产品种类，进一步提升公司影响力 |
| 山药醋产品开发项目 | 开发山药醋产品，丰富公司产品种类 | 完成小试工艺路线，进行中试、试生产验证 | 实现规模化生产，产品满足市场需求 | 丰富公司产品种类，进一步提升公司影响力 |
| 花椒提取物工艺开发 | 开发满足市场需求的花椒提取物工艺路线 | 完成工艺开发，中试阶段 | 完成花椒提取物差异化产品开发，持续优化工艺，积累竞争优势 | 对提升我公司香辛料类产品竞争力有重要意义 |
| 八角提取物项目 | 开展八角提取物工艺研究 | 完成八角提取物的工艺开发，中试阶段 | 开发差异化产品，细化产品类别；持续优化工艺，积累竞争优势 | 对提升我公司香辛料类产品竞争力、提升产品利润有重要意义 |
| 黑胡椒提取物工艺开发 | 开发黑胡椒提取物生产工艺路线 | 完成黑胡椒提取物的工艺开发，中试阶段 | 持续改进工艺，提高产品品质和得率 | 对提升我公司香辛料类产品竞争力、提升产品利润有重要意义 |
| 熟香风味孜然提取物工艺开发项目 | 开展熟香风味孜然提取物工艺研究 | 完成实验室工艺优化摸索，中试阶段 | 开发差异化产品，丰富产品规格，满足市场需求 | 对提升我公司香辛料类产品竞争力有重要意义 |
| 香葱提取物工艺改进项目 | 优化香葱提取物制备工艺 | 完成香葱提取物的工艺优化，已应用于生产 | 持续优化工艺参数，不断提升葱油产品品质 | 产品满足市场需求提升公司葱油产品的市场竞争力 |

公司研发人员情况

| | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 124 | 123 | 0.81% |
| 研发人员数量占比 | 10.42% | 10.51% | -0.09% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 49 | 48 | 2.08% |
| 硕士 | 6 | 5 | 20.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |

| | | | |
|---------|----|----|--------|
| 30 岁以下 | 23 | 25 | -8.00% |
| 30~40 岁 | 63 | 68 | -7.35% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2025 年 | 2024 年 | 2023 年 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 38,481,614.50 | 37,806,027.97 | 32,701,837.37 |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.56% | 3.44% | 3.29% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,234,357,654.86 | 1,229,930,244.69 | 0.36% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,005,544,479.04 | 1,001,829,497.69 | 0.37% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 228,813,175.82 | 228,100,747.00 | 0.31% |
| 投资活动现金流入小计 | 401,755,962.54 | 468,854,132.61 | -14.31% |
| 投资活动现金流出小计 | 871,382,769.94 | 874,697,438.72 | -0.38% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -469,626,807.40 | -405,843,306.11 | 15.72% |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,017,000.00 | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计 | 127,181,763.91 | 139,643,722.21 | -8.92% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -127,181,763.91 | -128,626,722.21 | -1.12% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -367,995,395.49 | -306,369,281.32 | 20.11% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--|----|------|--------|----------|
|--|----|------|--------|----------|

| | | 额比例 | | |
|----------|---------------|--------|-----------------------|---|
| 投资收益 | 1,112,499.44 | 0.51% | 主要系理财收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 348,990.00 | 0.16% | 主要系交易性金融资产公允价值变动 | 否 |
| 资产减值 | -1,315,541.55 | -0.60% | 主要系计提的存货跌价准备 | 否 |
| 营业外收入 | 301,948.11 | 0.14% | 主要系与日常经营无关的收益 | 否 |
| 营业外支出 | 651,690.95 | 0.30% | 主要系对外公益捐赠、物料报废损失 | 否 |
| 其他收益 | 10,447,519.63 | 4.77% | 主要系与日常经营相关的政府补助 | 否 |
| 信用减值损失 | -1,046,143.78 | -0.48% | 主要系对应收账款和其他应收款计提的坏账准备 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2025 年末 | | 2025 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 62,058,095.29 | 3.04% | 425,242,190.78 | 21.24% | -18.20% | 购买银行理财 |
| 应收账款 | 114,114,793.02 | 5.60% | 117,792,338.90 | 5.88% | -0.28% | |
| 存货 | 271,752,577.20 | 13.33% | 211,303,416.39 | 10.56% | 2.77% | |
| 固定资产 | 729,688,893.48 | 35.78% | 442,237,924.75 | 22.09% | 13.69% | 在建工程转固 |
| 在建工程 | 39,618,446.85 | 1.94% | 372,546,668.01 | 18.61% | -16.67% | 在建工程转固 |
| 使用权资产 | 458,101.94 | 0.02% | 624,684.50 | 0.03% | -0.01% | |
| 短期借款 | | | 10,007,944.44 | 0.50% | -0.50% | 偿还银行借款 |
| 合同负债 | 32,972,217.16 | 1.62% | 29,233,199.07 | 1.46% | 0.16% | |
| 租赁负债 | 315,636.80 | 0.02% | 480,506.85 | 0.02% | 0.00% | 正常支付租金 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|----------------|-------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 110,378,463.10 | -156,963.10 | | | 370,000,000.00 | 400,000,000.00 | | 80,221,500.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|----------------|------------|--|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 2.衍生金融资产 | | 165,186.00 | | | | | 165,186.00 |
| 3.其他债权投资 | 4,573,079.60 | | | | | 2,508,769.10 | 2,064,310.50 |
| 5.其他非流动金融资产 | 1,560,000.00 | | | | | | 1,560,000.00 |
| 金融资产小计 | 116,511,542.70 | 8,222.90 | | 370,000,000.00 | 400,000,000.00 | 2,508,769.10 | 84,010,996.50 |
| 上述合计 | 116,511,542.70 | 8,222.90 | | 370,000,000.00 | 400,000,000.00 | 2,508,769.10 | 84,010,996.50 |
| 金融负债 | | 0.00 | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

其他债权投资的其他变动，系未到期银行承兑汇票减少所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 货币资金 | 4,811,300.00 | - | 保证金受限 |
| 应收票据 | 1,807,436.00 | 1,384,731.10 | 未终止确认的银行票据 |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|--------|
| 871,382,769.94 | 874,697,438.72 | -0.38% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

仲景食品坚持“风味+健康”双导向，将“五好工作”要求贯穿经营全过程，以“五善经理”建设激活组织效能，持续巩固健康调味品核心品类的领先地位，积极布局健康食养赛道，致力成为最受顾客信赖、富有创新精神、最具投资价值的健康食品企业。

（二）2026 年经营计划

1、做出好产品，匠心守品质，健康向未来。

仲景香菇酱、上海葱油、调味配料三大核心品类，坚持以匠心打磨产品，精进配方工艺与品质标准，巩固行业领先地位。推出仲景香菇鲜生抽，利用提鲜专利工艺，为家庭烹饪增添健康选择。仲景西洋参作为公司向健康食品领域延伸的首款产品，将持续优化产品体验，精准触达消费场景，扎实做好市场培育。公司同步推进健康调味品与药食同源食品方向的研发储备，为消费者提供更多优质选择。

2、用心好服务，拥抱好客户，深化全渠道协同。

调味配料业务深化大客户联合研发与技术服务，增强客户黏性。调味食品业务持续拓展优质终端与连锁直营渠道，提高渠道覆盖与运营效率。电商业务强化数据化运营与内容创新，提升投入产出比。公司将依托全渠道协同优势，积极推进仲景西洋参线上线下载布局，不断拓展市场空间。同时，严格规范市场价格体系，维护良性竞争秩序，实现渠道规模与效益同步提升。

3、创意好内容，厚植品牌价值，构建信任壁垒。

挖掘仲景品牌文化内涵，用真实、有温度的内容与用户建立情感链接。通过短视频、直播、探访工厂、用户分享等多种形式，以优质内容传递品牌价值，让每一次传播都成为

品牌信任的积累。运用 AI 等数字化工具拓展创意边界、提升传播效率，使好内容触达更广泛人群。持续升级包装视觉表达，做好触达消费者的第一眼广告。全面加强知识产权保护，筑牢品牌资产护城河，让品牌价值在持续积累中愈发深厚。

4、赋能好经理，建强组织能力，激发全员动能。

重视管理团队能力适配与结构优化，以“五善经理”建设为抓手，增强管理者的统筹、协同、服务与创新能力。继续完善人才引进、培养与评价机制，立足岗位做好绩效评价与激励，激发全员参与改善创新的热情，营造积极进取、协同高效的组织氛围，为公司长期发展夯实组织与人才根基。

（三）可能面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

公司属于食品行业，产品同质化情况较多，消费者口味变化较大，参与的竞争主体较多，市场竞争激烈。如果公司产品不能保持持续的创新、较高的质量标准、稳定的产品品质，公司的市场份额将受到竞争对手的侵蚀。市场竞争加剧将导致公司营业收入下滑，从而影响公司盈利能力。

应对措施：公司将以“仲景”为依托，以产品为根本，以创新为动力，加强市场开发、渠道开拓和客户服务，巩固仲景香菇酱、仲景上海葱油、超临界萃取香辛料行业品类引领者地位；充分利用资源和规模优势，继续加大研发投入和技术创新，加快构建适应市场变化的竞争新优势和发展新动力。

2、主要原材料价格变动的风险

公司产品的原材料成本占主营业务成本的比重较高，香菇原料、花椒等香辛料、大豆油等主要原材料的价格受气候条件、自然灾害、采收成本、市场供需关系、国内外市场状况等多种因素影响而产生波动，若原材料供应量、价格出现大幅波动，将对公司的盈利水平产生较大的影响。

应对措施：公司将紧盯原料市场行情变化，加强市场研判，优化采购节奏，择机、战略性采购，同时通过拓展采购渠道、深化内部管理、提升高附加值产品销售比例等措施，尽可能减小原材料价格波动带来的风险。

3、新产品开发的市场风险

为了进一步增强盈利能力，公司不断开发新产品，创新品类，以满足消费者多元化的需求。目前部分新产品尚处于培育期，市场影响力有限。如果产品不能赢得消费者的青睐，产品宣传没有达到预期，在一段时间内没有形成相对稳定的客户群，导致公司对产品多元化的投入不能达到预期收益，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将及时关注消费趋势，以市场为导向推动新产品研发，持续进行研发投入，完善研发项目管理机制，坚持技术和产品创新，构筑技术、专利壁垒，降低新产品开发风险。

4、质量控制和食品安全风险

我国对食品安全日趋重视，消费者的食品安全意识以及权益保护意识也日益增强，食品安全问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，保障食品安全是食品生产企业的根本。尽管公司已针对原材料采购、产品生产、销售流通等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关主体处置不当而发生产品质量和食品安全事件的风险。

应对措施：公司将一如既往地食品安全作为头等大事，继续建立健全质量管理和食品安全管理体系，严把采购、生产、仓储、销售等环节，强化源头管理、过程管理与风险预防管理，严格进行产品质量控制，用心为消费者提供健康、安全的优质食品。

5、规模扩张带来的管理风险

募投项目的实施将进一步扩大公司的经营规模，随着公司资产和经营规模的迅速扩大，以及产品种类的增加，公司组织结构和管理体系更趋复杂，给公司的经营决策、风险控制、产品质量控制等带来更大的难度，也对公司治理、团队管理带来挑战。公司在快速扩张的同时需要对各环节进行有效控制，保持公司高效运转，公司面临规模扩张带来的管理风险。

应对措施：公司将完善内部组织结构，加强高层次人才引进力度，完善内部选拔及培训制度，推行有效的绩效考核与激励机制，努力搭建最好的干事平台；同时优化业务和管理流程，全面加强内部控制，提高管理效率与决策水平。

十二、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 |
|------------|----------------|----------|--------|---|---------------------|---|
| 2025年3月27日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 华夏基金、华富基金、富国基金、方正证券、海通证券、招商证券、华鑫证券、华福证券等共计30家机构 | 2024年年度经营及2025年经营计划 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2025年3月28日披露的《投资者关系活动记录表》(文件编号: 2025-01) |
| 2025年4月7日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与公司2024年度业绩说明会的投资者 | 2024年年度经营情况 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2025年4月7日披露的《投资者关系活动记录表》(文件编号: 2025-02) |

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，结合公司具体情况，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，不断提高公司治理水平，促进公司健康发展。截至本报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东会

公司严格依照《公司法》《上市公司股东会规则》《公司章程》及《股东会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请律师列席股东会，并对股东会的召开和表决程序出具法律意见书，充分维护股东合法权益。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等规定和要求规范自身行为，没有超越股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会和内部机构独立运作。公司不存在控股股东占用公司资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

（三）关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中董事长 1 名，独立董事 3 名。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等要求开展工作，认真出席董事会、董事会专门委员会和股东会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

报告期内，公司董事会召开 4 次会议，会议的召集、召开程序符合相关规定的要求。公司董事会下设有审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制定了各委员会议事规则。在《公司章程》及各委员会议事规则的职责范围内，董事会各委员会充分发挥专业优势，为董事会提供意见与决策参考，提高董事会运作效率。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的相关要求认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司分别于 2025 年 10 月 22 日召开第六届董事会第十四次会议、2025 年 11 月 7 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。根据修订后的章程，不再设置监事会，其职权由董事会审计委员会行使。

（五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者问询，并指定《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东能公平地获取公司信息。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立的采购、生产、销售和研发体系，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立

公司拥有独立、完整的人事管理体系，已建立较为完善的劳动用工和人事管理制度，员工、薪酬、社会保障等方面独立管理，不受控股股东影响。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及其他核心人员均为公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产独立

公司拥有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在与股东共用经营资产的情况。公司资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方，不存在控股股东及其关联方占用公司资金、资产及其他资源的情况，也不存在对外担保的情况。

（四）机构独立

公司按照《公司法》《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构。公司建立了较为高效完善的职能机构，各职能机构分工明确、各司其职，独立行使经营管理权，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，严格执行《中华人民共和国会计法》等会计法律法规的相关规定，独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|----------|------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 孙锋 | 男 | 50 | 董事长 | 现任 | 2023年6月1日 | 2026年5月31日 | 1,095,000 | | | | 1,095,000 | |
| 朱新成 | 男 | 62 | 副董事长、总经理 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | 19,710,000 | | | | 19,710,000 | |
| 李明黎 | 男 | 57 | 董事 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | 1,095,000 | | | | 1,095,000 | |
| 刘红玉 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 2023年6月1日 | 2026年5月31日 | 618,268 | | 115,000 | | 503,268 | 个人资金需求 |
| 杨丽 | 女 | 50 | 董事 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | 2,190,000 | | 40,000 | | 2,150,000 | 个人资金需求 |
| 贾雨明 | 男 | 48 | 董事、副总经理 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | 730,000 | | | | 730,000 | |
| 张中义 | 男 | 68 | 独立董事 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 叶建华 | 男 | 43 | 独立董事 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 王艳华 | 女 | 53 | 独立董事 | 现任 | 2025年11月7日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 王文韬 | 男 | 52 | 副总经理 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | 365,000 | | | | 365,000 | |
| 张永安 | 男 | 54 | 副总经理 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | 1,095,000 | | | | 1,095,000 | |
| 吴星亮 | 男 | 38 | 副总经理 | 现任 | 2025年3月26日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| | | | 总经理助理 | 离任 | 2020年6月10日 | 2025年3月26日 | | | | | | |
| 马翠丽 | 女 | 44 | 副总经理 | 现任 | 2025年3月26日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 赵盈颖 | 女 | 36 | 总经理助理 | 现任 | 2023年6月1日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 王荷丽 | 女 | 49 | 财务负责人 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 王飞 | 女 | 37 | 董事会秘书 | 现任 | 2020年6月10日 | 2026年5月31日 | | | | | | |
| 张德芬 | 女 | 59 | 独立董事 | 离任 | 2020年6月10日 | 2025年11月7日 | | | | | | |
| 李长春 | 男 | 58 | 副总经理 | 离任 | 2020年6月10日 | 2025年3月26日 | 255,500 | | | | 255,500 | |
| 郭建伟 | 男 | 61 | 副总经理 | 离任 | 2020年6月10日 | 2025年3月26日 | 1,460,000 | | | | 1,460,000 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 28,613,768 | | 155,000 | | 28,458,768 | -- |

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

√是 □否

公司于 2025 年 3 月 26 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整部分高级管理人员的议案》。公司对部分高级管理人员任职进行调整，其中李长春先生不再

担任副总经理，继续在公司担任总工程师；郭建伟先生不再担任副总经理，继续在公司担任总监。

公司独立董事张德芬女士因连续任职时间已满六年，根据《上市公司独立董事管理办法》等法律法规关于独立董事任职期限的规定，申请辞去公司独立董事职务。公司于 2025 年 10 月 22 日召开第六届董事会第十四次会议、2025 年 11 月 7 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于独立董事任期届满离任暨补选独立董事的议案》，选举王艳华女士担任独立董事职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|-----------------|------|
| 马翠丽 | 副总经理 | 聘任 | 2025 年 3 月 26 日 | 工作调动 |
| 吴星亮 | 副总经理 | 聘任 | 2025 年 3 月 26 日 | 工作调动 |
| 吴星亮 | 总经理助理 | 解聘 | 2025 年 3 月 26 日 | 工作调动 |
| 李长春 | 副总经理 | 解聘 | 2025 年 3 月 26 日 | 工作调动 |
| 郭建伟 | 副总经理 | 解聘 | 2025 年 3 月 26 日 | 工作调动 |
| 王艳华 | 独立董事 | 被选举 | 2025 年 11 月 7 日 | 换届 |
| 张德芬 | 独立董事 | 任期满离任 | 2025 年 11 月 7 日 | 换届 |

2、任职情况

（一）董事会成员

孙锋先生，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，第七届中国光彩事业促进会副会长。曾获南阳市“五一劳动奖章”、河南省劳动模范、河南省优秀企业家、河南省杰出民营企业家等荣誉。2000 年 4 月至 2003 年 12 月就学于新西兰梅西大学，攻读商业管理研究生课程；2004 年 1 月至 2006 年 1 月任上海月月舒妇女用品有限公司总经理；2006 年 1 月至 2017 年 9 月历任宛西制药总经理助理、宛西制药董事、总经理；2017 年 10 月至今任宛西制药董事长、总经理；2014 年 4 月至 2023 年 6 月任宛西控股董事，2023 年 6 月至今任宛西控股董事长、总经理；2021 年 11 月至今任河南省张仲景医药控股董事长、总经理；2023 年 6 月至今任公司董事长。

朱新成先生，出生于 1963 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，复旦大学 EMBA，执业药师、主任中药师，中国食用菌协会第七届理事会副会长、西峡食用菌产业协会会长。曾被聘任为国家计委高技术产业化重大专项 2000 年度项目评选组专家、南阳理工学院兼职教授，曾获得第四届河南省省管优秀青年科技专家、南阳市优秀民营企业家、南阳市五一劳动奖章等荣誉。1982 年至 2002 年 8 月，历任宛西制药厂长助理、副总经理、总经理。2002 年 9 月至 2007 年 12 月，历任公司总经理、监事；2008 年 1 月至今任公司副董事长、总经理。

李明黎先生，出生于 1968 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。1998 年至 2001 年 7 月任月月舒集团副总经理；2001 年 8 月至 2017 年 9 月任宛西制药董事、常务副总经理；2017 年 10 月至今任宛西制药副董事长、常务副总经理；2014 年 6 月至 2023 年 12 月任宛西控股董事；2021 年 11 月至今任河南省张仲景医药控股董事；2008 年 1 月至今任公司董事。

刘红玉先生，出生于 1972 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，执业药师，本科学历。1992 年 9 月至 2000 年 5 月任宛西制药车间技术员，2000 年 6 月至 2003 年 1 月任宛西制药前处理车间主任，2003 年 2 月至今担任宛西制药副总经理，2023 年 6 月至今任宛西制药董事、副总经理。2023 年 6 月至 2023 年 12 月任宛西控股董事；2023 年 11 月至今任河南省张仲景医药控股董事；2023 年 6 月至今任公司董事。

杨丽女士，出生于 1975 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。1996 年 9 月至 2002 年 8 月任宛西制药财务部出纳；2002 年 9 月至 2007 年 12 月任公司财务部经理；2008 年 1 月至 2017 年 8 月任公司董事、财务总监、董事会秘书。2017 年 9 月至 2023 年 5 月任公司董事、副总经理；2023 年 6 月至今任公司董事。

贾雨明先生，出生于 1977 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至今，历任公司研发项目经理、车间副主任、研发部副经理、车间主任、销售部副经理、食品配料事业部销售与客户服务总监、配料营销事业部总经理；2014 年 6 月至 2016 年 7 月任公司董事；2016 年 8 月至 2020 年 6 月任公司董事、总经理助理，2020 年 6 月至今任公司董事、副总经理。

张中义先生，出生于 1957 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历，教授。曾任郑州轻工业大学食品与生物工程学院讲师、副教授、教授、硕士生导师；2017 年 11 月至 2026 年 1 月任郑州科技学院食品科学与工程学院院长；2020 年 6 月至今任公司独立董事。

叶建华先生，出生于 1982 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历。曾任河南财经政法大学会计学院讲师、副教授、财务管理系主任；现任河南财经政法大学教授、博士生导师、会计学院副院长；2023 年 5 月至今任河南豫能控股股份有限公司独立董事，2024 年 2 月至今任河南思维自动化设备股份有限公司独立董事；2020 年 6 月至今任公司独立董事。

王艳华女士，出生于 1972 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，法学博士。曾任许昌外贸纺织品公司职员，现任郑州大学法学院教授，河南省商法学研究会副会长、河南省破产法学研究会副会长、中国法学会保险法学研究会理事、郑州大学经济法律研究中心副主任，兼任北京华泰（郑州）律师事务所律师。2022 年 6 月至今任河南安彩高科股份有限公司独立董事，2024 年 1 月至今任河南思维自动化设备股份有限公司独立董事；2025 年 11 月至今任公司独立董事。

（二）高级管理人员

总经理朱新成先生、副总经理贾雨明先生简历见前述董事部分。

王文韬先生，出生于 1973 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，执业中药师。1995 年 9 月至 2004 年 8 月任宛西制药研发技术员；2007 年 11 月至 2011 年 4 月，历任公司销售部经理、市场部经理、行政部经理；2011 年 5 月至今任公司副总经理。

张永安先生，出生于 1972 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，执业药师。1995 年 9 月至 2002 年 8 月任宛西制药研发技术员；2002 年 9 月至 2016 年 8 月，历任公司总经理助理、副总经理；2016 年 9 月至今任公司副总经理。

吴星亮先生，出生于 1987 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2010 年 7 月至今历任公司质检员、生产主管、生产部经理、电商总监、总经理助理；2025 年 3 月至今任公司副总经理。

马翠丽女士，出生于 1982 年 1 月，中国国籍，中共党员，硕士研究生学历。2011 年 7 月至 2023 年 2 月，历任公司研发专员、研发中心副经理、食品生产技术经理；2023 年 3 月至今任公司生产总监；2025 年 3 月至今任公司副总经理。

赵盈颖女士，出生于 1990 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，上海交通大学实战营销管理高级研修课程结业。2013 年 11 月至 2016 年 9 月，历任公司销售代表、促销督导、推广队长；2016 年 10 月至今任公司市场部经理；2023 年 6 月至今任公司总经理助理。

王荷丽女士，出生于 1976 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级会计师。2000 年 8 月至 2009 年 11 月任宛西制药财务部会计；2009 年 12 月至 2017 年 8 月，历任南阳张仲景中药材发展有限责任公司财务部经理、副总经理；2017 年 9 月至今任公司财务负责人。

王飞女士，出生于 1988 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，持有深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2012 年 12 月至 2015 年 3 月任公司财务部会计；2015 年 4 月至 2017 年 8 月任公司证券事务代表；2017 年 9 月至今任公司董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------|------------|-----------------|--------|---------------|
| | 河南省宛西控股股份有限公司 | 董事长、总经理 | 2023 年 6 月 27 日 | | 否 |

| | | | | | |
|-----|-----------------|----------|------------|------------|---|
| 孙锋 | 飞龙汽车部件股份有限公司 | 董事长 | 2023年6月9日 | | 否 |
| | 上海石金投资有限公司 | 执行董事 | 2023年8月21日 | | 否 |
| | 漠河北极村张仲景养生院有限公司 | 董事 | 2025年5月27日 | | 否 |
| | 河南伏牛山张仲景养生院有限公司 | 执行董事 | 2023年6月30日 | | 否 |
| | 南阳伏牛山张仲景养老院有限公司 | 执行董事 | 2023年6月30日 | | 否 |
| | 河南石金实业有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年5月8日 | 2025年1月16日 | 否 |
| | 河南石金建材有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年4月13日 | 2025年1月20日 | 否 |
| | 河南石金策划服务有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年6月11日 | 2025年1月20日 | 否 |
| | 飞龙国际私营有限公司 | 执行董事 | 2023年4月24日 | | 否 |
| 李明黎 | 飞龙汽车部件股份有限公司 | 董事 | 2017年9月7日 | | 否 |
| 刘红玉 | 飞龙汽车部件股份有限公司 | 董事 | 2023年6月9日 | | 否 |

在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--|------------|-------------|--------|---------------|
| 孙锋 | 仲景宛西制药股份有限公司 | 董事长、总经理 | 2017年9月25日 | | 是 |
| | 河南仲景健康科技有限公司 | 董事、总经理 | 2018年6月14日 | | 否 |
| | 洛阳市张仲景制药有限公司 | 执行董事、总经理 | 2023年5月8日 | | 否 |
| | 河南张仲景中药材有限公司 | 执行董事、总经理 | 2024年5月6日 | | 否 |
| | Hong Kong Zhongjing Group Limited (香港张仲景集团有限公司) | 董事、总经理 | 2023年8月30日 | | 是 |
| | 河南张仲景商贸有限公司 | 董事、总经理 | 2025年4月15日 | | 否 |
| | 河南省张仲景医药控股股份有限公司 | 董事长、总经理 | 2021年11月29日 | | 否 |
| | 河南张仲景大药房股份有限公司 | 董事长 | 2016年3月31日 | | 否 |
| | 上海月月舒妇女用品有限公司 | 执行董事 | 2023年8月23日 | | 否 |
| | 北京张仲景经方药科技开发有限公司 | 执行董事、经理 | 2018年5月24日 | | 否 |
| | 北京仲景之光文化传播有限公司 | 执行董事、经理 | 2018年5月17日 | | 否 |
| | 河南张仲景食疗科技有限公司 | 董事、总经理 | 2026年2月3日 | | 否 |
| | 河南张仲景医养服务有限公司 | 董事、总经理 | 2026年2月5日 | | 否 |
| | ZHANG ZHONGJING INTERNATIONAL PET.LTD. | 董事、总经理 | 2023年9月15日 | | 否 |
| | SCIENCE ARTS CO PTE LTD | 董事长 | 2024年11月8日 | | 是 |
| | 河南省张仲景医疗科技股份有限公司 | 董事长、总经理 | 2024年8月22日 | | 否 |
| | 河南张仲景医疗卫生材料有限公司 | 执行董事 | 2017年10月11日 | | 否 |
| | 河南张仲景医院有限公司 | 董事 | 2023年7月7日 | | 否 |

| | | | | | |
|-------------------------|---|-----------|-------------|-------------|---|
| | 南阳市张仲景医院有限公司 | 执行董事 | 2023年7月3日 | | 否 |
| | 河南石金管理咨询合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2022年11月14日 | 2025年10月23日 | 否 |
| | 河南石金弘远咨询合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2026年2月2日 | | 否 |
| | 河南石金仁康咨询合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2026年2月10日 | | 否 |
| | 河南石金通泰咨询合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2026年2月6日 | | 否 |
| | New Horizon Equity Ltd | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Harbor Capital Group Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | GalaxyPath Holdings Ltd | 董事 | 2025年10月1日 | | 否 |
| | StellarPath Investments Ltd | 董事 | 2025年10月1日 | | 否 |
| | Zhongjing Chinese Medicine Company Limited（仲景国药有限公司） | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Zhongjing Chinese Medicine Holdings Limited（仲景国药控股有限公司） | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | 河南仲景医药有限公司 | 董事、总经理 | 2025年12月30日 | | 否 |
| 李明黎 | 仲景宛西制药股份有限公司 | 副董事长、副总经理 | 2017年9月19日 | | 是 |
| | 河南省张仲景医药控股股份有限公司 | 董事 | 2021年11月29日 | | 否 |
| | 河南石金管理咨询合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 2022年11月14日 | 2025年10月23日 | 否 |
| | 河南省张仲景医疗科技股份有限公司 | 董事 | 2024年8月22日 | | 否 |
| 刘红玉 | 仲景宛西制药股份有限公司 | 董事、副总经理 | 2023年6月26日 | | 是 |
| | 河南省张仲景医药控股股份有限公司 | 董事 | 2023年6月27日 | | 否 |
| | 河南省张仲景医疗科技股份有限公司 | 董事 | 2024年8月22日 | | 否 |
| | Lumina Equity Capital Ltd | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Glow Venture Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | IvyEquity Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Onyx Investment Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Xalt Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Maple Fores Investment Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Nimbus Venture Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Pebble Venture Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| | Quartz Growth Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 |
| VistaValue Capital Ltd. | 董事 | 2025年9月1日 | | 否 | |
| 叶建华 | 河南财经政法大学会计学院 | 副院长 | 2013年7月1日 | | 是 |
| | 河南豫能控股股份有限公司 | 独立董事 | 2023年5月8日 | | 是 |

| | | | | | |
|-----|-----------------|------|-------------|------------|---|
| | 河南思维自动化设备股份有限公司 | 独立董事 | 2024年2月21日 | | 是 |
| 张中义 | 郑州科技学院食品科学与工程学院 | 院长 | 2017年11月20日 | 2026年1月20日 | 是 |
| 王艳华 | 郑州大学法学院 | 教授 | 1998年7月1日 | | 是 |
| | 河南安彩高科股份有限公司 | 独立董事 | 2022年6月29日 | | 是 |
| | 河南思维自动化设备股份有限公司 | 独立董事 | 2024年1月5日 | | 是 |
| | 北京华泰（郑州）律师事务所 | 兼职律师 | 2025年7月29日 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（1）决策程序：董事的薪酬方案经董事会批准，提交股东会审议通过后实施，高级管理人员薪酬经董事会审议通过后实施。

（2）确定依据：独立董事实行津贴制；不在公司担任职务的董事，不发放薪酬及津贴；在公司担任职务的董事、高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务，按公司相关薪酬规定领取薪酬。

（3）支付情况：2025年度公司支付董事、高级管理人员含税薪酬612.65万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|----------|------|--------------|--------------|
| 孙锋 | 男 | 50 | 董事长 | 现任 | 0 | 是 |
| 朱新成 | 男 | 62 | 副董事长、总经理 | 现任 | 127.5 | 否 |
| 李明黎 | 男 | 57 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 刘红玉 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 杨丽 | 女 | 50 | 董事 | 现任 | 41.22 | 否 |
| 贾雨明 | 男 | 48 | 董事、副总经理 | 现任 | 56.51 | 否 |
| 张中义 | 男 | 68 | 独立董事 | 现任 | 7.92 | 否 |
| 叶建华 | 男 | 43 | 独立董事 | 现任 | 7.92 | 否 |
| 王艳华 | 女 | 53 | 独立董事 | 现任 | 1.32 | 否 |
| 王文韬 | 男 | 52 | 副总经理 | 现任 | 53.18 | 否 |
| 张永安 | 男 | 54 | 副总经理 | 现任 | 49.76 | 否 |
| 吴星亮 | 男 | 38 | 副总经理 | 现任 | 63.22 | 否 |
| 马翠丽 | 女 | 44 | 副总经理 | 现任 | 39.98 | 否 |
| 赵盈颖 | 女 | 36 | 总经理助理 | 现任 | 47.87 | 否 |
| 王荷丽 | 女 | 49 | 财务负责人 | 现任 | 45.77 | 否 |
| 王飞 | 女 | 37 | 董事会秘书 | 现任 | 47.17 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|----|----|------|----|--------|----|
| 张德芬 | 女 | 59 | 独立董事 | 离任 | 6.6 | 否 |
| 李长春 | 男 | 58 | 副总经理 | 离任 | 10.71 | 否 |
| 郭建伟 | 男 | 61 | 副总经理 | 离任 | 6 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 612.65 | -- |

| | |
|------------------------------|--|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据 | 公司根据行业/地区薪酬水平结合 2025 年度生产经营实际情况进行考核后发放 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 已完成 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 不适用 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 不适用 |

其他情况说明

适用 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 孙锋 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 朱新成 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李明黎 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 刘红玉 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杨丽 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 贾雨明 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张中义 | 4 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 叶建华 | 4 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王艳华 ^注 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 张德芬 | 4 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |

注：王艳华女士于 2025 年 11 月 7 日获任公司独立董事，自其履职之日起至 2025 年 12 月 31 日，公司未召开董事会或股东大会会议。

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事按照相关法律法规恪尽职守、勤勉尽责，按时出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的观点和看法，公司对董事提出的合理建议均予以采纳。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------------|--------|-------------|--|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 叶建华 张中义 杨丽 | 6 | 2025年2月28日 | 审议《关于〈2024年第四季度内部审计工作报告〉的议案》《关于〈2024年内部审计工作报告〉的议案》《关于〈2025年第一季度内部审计工作计划〉的议案》 | | | |
| | | | 2025年3月14日 | 审议《关于〈2024年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2024年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2024年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》 | | | |
| | | | 2025年4月18日 | 审议《关于〈2025年第一季度报告〉的议案》《关于〈2025年第一季度审计工作报告〉的议案》《关于〈2025年第二季度审计工作计划〉的议案》 | | | |
| | | | 2025年8月8日 | 审议《关于〈2025年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于开展商品期货套期保值业务的议案》《关于〈2025年第二季度审计工作报告〉的议案》《关于〈2025年第三季度审计工作计划〉的议案》 | | | |
| | | | 2025年10月17日 | 审议《关于〈2025年第三季度报告〉的议案》《关于〈2025年第三季度审计工作报告〉的议案》《关于〈2025年第四季度审计工作计划〉的议案》 | | | |
| | | | 2025年11月19日 | 审议《关于〈2026年度内部审计工作计划〉的议案》 | | | |
| 战略委员会 | 孙锋 朱新成 张中义 | 2 | 2025年3月14日 | 审议《关于营销网络建设项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于调整仲景食品产业园一期项目产能规划并结项的议案》 | | | |
| | | | 2025年8月8日 | 审议《关于拟出售漠河土地、厂房等资产的议案》 | | | |

| | | | | | | | |
|----------|-------------------|---|-------------|--|--|--|--|
| 提名委员会 | 张中义 朱新成 张德芬 | 2 | 2025年3月14日 | 审议《关于调整部分高级管理人员的议案》 | | | |
| | | | 2025年10月17日 | 审议《关于独立董事任期届满离任暨补选独立董事的议案》 | | | |
| 薪酬与考核委员会 | 张德芬 叶建华 杨丽 | 1 | 2025年3月14日 | 审议《关于2025年度董事薪酬方案的议案》 《关于2025年度高级管理人员薪酬方案的议案》 | | | |

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 991 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 94 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,085 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,085 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 392 |
| 销售人员 | 443 |
| 技术人员 | 124 |
| 财务人员 | 16 |
| 行政人员 | 110 |
| 合计 | 1,085 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上学历 | 13 |
| 大学本科 | 201 |
| 大专 | 403 |
| 中专 | 170 |
| 高中及以下 | 298 |
| 合计 | 1,085 |

2、薪酬政策

公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳社保及住房公积金，结合公司所处的发展阶段、行业水平、经营状况、经营目标等不断完善和优化

薪酬体系。员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、加班工资等组成，按照公司效益及个人绩效进行考核，另根据岗位情况发放不同补贴（驻外补贴、高温补贴、特殊岗位补贴等），对有突出贡献的个人或集体按具体贡献发放奖金。公司充分发挥薪酬福利的激励作用，使员工与公司的利益有机结合，提升员工的工作积极性，谋求员工与企业的共同发展。

3、培训计划

公司把引进合适人才和提高人才素质作为实现公司可持续发展的保障，关注员工的能力发展，重视员工的培养，从入职培训、在职培训、管理培训等多层次持续为员工提供培训机会，差异化、分层级地开展形式多样的培训学习，通过内外结合，积极与高等院校、培训机构进行合作，促使理论与实践有机融合，注重实效与专业能力的提升，不断推动员工业务能力和综合素养的提升，提高公司核心竞争力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内实施，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未变更利润分配政策。

公司于 2025 年 3 月 26 日召开第六届董事会第十一次会议，于 2025 年 4 月 16 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，以 2024 年 12 月 31 日总股本 146,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），共派发现金红利 116,800,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配方案已于 2025 年 5 月 16 日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关

规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|--|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 10 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 146,000,000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 146,000,000.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 146,000,000 |
| 可分配利润（元） | 739,403,715.28 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>为持续、稳定地回报股东，与股东共享公司经营成果，结合实际经营情况及未来发展规划，公司拟定 2025 年度利润分配预案为：以 2025 年 12 月 31 日总股本 146,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），共计派发现金红利 146,000,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案发布后至实施前，公司总股本如发生变化，将按照每股分配比例不变的原则，相应调整分配总额。</p> <p>2026 年 3 月 30 日，公司召开第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，该议案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。</p> | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立了符合政策且适用于公司自身的内部控制政策及制度，并对其进行不断完善。通过制定相关内控制度与措施，对经营管理主要业务流程进行必要控制和监督，为公司的经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了合理保证，由审计委员会、审计部对公司的内部控制

的管理进行检查监督与评价，公司通过内部控制体系的建立、运行、评价等，有效防范公司经营管理中的风险，提高了经营效率，促进了内部控制目标及公司发展战略的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2026年3月31日 | |
|------------------------------|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见公司于2025年3月31日在巨潮资讯网刊登的《仲景食品股份有限公司2025年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 重大缺陷：①该缺陷可能导致对已经签发财务报告进行更正和追溯；②当期财务报表存在重大错报，而内控在运行过程中未能发现该错报；③审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效；④董事、高级管理层的舞弊行为；⑤风险管理职能无效；⑥控制环境无效；⑦重大缺陷未及时在合理期间得到整改。具有以上特征的缺陷认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 | ①决策程序不科学导致出现重大失误；②关键岗位或专业技术人员流失严重；③重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；④内部控制重大或重要缺陷未得到整改等。具有以上特征的缺陷认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 |
| 定量标准 | 重大缺陷：缺陷影响大于或等于2025年度财务报表税前利润的5%；重要缺陷：缺陷影响大于或等于2025年度财务报表税前利润的2%；一般缺陷：缺陷影响小于2025年度财务报表税前利润的2%。 | 重大缺陷：直接财产损失超过500万元；重要缺陷：直接财产损失超过200万元至500万元；一般缺陷：直接财产损失小于200万元。 |

| | |
|----------------|---|
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--|
| 我们认为，仲景食品于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2026 年 3 月 31 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详见公司于 2026 年 3 月 31 日在巨潮资讯网披露的《仲景食品股份有限公司内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、社会责任情况

公司在经营和业务发展过程中，以为消费者提供健康、安全的优质食品为己任，积极履行社会责任，诚信经营、依法纳税、促进就业、重视环保、热心公益，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进企业与社会的协调、和谐与可持续发展。

作为中国航天事业合作伙伴，公司自 2020 年起和中国航天基金会合作，累计提供 1,125 万元资金支持，助力中国航天事业发展，为建设“航天强国”贡献力量。

作为农业产业化国家重点龙头企业，公司通过农业产业帮扶，直接促进产区农民增收致富，推动当地乡村经济发展。公司近三年平均每年在西峡采购香菇原料超过 2,300 吨；2025 年在甘肃陇南、甘肃天水、云南昭通、四川西昌等花椒主产地集中采购花椒原料超过 2,300 吨。

公司连续 8 年作为“代理妈妈”结对帮扶 10 名农村贫困儿童，不忘初心，与爱同行。

2025 年 6 月 30 日晚，河南省西峡县太平镇等地遭遇短时极端强降雨，引发山洪致群众受灾。公司积极履行社会责任，支援救灾工作，通过南阳市慈善总会向太平镇捐款 10 万元。同时，由公司董事长控股的仲景宛西制药股份有限公司迅速行动，捐赠 30 万元救灾资金并派出救灾分队赶赴重灾区东坪村。在各方力量驰援下，受灾地区全力重建家园。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

作为中国食用菌协会副会长单位，公司发挥自身优势，切实推动以西峡香菇为代表的中国食用菌产业发展。自 2013 年 1 月开始，公司与西峡县寨根乡合作共建“仲景香菇种植示范基地”，公司累计投入 858 万元，通过维护基地基础设施建设，指导示范标准化种植，提高香菇品质，为菇农谋福祉，带动当地香菇产业发展。

公司自 2022 年起与西峡县乡村振兴局、西峡县慈善总会三方共同设立“衔接乡村振兴基金”，帮扶 500 名分散特困供养人员，每年给予 36 万元帮扶款项，保障巩固脱贫攻坚成果，实现持续稳定增收脱贫。截至 2025 年 12 月，公司已将 108 万元的扶贫款发放给特困供养人员。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|---------|-------------------|---|-------------|------------------------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 资产重组时所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 宛西控股 | 关于股份锁定、流通限制及减持的承诺 | <p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理宛西控股在公司首次公开发行股票前已直接或间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。宛西控股持有的股票在上述锁定期届满后二十四个月内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，宛西控股持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价为相应调整后的价格。</p> <p>2、宛西控股力主通过长期持有公司股份以确保宛西控股持续地分享公司的经营成果。因此，宛西控股具有长期持有公司股份的意向。在宛西控股持有公司股份的锁定期届满后，出于宛西控股自身发展需要，宛西控股存在适当减持公司股份的可能。若宛西控股拟减持公司股份，将通过证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p> <p>3、如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则宛西控股持有公司股份的锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。 4、如未履行上述承诺出售股票，则宛西控股应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。</p> | 2020年11月23日 | 2020/11/23--2025/11/23 | 履行完毕 |
| | 孙耀志、朱新成 | 关于股份锁定、流通限制及减持的承诺 | <p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在本人任职期间以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：（1）每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；（2）离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；（3）遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。本人持有的股票在上述锁定期届满后二十四个月内减持</p> | 2020年11月23日 | 2020/11/23--2025/11/23 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|------------|-------------------|---|--|------------------------|-------|--|
| | | | <p>的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价为相应调整后的价格。</p> <p>2、本人力主通过长期持有公司股份以确保持续地分享公司的经营成果。因此，本人具有长期持有公司股份的意向。在本人直接或间接持有公司股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持公司股份的可能。若本人拟减持公司股份，将通过证券交易所以大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p> <p>3、如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人持有公司股份的锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p> <p>4、如未履行上述承诺出售股票，则本人应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。</p> <p>5、该承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> | | | |
| 孙锋、乔松、朱立 | 关于股份锁定、流通限制及减持的承诺 | <p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人持有的股票在上述锁定期届满后二十四个月内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述发行价为相应调整后的价格。</p> <p>2、本人将按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，对持有的公司股份进行减持。</p> <p>3、如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人持有的公司股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p> <p>4、如未履行上述承诺出售股票，则本人应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。</p> | 2020 年 11 月 23 日 | 2020/11/23--2025/11/23 | 履行完毕 | |
| 宛西控股、实际控制人 | 关于避免同业竞争的承诺 | <p>1、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对发行人构成竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。</p> <p>2、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不会在中国境内或境外，从事与发行人业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为发行人的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与发行人构成同业竞争。</p> <p>3、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与发行人之业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司/本人将立即通知发行人，并将该等商业机会让与发行人。</p> <p>4、本公司/本人不会利用控股股东/实际控制人的身份进行损害发行人及其他股东利益的经营活动。如违反上述承诺，本公司/本人愿意承担因违反上述承诺给发行人造成的全部经济损失，且发行人有权暂扣应支付给本公司/本人的现金分红（如有）和薪酬（如有），直至违反承诺的事项消除。如本公司/本人未能及时赔偿发行人因此而发生的损失或开支，发行人有权在暂扣</p> | 2020 年 11 月 23 日 | 长期 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|-----------------------------|--------------------|--|-------------------------|----|-------|-----|
| | | | 现金分红/现金分红和薪酬的范围内取得该等赔偿。 | | | |
| 宛西控股、实际控制人、公司董事、高级管理人员 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 1、本公司/本人将尽可能的避免和减少本公司/本人或本公司/本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的企业”）与发行人之间的关联交易。 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人或本公司/本人控制的企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及发行人公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与发行人签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守发行人公司章程及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护发行人及其他股东的利益。 3、本公司/本人保证不利用在发行人中的地位 and 影响，通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。本公司/本人或本公司/本人控制的企业保证不利用本公司在发行人中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求发行人违规提供担保。如违反上述承诺，本公司/本人愿意承担因违反上述承诺给发行人造成的全部经济损失，且发行人有权暂扣应支付给本公司/本人的现金分红（如有）和薪酬（如有），直至违反承诺的事项消除。如本公司/本人未能及时赔偿发行人因此而发生的损失或开支，发行人有权在暂扣现金分红/现金分红和薪酬的范围内取得该等赔偿。 | 2020年11月23日 | 长期 | 正常履行中 | |
| 仲景食品、宛西控股、实际控制人、公司董事、高级管理人员 | 关于未履行公开承诺的约束性措施的承诺 | 1、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致本公司/本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行承诺的，本公司/本人将采取以下措施： （1）及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）向投资者提出补充承诺或替代承诺并提交仲景食品股东大会审议，以尽可能保护投资者的权益。 2、如非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等原因导致本公司/本人未履行承诺的，本公司/本人将采取以下措施： （1）在仲景食品股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； （2）按照有关监管部门的要求予以纠正； （3）如未履行的承诺可以继续履行的，本公司/本人将及时采取有效措施消除相关违反承诺事项；如未履行的承诺实际已无法履行的，本公司/本人将向投资者提出补充承诺或替代承诺并提交仲景食品股东大会审议； （4）若因此导致投资者损失的，按照中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿； （5）其他法律、法规规定、监管部门要求、本公司/本人已承诺的约束性措施。 | 2020年11月23日 | 长期 | 正常履行中 | |
| 股权激励承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

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

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 68 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 3年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 程晓曼、田大庆 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 程晓曼3年、田大庆1年 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，报告期内的内部控制审计报酬 8 万元已包含在上表境内会计师事务所报酬中。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

√是 否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期收回金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---------------------|------------------|----------------------------|--------------|----------|------------|------------|-------|----------|----------|
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 公司监事摆向荣在西峡农商行任董事 | 公司在西峡农商行开立一般结算账户，用于日常收付款项 | 否 | 6.46 | 5.17 | 11.54 | 0.05% | 0 | 0.09 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | | 上述关联债权对公司经营成果及财务状况不构成重大影响。 | | | | | | | |

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期归还金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|-----|------|------|----------|------------|------------|----|----------|----------|
|-----|------|------|----------|------------|------------|----|----------|----------|

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别 | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低 | 58,000 | 0 |
| 券商理财产品 | 低 | 5,000 | 0 |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额 (1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 (2) | 报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金去向 | 闲置两年以上募集资金金额 | 计划募集资金总额 (以募集说明书列明的计划募集资金金额为准) | 计划募集资金实际募集资金金额 (最大值为实际募集资金净额) |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|--------------|------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 2020 | 首次公开发行 | 2020年11月23日 | 99,350 | 91,274.66 | 1,185.42 | 96,275.31 ^{注2} | 105.48% | 3,527.88 | 57,787.89 | 63.31% | 0 | 无 | 0 | 49,200 | 91,274.66 |
| 合计 | -- | -- | 99,350 | 91,274.66 | 1,185.42 | 96,275.31 ^{注2} | 105.48% | 3,527.88 | 57,787.89 | 63.31% | 0 | -- | 0 | -- | -- |
| 报告期末计划募集资金累计已使用金额 | 报告期末计划募集资金使用进度 | 计划募投项目是否全部结项 | 计划募投项目全部结项日期 | 已结项计划募投项目节余募集资金总额 | 超募资金金额 | 已有使用计划的超募资金总额 (不含现金管理) | 报告期内超募资金已累计使用金额 | 截至本期末超募资金已累计使用总额 (不包括现金管理) | 截至本期末超募资金使用进度 (单位:%) | 暂无使用计划、处于闲置状态超募资金总额 (包括现金管理) | 超募资金全额完成使用日期 | 是否存在募投项目延期 | 如是, 延期涉及项目总延期次数 | 是否存在募投项目变更 | 如是, 变更涉及项目总变更次数 |
| 49,200 | 100% | 是 | 2025年3月31日 | 5,808.87 | 42,074.66 | 43,090.97 | 0 | 43,090.97 | 102.41% | 0 | 2022年9月22日 | 否 | | 否 | |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

注2：包含节余募集资金永久补流 5,808.87 万元。

募集资金总体使用情况说明：

公司实际募集资金净额为 91,274.66 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 96,275.31 万元（其中：募投项目实际使用募集资金 77,866.44 万元，使用超募资金永久补充流动资金 12,600.00 万元，使用节余募集资金永久补充流动资金 5,808.87 万元），利息收入及投资收益扣除手续费的净额 5,000.66 万元，尚未使用的募集资金余额为 0.00 元。

2、募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 仲景食品产业园一期项目 | 2020年11月23日 | 仲景食品产业园一期项目 | 生产建设 | 是 | | 35,374.5 | | 36,332.68 ^{注1} | 102.71% | 2025年3月31日 | 1,171.4 | 1,171.4 | 是 | 否 |
| 年产6000万瓶调味酱生产线项目 | 2020年11月23日 | 年产6000万瓶调味酱生产线项目 | 生产建设 | 是 | 13,600 | 122.04 | | 122.04 | 100.00% | | | | 不适用 | 是 |
| 年产1200吨调味配料生产线建设项目 | 2020年11月23日 | 年产1200吨调味配料生产线建设项目 | 生产建设 | 否 | 10,600 | 8,679.29 | | 8,679.29 | 100.00% | 2022年6月30日 | 4,813.42 | 14,082.23 | 是 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 2020年11月23日 | 营销网络建设项目 | 运营管理 | 是 | 15,000 | 22,730.43 | 1,185.42 | 22,730.43 | 100.00% | 2025年3月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金项目 | 2020年11月23日 | 补充流动资金项目 | 补流 | 否 | 10,000 | 10,000 | | 10,002 ^{注1} | 100.02% | | | | 不适用 | 否 |
| 永久补充流动资金 | 2020年11月23日 | 永久补充流动资金 | 补流 | 否 | 5,808.87 | 5,808.87 | | 5,808.87 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | | | | -- | 55,008.87 | 82,715.13 | 1,185.42 | 83,675.31 | -- | -- | 5,984.82 | 15,253.63 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | | | |
| 仲景食品产业园一期项目 | 2020年11月23日 | 仲景食品产业园一期项目 | 生产建设 | 是 | 20,840.97 | 20,840.97 | | | | | | | 不适用 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 2020年11月23日 | 营销网络建设项目 | 运营管理 | 是 | 9,650 | 9,650 | | | | | | | 不适用 | 否 |
| 永久补充流动资金 | 2020年11月23日 | 永久补充流动资金 | 补流 | 否 | 12,600 | 12,600 | | 12,600 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|----------|-----------|----|----|----------|-----------|----|----|
| 归还银行贷款（如有） | -- | | | | | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | | | | | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 43,090.97 ^{注1} | 43,090.97 ^{注1} | | 12,600 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 98,099.84 | 125,806.10 | 1,185.42 | 96,275.31 | -- | -- | 5,984.82 | 15,253.63 | -- | -- |
| 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>（1）年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目达到预定可使用状态日期调整至 2025 年 5 月 31 日。基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。</p> <p>（2）营销网络项目：由于该项目在实施过程中受宏观经济、市场环境变化等多方面因素的影响，导致整体进度有所延缓，无法在计划时间内完成建设。公司于 2023 年 10 月 17 日召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整营销网络建设项目实施进度的议案》，同意将该建设项目达到预定可使用状态日期调整至 2025 年 3 月 31 日。</p> | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目达到预定可使用状态日期调整至 2025 年 5 月 31 日。基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。</p> | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>公司募集资金净额为人民币 91,274.66 万元，超募资金总额为人民币 42,074.66 万元。</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会，同意公司分别使用超募资金 6,954.52 万元和 9,650.00 万元对调整后的“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”和“营销网络建设项目”进行追加投资，合计计划使用超募资金 16,604.52 万元。</p> <p>公司于 2021 年 4 月 6 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，于 2021 年 4 月 27 日召开 2020 年年度股东大会，同意公司使用超募资金 12,600.00 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，同意公司使用超募资金投入至仲景食品产业园一期项目。2022 年 9 月 22 日，公司将超募资金 13,886.45 万元（含理财及利息收益）从超募资金专户转至仲景食品产业园一期项目募集资金专户。</p> | | | | | | | | | | |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，同意将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，项目实施地点由“河南省西峡县工业大道北段 211 号”变更为“河南省西峡县创业大道西侧、果香路东侧”。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，公司将“年产 6000 万瓶调味酱生产线”项目，变更为“仲景食品产业园一期”项目，项目实施地点由“河南省西峡县创业大道西侧、果香路东侧”变更为“河南省南阳市新区大道以南、东环路以东、信臣路以北、白桐干渠以西区域”。</p> | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，同意变更原募投项目“营销网络建设项目”的实施主体及投资总额。实施主体由“本公司”变更为“本公司、郑州仲景食品”；投资总额由 15,000.00 万元变更为 24,650.00 万元。同意将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，扩充并优化调味酱建设项目的生产能力。</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | 公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，公司将“年产 6000 万瓶调味酱生产线”项目，变更为“仲景食品产业园一期”项目，实施主体由“本公司”变更为“仲景食品（南阳）有限公司”。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司于 2020 年 12 月 3 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 925.00 万元置换前期已预先投入的募投项目自筹资金及已支付发行费用。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 公司于 2023 年 4 月 7 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十四次会议，于 2023 年 4 月 28 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于年产 1200 吨调味配料生产线建设项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将已实施完成的年产 1200 吨调味配料生产线建设项目结项，并将节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。2023 年 5 月 4 日，公司将节余募集资金 2,280.99 万元（含利息及理财收益）从募集资金专户转至公司一般账户。 公司于 2025 年 3 月 26 日召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第十次会议，于 2025 年 4 月 16 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于营销网络建设项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意营销网络建设项目结项，并将节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。2025 年 4 月 17 日，公司将节余募集资金 3,527.88 万元（含利息及理财收益）从募集资金专户转至公司一般账户。 产生节余的原因： 1、公司在项目实施过程中遵守募集资金使用的有关规定，从项目实际情况出发，在严格规范招标采购、保障项目质量和控制风险的前提下，本着专款专用、科学合理、高效节约的原则，加强对项目建设各个环节费用的监督和管控，降低成本，节约了部分募集资金。 2、为提高募集资金的使用效率，在确保不影响项目建设和募集资金安全的前提下，公司利用闲置募集资金进行现金管理，取得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了利息收入。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金无余额且募集资金专户均已注销。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

注 1：包含利息收入及理财收益。

3、募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 募集方式 | 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 |
|---------------------------|--------|-------------|---|--------------------|------------|------------------|----------------------|-----------------|-----------|----------|-------------------|
| 仲景食品产业园一期项目 | 首次公开发行 | 仲景食品产业园一期项目 | 年产 6000 万瓶调味酱生产线项目 | 35,374.5 | | 36,332.68 | 102.71 % | 2025 年 3 月 31 日 | 1,171.4 | 是 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 首次公开发行 | 营销网络建设项目 | 营销网络建设项目 | 22,730.43 | 1,185.42 | 22,730.43 | 100.00 % | 2025 年 3 月 31 日 | | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | 58,104.93 | 1,185.42 | 59,063.11 | -- | -- | 1,171.4 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目） | | | (1) 营销网络建设项目：原募投项目“营销网络建设项目”计划购置房产用于建设营销管理中心，结合公司前期已购买部分房产的实际情况，拟减少相关费用投入。鉴于郑州市购房、购车政 | | | | | | | | |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>策，拟新增公司全资子公司郑州仲景食品科技有限公司作为营销网络建设项目的实施主体。为了快速推进营销网络建设工作的开展，公司拟增加优秀营销人才的引进，对目前的营销团队进行数量和结构的补充；通过进一步扩大招商力度，助力销售渠道向宽拓展、向深做透；同时公司拟通过广告、综艺节目赞助和明星代言等多种方式增加品牌建设投入，加大品牌宣传力度。综上，公司计划变更原募投项目“营销网络建设项目”的实施主体及投资总额。公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募投项目与使用部分超募资金增加募投项目投资额的议案》。相关公告已于 2020 年 12 月 30 日和 2021 年 1 月 14 日在巨潮资讯网上进行了披露。</p> <p>(2) 仲景食品产业园一期项目：公司把握市场需求和发展趋势，集中资源拓展新品类，加快健康食品产业布局；原项目受用地报批限制，存在无法如期完成的不确定性。基于公司发展战略规划，为进一步优化产业布局，提高募集资金使用效率，结合募投项目实施进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。该项目实施主体为全资子公司仲景食品(南阳)有限公司，建设周期为 30 个月。相关公告已于 2022 年 8 月 8 日和 2022 年 8 月 23 日在巨潮资讯网上进行了披露。</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>(1) 年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目达到预定可使用状态日期调整至 2025 年 5 月 31 日。基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，同意将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。</p> <p>(2) 营销网络项目：由于该项目在实施过程中受宏观经济、市场环境变化等多方面因素的影响，导致整体进度有所延缓，无法在计划时间内完成建设。公司于 2023 年 10 月 17 日召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整营销网络建设项目实施进度的议案》，同意将该建设项目达到预定可使用状态日期调整至 2025 年 3 月 31 日。</p> |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 |

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

√适用 □不适用

经核查，保荐机构国金证券股份有限公司认为：仲景食品 2025 年度执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了募集资金监管协议，符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司募集资金监管规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定，保荐机构对仲景食品 2025 年度募集资金存放与使用情况无异议。

十七、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于 2025 年 3 月 26 日召开第六届董事会第十一次会议，于 2025 年 4 月 16 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，以 2024 年 12 月 31 日总股本 146,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），共派发现金红利 116,800,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配方案已于 2025 年 5 月 16 日实施完毕。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 8 日在巨潮资讯网披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-025）。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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 | 22,418,451 | 15.36% | | | | 178,075 | 178,075 | 22,596,526 | 15.48% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 22,418,451 | 15.36% | | | | 178,075 | 178,075 | 22,596,526 | 15.48% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 22,418,451 | 15.36% | | | | 178,075 | 178,075 | 22,596,526 | 15.48% |
| 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 | 123,581,549 | 84.64% | | | | -178,075 | -178,075 | 123,403,474 | 84.52% |
| 1、人民币普通股 | 123,581,549 | 84.64% | | | | -178,075 | -178,075 | 123,403,474 | 84.52% |
| 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 | 146,000,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 146,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司修订《公司章程》，不再设置监事会，其职权由董事会审计委员会行使，监事自然离任。根据相关法规，监事离职后半年内所持股份需 100% 锁定，致使公司有限售条件股份数量增加，无限售条件股份数量相应减少。

股份变动的批准情况

√适用 □不适用

公司分别于 2025 年 10 月 22 日召开第六届董事会第十四次会议、2025 年 11 月 7 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。根据修订后的章程，不再设置监事会，其职权由董事会审计委员会行使，监事自然离任。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|----------|----------|------------|---------|---|
| 孙锋 | 821,250 | 0 | 0 | 821,250 | 高管锁定股 | 任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |
| 朱新成 | 14,782,500 | 0 | 0 | 14,782,500 | | |
| 李明黎 | 821,250 | 0 | 0 | 821,250 | | |
| 刘红玉 | 463,701 | 0 | 0 | 463,701 | | |
| 杨丽 | 1,642,500 | 0 | 0 | 1,642,500 | | |
| 贾雨明 | 547,500 | 0 | 0 | 547,500 | | |
| 王文韬 | 273,750 | 0 | 0 | 273,750 | | |
| 张永安 | 821,250 | 0 | 0 | 821,250 | | |
| 李长春 | 191,625 | 0 | 0 | 191,625 | 高管离任锁定股 | 离职后半年内锁定股份 100%，离职半年后至原定任期届满后 6 个月内执行高管股份限售规定 |
| 郭建伟 | 1,095,000 | 0 | 0 | 1,095,000 | | |
| 摆向荣 | 821,250 | 132,450 | 0 | 953,700 | | |
| 孙晨 | 136,875 | 45,625 | 0 | 182,500 | | |
| 合计 | 22,418,451 | 178,075 | 0 | 22,596,526 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | | |
|-------------|--------|---------------------|--------|-----------------------|---|-------------------------------|---|--------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 20,018 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 19,718 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|-------------|--------|---------------------|--------|-----------------------|---|-------------------------------|---|--------------------|---|

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

| 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 |
| 河南省宛西控股股份有限公司 | 境内非国有法人 | 37.36% | 54,540,680 | -3,027,120 | 0 | 54,540,680 | 不适用 | 0 |
| 朱新成 | 境内自然人 | 13.50% | 19,710,000 | 0 | 14,782,500 | 4,927,500 | 不适用 | 0 |
| 朱立 | 境内自然人 | 1.50% | 2,190,000 | 0 | 0 | 2,190,000 | 不适用 | 0 |
| 杨丽 | 境内自然人 | 1.47% | 2,150,000 | -40,000 | 1,642,500 | 507,500 | 不适用 | 0 |
| 郭建伟 | 境内自然人 | 1.00% | 1,460,000 | 0 | 1,095,000 | 365,000 | 不适用 | 0 |
| 孙锋 | 境内自然人 | 0.75% | 1,095,000 | 0 | 821,250 | 273,750 | 不适用 | 0 |
| 李明黎 | 境内自然人 | 0.75% | 1,095,000 | 0 | 821,250 | 273,750 | 不适用 | 0 |
| 乔松 | 境内自然人 | 0.75% | 1,095,000 | 0 | 0 | 1,095,000 | 不适用 | 0 |
| 章运典 | 境内自然人 | 0.75% | 1,095,000 | 0 | 0 | 1,095,000 | 不适用 | 0 |
| 张永安 | 境内自然人 | 0.75% | 1,095,000 | 0 | 821,250 | 273,750 | 不适用 | 0 |

| | |
|----------------------------------|-----|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） | 不适用 |
|----------------------------------|-----|

| | |
|------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司董事长孙锋任宛西控股董事长兼总经理，为孙耀志的儿子；乔松为孙耀志女儿的配偶；朱立为公司总经理朱新成的女儿；孙耀志与朱新成签署了一致行动人协议及补充协议。综上，宛西控股、孙耀志、孙锋、乔松、朱新成、朱立为一致行动人。 |
|------------------|---|

| | |
|---------------------------|-----|
| 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（如有） | 不适用 |
|--------------------------|-----|

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

| 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 |
| 河南省宛西控股股份有限公司 | 54,540,680 | 人民币普通股 | 54,540,680 |
| 朱新成 | 4,927,500 | 人民币普通股 | 4,927,500 |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 朱立 | 2,190,000 | 人民币普通股 | 2,190,000 |
| 乔松 | 1,095,000 | 人民币普通股 | 1,095,000 |
| 章运典 | 1,095,000 | 人民币普通股 | 1,095,000 |
| 孙伟 | 1,043,900 | 人民币普通股 | 1,043,900 |
| 周建国 | 970,099 | 人民币普通股 | 970,099 |
| 马玉华 | 923,720 | 人民币普通股 | 923,720 |
| 杨青 | 770,258 | 人民币普通股 | 770,258 |
| 招商基金管理有限公司—社保基金 1903 组合 | 650,368 | 人民币普通股 | 650,368 |
| 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 | 宛西控股、孙耀志、孙锋、乔松、朱新成、朱立为一致行动人，除此以外，公司未知上述前 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或一致行动关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 不适用 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|---|-----------------|--------------------|---------|
| 河南省宛西控股股份有限公司 | 孙锋 | 2014 年 6 月 27 日 | 91411300396062709Q | 股权投资及管理 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 宛西控股持有飞龙汽车部件股份有限公司（股票代码：002536）31.70%的股权。 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

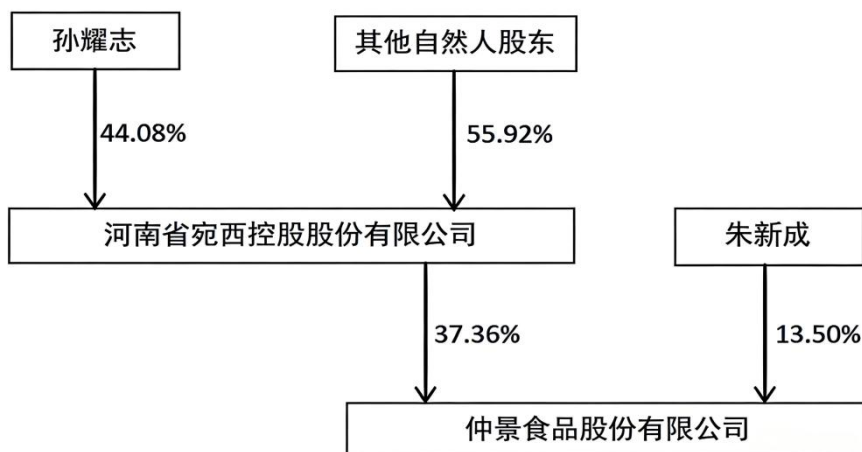
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|--|----|----------------|
| 孙耀志 | 本人 | 中国 | 否 |
| 朱新成 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 孙耀志先生曾担任本公司及宛西控股董事长，2023年6月辞去相关职务；朱新成先生自2008年至今担任公司副董事长、总经理。 | | |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 孙耀志先生为飞龙汽车部件股份有限公司（股票代码：002536）的实际控制人。 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

报告期内，公司实际控制人未发生变更。2025年11月，孙耀志、朱新成签署《〈一致行动人协议书〉之补充协议三》，双方同意将《一致行动人协议书》的有效期延长至2026年11月22日。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2026 年 3 月 30 日 |
| 审计机构名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 苏公 W[2026]A157 号 |
| 注册会计师姓名 | 程晓曼、田大庆 |

审计报告

苏公 W[2026]A157 号

仲景食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了仲景食品股份有限公司（以下简称“仲景食品”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仲景食品 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仲景食品，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--------|---------------|
|--------|---------------|

| | |
|---|---|
| (一) 收入确认 | |
| <p>如财务报表附注五、34 所述，2025 年度仲景食品实现销售收入为 1,082,074,514.40 元。鉴于营业收入是仲景食品的关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>我们对仲景食品收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试； 2、对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与前期比较分析等分析程序； 3、选取样本检查与收入确认相关的销售合同、销售订单、销售发票、运输单、客户签收记录、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性； 4、对营业收入执行截止测试，确认收入是否被记录在正确的会计期间； 5、对主要客户的销售发生额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等。 |
| (二) 存货认定 | |
| <p>如财务报表附注五、8 所述，期末仲景食品财务报表附注所示存货账面价值为 271,752,577.20 元，存货期末账面价值占资产总额的 13.33%。</p> <p>仲景食品主要经营香菇酱、调味油以及食品配料的生产和销售，其向外采购的原材料主要是香菇柄、花椒、青花椒等；半成品主要是花椒油、生姜油等。仲景食品各年度存货账面余额较大，可能存在重大错报风险，因此我们将存货认定确定为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1、对采购与付款、生产与仓储相关的内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试； 2、检查并分析了存货余额、结构以及增减变动的合理性； 3、获取了原材料采购价格与市场价格等信息，了解、验证价格波动的一致性、合理性； 4、检查了成本计算单，检查生产成本的归集和分配是否正确，获取生产成本的分配标准和计算方法，评价其是否合理和适当； 5、对重要供应商的背景、业务模式等进行调查，关注重要供应商变化的合理性； 6、获取了与重要供应商签订的采购合同（含补充合同），对合同中约定的交货方式、数量、质量、合同价格及货款结算方式等关键条款进行了复核； 7、对存货实施了抽查盘点与异地函证程序，验证存货账实是否相符并观察、了解存货存放、货龄、品质等状况； 8、检查存货发出计价的合理性和准确性； 9、分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，包括确定预计售价、至完工时将要发生的成本等参数的判断，复核公司计提的存货跌价准备是否准确。 |
| (三) 销售费用完整性 | |
| <p>如财务报表附注五、36 所述，本期仲景食品财务报表所示销售费用为 167,084,024.01 元，占本期营业收入的 15.44%。</p> <p>销售费用明细核算事项是否完整影响到利</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与销售费用相关的内部控制，并进行控制测试； 2、比较各年度销售费用项目金额占营业收入的比率，以及对较上期费用变动的合理性进行了分 |

| | |
|--|--|
| <p>润等关键业绩指标，可能存在重大错报风险，因此我们将销售费用的完整性确定为关键审计事项。</p> | <p>析： 3、对销售费用执行截止测试，关注费用归属期间，检查费用是否被记录于正确的会计期间； 4、检查大额销售费用，查阅其基础资料，如与主要客户的合同、商务政策以及费用台账等，关注了主要费用项目金额的完整情况。</p> |
|--|--|

四、其他信息

仲景食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督仲景食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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：仲景食品股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 62,058,095.29 | 425,242,190.78 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 80,386,686.00 | 110,378,463.10 |

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,995,331.00 | 2,074,126.10 |
| 应收账款 | 114,114,793.02 | 117,792,338.90 |
| 应收款项融资 | 2,064,310.50 | 4,573,079.60 |
| 预付款项 | 952,175.91 | 989,053.25 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 13,232,658.72 | 14,706,973.86 |
| 其中：应收利息 | | 485,958.90 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 271,752,577.20 | 211,303,416.39 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 37,478,099.41 | 180,759,369.57 |
| 流动资产合计 | 584,034,727.05 | 1,067,819,011.55 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 729,688,893.48 | 442,237,924.75 |
| 在建工程 | 39,618,446.85 | 372,546,668.01 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 458,101.94 | 624,684.50 |
| 无形资产 | 99,915,518.90 | 102,339,537.74 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 10,794,551.07 | 3,061,652.39 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 4,419,363.92 | 3,458,213.81 |
| 其他非流动资产 | 568,760,105.42 | 8,121,716.47 |
| 非流动资产合计 | 1,455,214,981.58 | 933,950,397.67 |
| 资产总计 | 2,039,249,708.63 | 2,001,769,409.22 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 10,007,944.44 |
| 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 | 20,000.00 | |
| 应付账款 | 122,808,248.66 | 178,217,574.49 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 32,972,217.16 | 29,233,199.07 |
| 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 | 23,794,106.60 | 16,877,372.05 |
| 应交税费 | 10,808,459.60 | 9,346,572.47 |
| 其他应付款 | 3,538,580.88 | 3,175,761.63 |
| 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 | 167,527.19 | 159,770.67 |
| 其他流动负债 | 6,167,635.82 | 5,257,870.11 |
| 流动负债合计 | 200,276,775.91 | 252,276,064.93 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 315,636.80 | 480,506.85 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延收益 | 31,515,716.71 | 15,888,948.06 |
| 递延所得税负债 | 8,885,300.37 | 9,865,553.79 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 40,716,653.88 | 26,235,008.70 |
| 负债合计 | 240,993,429.79 | 278,511,073.63 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 146,000,000.00 | 146,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 840,296,554.71 | 840,296,554.71 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,556,008.85 | 67,948,632.56 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 739,403,715.28 | 669,013,148.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,798,256,278.84 | 1,723,258,335.59 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,798,256,278.84 | 1,723,258,335.59 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,039,249,708.63 | 2,001,769,409.22 |

法定代表人：孙锋

主管会计工作负责人：王荷丽

会计机构负责人：王荷丽

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 53,956,357.40 | 421,322,073.19 |
| 交易性金融资产 | 80,386,686.00 | 110,378,463.10 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,995,331.00 | 2,074,126.10 |
| 应收账款 | 111,187,041.30 | 115,726,308.97 |
| 应收款项融资 | 2,064,310.50 | 4,573,079.60 |
| 预付款项 | 844,640.06 | 940,591.16 |
| 其他应收款 | 324,293,378.36 | 265,568,825.50 |
| 其中：应收利息 | | 485,958.90 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 269,042,409.37 | 210,696,788.17 |
| 其中：数据资源 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 6,004,423.50 | 153,116,618.26 |
| 流动资产合计 | 849,774,577.49 | 1,284,396,874.05 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 235,940,000.00 | 235,940,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 371,119,946.96 | 398,078,586.48 |
| 在建工程 | 343,458.67 | 2,000,000.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 11,606,699.09 | 12,130,642.73 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 436,666.24 | 546,666.16 |
| 递延所得税资产 | 4,207,514.02 | 3,337,606.46 |
| 其他非流动资产 | 558,665,730.42 | 1,272,816.59 |
| 非流动资产合计 | 1,183,880,015.40 | 654,866,318.42 |
| 资产总计 | 2,033,654,592.89 | 1,939,263,192.47 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 10,007,944.44 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 20,000.00 | |
| 应付账款 | 110,192,304.26 | 92,740,937.84 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 31,802,213.76 | 28,521,441.50 |
| 应付职工薪酬 | 21,630,236.60 | 15,966,697.05 |
| 应交税费 | 9,409,288.74 | 8,726,714.80 |
| 其他应付款 | 3,386,232.88 | 2,979,218.70 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 6,015,535.38 | 5,165,341.63 |
| 流动负债合计 | 182,455,811.62 | 164,108,295.96 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 14,969,330.80 | 11,315,524.61 |
| 递延所得税负债 | 8,862,395.27 | 9,834,319.56 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 23,831,726.07 | 21,149,844.17 |
| 负债合计 | 206,287,537.69 | 185,258,140.13 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 146,000,000.00 | 146,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 841,746,632.63 | 841,746,632.63 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 73,000,000.00 | 68,392,623.71 |
| 未分配利润 | 766,620,422.57 | 697,865,796.00 |
| 所有者权益合计 | 1,827,367,055.20 | 1,754,005,052.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,033,654,592.89 | 1,939,263,192.47 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,082,074,514.40 | 1,097,646,682.48 |
| 其中：营业收入 | 1,082,074,514.40 | 1,097,646,682.48 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 872,222,559.61 | 906,003,714.20 |
| 其中：营业成本 | 603,505,724.00 | 639,597,420.05 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 14,283,197.65 | 11,106,004.43 |
| 销售费用 | 167,084,024.01 | 180,324,982.54 |
| 管理费用 | 59,500,703.42 | 50,633,720.47 |
| 研发费用 | 38,481,614.50 | 37,806,027.97 |
| 财务费用 | -10,632,703.97 | -13,464,441.26 |
| 其中：利息费用 | 216,705.94 | -726,262.16 |
| 利息收入 | 10,938,777.77 | 12,839,944.07 |
| 加：其他收益 | 10,447,519.63 | 6,913,813.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,112,499.44 | 2,380,492.61 |
| 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） | 348,990.00 | 378,463.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,046,143.78 | -1,809,912.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,315,541.55 | -1,097,692.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,587,289.35 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 219,399,278.53 | 201,995,421.83 |
| 加：营业外收入 | 301,948.11 | 831,250.67 |
| 减：营业外支出 | 651,690.95 | 777,624.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 219,049,535.69 | 202,049,048.02 |
| 减：所得税费用 | 27,251,592.44 | 26,645,962.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| 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 | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 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 | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| 归属母公司所有者的综合收益总额 | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| 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 | 1.31 | 1.20 |
| （二）稀释每股收益 | 1.31 | 1.20 |

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：孙锋 主管会计工作负责人：王荷丽 会计机构负责人：王荷丽

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,071,056,003.73 | 1,103,809,453.72 |
| 减：营业成本 | 626,133,492.82 | 659,268,772.14 |
| 税金及附加 | 10,375,034.92 | 9,484,729.72 |
| 销售费用 | 160,069,573.15 | 170,888,482.29 |
| 管理费用 | 38,605,949.21 | 38,393,148.20 |
| 研发费用 | 38,054,387.46 | 37,806,027.97 |
| 财务费用 | -10,652,382.10 | -12,500,509.44 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：利息费用 | 187,819.47 | -759,888.90 |
| 利息收入 | 10,926,030.63 | 11,833,571.99 |
| 加：其他收益 | 9,872,234.50 | 6,526,589.05 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,112,499.44 | 2,380,492.61 |
| 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） | 348,990.00 | 378,463.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -996,669.43 | -1,802,753.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,073,186.77 | -978,919.37 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,785,051.13 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 217,733,816.01 | 210,757,726.33 |
| 加：营业外收入 | 301,948.11 | 532,140.67 |
| 减：营业外支出 | 595,911.27 | 777,624.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 217,439,852.85 | 210,512,242.52 |
| 减：所得税费用 | 27,277,849.99 | 26,586,005.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 190,162,002.86 | 183,926,237.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 190,162,002.86 | 183,926,237.10 |
| （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 | 190,162,002.86 | 183,926,237.10 |
| 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 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,199,057,533.36 | 1,210,507,451.65 |
| 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 | 35,300,121.50 | 19,422,793.04 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,234,357,654.86 | 1,229,930,244.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 675,310,927.43 | 670,193,250.63 |
| 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 | 121,473,655.25 | 131,032,566.21 |
| 支付的各项税费 | 96,660,451.22 | 91,184,908.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 112,099,445.14 | 109,418,772.69 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,005,544,479.04 | 1,001,829,497.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 228,813,175.82 | 228,100,747.00 |
| 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 | 1,490,962.54 | 2,380,492.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,803,640.00 |
| 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 | 400,265,000.00 | 463,670,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 401,755,962.54 | 468,854,132.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 101,025,073.94 | 200,707,438.72 |
| 投资支付的现金 | 37,696.00 | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 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 | 770,320,000.00 | 673,990,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 871,382,769.94 | 874,697,438.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -469,626,807.40 | -405,843,306.11 |
| 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 | | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,017,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,017,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 116,995,763.91 | 129,457,722.21 |
| 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 | 186,000.00 | 186,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 127,181,763.91 | 139,643,722.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -127,181,763.91 | -128,626,722.21 |
| 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 | -367,995,395.49 | -306,369,281.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 425,242,190.78 | 731,611,472.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57,246,795.29 | 425,242,190.78 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,192,528,400.69 | 1,182,045,756.06 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 35,268,829.68 | 18,347,985.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,227,797,230.37 | 1,200,393,741.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 703,161,378.52 | 657,873,192.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 109,281,786.15 | 119,326,391.24 |
| 支付的各项税费 | 91,010,610.44 | 87,623,902.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,455,247.16 | 100,453,057.74 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,010,909,022.27 | 965,276,544.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 216,888,208.10 | 235,117,197.25 |
| 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 | 1,490,962.54 | 2,380,492.61 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,834,366.92 | 3,640.00 |
| 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 | 415,500,000.00 | 594,100,214.03 |
| 投资活动现金流入小计 | 418,825,329.46 | 596,484,346.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,507,093.44 | 37,035,650.70 |
| 投资支付的现金 | 37,696.00 | 186,650,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 869,350,000.00 | 668,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 880,894,789.44 | 891,685,650.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -462,069,459.98 | -295,201,304.06 |
| 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 | | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,017,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,017,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 116,995,763.91 | 129,457,722.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 126,995,763.91 | 139,457,722.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -126,995,763.91 | -128,440,722.21 |
| 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 | -372,177,015.79 | -188,524,829.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 421,322,073.19 | 609,846,902.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 49,145,057.40 | 421,322,073.19 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
|---------------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 146,000,000.00 | | | | 840,296,554.71 | | | | 67,948,632.56 | | 669,013,148.32 | | 1,723,258,335.59 | | 1,723,258,335.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 146,000,000.00 | | | | 840,296,554.71 | | | | 67,948,632.56 | | 669,013,148.32 | | 1,723,258,335.59 | | 1,723,258,335.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列） | | | | | | | | | 4,607,376.29 | | 70,390,566.96 | | 74,997,943.25 | | 74,997,943.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 191,797,943.25 | | 191,797,943.25 | | 191,797,943.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,607,376.29 | | -121,407,376.29 | | -116,800,000.00 | | -116,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,607,376.29 | | -4,607,376.29 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -116,800,000.00 | | -116,800,000.00 | | -116,800,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 146,000,000.00 | | | | 840,296,554.71 | | | 72,556,008.85 | | 739,403,715.28 | | 1,798,256,278.84 | | 1,798,256,278.84 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|--------|------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | | | | 886,296,554.71 | | | 49,556,008.85 | | 641,202,686.54 | | 1,677,055,250.10 | | 1,677,055,250.10 | |
| 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 | | | | 886,296,554.71 | | | 49,556,008.85 | | 641,202,686.54 | | 1,677,055,250.10 | | 1,677,055,250.10 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 46,000,000.00 | | | | -46,000,000.00 | | | 18,392,623.71 | | 27,810,461.78 | | 46,203,085.49 | | 46,203,085.49 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 175,403,085.49 | | 175,403,085.49 | | 175,403,085.49 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|--|--|--|------------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | 18,392,623.71 | -147,592,623.71 | -129,200,000.00 | | | | | -129,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 18,392,623.71 | -18,392,623.71 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -129,200,000.00 | -129,200,000.00 | | | | -129,200,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 46,000,000.00 | | | | -46,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 46,000,000.00 | | | | -46,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 146,000,000.00 | | | | 840,296,554.71 | | 67,948,632.56 | 669,013,148.32 | 1,723,258,335.59 | | | | 1,723,258,335.59 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | |
|----|---------|--------|------|----|-----|----|------|-------|---|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其他综 | 专项 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其 | 所有者权益合计 |
| | | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 库存股 | 合收益 | 储备 | | 他 | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-----|-----|----|---------------|-----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 146,000,000.00 | | | | 841,746,632.63 | | | | 68,392,623.71 | 697,865,796.00 | 1,754,005,052.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 146,000,000.00 | | | | 841,746,632.63 | | | | 68,392,623.71 | 697,865,796.00 | 1,754,005,052.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 4,607,376.29 | 68,754,626.57 | 73,362,002.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 190,162,002.86 | 190,162,002.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,607,376.29 | -121,407,376.29 | -116,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,607,376.29 | -4,607,376.29 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -116,800,000.00 | -116,800,000.00 |
| 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 | 146,000,000.00 | | | | 841,746,632.63 | | | | 73,000,000.00 | 766,620,422.57 | | 1,827,367,055.20 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 100,000,000.00 | | | | 887,746,632.63 | | | | 50,000,000.00 | 661,532,182.61 | | 1,699,278,815.24 |
| 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 | | | | 887,746,632.63 | | | | 50,000,000.00 | 661,532,182.61 | | 1,699,278,815.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 46,000,000.00 | | | | -46,000,000.00 | | | | 18,392,623.71 | 36,333,613.39 | | 54,726,237.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 183,926,237.10 | | 183,926,237.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 18,392,623.71 | -147,592,623.71 | | -129,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 18,392,623.71 | -18,392,623.71 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -129,200,000.00 | | -129,200,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 46,000,000.00 | | | | -46,000,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 46,000,000.00 | | | | -46,000,000.00 | | | | | | | |
| 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 | 146,000,000.00 | | | | 841,746,632.63 | | | | 68,392,623.71 | 697,865,796.00 | | 1,754,005,052.34 |

三、公司基本情况

仲景食品股份有限公司（下称“公司”或者“本公司”）前身是南阳张仲景植物萃取有限责任公司（以下简称“张仲景植物萃取”）。2002年9月29日，张仲景植物萃取设立，注册资本1,000万元，股东为仲景宛西制药股份有限公司（以下简称“宛西制药”）、王明奇、路廷旺，其中，宛西制药出资970万元（以货币出资208万元，以房屋、机器设备作价出资410万元，以土地使用权作价出资352万元），宛西制药出资的房屋、机器设备、土地使用权系从西峡县软木厂（河南省明天超临界植物萃取有限公司）破产清算组购入，王明奇以货币出资15万元，路廷旺以货币出资15万元。2002年10月10日，张仲景植物萃取变更为南阳张仲景现代中药发展有限责任公司，同时变更经营范围。

2007年12月，朱新成、杨丽、孙伟等23名自然人以现金出资，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司注册资本增加为1,500万元。2008年1月，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司进行股份制改制，公司名称变更为南阳张仲景大厨房股份有限公司。南阳张仲景大厨房股份有限公司注册资本仍为1,500万元。

2011年11月22日，南阳张仲景大厨房股份有限公司以资本公积、未分配利润转增股本及现金增资方式，注册资本增加为6,000万元。

2012年11月南阳张仲景大厨房股份有限公司名称变更为仲景大厨房股份有限公司。

2014年6月29日，发行人2013年度股东大会通过了《关于2013年度利润分配及以未分配利润转增股本的方案》，同意以总股本6,000万股为基数，以未分配利润1,500万元向全体股东每10股派发股票2.5股，共计派发红股1,500万股，实施后公司注册资本增加至7,500万元，总股本为7,500万元。

2014年12月5日，朱新成将其持有公司股份中的150万股赠与给其女儿朱立，并与其签署了《股份赠与协议》。

2014 年 12 月 12 日，发行人 2014 年第 2 次临时股东大会通过《关于朱新成股份转让的议案》。

2018 年 6 月 6 日，公司名称变更为仲景食品股份有限公司。

2020 年 9 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2392 号文《关于同意仲景食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司首次公开发行不超过 2,500 万股人民币普通股 A 股股票，每股面值 1 元，并在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行人民币普通股 A 股募集资金总额为人民币 993,500,000.00 元，扣除承销费等发行费用（不含增值税）人民币 80,753,367.37 元，公司募集资金净额为人民币 912,746,632.63 元，其中：新增注册资本人民币 25,000,000.00 元，资本公积人民币 887,746,632.63 元。公司注册资本变更为人民币 100,000,000.00 元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2020]验字第 90066 号报告验证。

2024 年 4 月 8 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过 2023 年度利润分配方案，以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10 元（含税），共派发现金红利人民币 100,000,000 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.6 股，合计转增 46,000,000 股。公司注册资本变更为人民币 146,000,000.00 元。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91411300742548454G，注册地位于西峡县工业大道北段 211 号，董事长孙锋。

本公司及各子公司主营业务为以花椒、辣椒等香辛植物提取物为代表的调味配料和以仲景香菇酱、仲景上海葱油、仲景调味油为代表的调味食品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 30 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|----------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额≥1,000,000 元 |
| 重要的在建工程 | 投资预算金额较大，或当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 金额≥1,000,000 元 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 金额≥1,000,000 元 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 金额≥1,000,000 元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准：

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十四）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融工具的确认和终止确认

（1）金融工具的确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

2、金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（4）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

（5）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注（十一）金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

12、应收票据

本公司依据应收票据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 确定组合的依据 |
|-----|--------|-----------------------|
| 组合一 | 银行承兑汇票 | 本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票 |
| 组合二 | 商业承兑汇票 | 本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票 |

13、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

| | |
|------------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提预期信用损失的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

参照“11、金融工具”。

15、其他应收款

本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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 项目 | 确定组合的依据 |
|-----|--------|----------------------------|
| 组合一 | 押金及保证金 | 本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金应收款项 |

| | | |
|-----|-------------|-------------------------------------|
| 组合二 | 职工备用金 | 本组合为日常经营活动中应收取的备用金应收款项 |
| 组合三 | 其他 | 本组合为日常经营活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的应收款项 |
| 组合四 | 应收合并内关联公司款项 | 本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项 |

16、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十一）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

20、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计

的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；购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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

23、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括著作权使用费、基地项目、供电工程、水暖安装费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)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；3)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；4)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；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司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，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3、收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：

本公司收入确认的具体标准为：①公司送货：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后确认收入；②客户自提：由公司开具发货单，以客户发货单上签收后确认收入；③直营商超：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后，双方按照合同约定的对账期限对账、结算，对账后确认收入；④电商平台：公司在客户确认收货后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

29、政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司政府补助采用总额法。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，本公司应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3、与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

5、已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(5) 租赁变更

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，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，承租人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，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、预期信用损失

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先

估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、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) 2025 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 | 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 | 13%、9% |
| 消费税 | 不适用 | 不适用 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计征 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 详见下表 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征 | 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 |
|---------------|-------|
| 仲景食品股份有限公司 | 15% |
| 大兴安岭北极蓝食品有限公司 | 25% |
| 郑州仲景食品科技有限公司 | 25% |
| 仲景食品（南阳）有限公司 | 25% |
| 上海仲景实业发展有限公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 所得税税收优惠及批文

1) 2025 年 11 月 4 日, 本公司通过了河南省高新技术企业认定管理工作领导小组对公司高新技术企业的复审认定, 获得编号为 GR202541002069 号《高新技术企业证书》, 根据国家相关税法规定, 本公司 2025 年度继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

2) 根据财政部和国家税务总局下发的《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税〔2008〕48 号: 企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备, 可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额; 企业当年应纳税额不足抵免的, 可以向以后年度结转, 但结转期不得超过 5 个纳税年度。公司符合该税收政策要求。

3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第(二)款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定: 企业安置残疾人员的, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。本公司 2025 年度按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

4) 根据财政部税务总局发布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 37 号), 公告中对于 500 万元以内设备一次性扣除优惠政策时间进行了延续; 单位价值超过 500 万元的, 仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号)、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106 号) 等相关规定执行。

5) 财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 按以下方式计算: 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 税率缴纳企业所得税, 实际税负 5% (2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日)。

6) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7 号), 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司及仲景食品(南阳)有限公司符合上述税收优惠条件, 享受上述税收优惠政策。

(2) 增值税税收优惠及批文

根据财政部税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 4 号), 《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士

兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）中规定：企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。该优惠执行期限延长至2027年12月31日。

根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，报告期内公司符合该税收优惠条件并享受了税收优惠。

3、其他

本公司自2016年1月1日起按照《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税[2012]38号）及河南省国税局的相关规定，执行农产品增值税进项税额核定扣除相关政策。根据本公司申请，本公司农产品增值税进项税额核定扣除采用成本法，当期允许抵扣农产品增值税进项税额依据当期主营业务成本、农产品耗用率以及扣除率计算。公式为：当期允许抵扣农产品增值税进项税额=当期主营业务成本×农产品耗用率×扣除率/（1+扣除率），农产品耗用率=上年投入生产的农产品外购金额/上年生产成本。农产品耗用率由本公司向主管税务机关申请核定。

年度终了，主管税务机关根据本公司本年实际对当年已抵扣的农产品增值税进项税额进行纳税调整，重新核定当年的农产品耗用率，并作为下一年度的农产品耗用率。

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 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 59,377,619.65 | 424,116,527.39 |
| 其他货币资金 | 2,680,475.64 | 1,125,663.39 |
| 合计 | 62,058,095.29 | 425,242,190.78 |

其他说明：

（1）2025年12月31日存在受限资金，银行存款中存在4,801,300.00元系保证金受限，其他货币资金中10,000.00元系保证金受限，合计4,811,300.00元因不能随时用于支付，该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

其他货币资金剩余资金主要系存放在支付宝等第三方支付平台的存款。

（2）报告期期末货币资金余额中无抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

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 | 80,386,686.00 | 110,378,463.10 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 80,221,500.00 | 110,378,463.10 |
| 衍生工具 | 165,186.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 80,386,686.00 | 110,378,463.10 |

其他说明：无

3、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 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,995,331.00 | 2,074,126.10 |
| 合计 | 1,995,331.00 | 2,074,126.10 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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： | | | | | | | | | | |
| 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：

适用 不适用

(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 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | 1,807,436.00 |
| 合计 | | 1,807,436.00 |

(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：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 119,284,667.41 | 123,096,459.33 |
| 1 至 2 年 | 850,896.27 | 910,911.53 |
| 2 至 3 年 | 183,744.98 | 38,602.69 |
| 3 年以上 | 30,693.09 | |
| 3 至 4 年 | 30,693.09 | |
| 合计 | 120,350,001.75 | 124,045,973.55 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 154,007.62 | 0.13% | 154,007.62 | 100.00% | 0.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 120,195,994.13 | 99.87% | 6,081,201.11 | 5.06% | 114,114,793.02 | 124,045,973.55 | 100.00% | 6,253,634.65 | 5.04% | 117,792,338.90 |

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 120,195,994.13 | 99.87% | 6,081,201.11 | 5.06% | 114,114,793.02 | 124,045,973.55 | 100.00% | 6,253,634.65 | 5.04% | 117,792,338.90 |
| 合计 | 120,350,001.75 | 100.00% | 6,235,208.73 | 5.18% | 114,114,793.02 | 124,045,973.55 | 100.00% | 6,253,634.65 | 5.04% | 117,792,338.90 |

按单项计提坏账准备：154,007.62

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------|------------|-----------|------------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 贵州润泽食品有限公司 | 224,000.00 | 11,200.00 | 154,007.62 | 154,007.62 | 100.00% | 长期未回款且无明确的回款安排 |
| 合计 | 224,000.00 | 11,200.00 | 154,007.62 | 154,007.62 | | |

按组合计提坏账准备：6,081,201.11

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收账款 | 120,195,994.13 | 6,081,201.11 | 5.06% |
| 合计 | 120,195,994.13 | 6,081,201.11 | |

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：

适用 不适用

(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 | |
| 应收账款 | 6,253,634.65 | | 18,425.92 | | | 6,235,208.73 |
| 合计 | 6,253,634.65 | | 18,425.92 | | | 6,235,208.73 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 7,387,804.70 | | 7,387,804.70 | 6.14% | 369,390.24 |
| 第二名 | 7,155,207.38 | | 7,155,207.38 | 5.95% | 357,760.37 |
| 第三名 | 4,208,920.00 | | 4,208,920.00 | 3.50% | 210,446.00 |
| 第四名 | 3,985,407.00 | | 3,985,407.00 | 3.31% | 199,270.35 |
| 第五名 | 3,967,290.13 | | 3,967,290.13 | 3.30% | 198,364.51 |
| 合计 | 26,704,629.21 | | 26,704,629.21 | 22.20% | 1,335,231.47 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,064,310.50 | 4,573,079.60 |
| 合计 | 2,064,310.50 | 4,573,079.60 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4,567,703.00 | |
| 合计 | 4,567,703.00 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | 485,958.90 |
| 其他应收款 | 13,232,658.72 | 14,221,014.96 |
| 合计 | 13,232,658.72 | 14,706,973.86 |

(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 |
|------|------|------------|
| 大额存单 | | 485,958.90 |
| 合计 | | 485,958.90 |

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) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

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 |
|--------|---------------|---------------|
| 土地回收款 | 10,341,248.40 | 10,341,248.40 |
| 押金及保证金 | 5,268,517.36 | 5,162,517.36 |
| 职工备用金 | 57,029.82 | 130,527.70 |
| 其他 | 51,592.31 | 7,880.97 |
| 合计 | 15,718,387.89 | 15,642,174.43 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 404,907.83 | 11,073,022.79 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 10,774,962.70 | 1,676,500.00 |
| 2 至 3 年 | 1,621,500.00 | 2,538,878.74 |
| 3 年以上 | 2,917,017.36 | 353,772.90 |
| 3 至 4 年 | 2,507,900.00 | 215,271.90 |
| 4 至 5 年 | 195,599.71 | 22,000.00 |
| 5 年以上 | 213,517.65 | 116,501.00 |
| 合计 | 15,718,387.89 | 15,642,174.43 |

3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 | 15,718,387.89 | 100.00% | 2,485,729.17 | 15.81% | 13,232,658.72 | 15,642,174.43 | 100.00% | 1,421,159.47 | 9.09% | 14,221,014.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 土地回收款 | 10,341,248.40 | 65.79% | 1,034,124.84 | 10.00% | 9,307,123.56 | 10,341,248.40 | 66.11% | 517,062.42 | 5.00% | 9,824,185.98 |
| 押金及保证金 | 5,268,517.36 | 33.52% | 1,446,137.51 | 27.45% | 3,822,379.85 | 5,162,517.36 | 33.00% | 897,176.61 | 17.38% | 4,265,340.75 |
| 职工备用金 | 57,029.82 | 0.36% | 2,887.21 | 5.06% | 54,142.61 | 130,527.70 | 0.83% | 6,526.39 | 5.00% | 124,001.31 |
| 其他 | 51,592.31 | 0.33% | 2,579.61 | 5.00% | 49,012.70 | 7,880.97 | 0.05% | 394.05 | 5.00% | 7,486.92 |
| 合计 | 15,718,387.89 | 100.00% | 2,485,729.17 | 15.81% | 13,232,658.72 | 15,642,174.43 | 100.00% | 1,421,159.47 | 9.09% | 14,221,014.96 |

按组合计提坏账准备：2,485,729.17

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 坏账准备 | 15,718,387.89 | 2,485,729.17 | 15.81% |
| 合计 | 15,718,387.89 | 2,485,729.17 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 1,421,159.47 | | | 1,421,159.47 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|
| 2025年1月1日余额 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 1,064,569.70 | | | 1,064,569.70 |
| 2025年12月31日余额 | 2,485,729.17 | | | 2,485,729.17 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 1,421,159.47 | 1,064,569.70 | | | | 2,485,729.17 |
| 合计 | 1,421,159.47 | 1,064,569.70 | | | | 2,485,729.17 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 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：

6) 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 |
|-----------------|-------------|---------------|------|------------------|--------------|
| 西峡县财政局 | 土地回收款及押金保证金 | 12,651,848.40 | 4年以内 | 80.49% | 1,727,304.84 |
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 2-3年 | 6.36% | 200,000.00 |
| 成都扬名食品有限公司 | 押金及保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 1.91% | 60,000.00 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 押金及保证金 | 121,016.65 | 1-5年 | 0.77% | 57,066.65 |

| | | | | | |
|--------------|--------|---------------|-------|--------|--------------|
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 押金及保证金 | 120,000.00 | 3 年以内 | 0.76% | 19,000.00 |
| 合计 | | 14,192,865.05 | | 90.29% | 2,063,371.49 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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 | 925,203.59 | 97.17% | 987,529.90 | 99.85% |
| 1 至 2 年 | 25,772.31 | 2.71% | 1,523.35 | 0.15% |
| 2 至 3 年 | 1,200.01 | 0.13% | | |
| 合计 | 952,175.91 | | 989,053.25 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|------------|--------------------|
| 第一名 | 474,500.00 | 49.83 |
| 第二名 | 113,000.00 | 11.87 |
| 第三名 | 98,972.00 | 10.39 |
| 第四名 | 67,046.90 | 7.04 |
| 第五名 | 28,200.00 | 2.96 |
| 合计 | 781,718.90 | 82.10 |

其他说明：无

8、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 | 108,487,054.86 | 554,319.88 | 107,932,734.98 | 92,518,651.60 | 1,213,655.33 | 91,304,996.27 |
| 在产品 | 144,690,812.56 | 566,828.54 | 144,123,984.02 | 97,654,899.25 | 649,884.11 | 97,005,015.14 |

| | | | | | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 库存商品 | 13,676,531.07 | 230,882.74 | 13,445,648.33 | 16,053,572.85 | 137,154.73 | 15,916,418.12 |
| 周转材料 | 6,250,209.87 | | 6,250,209.87 | 7,076,986.86 | | 7,076,986.86 |
| 合计 | 273,104,608.36 | 1,352,031.16 | 271,752,577.20 | 213,304,110.56 | 2,000,694.17 | 211,303,416.39 |

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

单位：元

| 产品分类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 调味食品 | 9,996,835.43 | 219,358.42 | 9,777,477.01 | 13,739,096.37 | 119,347.45 | 13,619,748.92 |
| 调味配料 | 3,679,695.64 | 11,524.32 | 3,668,171.32 | 2,314,476.48 | 17,807.28 | 2,296,669.20 |
| 合计 | 13,676,531.07 | 230,882.74 | 13,445,648.33 | 16,053,572.85 | 137,154.73 | 15,916,418.12 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

(3) 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 | |
| 原材料 | 1,213,655.33 | 554,319.88 | | 1,213,655.33 | | 554,319.88 |
| 在产品 | 649,884.11 | 542,021.29 | | 625,076.86 | | 566,828.54 |
| 库存商品 | 137,154.73 | 219,200.38 | | 125,472.37 | | 230,882.74 |
| 合计 | 2,000,694.17 | 1,315,541.55 | | 1,964,204.56 | | 1,352,031.16 |

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 转销/转回存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---|
| 原材料 | 成本高于可变现净值 | 计提存货跌价准备的存货本期销售；计提存货跌价准备的存货本期价格回升，可变现净值高于账面价值，已计提存货跌价准备转回 |
| 半成品 | 成本高于可变现净值 | 计提存货跌价准备的存货本期销售 |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值 | 计提存货跌价准备的存货本期销售 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 大额存单 | | 150,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 33,591,165.70 | 27,621,983.39 |
| 预付的广告费 | 2,850,031.71 | 1,582,487.09 |
| 预付房租费 | 518,995.81 | 862,687.32 |
| 其他 | 517,906.19 | 692,211.77 |
| 合计 | 37,478,099.41 | 180,759,369.57 |

其他说明：无

11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 南阳聚宛食品产业合伙企业（有限合伙） | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 合计 | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |

其他说明：无

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 729,688,893.48 | 442,237,924.75 |
| 合计 | 729,688,893.48 | 442,237,924.75 |

(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 | 其他设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值： | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 1.期初余额 | 497,581,182.46 | 190,326,988.74 | 20,443,619.48 | 6,359,015.08 | 19,154,064.82 | 733,864,870.58 |
| 2.本期增加金额 | 284,633,105.41 | 30,896,259.10 | 1,466,555.55 | 1,301,030.83 | 17,881,641.99 | 336,178,592.88 |
| （1）购置 | 564,532.20 | 4,399,998.24 | 656,821.04 | 401,172.13 | 1,725,178.00 | 7,747,701.61 |
| （2）在建工程转入 | 284,068,573.21 | 26,496,260.86 | 809,734.51 | 899,858.70 | 16,156,463.99 | 328,430,891.27 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 2,652,591.09 | | 24,888.66 | 76,850.45 | 2,754,330.20 |
| （1）处置或报废 | | 2,652,591.09 | | 24,888.66 | 76,850.45 | 2,754,330.20 |
| 4.期末余额 | 782,214,287.87 | 218,570,656.75 | 21,910,175.03 | 7,635,157.25 | 36,958,856.36 | 1,067,289,133.26 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 157,090,727.94 | 99,122,700.04 | 17,445,521.09 | 5,037,958.76 | 12,930,038.00 | 291,626,945.83 |
| 2.本期增加金额 | 24,058,527.36 | 15,970,507.50 | 1,162,052.42 | 971,658.73 | 4,941,544.59 | 47,104,290.60 |
| （1）计提 | 24,058,527.36 | 15,970,507.50 | 1,162,052.42 | 971,658.73 | 4,941,544.59 | 47,104,290.60 |
| 3.本期减少金额 | | 1,098,300.81 | | 8,752.84 | 23,943.00 | 1,130,996.65 |
| （1）处置或报废 | | 1,098,300.81 | | 8,752.84 | 23,943.00 | 1,130,996.65 |
| 4.期末余额 | 181,149,255.30 | 113,994,906.73 | 18,607,573.51 | 6,000,864.65 | 17,847,639.59 | 337,600,239.78 |
| 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 | 601,065,032.57 | 104,575,750.01 | 3,302,601.52 | 1,634,292.60 | 19,111,216.77 | 729,688,893.48 |
| 2.期初账面价值 | 340,490,454.52 | 91,204,288.70 | 2,998,098.39 | 1,321,056.32 | 6,224,026.82 | 442,237,924.75 |

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 39,618,446.85 | 372,546,668.01 |
| 合计 | 39,618,446.85 | 372,546,668.01 |

(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 |
| 仲景产业园一期项目 | 624,708.25 | | 624,708.25 | 364,790,425.90 | | 364,790,425.90 |
| 仲景产业园保温储罐系统项目 | 5,756,242.11 | | 5,756,242.11 | 5,756,242.11 | | 5,756,242.11 |
| 灌装设备生产线 | | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 仲景产业园食醋项目 | 32,894,037.82 | | 32,894,037.82 | | | |
| 西洋参车间生产线 | 212,389.38 | | 212,389.38 | | | |
| 老厂冷库 | 131,069.29 | | 131,069.29 | | | |
| 合计 | 39,618,446.85 | | 39,618,446.85 | 372,546,668.01 | | 372,546,668.01 |

(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 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|-------------|--------------|---------|--------------|----------|------|
| 仲景产业园一期项目 | 500,000,000.00 | 364,790,425.90 | -27,906,290.79 | 325,949,321.09 | 10,310,105.77 | 624,708.25 | 90.82% | 展厅在建，其余项目已完工 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------|-----|--|--|--|----|
| 仲景产业园保温储罐系统项目 | 6,390,755.38 | 5,756,242.11 | | | | 5,756,242.11 | 90.07% | 在建 | | | | 其他 |
| 灌装设备生产线 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 53,097.34 | 2,053,097.34 | | | 100.00% | 已完工 | | | | 其他 |
| 仲景产业园食醋项目 | 70,000,000.00 | | 32,894,037.82 | | | 32,894,037.82 | 60.02% | 在建 | | | | 其他 |
| 合计 | 578,390,755.38 | 372,546,668.01 | 5,040,844.37 | 328,002,418.43 | 10,310,105.77 | 39,274,988.18 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

(5) 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：

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 832,912.69 | 832,912.69 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 832,912.69 | 832,912.69 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 208,228.19 | 208,228.19 |
| 2.本期增加金额 | 166,582.56 | 166,582.56 |
| (1) 计提 | 166,582.56 | 166,582.56 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | 374,810.75 | 374,810.75 |
| 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 | 458,101.94 | 458,101.94 |
| 2.期初账面价值 | 624,684.50 | 624,684.50 |

（2）使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、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 | 地下车位 | 商标 | 合计 |
|-----------|----------------|------------|-------|------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 109,313,911.82 | 867,961.17 | | 508,126.24 | 3,000,000.00 | 572,765.15 | 114,262,764.38 |
| 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 | 109,313,911.82 | 867,961.17 | | 508,126.24 | 3,000,000.00 | 572,765.15 | 114,262,764.38 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,195,268.46 | 352,902.37 | | 508,126.24 | 1,412,500.00 | 454,429.57 | 11,923,226.64 |
| 2.本期增加金额 | 2,186,278.20 | 54,084.60 | | | 150,000.00 | 33,656.04 | 2,424,018.84 |
| （1）计提 | 2,186,278.20 | 54,084.60 | | | 150,000.00 | 33,656.04 | 2,424,018.84 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|------------|--|------------|--------------|------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 11,381,546.66 | 406,986.97 | | 508,126.24 | 1,562,500.00 | 488,085.61 | 14,347,245.48 |
| 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 | 97,932,365.16 | 460,974.20 | | | 1,437,500.00 | 84,679.54 | 99,915,518.90 |
| 2.期初账面价值 | 100,118,643.36 | 515,058.80 | | | 1,587,500.00 | 118,335.58 | 102,339,537.74 |

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%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 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：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 供电工程设施配套费 | 1,544,374.76 | | 141,469.44 | 1,402,905.32 | |
| 著作权使用费 | 546,666.16 | | 109,999.92 | | 436,666.24 |
| 帮扶示范基地费用 | 607,789.99 | | 29,057.64 | 578,732.35 | |
| 水暖安装费 | 214,816.48 | | 15,003.48 | 199,813.00 | |
| 员工公寓装修工程 | 148,005.00 | | 39,468.00 | | 108,537.00 |
| 景观工程 | | 10,310,105.77 | 773,257.91 | | 9,536,847.86 |
| 双电源供电费 | | 784,403.67 | 71,903.70 | | 712,499.97 |
| 合计 | 3,061,652.39 | 11,094,509.44 | 1,180,160.09 | 2,181,450.67 | 10,794,551.07 |

其他说明：无

17、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 | 9,753,046.69 | 1,453,012.33 | 8,542,267.41 | 1,280,972.81 |
| 内部交易未实现利润 | 1,218,129.13 | 182,719.37 | 589,398.83 | 88,409.82 |
| 未支付销售返利 | 12,464,749.05 | 1,869,712.36 | 7,247,884.57 | 1,087,182.69 |
| 递延收益 | 5,931,744.41 | 889,761.66 | 6,464,230.73 | 969,634.61 |
| 租赁负债 | 483,163.99 | 24,158.20 | 640,277.52 | 32,013.88 |
| 合计 | 29,850,833.27 | 4,419,363.92 | 23,484,059.06 | 3,458,213.81 |

(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 |
| 单项价值 500 万元以下设备 | 59,082,635.12 | 8,862,395.27 | 65,562,130.41 | 9,834,319.56 |
| 使用权资产 | 458,101.94 | 22,905.10 | 624,684.50 | 31,234.23 |
| 合计 | 59,540,737.06 | 8,885,300.37 | 66,186,814.91 | 9,865,553.79 |

(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 | 22,905.10 | 4,396,458.82 | 31,234.23 | 3,426,979.58 |
| 递延所得税负债 | 22,905.10 | 8,862,395.27 | 31,234.23 | 9,834,319.56 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 319,922.37 | 1,133,220.88 |
| 可抵扣亏损 | 24,784,437.67 | 24,158,119.37 |
| 合计 | 25,104,360.04 | 25,291,340.25 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2025 年 | | 121,918.45 | |
| 2026 年 | 1,134,515.83 | 3,382,613.52 | |

| | | | |
|-------|---------------|---------------|--|
| 2027年 | 2,834,351.77 | 2,834,351.77 | |
| 2028年 | 6,481,735.51 | 6,481,735.51 | |
| 2029年 | 11,337,500.12 | 11,337,500.12 | |
| 2030年 | 2,996,334.44 | | |
| 合计 | 24,784,437.67 | 24,158,119.37 | |

其他说明：无

18、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 |
| 大额存单 | 555,739,258.90 | | 555,739,258.90 | | | |
| 长期资产购建款 | 13,020,846.52 | | 13,020,846.52 | 8,121,716.47 | | 8,121,716.47 |
| 合计 | 568,760,105.42 | | 568,760,105.42 | 8,121,716.47 | | 8,121,716.47 |

其他说明：无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|--------------|--------------|------|------------|--------------|--------------|------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 4,811,300.00 | 4,811,300.00 | 保证金 | 保证金受限 | | | | |
| 应收票据 | 1,807,436.00 | 1,807,436.00 | 已背书 | 未终止确认的银行票据 | 1,384,731.10 | 1,384,731.10 | 已背书 | 未终止确认的银行票据 |
| 合计 | 6,618,736.00 | 6,618,736.00 | | | 1,384,731.10 | 1,384,731.10 | | |

其他说明：无

20、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 | | 10,007,944.44 |
| 合计 | | 10,007,944.44 |

短期借款分类的说明：无

(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：

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 | |
| 合计 | 20,000.00 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为：不适用

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料采购款 | 97,351,998.03 | 75,948,706.11 |
| 应付费用款 | 14,752,703.67 | 9,812,241.74 |
| 应付设备款及其他 | 10,703,546.96 | 92,456,626.64 |
| 合计 | 122,808,248.66 | 178,217,574.49 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

√是 □否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

□是 √否

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,538,580.88 | 3,175,761.63 |
| 合计 | 3,538,580.88 | 3,175,761.63 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 2,901,849.85 | 2,626,800.00 |
| 其他 | 636,731.03 | 548,961.63 |
| 合计 | 3,538,580.88 | 3,175,761.63 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 产品销售预收款 | 32,972,217.16 | 29,233,199.07 |
| 合计 | 32,972,217.16 | 29,233,199.07 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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务披露要求

单位：元

| 客户 | 含税金额 | 占比 | 账龄 |
|-----|------------|-------|------|
| 第一名 | 939,189.75 | 2.85% | 一年以内 |
| 第二名 | 854,778.27 | 2.59% | 一年以内 |

| | | | |
|-----|--------------|--------|------|
| 第三名 | 729,110.54 | 2.21% | 一年以内 |
| 第四名 | 657,581.50 | 1.99% | 一年以内 |
| 第五名 | 631,686.16 | 1.92% | 一年以内 |
| 合计 | 3,812,346.23 | 11.56% | |

25、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 | 16,877,372.05 | 119,567,507.01 | 112,650,772.46 | 23,794,106.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 8,886,630.60 | 8,886,630.60 | |
| 三、辞退福利 | | 141,259.60 | 141,259.60 | |
| 合计 | 16,877,372.05 | 128,595,397.21 | 121,678,662.66 | 23,794,106.60 |

(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 | 16,872,372.05 | 104,242,568.81 | 97,364,202.26 | 23,750,738.60 |
| 2、职工福利费 | | 7,714,420.71 | 7,676,052.71 | 38,368.00 |
| 3、社会保险费 | | 5,129,111.38 | 5,129,111.38 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,771,771.81 | 4,771,771.81 | |
| 工伤保险费 | | 341,451.93 | 341,451.93 | |
| 生育保险费 | | 15,887.64 | 15,887.64 | |
| 4、住房公积金 | | 1,457,416.50 | 1,457,416.50 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,000.00 | 786,389.61 | 786,389.61 | 5,000.00 |
| 其他 | | 237,600.00 | 237,600.00 | |
| 合计 | 16,877,372.05 | 119,567,507.01 | 112,650,772.46 | 23,794,106.60 |

(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 | | 8,513,741.68 | 8,513,741.68 | |
| 2、失业保险费 | | 372,888.92 | 372,888.92 | |
| 合计 | | 8,886,630.60 | 8,886,630.60 | |

其他说明：无

26、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|--------------|
| 增值税 | 196,731.67 | 2,646,990.71 |

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| 企业所得税 | 7,929,751.97 | 4,469,785.78 |
| 个人所得税 | 260,031.70 | 228,255.15 |
| 城市维护建设税 | 50,706.36 | 162,145.94 |
| 房产税 | 1,631,246.13 | 932,499.72 |
| 土地使用税 | 497,641.76 | 497,641.75 |
| 印花税 | 164,038.00 | 200,275.43 |
| 教育费附加 | 49,750.97 | 160,716.49 |
| 环境保护税 | 28,561.04 | 48,261.50 |
| 合计 | 10,808,459.60 | 9,346,572.47 |

其他说明：无

27、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 | 167,527.19 | 159,770.67 |
| 合计 | 167,527.19 | 159,770.67 |

其他说明：无

28、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票 | 1,807,436.00 | 1,384,731.10 |
| 待转销项税额 | 4,360,199.82 | 3,873,139.01 |
| 合计 | 6,167,635.82 | 5,257,870.11 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 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 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 315,636.80 | 480,506.85 |
| 合计 | 315,636.80 | 480,506.85 |

其他说明：无

30、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 15,888,948.06 | 17,482,300.00 | 1,855,531.35 | 31,515,716.71 | 尚未达到结转条件 |
| 合计 | 15,888,948.06 | 17,482,300.00 | 1,855,531.35 | 31,515,716.71 | |

其他说明：无

31、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 | 146,000,000.00 | | | | | | 146,000,000.00 |

其他说明：无

32、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） | 840,296,554.71 | | | 840,296,554.71 |
| 合计 | 840,296,554.71 | | | 840,296,554.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、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 | 67,948,632.56 | 4,607,376.29 | | 72,556,008.85 |
| 合计 | 67,948,632.56 | 4,607,376.29 | | 72,556,008.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

34、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 | 669,013,148.32 | 641,202,686.54 |
| 调整后期初未分配利润 | 669,013,148.32 | 641,202,686.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,607,376.29 | 18,392,623.71 |
| 应付普通股股利 | 116,800,000.00 | 129,200,000.00 |
| 期末未分配利润 | 739,403,715.28 | 669,013,148.32 |

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明:无

35、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,076,249,599.21 | 603,341,689.98 | 1,087,608,205.61 | 637,497,060.10 |
| 其他业务 | 5,824,915.19 | 164,034.02 | 10,038,476.87 | 2,100,359.95 |
| 合计 | 1,082,074,514.40 | 603,505,724.00 | 1,097,646,682.48 | 639,597,420.05 |

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 调味食品 | | | | | | | 600,772,259.10 | 361,394,546.50 |
| 调味配料 | | | | | | | 475,477,340.11 | 241,947,143.48 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 华中地区 | | | | | | | 393,069,458.77 | 217,646,935.17 |
| 华东地区 | | | | | | | 348,690,357.87 | 192,335,341.53 |
| 华北地区 | | | | | | | 135,466,265.09 | 79,168,560.00 |
| 华南地区 | | | | | | | 83,570,696.78 | 48,639,134.78 |
| 西南地区 | | | | | | | 68,301,656.11 | 41,090,450.67 |
| 西北地区 | | | | | | | 28,313,825.21 | 14,751,476.47 |
| 东北地区 | | | | | | | 17,521,758.56 | 9,095,676.38 |
| 境外 | | | | | | | 1,315,580.82 | 614,114.99 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 经销 | | | | | | | 428,835,512.53 | 256,310,847.98 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|------------------|----------------|
| 直销 | | | | | | | 647,414,086.68 | 347,030,842.00 |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 线上 | | | | | | | 215,422,245.13 | 123,243,229.71 |
| 线下 | | | | | | | 860,827,354.08 | 480,098,460.28 |
| 合计 | | | | | | | 1,076,249,599.21 | 603,341,689.98 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

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/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| | | |

其他说明：

36、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,900,850.17 | 2,703,908.23 |
| 教育费附加 | 2,883,258.26 | 2,692,155.50 |
| 房产税 | 5,636,419.45 | 2,707,676.35 |
| 土地使用税 | 2,055,225.05 | 2,172,848.76 |
| 车船使用税 | 46,983.46 | 46,827.62 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 印花税 | 593,443.95 | 619,420.38 |
| 环境保护税 | 167,017.31 | 163,167.59 |
| 合计 | 14,283,197.65 | 11,106,004.43 |

其他说明：无

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 20,414,604.42 | 19,813,504.45 |
| 折旧费 | 18,027,503.10 | 15,703,253.95 |
| 办公费 | 4,996,951.40 | 3,528,873.83 |
| 长期待摊费用摊销费 | 2,476,981.15 | 334,998.48 |
| 修理费 | 2,263,905.92 | 2,583,563.39 |
| 无形资产摊销费 | 2,393,000.52 | 2,393,000.52 |
| 中介机构服务费 | 1,470,030.97 | 1,079,678.88 |
| 低值易耗品摊销 | 1,369,841.03 | 852,775.65 |
| 差旅费 | 642,522.38 | 661,689.70 |
| 车辆使用费 | 688,202.06 | 583,778.53 |
| 租赁费 | 318,081.98 | 506,423.90 |
| 保险费 | 476,130.23 | 479,235.01 |
| 业务招待费 | 348,334.77 | 178,567.60 |
| 其他费用 | 3,614,613.49 | 1,934,376.58 |
| 合计 | 59,500,703.42 | 50,633,720.47 |

其他说明：无

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 64,348,563.52 | 64,187,988.33 |
| 市场推广费 | 52,001,534.35 | 75,781,215.15 |
| 广告宣传费 | 19,909,679.98 | 15,366,685.55 |
| 差旅费 | 11,208,526.99 | 12,241,971.84 |
| 办公费 | 5,798,771.13 | 3,565,949.64 |
| 车辆使用费 | 4,658,672.43 | 4,776,601.51 |
| 简化处理的租赁 | 3,308,054.49 | 2,693,272.87 |
| 仓储配送费 | 2,908,966.67 | 382,614.59 |
| 其他费用 | 2,941,254.45 | 1,328,683.06 |
| 合计 | 167,084,024.01 | 180,324,982.54 |

其他说明：无

39、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 物料消耗 | 11,852,087.31 | 15,661,470.20 |
| 人工费用 | 17,776,885.73 | 14,491,790.25 |
| 折旧费用 | 5,259,211.87 | 4,944,985.43 |
| 技术服务及试验费 | 2,099,055.69 | 981,121.62 |
| 其他费用 | 1,494,373.90 | 1,726,660.47 |
| 合计 | 38,481,614.50 | 37,806,027.97 |

其他说明：无

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 216,705.94 | -726,262.16 |
| 减：利息收入 | 10,938,777.77 | 12,839,944.07 |
| 汇兑损益 | -14.27 | |
| 手续费 | 89,382.13 | 101,764.97 |
| 合计 | -10,632,703.97 | -13,464,441.26 |

其他说明：无

41、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 |
|--------------|---------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 10,357,794.22 | 6,799,385.86 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 89,725.41 | 114,427.92 |
| 合计 | 10,447,519.63 | 6,913,813.78 |

42、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 | 348,990.00 | 378,463.10 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 127,490.00 | |
| 合计 | 348,990.00 | 378,463.10 |

其他说明：无

43、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 理财产品及相关产品收益 | 1,112,499.44 | 2,380,492.61 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,112,499.44 | 2,380,492.61 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：无

44、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 18,425.92 | -862,533.63 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,064,569.70 | -947,378.71 |
| 合计 | -1,046,143.78 | -1,809,912.34 |

其他说明：无

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,315,541.55 | -1,097,692.95 |
| 合计 | -1,315,541.55 | -1,097,692.95 |

其他说明：无

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|--------------|
| 处置在建工程收益 | | 3,785,051.13 |
| 处置固定资产收益 | | -197,761.78 |
| 合计 | | 3,587,289.35 |

47、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 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 301,948.11 | 831,250.67 | 301,948.11 |
| 合计 | 301,948.11 | 831,250.67 | 301,948.11 |

其他说明：无

48、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 | 280,000.00 | 392,000.00 | 280,000.00 |
| 非流动资产毁损 | | 11.52 | |
| 其他 | 371,690.95 | 385,612.96 | 371,690.95 |

| | | | |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 651,690.95 | 777,624.48 | 651,690.95 |
|----|------------|------------|------------|

其他说明：无

49、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 | 29,192,995.97 | 27,056,587.68 |
| 递延所得税费用 | -1,941,403.53 | -410,625.15 |
| 合计 | 27,251,592.44 | 26,645,962.53 |

(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 | 219,049,535.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,857,430.35 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -20,458.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 57,831.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -512,004.34 |
| 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 | 264,446.49 |
| 研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列） | -5,144,566.80 |
| 残疾人工资加计扣除的纳税影响（以“-”填列） | -120,326.85 |
| 环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备抵免所得税应纳税额的影响（以“-”填列） | -130,760.00 |
| 所得税费用 | 27,251,592.44 |

其他说明：无

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 22,218,756.31 | 746,847.22 |
| 收到的个人备用金借款 | 767,492.81 | 2,249,084.17 |
| 收到的暂收款或代垫款 | 5,161,221.09 | 2,734,376.48 |
| 收到的保证金、押金 | 1,467,173.52 | 1,338,500.00 |
| 收到的利息收入 | 5,685,477.77 | 12,353,985.17 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 35,300,121.50 | 19,422,793.04 |
|----|---------------|---------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付的管理费用、销售费用及研发费用等 | 101,874,512.10 | 105,657,165.91 |
| 支付的保证金、押金 | 4,917,300.00 | 1,212,500.00 |
| 支付的暂收款或代垫款 | 5,161,221.09 | 2,316,814.11 |
| 支付的手续费 | 89,382.13 | 101,764.97 |
| 支付的个人借款 | 57,029.82 | 130,527.70 |
| 合计 | 112,099,445.14 | 109,418,772.69 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 收回工程保证金 | 265,000.00 | 5,670,000.00 |
| 收回理财产品 | 400,000,000.00 | 458,000,000.00 |
| 合计 | 400,265,000.00 | 463,670,000.00 |

收到的重要的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：无

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 支付工程保证金 | 320,000.00 | 5,990,000.00 |
| 支付理财产品 | 770,000,000.00 | 668,000,000.00 |
| 合计 | 770,320,000.00 | 673,990,000.00 |

支付的重要的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：无

(3) 与筹资活动有关的现金

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 |
|------|-------|--------------|
| 贴息补助 | | 1,017,000.00 |
| 合计 | | 1,017,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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 |
|-------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 186,000.00 | 186,000.00 |
| 合计 | 186,000.00 | 186,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|---------------|------|------------|---------------|-------|------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 10,007,944.44 | | 187,819.47 | 10,195,763.91 | | |
| 租赁负债 | 640,277.52 | | 28,886.47 | 186,000.00 | | 483,163.99 |
| 合计 | 10,648,221.96 | | 216,705.94 | 10,381,763.91 | | 483,163.99 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
| | | | |

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

51、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 | 191,797,943.25 | 175,403,085.49 |
| 加：资产减值准备 | 2,361,685.33 | 2,907,605.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 47,104,290.60 | 39,137,728.63 |
| 使用权资产折旧 | 166,582.56 | 166,582.56 |
| 无形资产摊销 | 2,424,018.84 | 2,424,018.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,180,160.09 | 334,998.48 |
| 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） | | -3,587,289.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 11.52 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -348,990.00 | -378,463.10 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 216,705.94 | -726,262.16 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,112,499.44 | -2,380,492.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -961,150.11 | -240,660.88 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -980,253.42 | -169,964.27 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -61,764,702.36 | 6,148,055.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,895,275.07 | -12,297,826.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 55,624,659.61 | 21,359,619.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 228,813,175.82 | 228,100,747.00 |
| 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 | 57,246,795.29 | 425,242,190.78 |
| 减：现金的期初余额 | 425,242,190.78 | 731,611,472.10 |
| 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 | -367,995,395.49 | -306,369,281.32 |

（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 | 57,246,795.29 | 425,242,190.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,576,319.65 | 424,116,527.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,670,475.64 | 1,125,663.39 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 57,246,795.29 | 425,242,190.78 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----|--------------|------|----------------|
| 保证金 | 4,811,300.00 | | 保证金冻结 |
| 合计 | 4,811,300.00 | | |

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明：无

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

| 项目 | 本期金额（元） |
|-------------------|------------|
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 207,110.00 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

| 项目 | 本期金额（元） |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 3,419,026.47 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|-----------|--------------------------|
| 车位租赁 | 26,422.02 | |

| | | |
|----|-----------|--|
| 合计 | 26,422.02 | |
|----|-----------|--|

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 物料消耗 | 11,852,087.31 | 15,661,470.20 |
| 人工费用 | 17,776,885.73 | 14,491,790.25 |
| 折旧费用 | 5,259,211.87 | 4,944,985.43 |
| 技术服务及试验费 | 2,099,055.69 | 981,121.62 |
| 其他费用 | 1,494,373.90 | 1,726,660.47 |
| 合计 | 38,481,614.50 | 37,806,027.97 |
| 其中：费用化研发支出 | 38,481,614.50 | 37,806,027.97 |

1、符合资本化条件的研发项目

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 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|----------------|-------|-----|--------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 大兴安岭北极蓝食品有限公司 | 30,000,000.00 | 漠河 | 漠河 | 农林产品收购，加工及销售 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州仲景食品科技有限公司 | 5,000,000.00 | 郑州 | 郑州 | 调味食品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 仲景食品（南阳）有限公司 | 200,000,000.00 | 南阳 | 南阳 | 调味食品生产、销售 | 100.00% | | 设立 |
| 上海仲景实业发展有限公司 | 5,000,000.00 | 上海 | 上海 | 技术研发、管理 | 100.00% | | 购买 |

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：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 15,888,948.06 | 17,482,300.00 | | 1,855,531.35 | | 31,515,716.71 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 1,855,531.35 | 1,963,266.40 |
| 与收益相关 | 8,502,262.87 | 5,853,119.46 |

其他说明：无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按照组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

（1）银行存款

本公司银行存款主要存放于国内大中型银行，公司认为不会存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

（2）应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

报告期间，本公司应收款项未发生重大的信用风险。

2、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、18 短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

| 项目 | 利率变动 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-------|--------|----------|------------|------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 银行借款 | 增加 1% | - | - | -93,888.89 | -93,888.89 |
| 银行借款 | 减少 1% | - | - | 93,888.89 | 93,888.89 |

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动性风险时，本公司管理层认为保持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要，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。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|------------------|--------------|--------|---|
| 背书或贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 4,567,703.00 | 终止确认 | 对于承兑人为 6+10 商业银行的银行承兑票据，由于该类银行信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，而且票据相关的利率风险已经转移给银行。可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。 |
| 背书或贴现 | 应收票据中尚未到期的承兑汇票 | 1,807,436.00 | 未终止确认 | 对于承兑人为非 6+10 商业银行的承兑票据，存在信用风险和延期付款风险，背书或贴现不终止确认。 |
| 合计 | | 6,375,139.00 | | |

注：“6+10”银行指：中国工商银行、中国建设银行、中国农业银行、中国银行、交通银行、中国邮政储蓄银行、华夏银行、平安银行、兴业银行、民生银行、上海浦东发展银行、招商银行、光大银行、中信银行、浙商银行、渤海银行。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书或贴现 | 4,567,703.00 | |
| 合计 | | 4,567,703.00 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------|--------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 背书或贴现 | 1,807,436.00 | 1,807,436.00 |

| | | | |
|----|--|--------------|--------------|
| 合计 | | 1,807,436.00 | 1,807,436.00 |
|----|--|--------------|--------------|

其他说明

十二、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 | -- | -- | -- | -- |
| （3）衍生金融资产 | | | 165,186.00 | 165,186.00 |
| 理财产品 | | | 80,221,500.00 | 80,221,500.00 |
| （二）其他债权投资 | | | 2,064,310.50 | 2,064,310.50 |
| 其他非流动金融资产 | | | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 84,010,996.50 | 84,010,996.50 |
| 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

十三、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 |
|---------------|-----|------|-------------|--------------|---------------|
| 河南省宛西控股股份有限公司 | 西峡 | 投资管理 | 5,080.00 万元 | 37.36% | 37.36% |

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东宛西控股系由宛西制药于 2014 年 6 月 27 日以存续分立方式新设的企业法人，注册资本为 5080 万元。经营范围包括商务服务；企业管理咨询、企业营销策划；会展服务；健康产业咨询；旅游纪念品销售；二、三类机电产品销售。

本企业最终控制方是孙耀志、朱新成。

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、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------------------------|-------------------------|
| 河南省宛西控股股份有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 河南张仲景医疗卫生材料有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 仲景宛西制药股份有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 南阳财富物业管理有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 上海月月舒妇女用品有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 河南张仲景大药房股份有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 河南张仲景医药物流有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 飞龙汽车部件股份有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 南阳市张仲景医院有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 南阳财富置业有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 公司监事任职的企业 ^{注1} |
| 河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 南阳飞龙汽车零部件有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 安徽张仲景中医药科技有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 重庆飞龙江利汽车部件有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 郑州飞龙汽车部件有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 西峡财富置业有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 河南伏牛山张仲景养生院有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 上海飞龙新能源汽车部件有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 漠河北极村张仲景养生院有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 河南省千禾生态园林有限责任公司 | 同受最终控制人控制 |
| 漠河市松毅酒店有限责任公司 | 同受最终控制人控制 ^{注2} |
| 安徽仲景医药销售有限公司 | 公司董事长控制的企业 |
| 南阳飞龙之家酒店有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| SCIENCE ARTS CO PTE LTD | 公司董事长控制的企业 |
| ZHANG ZHONGJING INTERNATIONAL.PTE.LTD | 公司董事长控制的企业 |
| 南阳财富商业管理有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 南阳枫景园林有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 孙耀志 | 实际控制人 |
| 朱新成 | 实际控制人 |

其他说明：注 1：2025 年 11 月摆向荣卸任公司监事，不属于公司的董监高，因此，自 2026 年 11 月起河南西峡农村商业银行股份有限公司不再是公司关联方。注 2：2024 年 3 月 25 日公司最终控制人控制的企业将持有的股权全部转让，且其董监高与公司无关联关系，自 2025 年 3 月 26 日起不再为公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 |
|-----------------|---------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 河南省千禾生态园林有限责任公司 | 景观工程 | 2,068,361.00 | 7,000,000.00 | 否 | 20,538,302.76 |
| 河南省宛西控股股份有限公司 | 食堂费用 | 3,905,637.55 | 4,800,000.00 | 否 | 3,013,926.96 |
| 南阳财富物业管理有限公司 | 物业费 | 512,126.22 | 600,000.00 | 否 | 153,759.80 |
| 仲景宛西制药股份有限公司 | 采购药品、酒等 | 400,092.96 | 600,000.00 | 否 | 128,115.05 |
| 河南张仲景医疗卫生材料有限公司 | 采购包装 | 83,061.65 | 250,000.00 | 否 | 103,613.50 |
| 上海月月舒妇女用品有限公司 | 采购卫生巾 | 87,750.00 | 100,000.00 | 否 | 81,750.00 |
| 河南张仲景大药房股份有限公司 | 月饼 | 55,860.00 | 100,000.00 | 否 | 64,625.00 |
| 安徽张仲景中医药科技有限公司 | 玉竹粉 | 4,181.41 | 100,000.00 | 否 | 1,433.63 |
| 南阳市张仲景医院有限公司 | 体检费 | 28,444.00 | - | 否 | - |

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 |
|---------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 仲景宛西制药股份有限公司 | 调味食品等 | 3,278,754.72 | 4,047,193.54 |
| 河南张仲景医药物流有限公司 | 调味食品等 | 1,020,929.54 | 3,585,669.75 |
| 飞龙汽车部件股份有限公司 | 调味食品等 | 309,070.82 | 349,561.89 |
| 南阳财富置业有限公司 | 调味食品等 | 96,555.39 | 97,187.60 |
| 河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司 | 调味食品等 | 72,427.45 | 79,531.01 |
| 重庆飞龙江利汽车零部件有限公司 | 调味食品等 | 55,398.23 | 36,017.70 |
| 南阳财富物业管理有限公司 | 调味食品等 | 47,415.92 | 54,734.51 |
| SCIENCE ARTS CO PTE LTD | 调味食品等 | 36,975.00 | - |
| ZHANG ZHONGJING INTERNATIONAL.PTE.LTD | 调味食品等 | 31,294.80 | - |
| 上海月月舒妇女用品有限公司 | 调味食品等 | 28,035.40 | 49,420.82 |
| 安徽张仲景中医药科技有限公司 | 调味食品等 | 20,535.15 | 24,699.12 |
| 漠河北极村张仲景养生院有限公司 | 调味食品等 | 20,389.38 | 11,681.43 |
| 南阳飞龙汽车零部件有限公司 | 调味食品等 | 12,269.59 | 14,375.24 |

| | | | |
|------------------|-------|-----------|-----------|
| 西峡财富置业有限公司 | 调味食品等 | 11,681.40 | 8,371.68 |
| 郑州飞龙汽车部件有限公司 | 调味食品等 | 5,955.40 | 3,911.14 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 调味食品等 | 5,046.65 | 53,190.01 |
| 上海飞龙新能源汽车部件有限公司 | 调味食品等 | 4,603.31 | 3,115.04 |
| 安徽仲景医药销售有限公司 | 调味食品等 | 4,590.27 | 7,256.63 |
| 河南省千禾生态园林有限责任公司 | 调味食品等 | 530.97 | - |
| 河南张仲景医疗卫生材料有限公司 | 调味食品等 | 424.78 | 3,380.53 |
| 南阳财富商业管理有限公司 | 调味食品等 | 318.58 | - |
| 南阳枫景园林有限公司 | 调味食品等 | 106.19 | - |
| 漯河市松毅酒店有限责任公司 | 调味食品等 | - | 19,115.04 |
| 南阳市张仲景医院有限公司 | 调味食品等 | - | 13,716.82 |
| 河南伏牛山张仲景养生院有限公司 | 调味食品等 | - | 1,734.52 |
| 南阳飞龙之家酒店有限公司 | 调味食品等 | - | 458.76 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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 | 6,126,546.90 | 6,646,667.77 |

(3) 其他关联交易

单位：元

| 存款机构 | 期初金额 | 本年存入 | 本年支出 | 期末余额 | 存款利息收入 |
|------------------|-----------|-----------|------------|--------|--------|
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 64,625.69 | 51,656.21 | 115,400.00 | 881.90 | 46.18 |
| 合计 | 64,625.69 | 51,656.21 | 115,400.00 | 881.90 | 46.18 |

5、关联方应收应付款项

(1) 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 |
|------|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 河南省千禾生态园林有限责任公司 | 2,761,921.00 | 1,886,750.00 |

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

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|-----------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 10 |
| 利润分配方案 | 公司于2026年3月30日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，该议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。2025年度利润分配预案为：以2025年12月31日的总股本146,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10元（含税），共计派发现金红利146,000,000.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 116,201,431.97 | 120,921,690.99 |
| 1至2年 | 850,896.27 | 910,911.53 |
| 2至3年 | 183,744.98 | 38,602.69 |
| 3年以上 | 30,693.09 | |
| 3至4年 | 30,693.09 | |
| 合计 | 117,266,766.31 | 121,871,205.21 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 154,007.62 | 0.13% | 154,007.62 | 100.00% | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 117,112,758.69 | 99.87% | 5,925,717.39 | 5.06% | 111,187,041.30 | 121,871,205.21 | 100.00% | 6,144,896.24 | 5.04% | 115,726,308.97 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 117,266,766.31 | 100.00 | 6,079,725.01 | 5.18 % | 111,187,041.30 | 121,871,205.21 | 100.00% | 6,144,896.24 | 5.04% | 115,726,308.97 |

按单项计提坏账准备：154,007.62

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------|------------|-----------|------------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 贵州润泽食品有限公司 | 224,000.00 | 11,200.00 | 154,007.62 | 154,007.62 | 100.00% | 长期未回款且无明确的回款安排 |
| 合计 | 224,000.00 | 11,200.00 | 154,007.62 | 154,007.62 | | |

按组合计提坏账准备：5,925,717.39

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收账款 | 117,112,758.69 | 5,925,717.39 | 5.06% |
| 合计 | 117,112,758.69 | 5,925,717.39 | |

确定该组合依据的说明：

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算预期信用损失时未进一步区分不同的客户群体。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 √不适用

(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 | |
| 应收账款 | 6,144,896.24 | | 65,171.23 | | | 6,079,725.01 |
| 合计 | 6,144,896.24 | | 65,171.23 | | | 6,079,725.01 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 7,387,804.70 | | 7,387,804.70 | 6.30% | 369,390.24 |
| 第二名 | 7,155,207.38 | | 7,155,207.38 | 6.10 % | 357,760.37 |
| 第三名 | 4,208,920.00 | | 4,208,920.00 | 3.59% | 210,446.00 |
| 第四名 | 3,985,407.00 | | 3,985,407.00 | 3.40% | 199,270.35 |
| 第五名 | 3,967,290.13 | | 3,967,290.13 | 3.38 % | 198,364.51 |
| 合计 | 26,704,629.21 | | 26,704,629.21 | 22.77% | 1,335,231.47 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | 485,958.90 |
| 其他应收款 | 324,293,378.36 | 265,082,866.60 |
| 合计 | 324,293,378.36 | 265,568,825.50 |

(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 |
|------|------|------------|
| 大额存单 | | 485,958.90 |
| 合计 | | 485,958.90 |

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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 | |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 311,258,300.02 | 250,943,580.10 |
| 土地回收款 | 10,341,248.40 | 10,341,248.40 |
| 押金及保证金 | 5,108,017.36 | 5,101,017.36 |
| 职工备用金 | 50,011.21 | 99,378.71 |
| 合计 | 326,757,576.99 | 266,485,224.57 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 236,296.91 | 11,007,992.83 |
| 1 至 2 年 | 10,749,962.70 | 1,661,000.00 |
| 2 至 3 年 | 1,606,000.00 | 2,538,878.74 |
| 3 年以上 | 2,907,017.36 | 333,772.90 |
| 3 至 4 年 | 2,507,900.00 | 210,271.90 |
| 4 至 5 年 | 190,599.71 | 17,000.00 |
| 5 年以上 | 208,517.65 | 106,501.00 |
| 合计 | 15,499,276.97 | 15,541,644.47 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | 311,258,300.02 | 95.26% | | | 311,258,300.02 | 250,943,580.10 | 94.17% | | | 250,943,580.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,499,276.97 | 4.74% | 2,464,198.63 | 15.90% | 13,035,078.34 | 15,541,644.47 | 5.83% | 1,402,357.97 | 9.02% | 14,139,286.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 土地回收款 | 10,341,248.40 | 3.16% | 1,034,124.84 | 10.00% | 9,307,123.56 | 10,341,248.40 | 3.88% | 517,062.42 | 5.00% | 9,824,185.98 |
| 押金及保证金 | 5,108,017.36 | 1.56% | 1,427,537.51 | 27.95% | 3,680,479.85 | 5,101,017.36 | 1.91% | 880,326.61 | 17.26% | 4,220,690.75 |
| 职工备用金 | 50,011.21 | 0.02% | 2,536.28 | 5.07% | 47,474.93 | 99,378.71 | 0.04% | 4,968.94 | 5.00% | 94,409.77 |
| 合计 | 326,757,576.99 | 100.00% | 2,464,198.63 | 0.75% | 324,293,378.36 | 266,485,224.57 | 100.00% | 1,402,357.97 | 0.53% | 265,082,866.60 |

按组合计提坏账准备：2,464,198.63

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 坏账准备 | 15,499,276.97 | 2,464,198.63 | 15.90% |
| 合计 | 15,499,276.97 | 2,464,198.63 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 1,402,357.97 | | | 1,402,357.97 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 1,061,840.66 | | | 1,061,840.66 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 2,464,198.63 | | | 2,464,198.63 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 1,402,357.97 | 1,061,840.66 | | | | 2,464,198.63 |
| 合计 | 1,402,357.97 | 1,061,840.66 | | | | 2,464,198.63 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 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：

6) 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 |
|----------------|-------------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 仲景食品（南阳）有限公司 | 往来款 | 277,003,359.14 | 4 年以内 | 84.77% | |
| 郑州仲景食品科技有限公司 | 往来款 | 21,193,829.99 | 1-5 年 | 6.49% | |
| 大兴安岭北极蓝食品有限公司 | 往来款 | 13,061,110.89 | 1-5 年 | 4.00% | |
| 西峡县财政局 | 土地回收款及押金保证金 | 12,651,848.40 | 4 年以内 | 3.87% | 1,727,304.84 |
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 2-3 年 | 0.31% | 200,000.00 |
| 合计 | | 324,910,148.42 | | 99.44% | 1,927,304.84 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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 | 235,940,000.00 | | 235,940,000.00 | 235,940,000.00 | | 235,940,000.00 |
| 合计 | 235,940,000.00 | | 235,940,000.00 | 235,940,000.00 | | 235,940,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备 期初余额 | 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 | | |
| 大兴安岭北极蓝食品有限公司 | 29,940,000.00 | | | | | | 29,940,000.00 | |
| 仲景食品（南阳）有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 郑州仲景食品科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 上海仲景实业发展有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 235,940,000.00 | | | | | | 235,940,000.00 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,063,334,132.68 | 623,295,032.74 | 1,082,257,262.26 | 645,557,622.02 |
| 其他业务 | 7,721,871.05 | 2,838,460.08 | 21,552,191.46 | 13,711,150.12 |
| 合计 | 1,071,056,003.73 | 626,133,492.82 | 1,103,809,453.72 | 659,268,772.14 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 调味食品 | | | | | | | 587,881,914.83 | 381,362,648.26 |
| 调味配料 | | | | | | | 475,452,217.85 | 241,932,384.48 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华中地区 | | | | | | | 384,699,665.15 | 226,135,049.73 |

| | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|------------------|----------------|
| 华东地区 | | | | | | 344,330,132.64 | 198,544,292.99 |
| 华北地区 | | | | | | 135,438,168.87 | 81,858,163.06 |
| 华南地区 | | | | | | 83,564,192.36 | 50,445,430.66 |
| 西南地区 | | | | | | 68,171,506.10 | 41,504,731.56 |
| 西北地区 | | | | | | 28,308,045.39 | 14,951,711.51 |
| 东北地区 | | | | | | 17,521,758.56 | 9,238,778.80 |
| 境外 | | | | | | 1,300,663.62 | 616,874.43 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 经销 | | | | | | 400,467,443.74 | 248,347,478.42 |
| 直销 | | | | | | 662,866,688.94 | 374,947,554.32 |
| 合同类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 线上 | | | | | | 193,663,731.68 | 121,187,280.02 |
| 线下 | | | | | | 869,670,401.00 | 502,107,752.72 |
| 合计 | | | | | | 1,063,334,132.68 | 623,295,032.74 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 理财产品及相关产品收益 | 1,112,499.44 | 2,380,492.61 |
| 合计 | 1,112,499.44 | 2,380,492.61 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 6,591,987.66 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,461,489.44 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -349,742.84 | |
| 减：所得税影响额 | 1,078,592.42 | |
| 合计 | 6,625,141.84 | -- |

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 | 10.95% | 1.31 | 1.31 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.58% | 1.27 | 1.27 |

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

适用 不适用