

公司代码：603027

公司简称：千禾味业

千禾味业食品股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，详见本报告第三节管理层讨论与分析之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”相关内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 23

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或千禾味业	指	千禾味业食品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	伍超群
潍坊恒泰	指	潍坊恒泰食品有限公司
柳州恒泰	指	柳州恒泰食品有限公司
四川吉恒	指	四川吉恒食品有限公司
北京久全久美	指	北京久全久美文化有限公司
眉山分公司	指	千禾味业食品股份有限公司东坡区一分公司
镇江金山寺	指	镇江金山寺食品有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2026 年 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,401,162,778.75	1,317,556,119.30	6.35
利润总额	236,979,271.15	203,587,954.66	16.40
归属于上市公司股东净利润	200,809,927.02	173,338,009.57	15.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	200,187,174.54	171,235,765.15	16.91
经营活动产生的现金流量净额	450,465,179.77	207,825,449.47	116.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,566,376,080.82	3,365,566,153.80	5.97
总资产	4,090,169,745.37	4,293,197,074.36	-4.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1509	0.1303	15.81
稀释每股收益(元/股)	0.1509	0.1303	15.81
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.1504	0.1287	16.86
加权平均净资产收益率(%)	5.79	4.64	增加1.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.78	4.58	增加1.2个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额：主要是报告期内银行承兑汇票到期，收回作为质押的大额存单。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	470,701.94	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	542,359.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	44,551.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,146.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	112,713.31	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
少数股东权益影响额（税后）		
合计	622,752.48	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

公司是调味品行业的代表性企业，在高品质健康调味品市场保持领先地位。2026 年上半年，国内消费市场在理性化轨道上延续深化，消费者对价值与价格的权衡愈发审慎，调味品行业竞争格局持续演变，主要呈现以下特征：

头部效应加剧，行业集中度提升。龙头企业依托品牌、渠道、资本及研发等多重优势加速整合市场、扩大份额，缺乏特色与规模优势的中小企业生存空间进一步被压缩；

消费分级与品类拐点显现。健康、有机、减盐、特色风味等升级型需求与追求基础功能、高性价比的实用型需求并存，消费分级与分众趋势明显，要求企业具备精准的客群定位与产品定义能力；

政策法规驱动行业规范升级，行业准入与品质门槛提高，引导企业从指标竞争转向品质竞争；

渠道碎片化与融合化加速。传统渠道客流向线上及社区门店迁移，以即时零售为代表的近场零售成为重要增长极，渠道碎片化要求企业制定更精准、灵活的营销策略并强化全渠道融合能力；

餐饮持续复苏带动产业联动。国内餐饮市场回暖、连锁化率提升，对定制化调味品需求增长，为上游企业带来新机遇。

（二）主营业务情况

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

公司深耕酱油、醋、料酒、蚝油四大核心品类，坚持“配料干净”理念，在配料简单、品质真实的基础上，围绕功能、场景、口味等维度推进产品创新。公司酿造酱油主要选用非转基因黄豆、有机黄豆、小麦/有机小麦为原料，采用先进的种曲机、管道连续蒸煮、圆盘制曲机等生产设备和工艺，按照高盐稀态发酵工艺，经过长时间发酵而制成酿造酱油。公司“配料干净”系列酱油不添加着色剂、增鲜剂、防腐剂等食品添加剂，原汁原味、原酿原香。公司酿造食醋主要以传统酿造工艺结合现代化设备，精选优质大米/糯米、荞麦、小麦、高粱、玉米五种粮食生产纯酿造食醋，并结合窖藏专利技术进一步窖藏生成窖醋，公司窖醋产品色泽红亮、口味醇厚。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）经营情况讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕年度经营目标，坚持战略定力，沉着应对市场变化，聚力产品品质提升、市场结构优化、人效提升与品牌修复，经营质量与抗风险能力进一步增强。报告期内，公司实现营业收入 14.01 亿元，同比增长 6.35%，实现归属于上市公司股东净利润 2.01 亿元，同比增长 15.85%。报告期内，公司经营情况分析如下：

1.持续强化产品品质提升

公司始终将产品品质作为立身之本，全方位筑牢品质生命线。一是强化全链条品质管控，健全从原料采购、生产过程到成品出厂的全流程质量管理体系，严格执行食品安全标准，确保产品质量稳定可靠。二是深化基础研究投入，依托先进基础研究实验室与 HPLC、ICP-MS 等先进检测设备，持续攻关酱油蛋白利用率提升、香味物质强化及氨基酸含量增加等关键技术，推动核心产品风味稳定性与品质体验持续升级。三是强化原料源头管控，深化与核心原料供应商的战略合作，完善供应商准入与评估机制，实现原料质量的可控、可追溯，从源头夯实产品品质根基。四是依托“年产 60 万吨调味品智能生产线”的高标准生产优势，持续推进生产能力提升，以稳定的规模化生产保障产品的高品质。

2.强化营销，存量整固与新兴市场开拓并进

面对竞争白热化的市场态势，公司坚持“存量优化、增量拓展”并举，推动营销体系提质增效。存量市场方面，公司对现有渠道网络进行系统梳理与整固，持续深化渠道精细化运营，充分挖掘存量网点的单点产出潜力，夯实市场基本盘；同步强化对渠道动态与消费趋势的数据研判，及时调整库存结构与销售策略，提升存量市场的运营效率。新兴市场方面，公司加快渠道定制与即时零售等增量赛道布局。渠道定制领域，公司进一步强化个性化开发与定制化服务能力，提供柔性供应链与专属解决方案，持续拓展与大型商超、新零售平台的定制合作，以深度服务实现渠道、品牌与消费者的多赢。即时零售领域，公司积极开发适配即时零售场景的产品组合与营销活动，深化与前置仓、社区店等近场零售渠道的合作，满足消费者“高效、便捷、品质、价优”的购物需求，抢占近场消费增长极。

3.强化人才队伍建设，提升人效

公司深入实施人才兴企战略，坚持“适合、热爱、专业、年轻化”的人才导向，多措并举提升组织效能与人均产出。一是坚持定岗定编、人岗匹配，持续优化组织流程，压缩非必要管理层级，坚决消除组织冗余，提升决策效率与执行速率。二是强化绩效牵引，完善以价值贡献为导向的考核激励机制，将一线实践成效与经营成果作为晋升评价的重要依据，激发团队内生动力，推动人效持续提升。三是坚持“以战养人”理念，通过跨部门攻坚、轮岗实训等机制锤炼员工实战能力，加速潜力人才向关键岗位配置，增强组织延续性与队伍稳定性。四是深化企业文化宣贯与廉洁警示教育，持续弘扬“忠孝廉节、说到做到”的千禾精神，强化全员危机意识与责任担当，保持团队凝聚力与战斗力。

4.强化品牌建设，推进知识产权保护与品牌修复

报告期内，公司强化品牌建设，统筹推进知识产权与品牌修复工作。一是持续加强核心技术及相关产品的知识产权布局与保护，围绕核心菌种、风味物质、健康功能成分等关键领域完善专利体系，以创新与品质双轮驱动构筑品牌护城河。二是积极回应市场关切，坚持“把知情权交还给消费者”的理念，进一步推进产品焕新，将配料表等信息清晰、透明地标示于包装醒目位置，以实际行动重塑消费者信任。同时，公司系统强化品牌宣传体系建设，聚焦“高品质、健康、美味”的品牌定位，整合媒体、渠道与终端资源，多渠道、多形式传递品牌正面价值，稳步修复并提升品牌形象与市场信心。

5.强化内部控制与风险管理

公司治理结构持续优化，董事会、各专业委员会和管理层的运作更加规范、高效。报告期内，根据最新监管法规及公司发展实际，公司持续完善分级授权体系与风险隔离机制，强化信息披露合规管理与内部审计监督，进一步减少管理盲区，提升公司整体治理水平和风险防范能力。

（二）2026 年下半年经营计划

1.强化产品创新，打造“配料简单”基础上的差异化产品

公司将持续深耕酱油、醋、料酒、蚝油四大核心品类，坚持“配料干净”理念，在配料简单、品质真实的基础上，围绕功能、场景、口味等维度推进产品创新。功能维度，聚焦健康功能成分的开发与应用，推广减盐、有机等健康型产品，满足消费者对健康饮食的升级需求。场景维度，针对家庭烹饪、餐饮定制、即时消费等不同使用场景，开发适配性产品组合，提升产品与场

景的匹配度。口味维度，强化风味物质解析与核心菌种研究，推出原浆酱油等特色产品，丰富味觉体验。研发体系持续从“场景”“人群”“功能”三个维度洞察市场需求，将其转化为可量化的技术参数，实现从需求洞察到产品的高效转化。

2.加速品牌修复

公司将全面加速品牌修复进程，并以此作为深化千禾“干净承诺”的重要实践。

一是系统推进产品升级。从源头到终端推动产品信息更加清晰、透明，让消费者“看得清楚、买得明白、吃得健康”。在配料层面，坚持配料表透明化与来源可溯，让每一份原料有据可查；在标准层面，对标清洁标签产品技术规范，以更高标准把控产品品质；在生产层面，依托国家级绿色工厂，实现生产全流程可视化管理，以本分、真实、开放的姿态传递品牌诚意。

二是强化消费者沟通与信任建设。围绕“干净配料、清洁标签、绿色工厂”三大维度，持续传递千禾对品质的坚守，切实将知情权与选择权交还给消费者。

三是健全品牌保护与危机应对机制。升级舆情监测与响应体系，全面提升品牌声誉风险防控能力，为长期健康发展筑牢根基，以稳健之姿迎接新国标时代的机遇与挑战。

3.加速人才梯队建设，以人才创新推动企业创新

公司坚持人才是第一资源的理念，加速推进人才梯队建设，以人才创新激发企业创新活力。

一是加快后备人才培养，持续加大青年人才尤其是品行端正、能力突出者的选拔与授权力度，完善导师制与轮岗实训机制，构建结构合理、梯次分明的人才队伍。二是引入竞争机制，激发员工内驱力，为愿干事、能干事、干成事的员工拓宽发展平台。三是强化创新能力培育，全面提升全员的学习力、思考力与行动力，推动认知升级，以人才创新驱动产品创新、技术创新与管理创新。四是深化人文关怀，发挥爱心基金作用，完善面对面沟通机制，提升员工归属感与幸福感，增强队伍稳定性与凝聚力。

4.强化信息化建设，赋能产供销

公司将加快推进信息化建设，以数字化赋能产、供、销全链条提质增效。生产端，充分依托产线的高度信息化、自动化优势，推动生产数据深度应用，实现从原料入库到成品出库的全程可追溯，提升生产效率与品控水平。供应端，强化供应链信息化协同，依托大数据精准研判大宗原料量价趋势，提升保供稳价能力与供应链韧性。销售端，建设统一的营销数据中台，打通线上、线下渠道数据，依托大数据与 AI 工具增强消费趋势洞察能力，实现精准营销与品效合一。管理端，升级 SAP、OA、HR 等管理系统，实现财务、人力、供应链等模块的全面协同与流程在线，消除信息孤岛，以信息化赋能决策效率与整体治理水平提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）不断壮大并优化的人才队伍

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

（二）卓越并不断提升的产品品质

公司始终将产品品质作为立身之本，建立了从原料采购、生产过程到成品出厂的全流程质量管理体系。公司依托先进基础研究实验室及 HPLC、ICP-MS 等先进检测设备，持续攻关酱油蛋白利用率提升、香味物质强化及氨基酸含量增加等关键技术；围绕核心菌种、风味物质、健康功能成分等关键领域完善专利体系，以创新与品质双轮驱动构筑技术壁垒，保障核心产品风味稳定性与品质体验持续升级。

（三）持续强化的品牌力

公司以“匠心酿造中国味道”为企业使命，致力于打造高品质健康调味品第一品牌。公司坚持“做放心食品，酿更好味道”的品牌理念，专注酿造酱油、食醋、料酒等高品质健康调味品，

紧紧把握消费升级时代趋势，引领消费需求，形成独具特色的差异化品牌竞争优势。公司聚焦“高品质、健康、美味”等品牌定位，报告期内，公司进一步推进产品焕新，将配料表等信息清晰、透明地标示于包装醒目位置，坚持“把知情权交还给消费者”，以本分、真实、开放的姿态修复并提升品牌信任，形成难以短期复制的品牌护城河。

（四）持续创新提升的公司治理水平

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

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,401,162,778.75	1,317,556,119.30	6.35
营业成本	848,406,385.28	835,584,909.85	1.53
销售费用	238,906,909.12	212,468,320.37	12.44
管理费用	44,949,744.27	45,471,852.26	-1.15
财务费用	-10,186,681.94	-16,338,285.67	不适用
研发费用	36,269,014.95	41,203,005.91	-11.97
经营活动产生的现金流量净额	450,465,179.77	207,825,449.47	116.75
投资活动产生的现金流量净额	-759,296,580.43	-148,534,810.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-86,528,977.74	259,002,714.69	-133.41

销售费用变动原因说明：主要是本期促销宣传费增加。

财务费用变动原因说明：主要是本期利息收入减少。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发大试投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内银行承兑汇票到期，收回质押的大额存单。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期理财资金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期无短期借款。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三） 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变	情况说明
------	-------	-----------	-------	--------------	--------------	------

		的比例 (%)		(%)	动比例 (%)	
货币资金	542,158,990.80	13.26	1,287,638,714.19	29.99	-57.90	系大额存单到期,本期购买理财产品
交易性金融资产	580,000,000.00	14.18			不适用	系本期购买理财产品
预付账款	15,350,387.08	0.38	33,900,613.70	0.79	-54.72	系预付原料款减少
一年内到期的非流动资产	40,000,000.00	0.98			不适用	系购买理财产品增加
其他流动资产	60,879,599.96	1.49	12,311,091.39	0.29	394.51	系购买理财产品增加
其他非流动资产	7,003,070.49	0.17	5,106,580.95	0.12	37.14	系预付工程款增加
短期借款			86,266,125.08	2.01	-100	系短期借款到期归还
应付票据	51,922,133.20	1.27	221,459,473.11	5.16	-76.55	系签发的银行承兑汇票到期已付款
合同负债	108,747,416.21	2.66	236,981,769.81	5.52	-54.11	系预收客户款减少
应交税费	21,988,239.79	0.54	10,902,160.53	0.25	101.69	系应交增值税及附加增加
其他流动负债	2,508,453.43	0.06	16,479,664.42	0.38	-84.78	系待转销项税额减少
递延所得税负债	9,486,767.87	0.23	14,758,816.16	0.34	-35.72	系大额可转让存单到期,计提利息减少

其他说明：
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

柳州恒泰	子公司	生产、销售焦糖色等食品添加剂	800	2,920.45	2,501.17	2,252.51	389.14	331.08
潍坊恒泰	子公司	生产、销售焦糖色等食品添加剂	800	7,229.16	6,329.34	8,232.85	1,669.90	1,253.40
四川吉恒	子公司	销售调味品	2,000	1,909.65	1,025.55	3,243.73	-239.56	-242.64
镇江金山寺	子公司	生产、销售醋等调味品	5,000	10,834.68	9,846.45	2,809.42	546	410.99
北京久全久美	子公司	企划、品牌宣传等	100	130.36	85.09	96.1	-14.91	-14.91

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京久全久美文化有限公司	投资设立	有利于公司持续推动品牌建设

其他说明

√适用 □不适用

2026 年 1 月 12 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过，公司拟在北京设立全资子公司，经营范围涵盖企划、品牌宣传等相关业务。2026 年 1 月 27 日，公司在北京设立的全资子公司北京久全久美文化有限公司注册成立。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √ 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

1.市场竞争激烈的风险

公司所处的调味品行业面临着日益激烈的市场竞争。随着公司和国内竞争对手的跨区域扩张，以及在国内调味品行业巨大市场空间吸引下外资和其他领域企业的纷纷进入，公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。如果公司未能正确应对上述竞争，将可能面临产品利润下滑、客户流失、盈利水平下降等风险。

应对措施：持续强化品牌差异化定位，加大研发投入推出特色产品；深化全渠道布局，积极拓展下沉市场和 B 端客户，开拓新兴渠道；并通过精益生产和供应链优化降低成本，保持综合竞争力。

2.主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料为非转基因大豆/有机大豆、小麦/有机小麦、白砂糖等农副产品。由于农副产品价格受当年的种植面积、气候条件、市场供求、国际期货市场价格以及局部战争等因素的影响波动，而产品销售价格的调整往往滞后于原材料价格的变化。农副产品价格波动将影响公司的生产成本和盈利水平，若未来相关农产品的价格上涨，公司若不能及时调整产品售价，将会对盈利水平造成影响。

应对措施：建立原材料价格预警机制，灵活运用套期保值等金融工具；与上游供应商签订长期战略合作协议，稳定采购成本；通过工艺改进提升原材料利用率，降低单位产品材料成本。

3.募投项目不能实现预期收益的风险

公司 2023 年度向特定对象发行股票的募集资金投资项目“年产 60 万吨调味品智能制造项目”已建设完成。公司对该项目的可行性分析是基于近年来调味品业务经营情况，以及对行业政策的合理预期、对行业发展趋势和消费习惯的判断等为基础而做出的。但由于经营环境发生重大不利变化，或者市场、技术、环保、财务、消费偏好等因素发生不利变动，可能导致项目建成后新增的 60 万吨产能不能被市场及时、充分消化，进而造成产能闲置、固定资产折旧及运营成本增加，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：加快新产能的市场导入；实施柔性排产，根据市场需求分阶段释放产能；强化新品研发和定制化服务，提升产品附加值；同步推进库存消化和推广政策，加速产能爬坡，减少闲置成本。

(二) 其他披露事项

√适用□不适用

关于 2026 年度“提质增效重回报”专项行动方案的半年度评估报告

为深入贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”2.0 专项行动的倡议》，公司于 2026 年 6 月制定并披露《2026 年度“提质增效重回报”专项行动方案》（以下简称“行动方案”），自行动方案发布以来，公司紧紧围绕“提质增效重回报”工作主线，对照行动方案五大方面各项举措扎实推进，整体执行情况与年度方案目标基本匹配。现将行动方案半年度执行评估情况报告如下：

一、提升经营质量，加快发展新质生产力

公司坚持“以消费者为中心、以品质为生命线”的经营理念，聚焦“配料干净”高品质健康调味品主业，围绕品质、渠道、成本、数字化、产品与品牌协同发力，经营质量稳步修复。报告期内，公司实现营业收入 14.01 亿元，同比增长 6.35%，实现归属于上市公司股东净利润 2.01 亿元，同比增长 15.85%，整体经营业绩保持稳健。

在品质与研发方面，公司持续夯实“配料干净”品类基础，依托博士后创新实践基地和企业技术中心推进酿造工艺优化与发酵菌种技术攻关，稳步提升产品风味与品质。

在渠道建设方面，公司实施渠道多元化战略，线上渠道着力恢复性增长，线下深化与大型零售商合作、稳步推进县乡市场下沉，并积极拓展团购、餐饮连锁及食品加工等特通渠道，渠道结构更趋均衡。

在成本管控方面，随着 60 万吨调味品智能制造项目二期全面投产释放规模效应，公司通过优化生产工艺、提升自动化水平与能源利用效率持续压降单位成本，分布式光伏发电项目进一步节约能源支出，形成“绿色生产—成本优化—研发创新—消费者受益”的良性循环。

在数字化升级方面，公司在生产线自动化率突破 80%的基础上，推进营销系统、MES、WMS 与 ERP 系统深度集成，建设大数据分析平台，提升精细化管理和精准决策能力。

在产品创新与品牌建设方面，公司围绕健康、便捷与悦己三大方向丰富产品矩阵，并以种草营销、场景式推广等多种渠道和方式持续强化消费者对“配料干净”的品牌认知。

二、持续稳定分红，共享发展红利

公司严格执行《公司章程》及股东回报相关政策，2026 年 6 月 2 日，公司发布《关于公司未来三年（2026-2028 年度）股东分红回报规划》，承诺在满足条件时，公司每年度进行至少一次现金分红，且年度现金分红总额占该年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例不低于 90%，公司制定该规划，兼顾了长远可持续发展与股东回报诉求，进一步明确持续、稳定、高比例的利润分配机制，切实维护分红政策的连续性与稳定性。

2026 年 6 月 29 日，公司 2025 年年度股东会审议通过《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》，每 10 股派现金红利 1.8 元（含税），2026 年 7 月 23 日，公司完成本次利润分配的实施，加上已实施的 2025 年半年度分红，2025 年度现金分红比例达 98.42%。充分体现了公司对投资者回报的高度重视，延续了积极、稳定、高比例的现金分红传统，切实增强投资者获得感。

经公司 2025 年年度股东会授权，公司董事会可在授权范围内制定和实施 2026 年半年度利润分配方案，进一步优化分红频次、提升回报及时性。

三、加强投资者沟通，提高信披质量

公司持续健全以投资者需求为导向的信息披露与投资者关系管理体系，严格遵循上交所监管规则，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，并逐步增加自愿性信息披露内容，并在定期报告中加强对经营亮点与风险因素的阐述。

在沟通渠道方面，公司建立“线上+线下”相结合的投资者沟通体系，每期定期报告发布后及时组织业绩说明会，2026 年上半年以文字互动结合视频形式召开了 2025 年年度暨 2026 年一季度业绩说明会；常态化维护投资者热线、专用邮箱及“上证 e 互动”平台，指定专人负责投资者关系管理，确保咨询得到及时、准确回复；并积极开展机构投资者路演与投资者开放日活动，主动传递公司价值。此外，公司持续编制并自愿披露企业社会责任报告，系统披露在治理、股东回报、员工权益、产品质量安全、环境保护及社会公益等方面的实践与成效。

四、健全治理机制，促进规范运作

公司持续完善“三会一层”治理架构，厘清股东会、董事会、董事会专门委员会与管理层的权责边界，保持董事会合理的专业结构与多元来源，完善独立董事工作机制，保障其独立、客观履职。上半年，公司召开股东会 1 次、董事会 5 次、董事会专门委员会 9 次，重大事项均严格履行审议、决策与披露程序。

报告期内，公司根据相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，修订了《公司章程》《董事会议事规则》《总裁工作制度》，进一步规范了公司运作机制，有效提升公司治理水平。

在合规与廉洁建设方面，公司严格遵守相关法律法规，加强廉正文化建设，2026 年上半年组织开展全员合规培训 1 次，重点加强对采购、销售、财务等关键岗位人员的合规与廉洁从业教育，筑牢合规经营防线。

五、强化“关键少数”责任

公司高度重视控股股东、董事、高级管理人员等“关键少数”的履职责任，建立“任职—履职—离职”全周期责任体系。公司制定的《董事、高级管理人员薪酬管理制度》和 2025 年年度股东会通过的《关于公司董事 2026 年度薪酬方案的议案》对公司董事的薪酬做了严格和细致的规定，公司认真落实《上市公司董事会秘书监管规则》，促进和保障董事会秘书依法行使职权、履行职责；公司还及时传递最新监管动态和相关法律法规，组织董事、高管等人员参加履职相关培训，督促董事、高管勤勉尽责，切实维护公司及中小投资者权益。

六、强化消费者服务，筑牢食安防线

公司始终把消费者健康安全放在首位，构建从原料源头、生产加工到流通配送的全链条质量管理体系，2026 年上半年进一步升级全生命周期追溯系统，实现从原料批次到成品流向的完整链路覆盖，让每一批次产品均可追溯至源头与生产过程。在透明化沟通方面，公司全面推行“透明工厂”计划，2026 年上半年举办工厂开放日活动 5 次，并辅以线上直播，邀请消费者与意见领袖走进工厂，直观了解从原料到成品的全过程。在反馈响应方面，公司完善消费者服务热线与新媒体互动渠道，实行质量问题“接诉即办、闭环管理”，并计划升级消费者服务系统、设立消费者体验官制度，构建从接收、处理到回访的完整闭环。在食品安全沟通方面，公司通过官网、社交媒体及线下活动，联合行业专家与渠道伙伴开展科普教育与卖场体验，帮助公众树立科学消费观念，持续强化消费者对“配料干净”产品的认知与信任。

七、其他说明及风险提示

未来，公司将持续聚焦主业强本强基，以品质为立身之本、以创新为发展之翼、以消费者为中心、以投资者回报为导向，扎实推进“提质增效重回报”各项举措落地见效。公司将通过良好的业绩表现、规范的公司治理、稳定的投资者回报与坚实的消费者服务，切实履行上市公司责任和义务，以优异的经营成果回馈广大投资者的信任与支持

本报告所涉及的公司规划、发展战略等系非既成事实的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意相关风险。

第四节 公司治理、环境和社会

一、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	变动情形	变动原因	变动原因说明
何天奎	董事、财务总监、薪酬与考核委员会委员	离任	个人原因	到龄退出管理岗位
吕科霖	董事、董事会秘书	选举		
唐勇	财务总监	聘任		

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

公司董事会于 2026 年 4 月 30 日收到董事何天奎先生递交的书面辞职报告，因达到公司《管理干部到龄退出管理岗位实施办法》规定的退出管理岗位年龄，何天奎先生主动辞去公司第五届董事会非独立董事、财务负责人及薪酬与考核委员会委员职务，该辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

公司董事会于 2026 年 4 月 30 日召开第五届董事会第十二次会议，审议并通过《关于公司聘任财务负责人及其 2026 年度薪酬方案的议案》，董事会同意聘任唐勇先生为公司财务总监（财务负责人），任期自公司董事会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

公司于 2026 年 6 月 29 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》，吕科霖女士当选为公司第五届董事会董事，任期自公司股东会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	1
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 1 元（含税）。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1.2022 年 2 月 23 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就《2022 年限制性股	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

票激励计划（草案）》是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2.2022 年 12 月 1 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）〉的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单（草案修订稿）〉的议案》等议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

3.2022 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 12 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务通过内部张榜进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2022 年 12 月 13 日，公司监事会披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4.2022 年 12 月 19 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审

议并通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。2022 年 12 月 20 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

5.2022 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

6.2023 年 1 月 4 日，公司董事会披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划授予结果公告》，限制性股票的权益登记日为 2022 年 12 月 30 日。

7.2023 年 4 月 7 日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见。

8.2023 年 10 月 30 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见。

9.2024 年 1 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

10.2024 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和

第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》。 11.2025 年 4 月 15 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2025 年 6 月 30 日，公司召开 2024 年年度股东大会审议通过该议案。 12.2026 年 4 月 29 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购数量及价格并回购注销部分限制性股票的议案》，2026 年 6 月 29 日，公司召开 2025 年年度股东会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。	
---	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	3
序号	企业名称
环境信息依法披露报告的查询索引	

1	千禾味业食品股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
2	镇江金山寺食品有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏） http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=../sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
3	潍坊恒泰食品有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东） http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openPublicEnterpriseRosterPage

其他说明

☐适用 ☒不适用**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	伍超群 伍建勇	本人及本人全资或控股的各下属企业目前不存在、将来亦不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与千禾味业主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不提供任何与千禾味业相同或相似或可以取代千禾味业的产品或服务。不以任何形式支持除千禾味业之外的企业、个人、合伙、或其他任何组织，生产、经营或提供与千禾味业在中国境内外市场上直接或间接地竞争或可能竞争的业务、产品或服务。上述支持包括但不限于提供资金、技术、设备、原材料、销售渠道、咨询、宣传等。如果千禾味业认为本人或本人全资或控股的各下属企业从事了对千禾味业的业务构成竞	2012 年 9 月 1 日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			争的业务，本人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给千禾味业。如果本人将来可能存在任何与千禾味业主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知千禾味业并尽力促使该业务机会按千禾味业能合理接受的条款和条件首先提供给千禾味业，千禾味业对上述业务享有优先交易权。本人承诺，因违反本承诺函的任何条款而导致千禾味业遭受的一切损失、损害和开支，本人将予以赔偿。						
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、董事、高级管理人员	关于 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺，详见公司 2023 年 2 月 24 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的（临 2023-014 号）公告	2023 年 2 月 23 日	是	长期有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 4 月 29 日、2026 年 6 月 29 日召开第五届董事会第十一次会议和 2025 年年度股东会，审议通过了《关于调整限制性股票回购数量及价格并回购注销部分限制性股票的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销已离职 3 名激励对象所涉 23.4 万股限制性股票，回购注销其余 61 名在职激励对象因第三期解除限售条件未成就所涉 215.28 股限制性股票，合计回购注销 238.68 万股限制性股票。

公司于 2026 年 7 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销上述 238.68 万股限制性股票业务，公司总股本由 1,333,125,412 股变化为 1,330,738,612 股。本次股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	68,045
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
伍超群	0	543,352,393	40.76	81,123,245	质押	212,150,000	境内自 然人
伍建勇	0	122,447,452	9.18	/	无	/	境内自 然人

北京风炎投资管理有限公司—北京风炎投资鑫泓5号私募证券投资基金	1,517,655	33,346,573	2.50	/	未知	/	其他
伍学明	18,587,733	29,104,070	2.18	/	无	/	境内自然人
新华资管—招商银行—新华资产—明义五十号资产管理产品	4,944,868	13,478,763	1.01	/	未知	/	其他
香港中央结算有限公司	-3,618,866	8,585,651	0.64	/	未知	/	境内非国有法人
刘佳悦	252,100	6,806,263	0.51	/	未知	/	境内自然人
麦容章	3,900	5,697,366	0.43	/	未知	/	境内自然人
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	-2,156,824	4,561,012	0.34	/	未知	/	其他
林泰阳	-520	4,194,956	0.31	/	未知	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
伍超群	462,229,148	人民币普通股	462,229,148				
伍建勇	122,447,452	人民币普通股	122,447,452				
北京风炎投资管理有限公司—北京风炎投资鑫泓5号私募证券投资基金	33,346,573	人民币普通股	33,346,573				
伍学明	29,104,070	人民币普通股	29,104,070				
新华资管—招商银行—新华资产—明义五十号资产管理产品	13,478,763	人民币普通股	13,478,763				
香港中央结算有限公司	8,585,651	人民币普通股	8,585,651				
刘佳悦	6,806,263	人民币普通股	6,806,263				
麦容章	5,697,366	人民币普通股	5,697,366				

新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	4,561,012	人民币普通股	4,561,012
林泰阳	4,194,956	人民币普通股	4,194,956
前十名股东中回购专户情况说明	/		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/		
上述股东关联关系或一致行动的说明	伍超群是伍建勇的叔叔、是伍学明的弟弟；伍学明是伍建勇的父亲。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	伍超群	81,123,245	2026 年 7 月 13 日	0	发行完成后 3 年内不可减持
2	徐毅	167,700	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
3	黄刚	136,500	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
4	何天奎	117,000	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
5	胡高宏	97,500	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
6	李进	85,800	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》

7	吕科霖	78,000	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
8	赵小林	78,000	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
9	黄敏慧	58,500	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
10	郭建	54,600	/	0	详见公司《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		542,158,990.80	1,287,638,714.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		580,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		633,440.90	618,863.18
应收账款		100,693,888.07	101,953,795.60
应收款项融资			
预付款项		15,350,387.08	33,900,613.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,690,105.51	11,457,208.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		925,008,792.92	970,976,337.05
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		40,000,000.00	
其他流动资产		60,879,599.96	12,311,091.39
流动资产合计		2,279,415,205.24	2,418,856,623.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,616,029,594.21	1,672,759,753.59
在建工程		41,627,062.13	45,775,224.86
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		120,945.77	139,200.05
无形资产		114,431,209.11	115,867,113.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,158,470.46	1,306,424.34
递延所得税资产		30,384,187.96	33,386,154.00
其他非流动资产		7,003,070.49	5,106,580.95
非流动资产合计		1,810,754,540.13	1,874,340,451.16
资产总计		4,090,169,745.37	4,293,197,074.36
流动负债：			
短期借款			86,266,125.08
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		51,922,133.20	221,459,473.11
应付账款		160,287,765.04	168,468,750.55
预收款项			
合同负债		108,747,416.21	236,981,769.81
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		34,211,979.82	33,099,650.03
应交税费		21,988,239.79	10,902,160.53
其他应付款		44,590,481.51	49,516,725.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,296.11	13,296.11
其他流动负债		2,508,453.43	16,479,664.42
流动负债合计		424,269,765.11	823,187,615.41
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		58,151.12	57,046.02
长期应付款		98,513.64	98,513.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		89,880,466.81	89,528,929.33

递延所得税负债		9,486,767.87	14,758,816.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,523,899.44	104,443,305.15
负债合计		523,793,664.55	927,630,920.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,333,125,412.00	1,333,125,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		533,205,264.74	533,205,264.74
减：库存股		12,635,352.00	12,635,352.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		306,359,170.42	306,359,170.42
一般风险准备			
未分配利润		1,406,321,585.66	1,205,511,658.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,566,376,080.82	3,365,566,153.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,566,376,080.82	3,365,566,153.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,090,169,745.37	4,293,197,074.36

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		517,381,937.73	1,269,921,279.60
交易性金融资产		580,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		93,930,723.69	91,516,994.48
应收款项融资			
预付款项		6,007,292.57	11,397,404.22
其他应收款		14,174,916.50	11,236,207.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		866,655,077.70	910,801,537.35
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		40,000,000.00	

其他流动资产		60,000,000.00	12,057,180.77
流动资产合计		2,178,149,948.19	2,306,930,603.85
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		144,868,115.71	143,868,115.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,550,970,322.82	1,604,514,224.50
在建工程		41,538,810.21	45,775,224.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,662.63	24,883.61
无形资产		77,194,317.18	78,413,605.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,158,470.46	1,306,424.34
递延所得税资产		29,006,832.20	31,984,551.05
其他非流动资产		6,439,109.87	4,906,376.23
非流动资产合计		1,851,194,641.08	1,910,793,405.43
资产总计		4,029,344,589.27	4,217,724,009.28
流动负债：			
短期借款			86,266,125.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,922,133.20	221,459,473.11
应付账款		165,167,341.67	171,706,083.48
预收款项			
合同负债		105,405,544.47	231,028,051.77
应付职工薪酬		32,616,444.00	31,406,168.92
应交税费		19,032,212.88	6,720,727.69
其他应付款		42,195,535.88	47,511,245.79
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		13,296.11	13,296.11
其他流动负债		2,360,609.08	16,001,363.22
流动负债合计		418,713,117.29	812,112,535.17
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		11,818.75	11,510.51

长期应付款		98,513.64	98,513.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		89,880,466.81	89,528,929.33
递延所得税负债		4,066,617.58	9,142,472.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,057,416.78	98,781,426.25
负债合计		512,770,534.07	910,893,961.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,333,125,412.00	1,333,125,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		542,468,356.31	542,468,356.31
减：库存股		12,635,352.00	12,635,352.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		305,389,546.81	305,389,546.81
未分配利润		1,348,226,092.08	1,138,482,084.74
所有者权益（或股东权益）合计		3,516,574,055.20	3,306,830,047.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,029,344,589.27	4,217,724,009.28

公司负责人：伍超群 主管会计工作负责人：唐勇 会计机构负责人：赵世方

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,401,162,778.75	1,317,556,119.30
其中：营业收入		1,401,162,778.75	1,317,556,119.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,173,284,773.66	1,129,097,478.69
其中：营业成本		848,406,385.28	835,584,909.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,939,401.98	10,707,675.97
销售费用		238,906,909.12	212,468,320.37

管理费用		44,949,744.27	45,471,852.26
研发费用		36,269,014.95	41,203,005.91
财务费用		-10,186,681.94	-16,338,285.67
其中：利息费用		263,957.76	2,332,263.99
利息收入		10,837,167.17	18,907,852.74
加：其他收益		10,643,952.64	13,817,767.84
投资收益（损失以“-”号填列）		44,551.61	1,484,847.13
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-405,897.40	1,741,911.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,329,895.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			35,733.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,830,715.98	205,538,900.42
加：营业外收入		636,146.38	319,209.09
减：营业外支出		487,591.21	2,270,154.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,979,271.15	203,587,954.66
减：所得税费用		36,169,344.13	30,249,945.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,809,927.02	173,338,009.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,809,927.02	173,338,009.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		200,809,927.02	173,338,009.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		200,809,927.02	173,338,009.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		200,809,927.02	173,338,009.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1509	0.1303
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1509	0.1303

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

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		1,280,187,287.43	1,184,543,220.53
减：营业成本		764,587,315.31	747,653,954.35
税金及附加		13,879,778.13	9,533,614.21
销售费用		229,873,343.01	200,471,193.33
管理费用		41,582,640.35	42,451,060.35
研发费用		36,269,014.95	41,203,005.91
财务费用		-10,334,890.77	-16,471,788.54
其中：利息费用		263,160.90	2,332,263.99
利息收入		10,822,954.11	18,873,740.93
加：其他收益		10,638,276.58	13,749,069.53
投资收益（损失以“-”号填列）		26,044,551.61	26,484,847.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-382,143.01	1,388,823.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-961,889.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,668,882.51	201,324,921.11
加：营业外收入		590,631.03	281,442.80
减：营业外支出		485,382.10	2,252,208.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,774,131.44	199,354,155.89
减：所得税费用		30,030,124.10	24,241,283.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,744,007.34	175,112,872.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,744,007.34	175,112,872.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		209,744,007.34	175,112,872.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,429,763,568.31	1,396,984,176.51
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		9,296,140.67	379,783.30
收到其他与经营活动有关的现金		386,487,250.26	26,653,687.95
经营活动现金流入小计		1,825,546,959.24	1,424,017,647.76
购买商品、接受劳务支付的现金		910,961,355.93	763,860,285.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		170,617,536.87	177,497,706.65
支付的各项税费		123,426,539.80	116,849,026.60
支付其他与经营活动有关的现金		170,076,346.87	157,985,179.81
经营活动现金流出小计		1,375,081,779.47	1,216,192,198.29
经营活动产生的现金流量净额		450,465,179.77	207,825,449.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,224.71	1,573,937.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,447.40	911,639.70
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		2,709,999.98	
投资活动现金流入小计		103,308,672.09	352,485,577.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,605,252.52	131,020,388.28
投资支付的现金		780,000,000.00	370,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		862,605,252.52	501,020,388.28
投资活动产生的现金流量净额		-759,296,580.43	-148,534,810.62

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			331,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			331,200,000.00
偿还债务支付的现金		86,200,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,700.12	1,126,811.28
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		207,277.62	1,070,474.03
筹资活动现金流出小计		86,528,977.74	72,197,285.31
筹资活动产生的现金流量净额		-86,528,977.74	259,002,714.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-191,801.90	76,262.09
五、现金及现金等价物净增加额		-395,552,180.30	318,369,615.63
加：期初现金及现金等价物余额		781,039,631.71	1,101,488,423.22
六、期末现金及现金等价物余额		385,487,451.41	1,419,858,038.85

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,298,152,936.74	1,260,442,829.71
收到的税费返还		9,296,140.67	
收到其他与经营活动有关的现金		385,747,673.62	26,528,499.10
经营活动现金流入小计		1,693,196,751.03	1,286,971,328.81
购买商品、接受劳务支付的现金		843,079,345.95	670,670,425.80
支付给职工及为职工支付的现金		160,297,960.54	167,407,501.13
支付的各项税费		109,243,676.82	103,554,532.26
支付其他与经营活动有关的现金		163,427,937.65	149,042,786.04
经营活动现金流出小计		1,276,048,920.96	1,090,675,245.23
经营活动产生的现金流量净额		417,147,830.07	196,296,083.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,047,224.71	26,573,937.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,012.40	819,809.70
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		2,709,999.98	
投资活动现金流入小计		129,277,237.09	377,393,747.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,358,023.57	129,532,542.36
投资支付的现金		781,000,000.00	370,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		862,358,023.57	499,532,542.36
投资活动产生的现金流量净额		-733,080,786.48	-122,138,794.70
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			331,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			331,200,000.00
偿还债务支付的现金		86,200,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,700.12	1,126,811.28
支付其他与筹资活动有关的现金		207,277.62	1,070,474.03
筹资活动现金流出小计		86,528,977.74	72,197,285.31
筹资活动产生的现金流量净额		-86,528,977.74	259,002,714.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-149,864.63	49,584.91
五、现金及现金等价物净增加额		-402,611,798.78	333,209,588.48
加：期初现金及现金等价物余额		763,322,197.12	1,069,949,816.70
六、期末现金及现金等价物余额		360,710,398.34	1,403,159,405.18

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计	
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期末 余额	1,333,125,412.00				533,205,264.74	12,635,352.00			306,359,170.42		1,205,511,658.64		3,365,566,153.80		3,365,566,153.80
加：会 计政策 变更															
前 期差错 更正															
其 他															
二、本 年期初 余额	1,333,125,412.00				533,205,264.74	12,635,352.00			306,359,170.42		1,205,511,658.64		3,365,566,153.80		3,365,566,153.80
三、本 期增减 变动金 额（减 少以“-” 号填 列）											200,809,927.02		200,809,927.02		200,809,927.02

(一) 综合收 益总额										200,809,927.02		200,809,927.02		200,809,927.02
(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														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股														

东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,333,125,412.00				533,205,264.74	12,635,352.00		306,359,170.42		1,406,321,585.66		3,566,376,080.82	3,566,376,080.82

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	1,027,731,086.0 0				871,526,180.7 4	30,571,452.0 0			271,122,893.6 8		1,508,460,509.4 6		3,648,269,217.8 8		3,648,269,217.8 8
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初 余额	1,027,731,086.0 0				871,526,180.7 4	30,571,452.0 0			271,122,893.6 8		1,508,460,509.4 6		3,648,269,217.8 8		3,648,269,217.8 8
三、本期增减 变动金					3,477,415.00						173,338,009.57		176,815,424.57		176,815,424.57

额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											173,338,009.57		173,338,009.57		173,338,009.57
（二）所有者投入和减少资本					3,477,415.00								3,477,415.00		3,477,415.00
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					3,477,415.00								3,477,415.00		3,477,415.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,027,731,086.00				875,003,595.74	30,571,452.00			271,122,893.68		1,681,798,519.03		3,825,084,642.45	3,825,084,642.45

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,333,125,412.00				542,468,356.31	12,635,352.00			305,389,546.81	1,138,482,084.74	3,306,830,047.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,333,125,412.00				542,468,356.31	12,635,352.00			305,389,546.81	1,138,482,084.74	3,306,830,047.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										209,744,007.34	209,744,007.34
（一）综合收益总额										209,744,007.34	209,744,007.34
（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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,333,125,412.00				542,468,356.31	12,635,352.00			305,389,546.81	1,348,226,092.08	3,516,574,055.20

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,027,731,086.00				880,789,272.31	30,571,452.00			270,153,270.07	1,436,644,245.67	3,584,746,422.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,027,731,086.00				880,789,272.31	30,571,452.00			270,153,270.07	1,436,644,245.67	3,584,746,422.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,477,415.00					175,112,872.00	178,590,287.00
（一）综合收益总额										175,112,872.00	175,112,872.00
（二）所有者投入和减少资本					3,477,415.00						3,477,415.00
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					3,477,415.00						3,477,415.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,027,731,086.00				884,266,687.31	30,571,452.00			270,153,270.07	1,611,757,117.67	3,763,336,709.05

公司负责人：伍超群

主管会计工作负责人：唐勇

会计机构负责人：赵世方

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

注册资本：人民币 133,312.5412 万元

注册地址：眉山市东坡区城南岷家渡

法定代表人：伍超群

公司类型：股份有限公司

本公司前身系四川恒泰企业投资有限公司，原名四川省恒泰食品添加剂实业有限责任公司（以下统一简称为“四川恒泰”），于 1996 年 1 月 31 日成立。2012 年 4 月，根据股东会决议和伍超群、伍建勇、潘华军、北京高盛投资中心（有限合伙）、眉山市天道投资中心（有限合伙）、眉山市永恒投资中心（有限合伙）、广东温氏投资有限公司签订的《千禾味业食品股份有限公司发起人协议书》，本公司整体变更为千禾味业食品股份有限公司，于 2016 年 3 月 7 日通过《中国证券监督管理委员会关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]257 号）在上海证券交易所上市，股票代码为 603027。

本集团属食品制造行业，主要从事调味品和食品添加剂的生产与销售业务，主要产品为酱油、食醋、料酒、蚝油、复合调味及焦糖色等。已形成千禾、金山寺 2 大调味品品牌和恒泰食品添加剂品牌。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货发出及跌价准备、固定资产折旧及减值、无形资产摊销及减值、商誉减值、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本集团的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5、 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	出现特别信用风险且金额大于 100 万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元
本年重要的应收款项核销	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的在建工程	单项资产本年增加、减少或者余额超过集团资产总额 1%以上的
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
收到的重要投资活动有关的现金	投资金额超过 1,000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	投资金额超过 1,000 万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额超过合并净利润的 5.00%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒适用 ☐不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、 金融工具

√适用□不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目

标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；③租赁应收款；④合同资产。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
交易对象组合	以应收款项的债务人为关联方为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

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

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

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

确定组合的依据

账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以其他应收款的债务人为关联方为特征划分组合
款项性质组合	以质押金款项性质为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备, 在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下, 不计提坏账准备。
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备, 在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下, 不计提坏账准备。
采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下:	
账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 例如客户发生严重财务困难, 应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等, 本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地

形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在制品、库存商品、发出商品等。

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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销, 周转使用的包装物采用五五摊销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 在制品、用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据☐适用 ☒不适用**17、 合同资产**☒适用 ☐不适用**合同资产的确认方法及标准**☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述 11、金融工具相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**18、 持有待售的非流动资产或处置组**☒适用 ☐不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法☒适用 ☐不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产等外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

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

终止经营的认定标准和列报方法☒适用 ☐不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地

区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

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

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	15-40	3	6.467-2.425
机器设备	平均年限法	10-15	3	9.70-6.467
运输设备	平均年限法	8	3	12.125
办公设备及其他设备	平均年限法	5	3	19.40

22、 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、 借款费用

√适用□不适用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建才能达到预定可使用状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 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

√适用□不适用

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委外支出、其他费用等。集团对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照项目预算比例进行分摊并归集至具体项目。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序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。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 ☐ 不适用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费用的摊销年限为 5 年。

29、 合同负债

√适用 ☐ 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 ☐ 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 ☐ 不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 ☐ 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

31、 预计负债

√适用 ☐ 不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

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

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

本集团向客户销售酱油、食醋等商品，属于在某一时点履行履约义务，确认收入的具体方式为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在大型商（场）超（市）收货或结算、商品控制权已转移时确认收入的实现，对于收货确认收入的，结合可靠估计的退货情况，确认与退货相关的预计负债，对预计退货部分冲减当期收入；电商渠道的销售，在商品提供给客户并收取货款时确认收入的实现。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

√适用 □不适用

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 回购股份

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

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 20 号》财会〔2026〕7 号	财政部于 2026 年 6 月发布《企业会计准则解释第 20 号》财会〔2026〕7 号，涉及①关于金融资产合同现金流量特征的评估；②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露；该解释自公布之日起施行，2026 年 1 月 1 日至该解释施行日新增的该解释规定的业务，企业应当根据该解释进行调整。本集团管理层认为，上述规定未对本集团财务报表产生重大影响。	0

其他说明

无

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √ 不适用

41、 其他

□适用 √ 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
四川吉恒、北京久全久美	20
潍坊恒泰	25
柳州恒泰	15
镇江金山寺	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 西部大开发税收优惠

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

本公司及子公司柳州恒泰系西部地区企业，主营业务属于产业结构调整目录中鼓励类产业。2026 年度，本公司及柳州恒泰按 15% 预缴企业所得税。

(2) 安置残疾人员就业税收优惠

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

(3) 研究开发费用企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，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。

2026 年度，本公司享受上述优惠政策。

(4) 关于实施小微企业所得税等优惠政策

根据财政部、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，1、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；2、对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2026 年度，本公司的子公司四川吉恒、北京久全久美享受上述优惠政策。

（5）关于免征水利建设基金的政策

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11 号），对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金，本公告执行期限为 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

2026 年度，本公司的子公司柳州恒泰享受上述优惠政策。

（6）先进制造业企业增值税加计抵减的政策

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），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% 抵减应纳税增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

本公司符合先进制造业企业增值税加计抵减相关政策，并进入先进制造企业名单。

2026 年度，本公司享受上述优惠政策。

（7）增值税小规模纳税人减免增值税政策

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）。对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2026 年度，本公司的眉山分公司享受上述优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	530,178,200.35	1,282,315,038.76
其他货币资金	11,980,790.45	5,323,675.43
合计	542,158,990.80	1,287,638,714.19

其他说明

1.本集团于年末持有的银行存款中包括用于现金管理而持有的大额可转让存单和基于实际利率法计提的应收利息人民币 31,479,326.03 元。

2.本集团年末其他货币资金系存放在支付宝等账户资金 6,788,577.09 元、保证金账户资金 5,192,213.36 元；其中保证金账户资金使用受到限制。

3.年末因质押大额可转让存单作为票据保证金而受到限制的银行存款为人民币 130,344,657.53 元，其中基于实际利率法计提的应收利息人民币 10,344,657.53 元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	580,000,000.00		/
其中：			
理财产品和结构性存款	580,000,000.00		/
合计	580,000,000.00		/

其他说明：

√适用 □不适用

序号	理财产品受托人	产品名称	产品周期	年末余额(万元)
1	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“搏金”461号收益凭证	182天	3,000.00
2	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“搏金”488号收益凭证	364天	15,000.00
3	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“搏金”490号收益凭证	362天	5,000.00
4	华泰证券股份有限公司	华泰证券寰益第26616号（华泰中国多资产趋势配置策略）	364天	5,000.00
5	国泰海通证券股份有限公司	国泰海通证券睿博系列全天候指数26033号收益凭证	365天	3,000.00
6	国泰海通证券股份有限公司	国泰海通证券睿博系列全天候指数26106号收益凭证	363天	5,000.00
7	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司信智衡盈系列【425】期收益凭证	365天	2,000.00
8	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司安泰保盈系列1571期收益凭证	365天	10,000.00
9	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司安泰保盈系列1797期收益凭证	376天	10,000.00

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	633,440.90	618,863.18
合计	633,440.90	618,863.18

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	2,368,442.08	
合计	2,368,442.08	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	633,440.90	100			633,440.90	618,863.18	100			618,863.18
其中：										
低风险组合	633,440.90	100			633,440.90	618,863.18	100			618,863.18
合计	633,440.90	/		/	633,440.90	618,863.18	/		/	618,863.18

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	633,440.90		
合计	633,440.90		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,869,298.49	107,260,921.04
1 年以内	105,869,298.49	107,260,921.04
1 至 2 年	147,590.76	69,900.69
3 年以上	2,935,812.73	2,935,812.73
合计	108,952,701.98	110,266,634.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,730,316.20	2.51	2,730,316.20	100	0.00	2,730,316.20	2.48	2,730,316.20	100	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	106,222,385.78	97.49	5,528,497.71	5.2	100,693,888.07	107,536,318.26	97.52	5,582,522.66	5.19	101,953,795.60
其中：										
账龄组合	106,222,385.78	97.49	5,528,497.71	5.2	100,693,888.07	107,536,318.26	97.52	5,582,522.66	5.19	101,953,795.60
合计	108,952,701.98	/	8,258,813.91	/	100,693,888.07	110,266,634.46	/	8,312,838.86	/	101,953,795.60

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
家乐福（上海）供应链管理有限公司四川分公司	2,576,869.11	2,576,869.11	100	对方已不能正常营业，收款风险较高
成都九龙贸易连锁有限责任公司	153,447.09	153,447.09	100	对方停止经营，收款风险高
合计	2,730,316.20	2,730,316.20	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	105,869,298.49	5,293,483.03	5.00
1-2 年	147,590.76	29,518.15	20.00
3 年以上	205,496.53	205,496.53	100.00
合计	106,222,385.78	5,528,497.71	5.20

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,312,838.86	-54,024.95				8,258,813.91
合计	8,312,838.86	-54,024.95				8,258,813.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,076,305.27		15,076,305.27	13.84	753,815.12
第二名	9,273,266.37		9,273,266.37	8.51	463,663.31
第三名	7,321,288.42		7,321,288.42	6.72	376,133.19
第四名	6,659,814.18		6,659,814.18	6.11	332,990.70
第五名	4,272,527.50		4,272,527.50	3.92	213,626.37
合计	42,603,201.74		42,603,201.74	39.10	2,140,228.69

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,035,671.40	97.95	33,882,903.79	99.95
1 至 2 年	314,707.24	2.05	17,709.91	0.05
2 至 3 年	8.44	0		
合计	15,350,387.08	100	33,900,613.70	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,603,423.04	23.47
第二名	3,055,706.69	19.91
第三名	2,338,328.68	15.23
第四名	684,193.36	4.46
第五名	673,683.59	4.39
合计	10,355,335.36	67.46

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,690,105.51	11,457,208.09
合计	14,690,105.51	11,457,208.09

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,649,182.20	7,930,843.22
1 年以内	12,649,182.20	7,930,843.22
1 至 2 年	1,929,002.06	4,408,769.96
2 至 3 年	1,692,888.12	513,782.14
3 年以上	1,631,406.71	1,356,264.00
合计	17,902,479.09	14,209,659.32

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	6,252,368.36	6,803,852.82
代垫款及其他往来	11,135,896.28	7,392,057.50
备用金	514,214.45	13,749.00
合计	17,902,479.09	14,209,659.32

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	396,542.17	2,355,909.06		2,752,451.23
--转入第二阶段	-11,559.01	11,559.01		0.00
本期计提	242,739.22	217,183.13		459,922.35
2026年6月30日余额	627,722.38	2,584,651.20		3,212,373.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,752,451.23	459,922.35				3,212,373.58
合计	2,752,451.23	459,922.35				3,212,373.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

北京巨量引擎信息技术有限公司	1,470,204.34	8.21	代垫款及其他往来、保证金、定金及押金	一年以内	73,510.22
浙江铮浩科技有限公司	1,469,075.00	8.21	代垫款及其他往来、保证金、定金及押金	一年以内	73,453.74
四川粮油批发中心	1,200,819.06	6.71	代垫款及其他往来	2-3 年	600,409.52
北京京东世纪贸易有限公司	1,011,875.26	5.65	代垫款及其他往来	1-2 年、3-4 年	232,848.21
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	810,000.00	4.52	代垫款及其他往来	一年以内	40,500.00
合计	5,961,973.66	33.30	/	/	1,020,721.69

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	176,589,110.12	492,019.72	176,097,090.40	147,744,686.83	576,202.94	147,168,483.89
在产品	617,961,444.46		617,961,444.46	613,666,304.18		613,666,304.18
库存商品	112,840,594.13	1,351,562.48	111,489,031.65	189,929,208.80	1,331,129.72	188,598,079.08
低值易耗品	12,649,314.32		12,649,314.32	14,475,441.07	5,733.53	14,469,707.54
发出商品	6,811,912.09		6,811,912.09	7,073,762.36		7,073,762.36
合计	926,852,375.12	1,843,582.20	925,008,792.92	972,889,403.24	1,913,066.19	970,976,337.05

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	576,202.94			84,183.22		492,019.72
库存商品	1,331,129.72	1,329,895.96		1,309,463.20		1,351,562.48
低值易耗品	5,733.53			5,733.53		0
合计	1,913,066.19	1,329,895.96		1,399,379.95		1,843,582.20

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
原材料、库存商品、低值易耗品	可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；因呆滞、报废等需出售的原材料、库存商品、低值易耗品其可变现净值按该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	销售及使用的

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的收益凭证	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

一年内到期的债权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的收益凭证	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	40,000,000.00		40,000,000.00			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及企业所得税	265,377.86	169,909.89
待抵扣及待认证增值税进项税	614,222.10	2,388,396.23
预缴其他税金		317,808.62

收益凭证	60,000,000.00	
待摊费用		9,434,976.65
合计	60,879,599.96	12,311,091.39

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

序号	理财产品受托人	产品名称	产品周期	年末余额（万元）
1	招商证券股份有限公司	招商证券收益凭证-“磐石”1309期收益凭证	364天	3,000.00
2	国泰海通证券股份有限公司	天汇宝2号（365天期vip193）	365天	3,000.00

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产投资性房地产计量模式
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,616,029,594.21	1,672,759,753.59
合计	1,616,029,594.21	1,672,759,753.59

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	785,481,304.66	1,738,501,919.99	14,143,104.03	34,688,012.38	2,572,814,341.06
2.本期增加金额	13,564,919.29	29,970,439.78	221,513.01	1,371,478.55	45,128,350.63
(1) 购置		2,768,397.08	221,513.01	1,371,478.55	4,361,388.64
(2) 在建工程转入	13,564,919.29	27,202,042.70			40,766,961.99
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		6,659,322.79	6,380.00	45,561.65	6,711,264.44
(1) 处置或报废		6,659,322.79	6,380.00	45,561.65	6,711,264.44
4.期末余额	799,046,223.95	1,761,813,036.98	14,358,237.04	36,013,929.28	2,611,231,427.25
二、累计折旧					
1.期初余额	191,727,746.07	674,306,731.67	9,699,569.79	23,517,149.30	899,251,196.83
2.本期增加金额	19,338,873.40	79,512,976.01	537,479.49	2,228,347.55	101,617,676.45
(1) 计提	19,338,873.40	79,512,976.01	537,479.49	2,228,347.55	101,617,676.45
3.本期减少金额		6,400,916.46	6,188.60	44,327.68	6,451,432.74
(1) 处置或报废		6,400,916.46	6,188.60	44,327.68	6,451,432.74
4.期末余额	211,066,619.47	747,418,791.22	10,230,860.68	25,701,169.17	994,417,440.54
三、减值准备					
1.期初余额	719,270.36	84,120.28			803,390.64
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		18,998.14			18,998.14
(1) 处置或报废		18,998.14			18,998.14

4.期末余额	719,270.36	65,122.14			784,392.50
四、账面价值					
1.期末账面价值	587,260,334.12	1,014,329,123.62	4,127,376.36	10,312,760.11	1,616,029,594.21
2.期初账面价值	593,034,288.23	1,064,111,068.04	4,443,534.24	11,170,863.08	1,672,759,753.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,224,732.15	简易建筑、构筑物等无需办理
接待室、餐厅等房屋建筑物	23,060,336.53	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,159,541.12	41,192,065.02
工程物资	3,467,521.01	4,583,159.84
合计	41,627,062.13	45,775,224.86

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 60 万吨调味品智能制造项目	464,757.98		464,757.98	1,348,709.06		1,348,709.06

年产 26 万吨调味品技改项目				9,825,961.42		9,825,961.42
千禾味业 110KV 变电站新建工程	23,643,592.63		23,643,592.63	10,971,521.38		10,971,521.38
千禾味业 5.95MW 分布式光伏发电项目				15,528,104.36		15,528,104.36
年产 2 万吨高品质鲜酱油智能改造项	7,971,288.89		7,971,288.89			
其他	6,079,901.62		6,079,901.62	3,517,768.80		3,517,768.80
合计	38,159,541.12		38,159,541.12	41,192,065.02		41,192,065.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 60 万吨调味品智能制造项目	126,000.60	134.87	42.38	130.78		46.47	110.51	100				募集资金和自有资金
年产 26 万吨调味品技改项目	5,000.17	982.60	138.24	1,120.84			100.35	100				自有资金
合计	131,000.77	1,117.47	180.62	1,251.62		46.47	/	/	0	0	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料及器具	3,467,521.01		3,467,521.01	4,583,159.84		4,583,159.84
合计	3,467,521.01		3,467,521.01	4,583,159.84		4,583,159.84

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

无

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	120,333.10	72,577.88	192,910.98
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	120,333.10	72,577.88	192,910.98
二、累计折旧			
1.期初余额	6,016.66	47,694.27	53,710.93
2.本期增加金额	12,033.30	6,220.98	18,254.28
(1)计提	12,033.30	6,220.98	18,254.28
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,049.96	53,915.25	71,965.21

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	102,283.14	18,662.63	120,945.77
2.期初账面价值	114,316.44	24,883.61	139,200.05

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	外购软件	商标	渠道及专利	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,500,099.44	11,375,717.25	45,096,226.42	10,000,000.00	175,972,043.11
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	109,500,099.44	11,375,717.25	45,096,226.42	10,000,000.00	175,972,043.11
二、累计摊销					
1.期初余额	19,095,140.10	10,441,782.03	96,226.42	1,333,333.29	30,966,481.84
2.本期增加金额	1,152,387.35	283,516.91	0.00	0.00	1,435,904.26
(1) 计提	1,152,387.35	283,516.91	0.00	0.00	1,435,904.26
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	20,247,527.45	10,725,298.94	96,226.42	1,333,333.29	32,402,386.10
三、减值准备					
1.期初余额			20,471,781.19	8,666,666.71	29,138,447.90
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			20,471,781.19	8,666,666.71	29,138,447.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	89,252,571.99	650,418.31	24,528,218.81	0.00	114,431,209.11
2.期初账面价值	90,404,959.34	933,935.22	24,528,218.81	0.00	115,867,113.37

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为0%

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
包含商标、商誉等长期资产构成的资产组	85,707,331.58	107,145,403.25	0	9 年	销售增长率	折现率	采用企业加权平均资本成本计算模型，自公开市场获取相关数据后计算得出
合计	85,707,331.58	107,145,403.25	0	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
镇江金山寺食品有限公司	60,803,638.17			60,803,638.17
合计	60,803,638.17			60,803,638.17

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,306,424.34		147,953.88		1,158,470.46
合计	1,306,424.34		147,953.88		1,158,470.46

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,477,076.75	1,625,295.12	10,265,034.41	1,591,214.31
内部交易未实现利润	3,804,982.81	599,132.26	3,461,116.25	568,480.30
预计销售折扣及成本费用	89,240,713.38	13,578,177.35	110,215,120.48	16,752,357.40
递延收益	89,880,466.81	13,482,070.02	89,528,929.33	13,429,339.40
固定资产折旧差异	7,247,090.82	1,087,063.62	6,883,191.79	1,032,478.77
无形资产摊销差异	11,549.99	1,732.50	11,549.99	1,732.50
租赁负债	71,447.23	10,717.09	70,342.13	10,551.32
合计	200,733,327.79	30,384,187.96	220,435,284.38	33,386,154.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,657,580.08	5,414,395.02	22,438,140.29	5,609,535.06
使用权资产	57,031.12	8,554.66	70,272.48	10,540.87
长期应付款摊销差异	7,681.05	1,152.16	7,681.05	1,152.16
可转让存单计提利息	27,084,440.18	4,062,666.03	60,917,253.81	9,137,588.07
合计	48,806,732.43	9,486,767.87	83,433,347.63	14,758,816.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	93,564,171.51	93,458,798.58
可抵扣亏损	2,575,128.47	
合计	96,139,299.98	93,458,798.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2031 年	2,575,128.47	0	
合计	2,575,128.47	0	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	7,003,070.49		7,003,070.49	5,106,580.95		5,106,580.95
合计	7,003,070.49		7,003,070.49	5,106,580.95		5,106,580.95

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	130,344,657.53	130,344,657.53	质押	大额存单（含计提的利息）质押作为票据保证金	454,684,438.36	454,684,438.36	质押	大额存单（含计提的利息）质押作为票据保证金
货币资金	5,192,213.36	5,192,213.36	其他	因银行承兑汇票保证金受限	2,730,041.38	2,730,041.38	其他	因银行承兑汇票保证金受限
合计	135,536,8	135,536,870	/	/	457,414,4	457,414,47	/	/

计	70.89	.89			79.74	9.74		
---	-------	-----	--	--	-------	------	--	--

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	86,200,000.00
已计提未到期利息	0.00	66,125.08
合计	0.00	86,266,125.08

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,922,133.20	221,459,473.11
合计	51,922,133.20	221,459,473.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	90,562,173.28	82,365,940.01
工程及设备款	57,490,655.41	77,750,222.08

其他	12,234,936.35	8,352,588.46
合计	160,287,765.04	168,468,750.55

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	108,747,416.21	236,981,769.81
合计	108,747,416.21	236,981,769.81

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,862,964.94	156,397,859.12	155,048,844.24	34,211,979.82
二、离职后福利-设定提存计划	236,685.09	15,419,081.70	15,655,766.79	

三、辞退福利		1,153,279.95	1,153,279.95	
合计	33,099,650.03	172,970,220.77	171,857,890.98	34,211,979.82

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,738,163.41	141,474,254.90	140,244,511.50	32,967,906.81
二、职工福利费		3,204,729.36	3,204,729.36	
三、社会保险费	494.10	7,168,678.68	7,169,172.78	
其中：医疗保险费	494.10	6,406,197.83	6,406,691.93	
工伤保险费		754,970.21	754,970.21	
生育保险费		7,510.64	7,510.64	
四、住房公积金	113,073.70	2,041,259.90	2,154,333.60	
五、工会经费和职工教育经费	1,011,233.73	2,508,936.28	2,276,097.00	1,244,073.01
合计	32,862,964.94	156,397,859.12	155,048,844.24	34,211,979.82

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	214,083.81	14,872,512.70	15,086,596.51	0
2、失业保险费	22,601.28	546,569.00	569,170.28	0
合计	236,685.09	15,419,081.70	15,655,766.79	0

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,668,373.67	873,216.91
企业所得税	10,226,560.13	8,260,520.03
个人所得税	443,079.08	1,142,696.07
城市维护建设税	696,172.78	36,573.10
教育费附加	299,782.87	17,891.28
地方教育费附加	199,855.25	11,927.51
土地使用税	63,884.62	63,884.62
房产税	80,821.45	171,544.09
其他税费	309,709.94	323,906.92
合计	21,988,239.79	10,902,160.53

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,590,481.51	49,516,725.77
合计	44,590,481.51	49,516,725.77

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	12,635,352.00	12,635,352.00
广告促销及其他费用款	14,015,681.95	18,907,434.23
保证金及押金	16,907,092.18	16,367,260.04
往来及其他	1,032,355.38	1,606,679.50
合计	44,590,481.51	49,516,725.77

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	12,635,352.00	已失效，尚未回购
合计	12,635,352.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,296.11	13,296.11
合计	13,296.11	13,296.11

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,508,453.43	16,479,664.42
合计	2,508,453.43	16,479,664.42

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,683.79	61,683.79
未确认融资费用	-3,532.67	-4,637.77
合计	58,151.12	57,046.02

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	98,513.64	98,513.64
合计	98,513.64	98,513.64

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期支付货款	106,194.69	106,194.69
未确认融资费用	-7,681.05	-7,681.05
合计	98,513.64	98,513.64

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,528,929.33	6,813,900.00	6,462,362.52	89,880,466.81	
合计	89,528,929.33	6,813,900.00	6,462,362.52	89,880,466.81	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,333,125,412.00						1,333,125,412.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	533,205,264.74			533,205,264.74
合计	533,205,264.74			533,205,264.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	12,635,352.00			12,635,352.00
合计	12,635,352.00			12,635,352.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	306,359,170.42			306,359,170.42
合计	306,359,170.42			306,359,170.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,205,511,658.64	1,508,460,509.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,205,511,658.64	1,508,460,509.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,809,927.02	347,576,077.52
减：提取法定盈余公积		35,236,276.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		615,288,651.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,406,321,585.66	1,205,511,658.64

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,391,105,979.26	840,764,126.63	1,296,979,957.72	828,468,735.71
其他业务	10,056,799.49	7,642,258.65	20,576,161.58	7,116,174.14

合计	1,401,162,778.75	848,406,385.28	1,317,556,119.30	835,584,909.85
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
主营业务收入		
其中：酱油	903,482,521.80	525,254,043.09
食醋	162,045,746.69	98,674,907.93
其他	325,577,710.77	216,835,175.61
小计	1,391,105,979.26	840,764,126.63
其他业务收入		
其中：原辅料包材、广宣品等	10,056,799.49	7,642,258.65
小计	10,056,799.49	7,642,258.65
合计	1,401,162,778.75	848,406,385.28
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	1,401,162,778.75	848,406,385.28
合计	1,401,162,778.75	848,406,385.28

其他说明

√适用 □不适用

本集团业务类型主要包括向客户销售酱油、食醋等调味品和焦糖色等食品添加剂。

确认收入的具体方式为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在大型商（场）超（市）收货或结算、商品控制权已转移时确认收入的实现，对于收货确认收入的，结合可靠估计的退货情况，确认与退货相关的预计负债，对预计退货部分冲减当期收入；电商渠道的销售，在商品提供给客户并收取货款时确认收入的实现。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,355,500.85	2,990,651.95

教育费附加	2,327,889.33	1,311,570.42
房产税	2,814,075.57	2,587,533.55
土地使用税	2,192,322.67	2,192,322.67
印花税	638,826.95	682,250.49
地方教育附加	1,551,926.20	874,380.28
水资源税	41,132.92	41,853.50
环境保护税	11,765.59	21,151.21
车船税	5,961.90	5,961.90
合计	14,939,401.98	10,707,675.97

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,680,531.76	104,311,103.09
促销及广告宣传费	109,960,290.69	81,429,271.19
差旅费	19,703,443.91	16,243,010.09
其他	9,562,642.76	10,484,936.00
合计	238,906,909.12	212,468,320.37

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,874,009.47	20,981,392.63
股份支付	0.00	3,139,165.00
折旧及无形资产摊销	12,512,416.09	12,874,738.39
办公及差旅费	2,785,338.35	3,175,879.17
中介服务费	2,535,330.67	2,468,417.01
业务招待费	1,741,178.52	1,873,814.72
行政事业收费	943.40	943.40
其他	1,500,527.77	957,501.94
合计	44,949,744.27	45,471,852.26

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	21,328,103.26	27,845,915.24
职工薪酬	6,864,265.13	6,021,271.28
折旧及无形资产摊销	4,037,739.44	2,227,762.49

能源费用	2,478,756.37	2,859,982.02
检测及咨询费	1,320,417.41	1,139,021.15
股份支付	-	338,250.00
其他	239,733.34	770,803.73
合计	36,269,014.95	41,203,005.91

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	263,957.76	2,332,263.99
减：利息收入	10,837,167.17	18,907,852.74
加：汇兑损失	250,264.72	-43,645.43
其他支出	136,262.75	280,948.51
合计	-10,186,681.94	-16,338,285.67

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,522,362.52	8,468,025.25
进项税加计抵减	3,639,231.11	4,950,558.57
代扣个人所得税手续费	442,420.99	379,650.31
其他	39,938.02	19,533.71
合计	10,643,952.64	13,817,767.84

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	44,551.61	1,484,847.13
合计	44,551.61	1,484,847.13

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	54,024.95	2,430,031.84
其他应收款坏账损失	-459,922.35	-688,120.33
合计	-405,897.40	1,741,911.51

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,329,895.96	
合计	-1,329,895.96	

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		35,733.33
其中：固定资产处置收益		35,733.33
合计		35,733.33

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	470,701.94	29,717.63	470,701.94
其中：固定资产处置利得	470,701.94	29,717.63	470,701.94
其他	165,444.44	289,491.46	165,444.44
合计	636,146.38	319,209.09	636,146.38

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,436,220.32	
其中：固定资产处置损失		1,436,220.32	
对外捐赠	121,346.50	106,731.32	121,346.50
其他	366,244.71	727,203.21	366,244.71
合计	487,591.21	2,270,154.85	487,591.21

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,439,426.38	28,460,486.30
递延所得税费用	-2,270,082.25	1,789,458.79
合计	36,169,344.13	30,249,945.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	236,979,271.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,546,890.67
子公司适用不同税率的影响	2,524,889.27
调整以前期间所得税的影响	37,521.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	347,446.54
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	126,900.89
加计扣除费用的影响	-2,414,304.47
所得税费用	36,169,344.13

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府拨款	7,380,866.26	5,651,554.39
利息收入	53,040,022.20	639,250.00
保证金	9,011,381.50	16,530,303.68
受限货币资金收回	300,000,000.00	276,055.19
往来及其他	17,054,980.30	3,556,524.69
合计	386,487,250.26	26,653,687.95

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	128,248,551.32	126,468,024.38
管理费用、研发费用	8,904,954.15	10,366,972.34
往来及其他	32,922,841.40	21,150,183.09
合计	170,076,346.87	157,985,179.81

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

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品/国债逆回购	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	100,000,000.00	350,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品/国债逆回购	780,000,000.00	370,000,000.00
合计	780,000,000.00	370,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程保证金	2,709,999.98	
合计	2,709,999.98	

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

☐适用 ☒不适用**(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

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	207,277.62	1,070,474.03
合计	207,277.62	1,070,474.03

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 币种：人民币

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	86,266,125.08			86,266,125.08		0
应付利息			55,575.04	55,575.04		0
应付股利						
其他应付款	12,663,083.16					12,663,083.16
一年内到期的非流动负债	13,296.11					13,296.11
租赁负债	57,046.02		1,105.10			58,151.12
长期应付款	98,513.64					98,513.64
合计	99,098,064.01		56,680.14	86,321,700.12		12,833,044.03

(4) 以净额列报现金流量的说明☐适用 ☒不适用**(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**☒适用 ☐不适用

2026 上半年，公司以销售商品、提供劳务收到的商业汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务及购建长期资产的金额为人民币 3,035,305.26 元。

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	200,809,927.02	173,338,009.57
加：资产减值准备	-69,483.99	
信用减值损失	405,897.40	-1,741,911.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,617,676.45	89,957,651.16
使用权资产摊销	18,254.28	16,142.46
无形资产摊销	1,435,904.26	1,589,233.54
长期待摊费用摊销	147,953.88	25,161.04
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）		-35,733.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-470,701.94	1,406,502.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,903,937.55	-16,012,600.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,551.61	-1,484,847.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,001,966.04	-753,436.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,272,048.29	2,542,895.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,037,028.12	-42,375,505.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	327,588,253.04	20,083,850.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-277,996,369.92	-18,988,542.50
其他	351,537.48	258,579.75
经营活动产生的现金流量净额	450,465,179.77	207,825,449.47
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	385,487,451.41	1,419,858,038.85
减：现金的期初余额	781,039,631.71	1,101,488,423.22
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	-395,552,180.30	318,369,615.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	385,487,451.41	781,039,631.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	378,698,874.32	778,445,997.66
可随时用于支付的其他货币资金	6,788,577.09	2,593,634.05
二、期末现金及现金等价物余额	385,487,451.41	781,039,631.71

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
大额可转让银行定期存单及收益凭证利息	31,479,326.03	83,869,041.10	其他说明 1
大额可转让银行定期存单	120,000,000.00	420,000,000.00	其他说明 2
银行保证金账户	5,192,213.36	2,730,041.38	其他说明 3
合计	156,671,539.39	506,599,082.48	/

其他说明：

√适用 □不适用

1.根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号规定，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。因此将大额可转让银行定期存单在持有期间计提的利息列报在货币资金，因此不属于现金及现金等价物。

2.年末因质押大额可转让存单作为票据保证金而受到限制的银行存款为人民币 120,000,000.00 元。

3.年末因开具保证金账户而受到限制的银行存款为人民币 5,192,213.36 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	167,126.46	6.8109	1,138,281.61
日元	1	4.2045	0.04

其他说明：

项目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

应收账款			
其中：美元	213,900.45	6.8109	1,456,854.57

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒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

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	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,105.10	603.15
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	867,787.49	953,959.19
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	34,534.00	56,329.60
与租赁相关的总现金流出	906,967.95	959,053.10

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额906,967.95(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,864,265.13	6,359,521.28
直接投入费用	23,806,859.63	30,705,897.26
折旧费用	4,037,739.44	2,227,762.49
委外支出	1,320,417.41	1,139,021.15
其他	239,733.34	770,803.73
合计	36,269,014.95	41,203,005.91
其中：费用化研发支出	36,269,014.95	41,203,005.91

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

2026 年 1 月 12 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过，公司拟在北京设立全资子公司，经营范围涵盖企划、品牌宣传等相关业务。

2026 年 1 月 27 日，公司在北京设立的全资子公司北京久全久美文化有限公司注册成立，注册资本 100 万元，注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路 6 号院 6 号楼 1 至 18 层 101 内 5 层 503 室，经营范围：一般项目：组织文化艺术交流活动；品牌管理；市场营销策划；咨询策划服务；企业形象策划；项目策划与公关服务；专业设计服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告制作；广告设计、代理；平面设计；数字广告制作；数字广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
柳州恒泰食品有限公司（简称“柳州恒泰”）	柳江县第一工业开发区远东路20-1号	800	柳江县第一工业开发区远东路20-1号	生产企业	100		同一控制下合并
潍坊恒泰食品有限公司（简称“潍坊恒泰”）	昌乐县朱刘街道办事处工业园	800	昌乐县朱刘街道办事处工业园	生产企业	100		同一控制下合并
四川吉恒食品有限公司（简称“四川吉恒”）	成都市武侯区小天竺街75号1栋6楼3号	2,000	成都市武侯区小天竺街75号1栋6楼3号	流通企业	100		非同一控制下合并
镇江金山寺食品有限公司（简称“镇江金山寺”）	镇江市丹徒新城光明村	5,000	镇江市丹徒新城光明村	生产企业	100		非同一控制下合并
北京久全久美文化有限公司（简称“北京久全久美”）	北京市朝阳区酒仙桥路6号院6号楼1至18层101内5层503室	100	北京市朝阳区酒仙桥路6号院6号楼1至18层101内5层503室	企划、品牌宣传	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、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 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	89,528,929.33	6,813,900.00		6,462,362.52		89,880,466.81	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 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,462,362.52	5,968,835.25
与收益相关	60,000.00	2,499,190.00
合计	6,522,362.52	8,468,025.25

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他流动资产、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见“七、合并财务报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团及子公司部分以美元、日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产的美元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	167,126.46	6.8109	1,138,281.61
日元	1.00	4.2045	0.04
应收账款			
其中：美元	213,900.45	6.8109	1,456,854.57

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

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

本集团密切关注利率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、应收账款、银行理财产品、国债逆回购等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的

回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。年末余额前五名应收账款汇总金额 4,260.32 万元，占应收账款年末余额合计数的比例 39.1%，除应收账款余额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	105,855.94	105,855.94	253,709.41	253,709.41
所有外币	对人民币贬值 5%	-105,855.94	-105,855.94	-253,709.41	-253,709.41

(2) 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；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	利率上浮 1%	0.00	0.00	-2,815,200.00	-2,815,200.00

短期借款	利率下跌 1%	0.00	0.00	2,815,200.00	2,815,200.00
------	------------	------	------	--------------	--------------

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 29 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过，公司拟在决议通过的 12 个月内，在境内期货交易所开展与公司生产经营有直接关系的大豆、小麦和白糖等商品的期货合约相关的期货交易用于对冲公司主要原材料的价格变动风险，公司开展期货交易的额度为：预计动用的交易保证金上限不超过 2,000 万元人民币，任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿元人民币，上述资金额度在期限内可循环使用。公司本期未开展相关期货交易。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
票据背书	应收票据	3,035,305.26	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	3,035,305.26	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收票据	票据背书	3,035,305.26	
合计	/	3,035,305.26	

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
伍彩霞	停车位	54,432.00		54,432.00			190,841.19		190,841.19		

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	382.67	440.28

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☐适用 ☒不适用**(2) 应付项目**☐适用 ☒不适用**(3) 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用**十五、股份支付****1、 各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	合同金额(万元)	截至 2026 年 6 月 30 日 已付金额(万元)	截至 2026 年 6 月 30 日 未付金额(万元)
已签订的正在或准备改造的大额工程及固定资产采购合同	64,920.01	60,222.22	4,697.79

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	13,307.39
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,953.30

说明：公司 2026 年半年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日（具体日期将在权益分派实施公告中明确）登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。截至本报告披露日，公司总股本为 1,330,738,612 股，以此计算合计拟派发现金红利总额为 133,073,861.20 元，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配现金金额不变，相应调整现金分配总额。该利润分配方案已经公司董事会第十四次会议审议通过，根据公司 2025 年年度股东大会的授权，本次半年度利润分配方案无需提交股东会审议。

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

1.截止 2026 年 6 月 30 日，公司向银行质押 1.2 亿元大额可转让存单作为保证金，用于开具银行承兑汇票。该保证金于 2026 年 7 月已收回。

2.公司分别于 2026 年 4 月 29 日、2026 年 6 月 29 日召开第五届董事会第十一次会议和 2025 年年度股东会，审议通过了《关于调整限制性股票回购数量及价格并回购注销部分限制性股票的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销已离职 3 名激励对象所涉 23.4 万股限制性股票，回购注销其余 61 名在职激励对象因第三期解除限售条件未成就所涉 215.28 股限制性股票，合计回购注销 238.68 万股限制性股票。

公司于 2026 年 7 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销上述 238.68 万股限制性股票业务，公司总股本由 1,333,125,412 股变化为 1,330,738,612 股。

3.2026 年 6 月 29 日，公司 2025 年年度股东会审议通过《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》，每 10 股派现金红利 1.8 元（含税），2026 年 7 月 23 日，公司完成本次利润分配的实施。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2) 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,375,235.25	96,034,852.48
1 年以内	98,375,235.25	96,034,852.48
1 至 2 年	9,949.59	923.68
3 年以上	205,496.53	205,496.53
合计	98,590,681.37	96,241,272.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单 项计 提坏 账准 备										
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	98,590,681. 37	100	4,659,957.6 8	4.7 3	93,930,723. 69	96,241,272. 69	100	4,724,278.2 1	4.9 1	91,516,994. 48
其中：										
账 龄 组 合	89,264,871. 33	90.5 4	4,659,957.6 8	5.2 2	84,604,913. 65	90,578,359. 10	94.1 2	4,724,278.2 1	5.2 2	85,854,080. 89
关 联 方 组 合	9,325,810.0 4	9.46			9,325,810.0 4	5,662,913.5 9	5.88			5,662,913.5 9
合 计	98,590,681. 37	/	4,659,957.6 8	/	93,930,723. 69	96,241,272. 69	/	4,724,278.2 1	/	91,516,994. 48

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收子公司款	9,325,810.04		
合计	9,325,810.04		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,724,278.21	-64,320.53				4,659,957.68
合计	4,724,278.21	-64,320.53				4,659,957.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,076,305.27		15,076,305.27	15.29	753,815.12
第二名	8,035,641.64		8,035,641.64	8.15	
第三名	8,005,965.37		8,005,965.37	8.12	400,298.26
第四名	7,254,163.25		7,254,163.25	7.36	362,708.16
第五名	6,659,814.18		6,659,814.18	6.76	332,990.70
合计	45,031,889.71		45,031,889.71	45.68	1,849,812.24

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,174,916.50	11,236,207.43
合计	14,174,916.50	11,236,207.43

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	12,137,268.50	7,742,210.94
1 年以内	12,137,268.50	7,742,210.94
1 至 2 年	1,903,002.06	4,387,769.96
2 至 3 年	1,680,422.38	463,782.14
3 年以上	1,237,906.71	979,664.00
合计	16,958,599.65	13,573,427.04

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	5,638,474.03	6,338,852.82
代垫款及其他往来	10,865,911.17	7,220,825.22
备用金	454,214.45	13,749.00
合计	16,958,599.65	13,573,427.04

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	387,110.55	1,950,109.06		2,337,219.61
--转入第二阶段	-10,792.71	10,792.71		0.00
本期计提	226,646.99	219,816.55		446,463.54
2026年6月30日余额	602,964.83	2,180,718.32		2,783,683.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,337,219.61	446,463.54				2,783,683.15
合计	2,337,219.61	446,463.54				2,783,683.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京巨量引擎 信息技术有限公司	1,470,204.34	8.67	代垫款及其他 往来、保证 金、定金及 押金	一年以内	73,510.22
浙江铮浩科技 有限公司	1,469,075.00	8.66	代垫款及其他 往来、保证 金、定金及 押金	一年以内	73,453.74
四川粮油批发 中心	1,200,819.06	7.08	代垫款及其他 往来	2-3 年	600,409.52
北京京东世纪 贸易有限公司	837,933.34	4.94	代垫款及其他 往来	1-2 年、3-4 年	232,646.67
杭州阿里妈妈 软件服务有限 公司	810,000.00	4.78	代垫款及其他 往来	一年以内	40,500.00
合计	5,788,031.74	34.13	/	/	1,020,520.15

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,810,201.78	89,942,086.07	144,868,115.71	233,810,201.78	89,942,086.07	143,868,115.71
合计	234,810,201.78	89,942,086.07	144,868,115.71	233,810,201.78	89,942,086.07	143,868,115.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
柳州恒泰	15,627,369.29						15,627,369.29	
潍坊恒泰	10,997,475.66						10,997,475.66	
四川吉恒	17,753,856.83						17,753,856.83	
北京久全久美			1,000,000.00				1,000,000.00	
镇江金山寺	99,489,413.93	89,942,086.07					99,489,413.93	89,942,086.07
合计	143,868,115.71	89,942,086.07	1,000,000.00				144,868,115.71	89,942,086.07

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,270,729,695.86	756,919,497.36	1,164,970,907.79	739,409,540.34
其他业务	9,457,591.57	7,667,817.95	19,572,312.74	8,244,414.01
合计	1,280,187,287.43	764,587,315.31	1,184,543,220.53	747,653,954.35

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
主营业务收入		
其中：酱油	899,328,938.79	524,794,652.39
食醋	147,644,714.27	88,375,905.05
其他	223,756,042.80	143,748,939.92
小计	1,270,729,695.86	756,919,497.36
其他业务收入		
其中：原辅料包材、广宣品等	9,457,591.57	7,667,817.95
小计	9,457,591.57	7,667,817.95
合计	1,280,187,287.43	764,587,315.31
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认	1,280,187,287.43	764,587,315.31
合计	1,280,187,287.43	764,587,315.31

其他说明

√适用 □不适用

与履约义务相关的信息：

本公司业务类型主要包括向客户销售酱油、食醋等调味品和焦糖色等食品添加剂。确认收入的具体方式为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在大型商（场）超（市）收货或结算、商品控制权已转移时确认收入的实现，对于收货确认收入的，结合可靠估计的退货情况，确认与退货相关的预计负债，对预计退货部分冲减当期收入；电商渠道的销售，在商品提供给客户并收取货款时确认收入的实现。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司现金分红	26,000,000.00	25,000,000.00
购买理财产品取得的投资收益	44,551.61	1,484,847.13
合计	26,044,551.61	26,484,847.13

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	470,701.94	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	542,359.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	44,551.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,146.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	112,713.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	622,752.48	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.1509	0.1509
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.1504	0.1504

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：伍超群

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用