

证券代码：300908

证券简称：仲景食品

公告编号：2022-026



仲景食品股份有限公司  
2022 年半年度报告

二〇二二年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有所涉及未来的经营计划、业绩预测等方面的陈述，并不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名并盖章的 2022 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、仲景食品	指	仲景食品股份有限公司
宛西控股、控股股东	指	河南省宛西控股股份有限公司
北极蓝	指	大兴安岭北极蓝食品有限公司
郑州仲景食品	指	郑州仲景食品科技有限公司
实际控制人	指	孙耀志、朱新成
股东大会、董事会、监事会	指	仲景食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
香辛料	指	具有强烈的香气，或刺激性味道的植物种子、花蕾、叶、茎、根块等，具有为食物“赋香、增味、着色”，增进食欲、帮助消化的作用。
调味配料	指	在食品中用以赋予、调和、改善食品风味的物质；多数来源于植物，少数来源于动物或合成物。
风味物质	指	材料中存在的呈香呈味的成分。
超临界 CO <sub>2</sub> 萃取	指	使用超临界 CO <sub>2</sub> 流体作为溶剂，利用其高溶解和高渗透能力，从物料中高效萃取有效组分的提取方法。该方法具有萃取效率高、无有害残留、天然活性成分和热敏性成分不易被分解破坏等优点。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	仲景食品	股票代码	300908
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仲景食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仲景食品		
公司的外文名称（如有）	Zhongjing Food Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhongjing Food		
公司的法定代表人	孙耀志		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	416,600,443.67	392,585,767.57	6.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	63,135,869.44	69,084,260.87	-8.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,240,290.66	56,924,651.93	-31.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,215,656.69	74,953,657.61	-77.03%
基本每股收益（元/股）	0.63	0.69	-8.70%
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.69	-8.70%
加权平均净资产收益率	4.04%	4.62%	-0.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,764,959,439.12	1,694,608,296.62	4.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,542,960,737.27	1,529,824,867.83	0.86%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-39,734.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,422,658.56	
委托他人投资或管理资产的损益	12,228,638.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	484,200.21	
减：所得税影响额	4,186,632.89	
少数股东权益影响额（税后）	13,551.50	
合计	23,895,578.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业发展情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C14 食品制造业”，公司所处细分行业为调味品行业。

#### 1、调味品行业发展

我国调味品行业历史悠久，自古就有“民以食为天、食以味为先”的说法，是我国饮食文化的重要元素。随着人们生活水平的提高，对饮食、风味的要求也越来越高，调味品作为味觉最主要的载体，受到消费者更多的关注。

根据艾媒咨询数据显示，2021 年中国调味品市场规模达到 4594 亿元，预计 2025 年市场规模达 7881 亿元；调味品企业数量从 2014 年注册 18,982 家增长到 2020 年注册 90,991 家，截止 2020 年底，调味品在业存续企业为 437,074 家。根据 2021 年中国调味品著名品牌企业 100 强数据统计，入围百强企业的生产总量为 1,830.6 万吨，同比增长率为 6.8%，入围百强企业的总销售收入为 1,317.1 亿元，同比增长率为 11.2%。近年来，我国调味品行业发展一直保持着增长态势，行业内品牌企业日益强大，品牌企业市场份额进一步提高，细分行业发展各有特点，整体呈现出升级化、多元化、健康化的趋势。调味品作为刚需消费品行业，在消费多元化和场景碎片化的大趋势下，食品加工业、餐饮业和家庭零售的消费边界不断拓展，线上、线下渠道加速融合，助推调味品行业创新发展。

#### 2、调味酱行业发展状况

根据中国调味品著名品牌企业 100 强数据统计，2013 年主要调味酱生产企业（32 家）的总产量为 70.7 万吨，2021 年主要调味酱生产企业（28 家）的总产量为 91.13 万吨，调味酱行业产量始终保持正增长，优质企业品牌效应也逐渐显现。

近年来，除了传统的辣椒酱、豆瓣酱外，已发展出众多的区域性调味酱品牌，并仍在不断涌现出新品。随着人口流动、物流运输的发展、饮食习惯的变化以及食品口味的融合，调味酱产品的消费已逐渐突破了地域性限制，一些符合大众口味、真材实料的酱类产品受到更多消费者的欢迎。随着生活水平的提升，生活节奏的加快，更多的消费者注重食品风味，追求食品的健康属性，追求食用或烹饪的方便。

#### 3、调味油行业发展状况

调味油是调味品的一个重要分支，常见的有芝麻油、花椒油、辣椒油、芥末油等，在日常生活中，相比于将香辛类植物原物直接用于餐饮制造，使用制成后的调味油具有风味

醇厚、高效便捷、清洁卫生的特点，更被广大消费者所接受。据测算，中国花椒油市场 2020 年的出厂口径销售规模在 150 亿元左右，预计 2015-2020 年花椒油市场规模保持约 20% 增长，2025 年市场规模将达到 350 亿元以上<sup>注</sup>。

#### 4、调味配料行业发展状况

调味配料的种类较多，由于各地饮食习惯不同，调味配料的使用呈现出一定的地域性，许多品牌只能覆盖各自的区域市场，调味配料行业集中度较低。随着调味配料企业投资的增加以及品牌的推广，调味配料行业竞争将进一步加剧，行业集中度将会有所提升。

调味配料是食品制造的重要原材料，相同的食品主料在添加不同种类的调味配料后，可以呈现出千变万化的风味及口感。近年来，随着人们对麻味、辣味的高消费粘性以及川味食品的不断推广和普及，香辛类调味配料在火锅底料、川式复合调料及麻辣休闲食品中得到进一步的推广及应用，需求与日俱增。餐饮业、食品制造业的发展，将继续带动调味配料行业的增长。

#### 5、公司行业地位

公司始终专注于产品创新、技术迭代、工艺优化，以创新驱动公司业绩的提升。仲景香菇酱是品类首创者和市场引领者；仲景特色花椒油系列是依托公司开创的超临界 CO<sub>2</sub> 萃取花椒技术，与川渝传统花椒油显著不同的差异化产品；仲景调味配料是以超临界 CO<sub>2</sub> 萃取为特征的新型香辛调味配料的开创者，是香辛调味配料行业的领先企业。

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

### （二）公司主营业务

公司围绕“好食材，好味道”的产品理念，专注于调味食品和调味配料的研发、生产与销售，是国内香菇酱品类的首创者，是国内香辛调味配料的领先供应商。公司以“让世界有滋有味”为使命，坚持产品差异化的竞争策略，以持续创新为驱动力，以市场为导向，努力成为具有广泛影响力及良好美誉度的健康食品提供者。

#### 1、调味食品

公司利用“西峡香菇”的资源优势，结合自行研发的香菇发酵专利技术、真空浸润、生物酶解等香菇综合加工利用技术，率先研发出仲景香菇酱系列产品，开创了一个独具特色的健康调味新品类。现已形成多品类的产品组合，仲景香菇酱、劲道牛肉酱、辣辣队新鲜辣椒酱、成都红油、上海葱油、北极蓝野生蓝莓果酱等佐餐调味酱，2.3° 鲜花椒油、五

<sup>注</sup> 《浅谈花椒产业的过去、现在和未来》 网聚资本

香调馅油等调味油以及辣椒炒肉、黄焖炒鸡等快手菜调料，服务于个人家庭和餐饮饭店。

## 2、调味配料

公司自成立以来，持续进行调味配料的研发、生产和销售，率先采用超临界 CO<sub>2</sub> 萃取技术提取香辛料原料中的风味物质成分，最大限度地获得高浓度、风味纯正、无残留的精油和油树脂半成品；在后续加工中，率先研发使用风味物质定量调配技术，将各类风味物质进行标准化测定以稳定风味，克服了传统产品依靠感官经验造成风味不稳定的弊端，创新性改变了食品企业香辛料的使用习惯。公司调味配料产品有花椒系列、辣椒系列、姜系列等，主要用于食品加工、塑造食品风味，服务于食品生产企业。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### （三）公司主要产品

产品名称	产品图片
仲景 <sup>®</sup> 香菇酱 (230g、450g、800g)	 展示了多款不同规格的仲景香菇酱，包括230g、450g和800g的罐装产品。罐体设计统一，印有品牌标志和一位女性形象。
劲道 <sup>®</sup> 牛肉酱 (230g、800g) 辣辣队 <sup>®</sup> 新鲜辣椒酱 (150g、245g)	 展示了劲道牛肉酱和辣辣队新鲜辣椒酱。牛肉酱有230g和800g规格，辣椒酱有150g和245g规格。包装设计多样，部分带有卡通形象。
仲景 <sup>®</sup> 成都红油/上海葱油/ 贵州辣子鸡 (220g、230g、435g、 485g)	 展示了仲景成都红油、上海葱油和贵州辣子鸡。产品规格包括220g、230g、435g和485g。包装设计具有地域特色，部分带有传统图案。
仲景 <sup>®</sup> 特色调味油 (55ml、125ml、258ml、 1.8L、5.4L)	 展示了仲景特色调味油，包括55ml、125ml、258ml、1.8L和5.4L规格。产品种类多样，如鲜藤椒、鲜藤椒油等，包装设计清新自然。

<p>仲景®快手菜调料 (150g)</p>	
<p>仲景®调味配料 (1kg)</p>	

#### (四) 公司经营模式

##### 1、采购模式

公司建立了《供应商准入制度》《采购供应过程管理制度》《采购价格管理制度》《采购招标管理制度》等采购管理制度，采购部门根据生产计划，结合市场行情，通过询价、竞价、招标等方式开展采购活动，保证所采购的每一批物料优质适价，满足生产需求。公司对花椒、香菇等原料，主要在收获季节应季采购；对其他原料、辅助物料及包装材料，根据客户需求以及生产计划按需采购。同时，公司积累原材料的市场供需信息，分析价格走势，做出战略性采购计划。

公司注重在采购环节对食品安全风险物质的控制，对入库的各种原料、辅料及与食品直接接触的内包装等进行详细的检查检验，防范外来的风险因素。公司开展了对农药残留、塑化剂、重金属等食品安全检验，以有效防控食品安全风险。

##### 2、生产模式

公司调味食品主要以“以销定产”方式制定日常生产计划，进行合理的生产调度和管理；公司调味配料的生产主要分为两个阶段：第一步通过超临界 CO<sub>2</sub> 萃取和分子蒸馏工艺，提取香辛料原料中的风味物质并冷藏贮存，采取集中式连续生产的模式；第二步通过风味定量调配技术将上述半成品加工成符合客户需求的调味配料产品，采取以销定产的柔性生产模式。

公司严格按照 ISO22000 食品安全管理体系、ISO14001 环境管理体系以及职业健康安全管理体系等的要求进行生产管理；生产过程中严格按照工艺规程、操作规范、质量控制规范等要求，确保产品质量安全。

### 3、销售模式

公司设立食品营销事业部、配料营销事业部和电商发展事业部，各事业部负责其对应业务的发展和营销管理。

调味食品的销售以经销模式为主，客户主要为经销商，通过扁平化运作的经销网络，公司产品能够快速通过超市、便利店、蔬菜生鲜店、农贸、餐饮批发市场等终端到达消费者。调味配料的销售以直销模式为主，客户主要是食品生产企业，另外有少部分通过经销商进行销售。公司积极拓展线上业务，在发展传统电商平台（自营店铺+授权店铺）的基础上，积极尝试、布局新媒体营销，通过直播、短视频、种草、社交营销等方式，助力品牌传播和销售，加速线上线下融合发展。

#### （五）主要的业绩驱动因素

2022 年上半年，公司围绕“做优风味配料，做强佐餐调味品、烹饪调味品”发展战略，坚持贯彻“夯实基础强根本，对照卓越找差距”，直面新冠疫情反复、材料成本上涨、高广告费用投放等带来的压力和挑战，持续提升核心竞争力，加快新产品推广，重视研究新电商运营，保持了公司业务的稳步发展。

报告期内，公司实现营业收入 41,660.04 万元，同比增长 6.12%，归属于上市公司股东的净利润 6,313.59 万元，同比减少 8.61%。业绩同比变动的主要因素如下：

1、广告宣传力度加大。新增 2022 年央视广告投放 2,336.54 万元，广告宣传费较同期增长 100.07%。

2、材料成本上涨。由于花椒、大豆油、牛肉等材料成本上涨，使得主营业务成本上升幅度大于主营业务收入上升幅度，毛利率下降 3.12%。

3、新品开发推广成效显著。上海葱油产品报告期内实现销售 2,053.16 万元；推出辣椒炒肉、黄焖炒鸡等 8 个快手菜调料，标志着公司产品从餐桌佐餐拓宽到厨房烹饪，培育出新的增长品类。

4、电商业务增长提速。公司强化天猫、京东、抖音平台的自营，大力发展线上授权经销商和到店到家业务，报告期内公司自营电商业务实现销售 2,162.91 万元，较同期增长 126.17%。

5、政府补助及资金收益增加。

#### （六）品牌运营情况

公司坚持以品质塑造品牌，创新差异化产品，目前自主拥有“仲景”核心品牌，培育

“辣辣队”“劲道”“北极蓝”优势品牌。在调味酱领域，“仲景”是香菇酱品类的开创者，已形成细分行业的强势品牌；在调味配料领域，“仲景”是品质稳定、风味标准化的代表，积累了深厚的客户资源和较好的市场口碑。公司现已初步形成零售产品、餐饮产品、工业产品的产品矩阵，在消费需求、产品定位上形成良好互补，实现品牌效应叠加，提升品牌竞争力。公司全面焕新“仲景”品牌、“采蘑菇的小姑娘”代言人形象，升级产品包装，投放新广告片，加大广告及品牌宣传力度，树立年轻化的品牌形象，进一步提升品牌知名度和产品的市场影响力。

### 主要销售模式

公司主要销售模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（四）公司经营模式”之“3、销售模式”。

### 经销模式

√适用 □不适用

#### 1、分产品的营业收入、成本、毛利情况

单位：元

产品分类	2022年1-6月			2021年1-6月			营业收入 同比变化	营业成本 同比变化	毛利率同 比变化
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
调味食品	238,033,503.61	150,065,846.79	36.96%	222,992,125.46	138,007,203.26	38.11%	6.75%	8.74%	-1.16%
调味配料	177,348,653.60	109,157,596.83	38.45%	168,554,149.48	94,116,177.15	44.16%	5.22%	15.98%	-5.71%
合计	415,382,157.21	259,223,443.62	37.59%	391,546,274.94	232,123,380.41	40.72%	6.09%	11.67%	-3.12%

#### 2、分模式的营业收入、成本、毛利情况

单位：元

销售模式	2022年1-6月			2021年1-6月			营业收入 同比变化	营业成本 同比变化	毛利率同 比变化
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
经销	237,615,589.09	150,888,003.97	36.50%	227,665,540.35	140,079,694.22	38.47%	4.37%	7.72%	-1.97%
直销	177,766,568.12	108,335,439.65	39.06%	163,880,734.59	92,043,686.19	43.83%	8.47%	17.70%	-4.78%
合计	415,382,157.21	259,223,443.62	37.59%	391,546,274.94	232,123,380.41	40.72%	6.09%	11.67%	-3.12%

#### 3、经销商分区域变动情况

区域	经销商数量（家）			
	2022年6月30日	2021年12月31日	变动数量	变动比例
东北地区	35	34	1	2.94%
华北地区	367	349	18	5.16%
华东地区	634	606	28	4.62%

华南地区	142	118	24	20.34%
华中地区	414	382	32	8.38%
西北地区	69	59	10	16.95%
西南地区	101	95	6	6.32%
总计	1762	1643	119	7.24%

#### 4、前五大经销客户情况

公司调味食品经销商主要采取先款后货，公司给予直营商超、部分经销商一定的信用额度和账期，按照约定的信用政策结算。

报告期内，公司前五大经销客户的收入、应收账款情况如下：

单位：元

前五大经销客户	销售收入合计金额	占公司销售收入比例	期末应收账款金额
	15,551,589.58	3.73%	3,961,895.54

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

报告期内，公司通过在天猫、京东等电商平台开设自营店铺，直接销售调味食品产品。2022 年上半年，公司自营电商业务实现销售额 2,162.91 万元，同比增长 126.17%。

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原料	104,880,128.90
外部采购	辅料	70,205,956.34
外部采购	包装材料	29,538,844.89

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

1、受国际市场变化影响，牛肉采购价格较同期上涨 43.03%，牛肉酱产品成本上升；

2、孜然受产量、进口量减少的影响，采购价格较同期上涨 31.65%，孜然系列调味配料产品成本上升；

3、烤姜受种植面积扩大、产量增加等影响，采购价格较同期下降 36.18%，因报告期主要使用前期库存原料，并未对本期姜系列调味配料产品成本产生较大影响。

### 主要生产模式

公司主要生产模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（四）公司经营模式”之“2、生产模式”。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
调味食品	直接材料	123,260,591.33	82.14%	113,593,601.99	82.31%	8.51%
	直接人工	8,423,237.31	5.61%	8,045,026.50	5.83%	4.70%
	制造费用	11,239,606.86	7.49%	9,862,647.62	7.15%	13.96%
	运输费用	7,142,411.29	4.76%	6,505,927.15	4.71%	9.78%
	合计	150,065,846.79	100.00%	138,007,203.26	100.00%	8.74%
调味配料	直接材料	98,511,723.37	90.25%	82,352,153.63	87.50%	19.62%
	直接人工	2,884,276.39	2.64%	2,691,755.66	2.86%	7.15%
	制造费用	4,932,167.74	4.52%	6,876,661.15	7.31%	-28.28%
	运输费用	2,829,429.32	2.59%	2,195,606.71	2.33%	28.87%
	合计	109,157,596.83	100.00%	94,116,177.15	100.00%	15.98%

### 产量与库存量

产品分类	项目	单位	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	同比增减
调味食品	销售量	吨	7921.76	7790.15	1.69%
	生产量	吨	7999.33	7809.77	2.43%
	库存量	吨	415.17	205.05	102.47%
调味配料	销售量	吨	1556.55	1444.25	7.78%
	生产量	吨	1587.13	1462.17	8.55%
	库存量	吨	63.49	55.34	14.73%

调味食品库存量同比增加主要系根据销售需求，增加葱油产品、仲景香菇酱备货所致。

## 二、核心竞争力分析

### （一）香菇资源和供应链管理优势



公司所在地河南省西峡县为“中国香菇之乡”，“西峡香菇”被国家质量监督检验检疫总局认定为“国家地理标志产品、生态原产地保护产品”，2020 年，西峡香菇成为首批中国和欧盟《中欧地理标志协定》保护的中国 100 个地理标志产品之一，西峡已成为全国最大的香菇标准化栽培基地、最大的出口基地<sup>注</sup>。

公司连续多年与西峡当地 50 家左右的香菇合作社/贸易商建立了良好的采购合作关系，合作供应商数占当地香菇贸易商的 7 成左右；连续三年合作的香菇供应商占目前已签约供应商总数的 70%以上，每家供应商每年和公司交易约 8 次。公司建设有 60,972 立方米的原料低温冷库，可满足收购贮存要求。

西峡香菇资源和供应链管理优势是仲景香菇酱业务发展的重要保障。

## （二）技术研发优势

公司建立了以研发中心为核心，生产、质检等多部门联动的研发体系，涵盖新产品开发、技术研发、工艺优化、标准制订、质量控制的完整流程。公司持续稳定的高研发投入与研发团队的人才储备提升了公司在调味配料、调味食品领域的技术与品质，助力新产品的有序推出。公司是国家高新技术企业，先后获批建立了河南省香菇加工工程技术研究中心、食品风味物质提取技术河南省工程实验室、河南省企业技术中心。

公司以调味酱为主的调味食品，利用香菇发酵专利技术、香菇综合加工利用技术、真空浸润与生物酶解技术、线性控温炒酱技术等核心技术，提高香菇资源利用率，赋予产品鲜美醇厚风味，品质均一稳定。公司在调味配料生产过程中，使用超临界 CO<sub>2</sub> 萃取技术及分子蒸馏技术，可萃取具有原始特征风味的油状提取物，公司结合风味指标数字化技术、风险物质检测技术、风味定量调配技术、分散乳化技术等技术，实现了调味配料的风味标准化，克服了传统上使用感官判断调味配料风味的问题，为下游食品制造企业控制产品风味带来了便捷性。另外，公司根据客户需求调配定制化的产品，为下游食品制造企业的研发推新创造便利。

## （三）质量控制优势

公司主要高管有着多年制药企业从业经历，秉承制药生产的质量理念，从原辅材料产地考查开始，在采购、储存、生产及售后质量跟踪和反馈的各个环节建立了完善的质量安全管理和保障体系，为生产出高质量产品提供有利保障。公司通过了 ISO22000 食品安全管理体系认证、BRC 体系认证，以严格的质量控制，逐步建立起产品的品质效应。

## （四）创新机制优势

公司始终坚持产品创新、技术创新，重视创新体制和氛围的建立，目前已形成了较为完善的创新机制和体系。公司重视新兴市场和新产品调研，重视客户和消费者需求，建立

<sup>注</sup> 河南日报 2020-09-17

了市场信息的快速反馈机制。公司关注顾客对产品的评价，将市场信息与研发创新工作相结合，保证了公司的研发创新以市场为导向。公司倡导创新思维和严谨务实作风的有效结合，建立了创新项目奖励机制，对公司立项的研发项目、生产过程中形成的工艺技术革新，甚至“岗位创新”的小成果等，分别给予不同的奖励和激励，形成了“立足岗位、人人创新”的良好氛围，更好地提升了公司的综合竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	416,600,443.67	392,585,767.57	6.12%	
营业成本	259,374,577.58	232,273,657.48	11.67%	
销售费用	79,396,434.51	56,267,751.11	41.10%	央视广告投入增加
管理费用	21,782,909.97	19,562,814.75	11.35%	
财务费用	-5,044,284.71	-475,264.90	-961.36%	利息收入增加，财政贴息冲减利息支出
所得税费用	9,359,691.39	9,479,687.30	-1.27%	
研发投入	12,072,743.01	17,472,858.72	-30.91%	研发物料消耗减少
经营活动产生的现金流量净额	17,215,656.69	74,953,657.61	-77.03%	材料支出增加
投资活动产生的现金流量净额	38,681,007.33	138,729,263.31	-72.12%	理财产品到期减少，固定资产投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	41,928,469.43	-739,583.33	5,769.20%	银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	97,825,133.45	212,943,337.59	-54.06%	上述经营、投资和筹资活动变动原因综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

调味食品	238,033,503.61	150,065,846.79	36.96%	6.75%	8.74%	-1.16%
调味配料	177,348,653.60	109,157,596.83	38.45%	5.22%	15.98%	-5.71%

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

公司销售费用明细如下：

单位：元

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
职工薪酬	23,746,691.46	29.91%	19,858,547.24	35.29%	19.58%
市场推广费	12,934,032.47	16.29%	10,368,675.69	18.43%	24.74%
广告宣传费	33,088,532.61	41.68%	16,538,210.27	29.39%	100.07%
差旅费	4,897,705.56	6.17%	5,479,531.22	9.74%	-10.62%
车辆使用费	1,624,342.50	2.05%	1,579,712.74	2.81%	2.83%
办公费	1,023,829.55	1.29%	1,075,592.68	1.91%	-4.81%
租赁费	1,222,481.92	1.54%	1,001,701.77	1.78%	22.04%
其他费用	858,818.44	1.08%	365,779.50	0.65%	134.79%
合计	79,396,434.51	100.00%	56,267,751.11	100.00%	41.10%

报告期内，公司广告宣传费较上年增加 1,655.03 万元，同比增长 100.07%，主要系公司为提高品牌知名度和影响力，加大广告投放，其中央视广告投入 2,336.54 万元，地铁、高铁及传统媒体广告 493.01 万元，航天事业合作冠名及线上广告 199.33 万元；

其他费用同比增长主要系市场会议及销售团建活动有所增加。

#### 四、非主营业务分析

√适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,228,638.72	16.89%	主要系理财收益	否
资产减值	-344,043.06	-0.48%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	4,585,523.92	6.34%	主要系与日常经营无关的政府补助	否
营业外支出	101,323.71	0.14%	主要系对外公益捐赠、物料报废损失	否
其他收益	11,500,671.21	15.89%	主要系与日常经营相关的政府补助	否
信用减值损失	-1,063,256.95	-1.47%	主要系对应收账款和其他应收款计提的坏账准备	否
资产处置收益	-39,734.32	-0.05%	主要系固定资产处置损失	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	175,421,626.64	9.94%	77,596,493.19	4.58%	5.36%	银行理财产品到期、 银行借款增加
应收账款	94,721,726.94	5.37%	74,078,094.62	4.37%	1.00%	
存货	223,067,879.75	12.64%	237,667,221.70	14.02%	-1.38%	
固定资产	332,896,027.61	18.86%	267,826,777.91	15.80%	3.06%	
在建工程	35,480,683.30	2.01%	86,011,597.84	5.08%	-3.07%	1200 吨调味配料项目 转固
短期借款	90,000,000.00	5.10%			5.10%	
合同负债	15,674,374.88	0.89%	11,763,379.40	0.69%	0.20%	预收货款增加

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	792,000,000.00				864,000,000.00	920,000,000.00		736,000,000.00
3.其他债权投资	2,598,991.08						-1,905,361.03	693,630.05
金融资产小计	794,598,991.08				864,000,000.00	920,000,000.00	-1,905,361.03	736,693,630.05
上述合计	794,598,991.08				864,000,000.00	920,000,000.00	-1,905,361.03	736,693,630.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他债权投资的其它变动，系应收款项融资背书转让和到期收回所致；

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

√适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
893,668,110.89	1,171,163,403.95	-23.69%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	792,000,000.00			864,000,000.00	920,000,000.00	12,228,638.72		736,000,000.00	自有资金和募集资金
其他	2,598,991.08						-1,905,361.03	693,630.05	自有资金
合计	794,598,991.08	0.00	0.00	864,000,000.00	920,000,000.00	12,228,638.72	-1,905,361.03	736,693,630.05	--

## 5、募集资金使用情况

√适用 □不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	91,274.66
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	6,239.06
已累计投入募集资金总额	39,754.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,604.52
累计变更用途的募集资金总额比例	18.19%
募集资金总体使用情况说明	
公司实际募集资金净额为 91,274.66 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 39,754.97 万元（其中：募投项目实际使用募集资金 27,154.97 万元，使用闲置募集资金永久补充流动资金 12,600.00 万元），利息收入及投资收益扣除手续费的净额 3,004.00 万元，尚未使用的募集资金余额为 54,523.69 万元，其中：尚未到期的现金管理产品余额为 52,000.00 万元，存放于募集资金专户余额 2,523.69 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	是	13,600	20,554.52	71.94	122.04	0.59%	2025 年 05 月 31 日			不适用	否
年产 1200 吨调味配料生产线建设项目	否	10,600	10,600	1,069.75	7,371.19	69.54%	2022 年 06 月 30 日			不适用	否
营销网络建设项目	是	15,000	24,650	5,097.37	9,659.74	39.19%	2023 年 11 月 30 日			不适用	否
补充流动资金项目	否	10,000	10,000		10,002 <sup>注</sup>	100.02%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,200	65,804.52	6,239.06	27,154.97	--	--			--	--
超募资金投向											
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目		6,954.52					2025 年 05 月 31 日			不适用	否
营销网络建设项目		9,650					2023 年 11 月 30 日			不适用	否
永久补充流动资金		12,600	12,600		12,600	100.00%					
超募资金投向小计	--	29,204.52	12,600		12,600	--	--			--	--
合计	--	78,404.52	78,404.52	6,239.06	39,754.97	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计	1、年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届										

收益的情况和原因（分具体项目）	<p>监事会第十次会议，同意将该项目预定可使用状态调整至 2025 年 5 月 31 日。</p> <p>基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，拟将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目，该事项尚需提交公司股东大会审议。具体关注后续公告。</p> <p>2、年产 1200 吨调味配料生产线建设项目：该项目主体工程竣工验收，设备安装完成并投入使用，尚有部分工程款、设备款等未结算完毕。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金净额为人民币 91,274.66 万元，超募资金总额为人民币 42,074.66 万元。报告期内，公司不存在超募资金使用情况。</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会，同意公司分别使用超募资金 6,954.52 万元和 9,650.00 万元对调整后的“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”和“营销网络建设项目”进行追加投资，合计计划使用超募资金 16,604.52 万元。</p> <p>公司于 2021 年 4 月 6 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，于 2021 年 4 月 27 日召开 2020 年年度股东大会，同意公司使用超募资金 12,600.00 万元永久补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的经营活动。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，尚未确定用途的超募资金为 12,870.14 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，同意将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，项目实施地点由“河南省西峡县工业大道北段 211 号”变更为“河南省西峡县创业大道西侧、果香路东侧”。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，同意变更原募投项目“营销网络建设项目”的实施主体及投资总额，实施主体由“本公司”变更为“本公司、郑州仲景食品”，投资总额由 15,000.00 万元变更为 24,650.00 万元；同意扩充并优化调味酱建设项目的生产能力，将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，投资总额由 13,600.00 万元变更为 20,554.52 万元，项目建设周期由 2 年变更为 2.5 年。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 12 月 3 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用的自筹资金，2020 年度置换金额合计人民币 925.00 万元，报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，并于 2022 年 5 月 6 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行及募集资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 55,000 万元的闲置募集资金和额度不超过人民币 45,000 万元的自有资金进行现金管理，使用期限自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会审议通过之日止，在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为 54,523.69 万元，其中尚未到期的现金管理产品金额为 52,000.00 万元，存放于募集资金专户的余额为 2,523.69 万元。</p>
募集资金使用及披露中	无

存在的问题或其他情况	
------------	--

注：包含利息收入

**(3) 募集资金变更项目情况**

√适用 □不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	年产 3000 万瓶调味酱生产线项目	20,554.52	71.94	122.04	0.59%	2025 年 05 月 31 日		不适用	否
营销网络建设项目	营销网络建设项目	24,650	5,097.37	9,659.74	39.19%	2023 年 11 月 30 日		不适用	否
合计	--	45,204.52	5,169.31	9,781.78	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：随着公司新产品增加，品牌知名度提升，公司销售业绩逐步提升，市场的订单需求增加，调味酱产品的产能利用率已超 100%。为了配合公司总体经营战略目标的实现，巩固并强化公司调味酱的市场份额和市场竞争能力，并有效缓解公司产能饱和问题，公司管理层讨论、分析后，计划扩充并优化调味酱建设项目的生产能力。公司拟将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”。</p> <p>营销网络建设项目：原募投项目“营销网络建设项目”计划购置房产用于建设营销管理中心，结合公司前期已购买部分房产的实际情况，拟减少相关费用投入。鉴于郑州市购房、购车政策，拟新增公司全资子公司郑州仲景食品科技有限公司作为营销网络建设项目的实施主体。为了快速推进营销网络建设工作的开展，公司拟增加优秀营销人才的引进，对目前的营销团队进行数量和结构的补充；通过进一步扩大招商力度，助力销售渠道向宽拓展、向深做透；同时公司拟通过广告、综艺节目赞助和明星代言等多种方式增加品牌建设投入，加大品牌宣传力度。综上，公司计划变更原募投项目“营销网络建设项目”的实施主体及投资总额。</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整部分募投项目与使用部分超募资金增加募投项目投资额的议案》。相关公告已于 2020 年 12 月 30 日和 2021 年 1 月 14 日在巨潮资讯网上进行了披露。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		<p>年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目预定可使用状态调整至 2025 年 5 月 31 日。</p> <p>基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，拟将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目，该事项尚需提交公司股东大会审议。具体关注后续公告。</p>							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√适用 □不适用

报告期内委托理财概况



单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	21,600	21,600	0	0
银行理财产品	募集资金	58,800	52,000	0	0
合计		80,400	73,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大兴安岭北极蓝食品有限公司	子公司	农林产品收购、加工及销售	30,000,000.00	42,488,749.56	16,761,022.49	638,254.95	-1,489,333.34	-1,489,333.34
郑州仲景食品科技有限公司	子公司	调味食品销售	5,000,000.00	30,343,635.90	1,757,072.60	17,478,204.51	-364,147.76	-364,147.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

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

### 2、主要原材料价格变动的风险

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

### 3、新产品开发的市场风险

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

### 4、质量控制和食品安全风险

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

### 5、规模扩张带来的管理风险

募投项目的实施将进一步扩大公司的经营规模，随着公司资产和经营规模的迅速扩大，以及产品种类的增加，公司组织结构和管理体系更趋复杂，给公司的经营决策、风险控制、产品质量控制等带来更大的难度，也对公司治理、团队管理带来挑战。公司在快速

扩张的同时需要对各环节进行有效控制，保持公司高效运转，公司面临规模扩张带来的管理风险。

## 6、募投项目不及预期的风险

公司对首次公开发行股票募集资金投资项目的行业市场、公司的市场份额、竞争优势、营销网络和管理能力等进行了深入分析，项目的可行性及预计经济效益是基于当时市场环境、产业政策、市场供求关系等基础上的合理预测，若在实施过程中上述因素发生重大不利变化，或市场开拓未达到预期，可能面临募集资金投资项目无法如期完成或实施效果无法达到预期效益的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月29日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的投资者	2021年年度经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2022年4月30日披露的《投资者关系活动记录表》 (文件编号: 2022-01)
2022年05月30日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与公司“河南辖区上市公司2022年投资者网上集体接待日活动”的投资者	公司生产经营情况、业务发展等	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2022年5月31日披露的《投资者关系活动记录表》 (文件编号: 2022-02)

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	58.49%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 06 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2021 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-017)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
仲景食品股份有限公司 (工业大道北段 211 号)	COD、氨氮	经处理间接达标排放	1	厂区污水站废水排放口	COD: <50mg/l; 氨氮: <5mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD: 1.463 吨; 氨氮: 0.04 吨	不适用	无
仲景食品股份有限公司 (工业大道南段 199 号)	COD、氨氮	经处理间接达标排放	1	厂区污水站废水排放口	COD: <360mg/l; ; 氨氮: <35mg/l	《污水综合排放标准》三级标准及污水处理厂进水水质标准	不适用	不适用	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

1、公司自建一座日处理1000M3污水处理站，位于西峡县工业大道北段211号，厂区产生的全部污水，汇集至污水处理站进行集中处理，污水处理工艺流程为：格栅+隔油沉淀池+调节池+超效浅层气浮池+循环池+IC+A/O+二沉池+催化氧化反应系统+三沉池，处理后达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准后排入慈梅路管网进入西峡县污水厂处理。公司建有中水回用工程设施，处理后污水优先用于厂区绿化灌溉、卫生间冲厕、路面洒水等领域，其余污水达标排放。公司在污水排放口安装在线监测设备实时监测，报告期内，在线监测数据显示处理后污水均达标排放。

2、公司自建一座日处理50M3污水处理站，位于西峡县工业大道南段199号，厂区产生的全部污水，汇集至污水处理站进行集中处理，污水处理工艺流程为：格栅+气浮+调节池+A/O一体化设备工艺，处理后达到《污水综合排放标准》三级标准及西峡县污水处理厂进水水质要求。报告期间公司委托第三方检测公司对污染物进行监测，报告显示污水排放口主要污染物均达标排放。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在项目建设过程中严格执行环保“三同时”制度，报告期内，公司在建项目已严格按照环保部门要求取得了环评批复，并在项目建设过程中按照批复要求建设。

### 突发环境事件应急预案

报告期内，公司严格按照突发环境事件应急预案管理办法，编制《突发环境事件应急预案》，定期开展应急预案演练，提高应急管理能力。

### 环境自行监测方案

报告期内，公司遵照自行监测要求，根据自行监测执行规范，制定《自行监测方案》，配合在线检测设备以及第三方机构定期监测排放情况。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

### 其他应当公开的环境信息

无

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司已获得“国家绿色工厂”称号，积极响应国家政策，树立协调、可持续的发展观，不断推行节能、节水、降耗工艺改造，通过建设屋顶分布式太阳能光伏电站，中水循环再利用，热能回收利用，加大智能制造投入等，节约资源，减少碳排放，为保护地球做贡献。

### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

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

公司通过 ISO14001 环境管理体系认证和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，定期接受 SMETA 社会责任审核，积极搭建良好的社会责任环境。

作为中国食用菌协会副会长单位，公司发挥自身优势，切实推动以西峡香菇为代表的中国食用菌产业发展。自 2013 年 1 月开始，公司与西峡县寨根乡合作共建“仲景香菇种植示范基地”，公司累计投入 801 万元，通过维护基地基础设施建设，指导示范标准化种植，提高香菇品质，为菇农谋福祉，带动当地香菇产业发展。

作为农业产业化国家重点龙头企业，公司通过农业产业帮扶，直接促进产区农民增收致富，推动当地乡村经济发展。公司在 2021 年香菇原料采购季（2021 年 12 月-2022 年 4 月）集中采购香菇原料 6992.84 万元；在甘肃陇南、甘肃天水、云南昭通、四川西昌等花椒主产地，公司近三年平均每年采购花椒原料 1.12 亿元。

2022 年 1 月，公司向西峡县寨根乡方庄村捐赠 5 万元，支持乡村振兴项目建设。

2022 年 6 月，公司向河南省乡村振兴协会捐赠资金 1 万元，助力巩固脱贫攻坚成果；公司连续 5 年作为“代理妈妈”结对帮扶 10 名农村贫困儿童，不忘初心，与爱同行。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。



其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
南阳财富置业有限公司	受同一控股股东控制、公司监事摆向荣女士担任南阳财富置业监事	购买房产	西峡县五里桥镇迎宾大道北侧仲景养生小镇临街商铺三层，建筑面积 961.86 平方米	参考市场价协商确定			1,000	使用募集资金通过银行转账一次性付清		2022 年 04 月 12 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于购买房产暨关联交易的公告》公告编号：2022-012
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）		不适用									
对公司经营成果与财务状况的影响情况		本次购买房产用于开设仲景食品直营旗舰店，有利于更好展示企业形象和公司产品，提升品牌影响力，助力销售，该房产位置便利，配套设施良好，与公司现有厂区距离较近，将与公司业务发展较好地协同联动。此次购买房产的资金为募集资金，不会对公司日常经营的现金流转、财务状况产生重大影响。									

如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用
--------------------------	-----

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
河南西峡农村商业银行股份有限公司	公司董事长、实际控制人孙耀志在西峡农商行任董事	公司在西峡农商行开立一般结算账户，用于日常收付款项	否	3.64	3.88	0.02	0.39%	0.01	7.5
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权对公司经营成果及财务状况不构成重大影响。							

注：本期新增金额系公司全年累计转入金额，本期收回金额系公司全年累计转出金额。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022年5月6日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年度利润分配预案的议案》，同意以公司2021年12月31日总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5元（含税），共派发现金红利人民币50,000,000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2022年6月29日，公司2021年年度权

益分派实施完毕。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 21 日在巨潮资讯网披露的《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-022）。

2022 年 5 月 12 日，公司与南阳市城乡一体化示范区管理委员会签署《仲景食品产业园项目投资合作协议》，拟在南阳市城乡一体化示范区投资建设仲景食品产业园项目，项目占地约 530 亩，投资金额约为人民币 15 亿元，计划分三期投资建设，本次签署的协议为双方友好协商达成的意向性、框架性约定，具体的合作内容和实施细节尚待进一步落实和明确，具体内容详见《关于与南阳市城乡一体化示范区管理委员会签订<仲景食品产业园项目投资合作协议>的公告》（公告编号：2022-018）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,311,250	61.31%						61,311,250	61.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,311,250	61.31%						61,311,250	61.31%
其中：境内法人持股	39,430,000	39.43%						39,430,000	39.43%
境内自然人持股	21,881,250	21.88%						21,881,250	21.88%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	38,688,750	38.69%						38,688,750	38.69%
1、人民币普通股	38,688,750	38.69%						38,688,750	38.69%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
河南省宛西控股股份有限公司	39,430,000	0	0	39,430,000	首发前限售股	2023年11月23日
朱新成	13,500,000	0	0	13,500,000	首发前限售股	2023年11月23日
朱立	1,500,000	0	0	1,500,000	首发前限售股	2023年11月23日
孙锋	750,000	0	0	750,000	首发前限售股	2023年11月23日
乔松	750,000	0	0	750,000	首发前限售股	2023年11月23日
担任公司董监高职务的其他首发前限售股股东	5,381,250	0	0	5,381,250	董监高持有的首发前限售股	2021年11月23日，任职期间每年按照所持股份总数的25%解除限售
合计	61,311,250	0	0	61,311,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,565	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省宛西控股股份有限公司	境内非国有法人	39.43%	39,430,000	0	39,430,000	0		

朱新成	境内自然人	13.50%	13,500,000	0	13,500,000	0		
杨丽	境内自然人	1.50%	1,500,000	0	1,125,000	375,000		
朱立	境内自然人	1.50%	1,500,000	0	1,500,000	0		
郭建伟	境内自然人	1.00%	1,000,000	0	750,000	250,000		
李明黎	境内自然人	0.75%	750,000	0	562,500	187,500		
张明华	境内自然人	0.75%	750,000	0	562,500	187,500		
摆向荣	境内自然人	0.75%	750,000	0	562,500	187,500		
孙锋	境内自然人	0.75%	750,000	0	750,000	0		
乔松	境内自然人	0.75%	750,000	0	750,000	0		
章运典	境内自然人	0.75%	750,000	0	0	750,000		
马玉华	境内自然人	0.75%	750,000	0	0	750,000		
孙伟	境内自然人	0.75%	750,000	0	562,500	187,500		
张永安	境内自然人	0.75%	750,000	0	562,500	187,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙锋为宛西控股董事、实际控制人孙耀志的儿子，乔松为实际控制人孙耀志女儿的配偶，李明黎为宛西控股董事，张明华为宛西控股监事会主席，摆向荣为宛西控股董事，章运典为宛西控股董事，朱立为朱新成的女儿。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
马玉华	750,000	人民币普通股	750,000					
章运典	750,000	人民币普通股	750,000					
杨青	748,900	人民币普通股	748,900					
刘红玉	650,000	人民币普通股	650,000					
陈清栓	625,000	人民币普通股	625,000					
李小合	440,000	人民币普通股	440,000					
张建军	420,000	人民币普通股	420,000					
丁振琴	413,800	人民币普通股	413,800					
屈云鹏	409,800	人民币普通股	409,800					
李定伟	377,500	人民币普通股	377,500					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前	无关联关系							

10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

**五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

**六、控股股东或实际控制人变更情况**

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	175,421,626.64	77,596,493.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	736,000,000.00	792,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,200,000.00	2,229,205.00
应收账款	94,721,726.94	74,078,094.62
应收款项融资	693,630.05	2,598,991.08
预付款项	6,799,735.36	1,599,490.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,750,769.67	1,353,089.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	223,067,879.75	237,667,221.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,151,115.04	3,522,281.94
流动资产合计	1,243,806,483.45	1,192,644,867.95

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	332,896,027.61	267,826,777.91
在建工程	35,480,683.30	86,011,597.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,492,982.49	20,474,504.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,547,474.01	3,690,239.27
递延所得税资产	2,125,354.46	2,523,905.19
其他非流动资产	126,610,433.80	121,436,403.71
非流动资产合计	521,152,955.67	501,963,428.67
资产总计	1,764,959,439.12	1,694,608,296.62
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,297,150.33	102,373,076.99
预收款项		
合同负债	15,674,374.88	11,763,379.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,480,399.33	15,567,128.36
应交税费	9,545,398.38	2,860,798.81
其他应付款	4,070,210.39	3,680,389.31

其中：应付利息	89,805.56	
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		
其他流动负债	3,291,435.09	1,825,658.32
流动负债合计	196,358,968.40	138,070,431.19
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,814,717.03	19,081,375.59
递延所得税负债	6,661,806.14	6,355,457.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,476,523.17	25,436,832.70
负债合计	220,835,491.57	163,507,263.89
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	887,369,154.44	887,369,154.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,556,008.85	49,556,008.85
一般风险准备		
未分配利润	506,035,573.98	492,899,704.54
归属于母公司所有者权益合计	1,542,960,737.27	1,529,824,867.83
少数股东权益	1,163,210.28	1,276,164.90
所有者权益合计	1,544,123,947.55	1,531,101,032.73
负债和所有者权益总计	1,764,959,439.12	1,694,608,296.62

法定代表人：孙耀志

主管会计工作负责人：王荷丽

会计机构负责人：王荷丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	174,671,099.70	76,789,483.22
交易性金融资产	736,000,000.00	792,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,200,000.00	2,229,205.00
应收账款	92,842,651.77	72,651,682.39
应收款项融资	693,630.05	2,598,991.08
预付款项	6,797,264.68	1,187,470.56
其他应收款	49,156,319.86	47,808,958.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	220,207,960.29	236,932,036.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,151,115.04	3,179,761.97
流动资产合计	1,285,720,041.39	1,235,377,590.02
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	32,740,000.00	32,740,000.00
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	277,333,067.42	209,502,794.30
在建工程	34,039,794.70	84,570,709.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,379,806.44	13,275,349.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	716,666.38	766,666.36

递延所得税资产	2,099,148.22	2,491,006.71
其他非流动资产	126,482,233.80	121,308,203.71
非流动资产合计	486,790,716.96	464,654,729.50
资产总计	1,772,510,758.35	1,700,032,319.52
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,290,550.13	102,261,508.99
预收款项		
合同负债	15,101,003.94	11,325,550.10
应付职工薪酬	7,470,399.33	15,367,518.12
应交税费	9,218,239.87	2,548,752.04
其他应付款	3,740,600.08	3,350,222.57
其中：应付利息	89,805.56	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,216,896.87	1,768,740.51
流动负债合计	195,037,690.22	136,622,292.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,316,907.48	13,398,688.82
递延所得税负债	6,661,806.14	6,355,457.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,978,713.62	19,754,145.93
负债合计	214,016,403.84	156,376,438.26
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	887,746,632.63	887,746,632.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	520,747,721.88	505,909,248.63
所有者权益合计	1,558,494,354.51	1,543,655,881.26
负债和所有者权益总计	1,772,510,758.35	1,700,032,319.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	416,600,443.67	392,585,767.57
其中：营业收入	416,600,443.67	392,585,767.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	370,984,313.27	327,781,570.88
其中：营业成本	259,374,577.58	232,273,657.48
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	3,401,932.91	2,679,753.72
销售费用	79,396,434.51	56,267,751.11
管理费用	21,782,909.97	19,562,814.75
研发费用	12,072,743.01	17,472,858.72
财务费用	-5,044,284.71	-475,264.90
其中：利息费用	-1,088,663.87	291,666.66
利息收入	3,963,887.41	794,282.25
加：其他收益	11,500,671.21	2,578,538.67
投资收益（损失以“-”号填列）	12,228,638.72	9,721,679.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		



汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,063,256.95	-229,396.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-344,043.06	-402,741.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,734.32	-461,746.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,898,406.00	76,010,530.39
加：营业外收入	4,585,523.92	4,016,034.10
减：营业外支出	101,323.71	1,479,801.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,382,606.21	78,546,762.53
减：所得税费用	9,359,691.39	9,479,687.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,022,914.82	69,067,075.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,022,914.82	69,067,075.23
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.归属于母公司所有者的净利润	63,135,869.44	69,084,260.87
2.少数股东损益	-112,954.62	-17,185.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	63,022,914.82	69,067,075.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,135,869.44	69,084,260.87
归属于少数股东的综合收益总额	-112,954.62	-17,185.64
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.63	0.69
(二) 稀释每股收益	0.63	0.69

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙耀志  
丽

主管会计工作负责人：王荷丽

会计机构负责人：王荷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	415,105,895.88	391,714,823.48
减：营业成本	259,297,172.73	233,930,218.36
税金及附加	3,101,164.79	2,365,166.29
销售费用	80,620,437.11	57,154,846.52
管理费用	17,472,885.81	16,215,435.70
研发费用	12,072,743.01	17,231,737.46
财务费用	-5,044,639.37	-476,321.45
其中：利息费用	-1,088,663.87	291,666.66
利息收入	3,962,280.95	793,470.78
加：其他收益	11,315,147.26	2,393,556.16
投资收益（损失以“-”号填列）	12,228,638.72	9,721,679.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,038,868.21	-204,492.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-344,043.06	-402,741.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,734.32	-461,746.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,707,272.19	76,339,995.78
加：营业外收入	4,585,523.92	4,016,034.10
减：营业外支出	101,323.71	1,479,801.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,191,472.40	78,876,227.92
减：所得税费用	9,352,999.15	9,472,448.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,838,473.25	69,403,779.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,838,473.25	69,403,779.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	64,838,473.25	69,403,779.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	438,357,517.34	434,664,416.23
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		243,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,498,271.34	12,031,969.08
经营活动现金流入小计	460,855,788.68	446,939,385.31
购买商品、接受劳务支付的现金	307,922,510.90	246,281,834.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,188,688.54	47,202,988.62
支付的各项税费	22,603,615.43	22,822,878.27
支付其他与经营活动有关的现金	59,925,317.12	55,678,026.69
经营活动现金流出小计	443,640,131.99	371,985,727.70
经营活动产生的现金流量净额	17,215,656.69	74,953,657.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	12,228,638.72	9,721,679.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,479.50	170,988.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	920,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计	932,349,118.22	1,309,892,667.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,668,110.89	167,163,403.95
投资支付的现金		
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	864,000,000.00	1,004,000,000.00
投资活动现金流出小计	893,668,110.89	1,171,163,403.95
投资活动产生的现金流量净额	38,681,007.33	138,729,263.31
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	90,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,071,530.57	50,239,583.33
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		500,000.00
筹资活动现金流出小计	48,071,530.57	50,739,583.33
筹资活动产生的现金流量净额	41,928,469.43	-739,583.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	97,825,133.45	212,943,337.59
加：期初现金及现金等价物余额	77,596,493.19	180,490,506.00
六、期末现金及现金等价物余额	175,421,626.64	393,433,843.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	437,599,927.22	433,361,663.73
收到的税费返还		243,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,068,403.12	12,004,010.99
经营活动现金流入小计	459,668,330.34	445,608,674.72
购买商品、接受劳务支付的现金	305,656,150.89	246,269,451.32
支付给职工以及为职工支付的现金	51,278,933.17	46,088,235.19
支付的各项税费	22,006,829.43	22,535,834.19
支付其他与经营活动有关的现金	61,254,277.13	55,575,686.50
经营活动现金流出小计	440,196,190.62	370,469,207.20
经营活动产生的现金流量净额	19,472,139.72	75,139,467.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	12,228,638.72	9,721,679.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,479.50	170,988.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	920,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计	932,349,118.22	1,309,892,667.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,668,110.89	151,535,708.16
投资支付的现金		500,000.00
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	866,200,000.00	1,019,723,792.90
投资活动现金流出小计	895,868,110.89	1,171,759,501.06
投资活动产生的现金流量净额	36,481,007.33	138,133,166.20
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	90,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,071,530.57	50,239,583.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,071,530.57	50,239,583.33
筹资活动产生的现金流量净额	41,928,469.43	-239,583.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	97,881,616.48	213,033,050.39
加：期初现金及现金等价物余额	76,789,483.22	180,300,951.84
六、期末现金及现金等价物余额	174,671,099.70	393,334,002.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				887,369,154.44				49,556,008.85		492,899,704.54		1,529,824,867.83	1,276,164.90	1,531,101,032.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				887,369,154.44				49,556,008.85		492,899,704.54		1,529,824,867.83	1,276,164.90	1,531,101,032.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,135,869.44		13,135,869.44	-112,954.62	13,022,914.82
（一）综合收益总额											63,135,869.44		63,135,869.44	-112,954.62	63,022,914.82
（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									-50,000,000.00	-50,000,000.00			-50,000,000.00
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									-50,000,000.00	-50,000,000.00			-50,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00			887,369,154.44			49,556,008.85	506,035,573.98	1,542,960,737.27	1,163,210.28			1,544,123,947.55

上年金额



单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				49,556,008.85		424,312,316.92		1,461,614,958.40	2,115,623.77	1,463,730,582.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				887,746,632.63				49,556,008.85		424,312,316.92		1,461,614,958.40	2,115,623.77	1,463,730,582.17
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-173,217.96						19,084,260.87		18,911,042.91	-343,967.68	18,567,075.23
(一) 综合收益总额											69,084,260.87		69,084,260.87	-17,185.64	69,067,075.23
(二) 所有者投入和减少资本					-173,217.96								-173,217.96	-326,782.04	-500,000.00
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															
4. 其他					-173,217.96								-173,217.96	-326,782.04	-500,000.00

(三) 利润分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00			-50,000,000.00
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										-50,000,000.00		-50,000,000.00			-50,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00			887,573,414.67				49,556,008.85		443,396,577.79		1,480,526,001.31	1,771,656.09		1,482,297,657.40

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	505,909,248.63		1,543,655,881.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	505,909,248.63		1,543,655,881.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,838,473.25		14,838,473.25
（一）综合收益总额										64,838,473.25		64,838,473.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	520,747,721.88		1,558,494,354.51

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	434,022,128.68		1,471,768,761.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	434,022,128.68		1,471,768,761.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,403,779.46		19,403,779.46
(一) 综合收益总额										69,403,779.46		69,403,779.46

（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									-50,000,000.00			-50,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-50,000,000.00			-50,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	453,425,908.14		1,491,172,540.77

### 三、公司基本情况

仲景食品股份有限公司（下称“公司”或者“本公司”）前身是南阳张仲景植物萃取有限责任公司（以下简称“张仲景植物萃取”）。2002 年 9 月 29 日，张仲景植物萃取设立，注册资本 1000 万元，股东为仲景宛西制药股份有限公司（以下简称“宛西制药”）、王明奇、路廷旺，其中，宛西制药出资 970 万元（以货币出资 208 万元，以房屋、机器设备作价出资 410 万元，以土地使用权作价出资 352 万元），宛西制药出资的房屋、机器设备、土地使用权系从西峡县软木厂（河南省明天超临界植物萃取有限公司）破产清算组购入，王明奇以货币出资 15 万元，路廷旺以货币出资 15 万元。2002 年 10 月 10 日，张仲景植物萃取变更为南阳张仲景现代中药发展有限责任公司，同时变更经营范围。

2007 年 12 月，朱新成、杨丽、孙伟等 23 名自然人以现金出资，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司注册资本增加为 1500 万元。2008 年 1 月，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司进行股份制改制，公司名称变更为南阳张仲景大厨房股份有限公司。南阳张仲景大厨房股份有限公司注册资本仍为 1500 万元。

2011 年 11 月 22 日，南阳张仲景大厨房股份有限公司以资本公积、未分配利润转增股本，现金增资方式，注册资本增加为 6000 万元。

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

2014 年 6 月 29 日，发行人 2013 年度股东大会通过了《关于 2013 年度利润分配及以未分配利润转增股本的方案》，同意以总股本 6000 万股为基数，以未分配利润 1500 万元向全体股东每 10 股派发股票 2.5 股，共计派发红股 1500 万股，实施后公司注册资本增加至 7500 万元，总股本为 7500 万股。

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

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

2018 年 6 月 6 日，公司名称变更为仲景食品股份有限公司。

2020 年 9 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2392 号文《关于核准仲景食品股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司首次公开发行不超过 2500 万股人民币普通股 A 股股票，每股面值 1 元，并在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行人民币普通股 A 股募集资金总额为人民币 993,500,000.00 元，扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 80,753,367.37 元，贵公司募集资金净额为人民币 912,746,632.63 元，其中：新增注册资本人民币 25,000,000.00 元，资本公积人民币 887,746,632.63 元。公司注册资本变更为人民币 100,000,000.00 元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)中天运[2020]验字第 90066 号报告验证。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91411300742548454G，营业期限至 2038 年 9 月 28 日，注册地位于西峡县工业大道北段 211 号。

公司所属行业性质：食品制造业。

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

本公司的母公司为河南省宛西控股股份有限公司，本公司的实际控制人为孙耀志、朱新成。

本财务报表经公司董事会 2022 年 8 月 5 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围没有发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

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

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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以及经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 1、同一控制下企业合并的会计处理

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

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

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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



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

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持

续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### 1、金融工具的确认和终止确认

### （1）金融工具的确认

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“27、收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

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

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

## 2、金融资产的分类和计量

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

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### （4）管理金融资产业务模式的评价依据

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

### （5）合同现金流量特征的评估

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

### 3、金融负债分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### (2) 财务担保合同负债

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

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

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

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

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

#### 7、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 8、金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### 9、金融资产减值

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

##### (1) 减值准备的确认方法

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

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



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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

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

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

### 13、应收款项融资

参照“10、金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金应收款项
组合二	职工备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项
组合三	其他	本组合为日常经常活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的应收款项
组合四	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项

### 15、存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

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

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“10、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“6、合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“22、长期资产减值”。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### (2) 重大融资成分

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

### (3) 非现金对价

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

### (4) 应付客户对价

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

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

### 3、收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：

公司根据合同将相关商品发出，送到客户指定地点，客户签收后，公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

外销产品收入确认需满足以下条件：

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
无

## 28、政府补助

### 1、政府补助类型

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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

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

本公司政府补助采用总额法。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，本公司应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

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

## 30、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### 1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3、金融工具公允价值

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

### 4、长期资产减值准备

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

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

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

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

### 5、折旧和摊销

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

### 6、递延所得税资产

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

### 7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认



定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 15 号》	公司第五届董事会第十三次会议审议通过	

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断相关规定，本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的合理变更，不会对公司当期及以前年度财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
仲景食品股份有限公司	15%
大兴安岭北极蓝食品有限公司	25%
郑州仲景食品科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税税收优惠及批文

2019年12月27日，本公司通过了河南省高新技术企业认定管理工作领导小组对公司高新技术企业的复审认定，获得编号为GR201941000800号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），本公司2019年度、2020年度、2021年度、2022年10月前继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

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

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

子公司郑州仲景食品科技有限公司本期达到小微企业标准，因公司尚未实现应纳税所得额，未享受小微企业税收优惠。

## （2）增值税税收优惠及批文

根据财税[2011]137号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》：对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。经挑选、清洗、切分、晾晒、包装、脱水、冷藏、冷冻等工序加工的蔬菜，属于本通知所述蔬菜的范围。本公司销售的鲜香菇、干香菇、干花菇、干木耳等属于上述蔬菜范围，可免征流通环节增值税。

## 3、其他

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

农产品耗用率由本公司向主管税务机关申请核定。

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

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	175,178,160.57	77,447,291.26
其他货币资金	243,466.07	149,201.93
合计	175,421,626.64	77,596,493.19

其他说明

(1) 其他货币资金为公司存放在支付宝等第三方支付平台的存款，使用不受限制。

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

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 √不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	736,000,000.00	792,000,000.00
其中：		
银行理财产品	736,000,000.00	792,000,000.00
其中：		
合计	736,000,000.00	792,000,000.00

其他说明：无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,200,000.00	2,229,205.00
合计	1,200,000.00	2,229,205.00

单位：元

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

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,711,420.22	100.00%	4,989,693.28	5.00%	94,721,726.94	77,977,659.40	100.00%	3,899,564.78	5.00%	74,078,094.62
其中：										
合计	99,711,420.22	100.00%	4,989,693.28	5.00%	94,721,726.94	77,977,659.40	100.00%	3,899,564.78	5.00%	74,078,094.62

按组合计提坏账准备：4,989,693.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	99,711,420.22	4,989,693.28	5.00%
合计	99,711,420.22	4,989,693.28	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	99,628,974.87
1 至 2 年	82,445.35
合计	99,711,420.22

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	预期损失率（%）
1 年以内	99,628,974.87	4,981,448.74	5.00
1 至 2 年	82,445.35	8,244.54	10.00

合 计	99,711,420.22	4,989,693.28	5.00
-----	---------------	--------------	------

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	预期损失率 (%)
1 年以内	77,964,023.28	3,898,201.17	5.00
1 至 2 年	13,636.12	1,363.61	10.00
合 计	77,977,659.40	3,899,564.78	5.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	3,899,564.78	1,090,128.50				4,989,693.28
合计	3,899,564.78	1,090,128.50				4,989,693.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,473,233.56	8.50%	423,661.68
第二名	5,826,746.26	5.84%	291,337.31
第三名	4,612,381.36	4.63%	230,619.07
第四名	3,954,780.00	3.97%	197,739.00
第五名	3,108,529.99	3.12%	155,426.50
合计	25,975,671.17	26.06%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	693,630.05	2,598,991.08
合计	693,630.05	2,598,991.08

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

报告期末应收款项融资较期初减少 73.31%，主要系应收票据背书转让所致。

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

适用  不适用

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,797,624.16	99.97%	1,597,183.60	99.86%
1 至 2 年	2,111.20	0.03%	2,306.97	0.14%
合计	6,799,735.36		1,599,490.57	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	2,965,157.73	43.61%
第二名	2,734,447.60	40.21%
第三名	200,000.00	2.94%
第四名	165,957.47	2.44%
第五名	159,292.03	2.34%
合计	6,224,854.83	91.55%

其他说明：无

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,750,769.67	1,353,089.85
合计	1,750,769.67	1,353,089.85

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------



押金及保证金	1,702,117.36	1,570,117.36
职工备用金	285,996.72	34,767.72
其他	31,412.08	43,832.81
合计	2,019,526.16	1,648,717.89

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	295,628.04			295,628.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-26,871.55			-26,871.55
2022 年 6 月 30 日余额	268,756.49			268,756.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	537,240.22
1 至 2 年	1,246,768.29
2 至 3 年	55,000.00
3 年以上	180,517.65
3 至 4 年	89,000.00
4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	67,517.65
合计	2,019,526.16

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	295,628.04	-26,871.55				268,756.49
合计	295,628.04	-26,871.55				268,756.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	49.52%	100,000.00
京东商城	保证金	25,000.00	1-2 年	1.24%	2,500.00
	保证金	50,000.00	3-4 年	2.48%	15,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金	24,000.00	1 年以内	1.19%	1,200.00
	保证金	45,000.00	2-3 年	2.23%	9,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金	65,000.00	1-2 年	3.22%	6,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	15,000.00	4-5 年	0.74%	7,500.00
	保证金	45,016.65	5 年以上	2.23%	45,016.65
合计		1,269,016.65		62.84%	186,716.65

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	146,545,825.97	400,011.97	146,145,814.00	167,641,323.02	506,554.72	167,134,768.30
在产品	58,780,924.40	1,504.28	58,779,420.12	54,390,217.33	118,502.54	54,271,714.79
库存商品	12,465,051.03	82,016.74	12,383,034.29	11,029,662.43	423,628.25	10,606,034.18
周转材料	5,759,611.34		5,759,611.34	5,654,704.43		5,654,704.43
合计	223,551,412.74	483,532.99	223,067,879.75	238,715,907.21	1,048,685.51	237,667,221.70

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

单位：元

产品分类	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
调味食品	8,069,491.13	71,475.82	7,998,015.31	7,954,577.05	423,628.25	7,530,948.80
调味配料	4,395,559.90	10,540.92	4,385,018.98	3,075,085.38		3,075,085.38
合计	12,465,051.03	82,016.74	12,383,034.29	11,029,662.43	423,628.25	10,606,034.18

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	506,554.72	262,185.85		368,728.60		400,011.97
在产品	118,502.54	674.34		117,672.60		1,504.28
库存商品	423,628.25	81,182.87		422,794.38		82,016.74
合计	1,048,685.51	344,043.06		909,195.58		483,532.99

存货跌价准备计提依据、转回或转销原因

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		396,590.77
广告费等	2,934,590.20	1,883,999.96
预付房租费	779,031.77	617,136.95
其他	437,493.07	624,554.26
合计	4,151,115.04	3,522,281.94

其他说明：无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	332,896,027.61	267,826,777.91
合计	332,896,027.61	267,826,777.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	294,348,817.58	125,718,605.66	18,389,949.80	5,584,482.13	11,939,422.77	455,981,277.94
2.本期增加金额	65,074,465.85	13,645,441.44	179,601.77	361,345.22	407,129.50	79,667,983.78
(1) 购置		3,574,644.99	179,601.77	361,345.22	407,129.50	4,522,721.48
(2) 在建工程转入	65,074,465.85	10,070,796.45				75,145,262.30
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,123,700.54	175,442.57			2,299,143.11
(1) 处置或报废		2,123,700.54	175,442.57			2,299,143.11
4.期末余额	359,423,283.43	137,240,346.56	18,394,109.00	5,945,827.35	12,346,552.27	533,350,118.61
二、累计折旧						
1.期初余额	101,654,825.90	60,338,000.34	12,449,636.33	4,941,150.35	8,770,887.11	188,154,500.03
2.本期增加金额	6,995,999.76	5,606,464.04	1,037,763.57	133,449.60	643,803.83	14,417,480.80
(1) 计提	6,995,999.76	5,606,464.04	1,037,763.57	133,449.60	643,803.83	14,417,480.80

3.本期减少金额		1,951,219.39	166,670.44			2,117,889.83
(1) 处置或报废		1,951,219.39	166,670.44			2,117,889.83
4.期末余额	108,650,825.66	63,993,244.99	13,320,729.46	5,074,599.95	9,414,690.94	200,454,091.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	250,772,457.77	73,247,101.57	5,073,379.54	871,227.40	2,931,861.33	332,896,027.61
2.期初账面价值	192,693,991.68	65,380,605.32	5,940,313.47	643,331.78	3,168,535.66	267,826,777.91

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	35,480,683.30	86,011,597.84
合计	35,480,683.30	86,011,597.84

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	10,103,989.46		10,103,989.46	9,514,480.03		9,514,480.03
年产 1200 吨调味配料生产线建设项目				62,859,629.19		62,859,629.19
财富公馆 7 号院	13,268,595.04		13,268,595.04	12,196,600.02		12,196,600.02
仲景养生小镇 1 号楼	9,566,292.77		9,566,292.77			
灌河取水工程	1,100,917.43		1,100,917.43			
郑州东区商住房（祥盛街 60 号 3 号楼 1 单元 25 层 47 号）	1,440,888.60		1,440,888.60	1,440,888.60		1,440,888.60
合计	35,480,683.30		35,480,683.30	86,011,597.84		86,011,597.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	205,545,200.00	9,514,480.03	589,509.43			10,103,989.46	4.92%	未完工				自有资金、募集资金
年产 1200 吨调味配料生产线建设项目	106,000,000.00	62,859,629.19	12,285,633.11	75,145,262.30			70.89%	已完结				自有资金、募集资金
财富公馆 7 号院	13,767,142.83	12,196,600.02	1,071,995.02			13,268,595.04	96.38%	未完工				自有资金
合计	325,312,342.83	84,570,709.24	13,947,137.56	75,145,262.30		23,372,584.50						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**12、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	地下车位	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	22,908,101.66	430,000.00		508,126.24	3,000,000.00	572,765.15	27,418,993.05
2.本期增加金额		370,000.00					370,000.00
(1) 购置		370,000.00					370,000.00
(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	22,908,101.66	800,000.00		508,126.24	3,000,000.00	572,765.15	27,788,993.05
二、累计摊销							
1.期初余额	4,940,588.74	180,969.87		508,126.24	962,500.00	352,303.45	6,944,488.30
2.本期增加金额	229,081.02	29,455.22			75,000.00	17,986.02	351,522.26
(1) 计提	229,081.02	29,455.22			75,000.00	17,986.02	351,522.26
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	5,169,669.76	210,425.09		508,126.24	1,037,500.00	370,289.47	7,296,010.56
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	17,738,431.90	589,574.91			1,962,500.00	202,475.68	20,492,982.49
2.期初账面价值	17,967,512.92	249,030.13			2,037,500.00	220,461.70	20,474,504.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
著作权使用费	766,666.36		49,999.98		716,666.38
帮扶示范基地费用	694,962.91		14,528.82		680,434.09
供电工程设施配套费	1,968,783.08		70,734.72		1,898,048.36
水暖安装费	259,826.92		7,501.74		252,325.18
合计	3,690,239.27		142,765.26		3,547,474.01

其他说明：无

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,487,371.60	823,105.74	4,973,469.44	746,020.42
内部交易未实现利润	174,708.27	26,206.24	219,323.20	32,898.48
未支付销售返利	1,795,108.28	269,266.24	4,162,863.89	624,429.58
递延收益	6,711,841.59	1,006,776.24	7,470,378.05	1,120,556.71
合计	14,169,029.74	2,125,354.46	16,826,034.58	2,523,905.19

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单项价值 500 万元以下的固定资产折旧	44,412,040.94	6,661,806.14	42,369,714.07	6,355,457.11
合计	44,412,040.94	6,661,806.14	42,369,714.07	6,355,457.11



## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		2,125,354.46		2,523,905.19
递延所得税负债		6,661,806.14		6,355,457.11

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	254,611.16	270,408.89
可抵扣亏损	14,042,408.02	12,213,315.66
合计	14,297,019.18	12,483,724.55

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	3,314,501.34	3,314,501.34	
2023 年	4,555,351.16	4,555,351.16	
2024 年	838,931.19	838,931.19	
2025 年	121,918.45	121,918.45	
2026 年	3,382,613.52	3,382,613.52	
2027 年	1,829,092.36		
合计	14,042,408.02	12,213,315.66	

其他说明：无

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
长期资产购建款	126,610,433.80		126,610,433.80	121,436,403.71		121,436,403.71
合计	126,610,433.80		126,610,433.80	121,436,403.71		121,436,403.71

其他说明：无

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	46,768,493.56	91,930,899.23
应付费用款	7,905,931.56	8,095,968.06
应付设备款及工程款	11,622,725.21	2,346,209.70
合计	66,297,150.33	102,373,076.99

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	15,674,374.88	11,763,379.40
合计	15,674,374.88	11,763,379.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,567,128.36	40,491,109.63	48,577,838.66	7,480,399.33
二、离职后福利-设定提存计划		3,314,388.98	3,314,388.98	
三、辞退福利		66,875.00	66,875.00	
合计	15,567,128.36	43,872,373.61	51,959,102.64	7,480,399.33

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,306,481.36	35,845,479.13	43,673,561.16	7,478,399.33
2、职工福利费		2,054,083.28	2,054,083.28	
3、社会保险费	258,647.00	2,009,273.08	2,267,920.08	
其中：医疗保险费	258,647.00	1,865,413.65	2,124,060.65	
工伤保险费		136,059.21	136,059.21	
生育保险费		7,800.22	7,800.22	
4、住房公积金		500,625.00	500,625.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	81,649.14	81,649.14	2,000.00
合计	15,567,128.36	40,491,109.63	48,577,838.66	7,480,399.33

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,175,336.48	3,175,336.48	
2、失业保险费		139,052.50	139,052.50	
合计		3,314,388.98	3,314,388.98	

其他说明：无

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	531,023.94	205,371.87
企业所得税	6,785,733.81	1,354,201.24
个人所得税	933,051.49	132,846.41
城市维护建设税	42,770.79	430.74

房产税	779,499.18	779,765.08
土地使用税	273,073.31	273,417.54
印花税	155,784.83	112,480.06
环境保护税	1,930.39	1,855.13
教育费附加	42,530.64	430.74
合计	9,545,398.38	2,860,798.81

其他说明：无

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	89,805.56	
其他应付款	3,980,404.83	3,680,389.31
合计	4,070,210.39	3,680,389.31

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	89,805.56	
合计	89,805.56	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,188,625.80	2,791,000.00
其他	791,779.03	889,389.31
合计	3,980,404.83	3,680,389.31

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票	1,200,000.00	522,930.00
待转销项税额	2,091,435.09	1,302,728.32
合计	3,291,435.09	1,825,658.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,081,375.59		1,266,658.56	17,814,717.03	与资产相关
合计	19,081,375.59		1,266,658.56	17,814,717.03	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》西财建【2013】52 号）	1,494,883.39			411,022.54			1,083,860.85	与资产相关
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	3,469,990.51			41,639.94			3,428,350.57	与资产相关
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚区项目建设工作的若干规定》西发【2011】5 号）	3,435,024.38			42,623.84			3,392,400.54	与资产相关
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	1,171,930.06			42,105.24			1,129,824.82	与资产相关
年产 430 万公斤香菇酱加工项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》宛农综办【2010】38 号）	705,067.84			59,094.68			645,973.16	与资产相关
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715	534,300.00			82,200.00			452,100.00	与资产相关

号)								
地区引进重点科技型企业研发项目 (大兴安岭地区行署科学技术局 《关于下达 2016 年度行署、林业集团 公司科技项目计划》的通知 大署 科信联字(2016)4)	592,877.17			50,000.04			542,877.13	与资产相关
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目 (南阳市农业综合开发办公室、财 政局《关于西峡县 2009 年农业综合 开发产业化经营财政补贴项目实施 计划的批复》宛农综办【2009】53 号)	591,499.96			26,500.00			564,999.96	与资产相关
农产品质量安全检测体系(南阳市 财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助 资金的通知》宛财预【2015】856 号)	294,653.43			55,247.53			239,405.90	与资产相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工扩建项目 (南阳市财政局《关于下达 2012 年 农业产业化集群发展财政贴息资金 的通知》宛财预【2012】1013 号)	146,666.63			55,000.00			91,666.63	与资产相关
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研 究及产业化项目(大兴安岭地区行 署科学技术局《关于下达 2015 年度 行署科技项目计划》的通知 大署科 字(2015)17)	271,830.32			29,124.66			242,705.66	与资产相关
农产品质量安全检测体系(南阳市 财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助 资金的通知》宛财预【2016】591 号)	201,025.70			21,538.46			179,487.24	与资产相关
热力工程项目(大兴安岭地区行政	176,058.71			22,007.34			154,051.37	与资产相关

公署 大兴安岭林业集团公司 关于 印发招商引资优惠政策和奖励办法 (试行)的通知)								
双百工程项目年加工 2000 万瓶香菇 酱(河南省人民政府办公厅《关于 下达“双百”计划项目资金计划的通 知》豫政办【2009】140号)	-0.31			-0.31			0.00	与资产相关
年加工花椒 1000 吨生产线项目(南 阳市财政局《关于下达 2011 年省工 业结构调整项目支出预算的通知》 宛财预【2011】478号)	-0.02			-0.02			0.00	与资产相关
农业产业化集群发展(西峡县农村 工作办公室《关于下达 2018 年农业 产业化集群发展资金项目分配计划 的通知》西农工办(2018)18号)	68,142.02			5,309.73			62,832.29	与资产相关
西峡县食用菌省级现代农业产业园 项目检测设备标设备管护责任书 (一)/豫农计划(2019)38号)	1,327,991.15			74,239.99			1,253,751.16	与资产相关
西峡县食用菌省级现代农业产业园 项目机械二标设备管护责任书/豫农 计划(2019)38号)	862,430.00			49,975.00			812,455.00	与资产相关
西峡县食用菌省级现代农业产业园 项目(采购类)电子设备购置(宛财 预(2019)564号)	31,517.15			9,004.90			22,512.25	与资产相关
西峡县 2020 年优势特色产业集群建 设项目(采购类)第 1 标段(宛财 预(2020)586号)	3,705,487.50			190,025.00			3,515,462.50	与资产相关

其他说明：无



## 24、股本

单位：元

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

其他说明：无

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	887,369,154.44			887,369,154.44
合计	887,369,154.44			887,369,154.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,556,008.85			49,556,008.85
合计	49,556,008.85			49,556,008.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	492,899,704.54	424,312,316.92
调整后期初未分配利润	492,899,704.54	424,312,316.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,135,869.44	118,587,387.62
应付普通股股利	50,000,000.00	50,000,000.00
期末未分配利润	506,035,573.98	492,899,704.54

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。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,382,157.21	259,223,443.62	391,546,274.94	232,123,380.41
其他业务	1,218,286.46	151,133.96	1,039,492.63	150,277.07
合计	416,600,443.67	259,374,577.58	392,585,767.57	232,273,657.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
调味食品				238,033,503.61
调味配料				177,348,653.60
按经营地区分类				
其中：				
华中地区				133,160,200.55
华东地区				135,627,531.23
华北地区				65,355,907.99
华南地区				29,050,621.82
西南地区				27,873,838.34
西北地区				15,458,240.25
东北地区				8,665,091.67
境外				190,725.36
市场或客户类型				
其中：				
经销				237,615,589.09
直销				177,766,568.12
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线上				21,629,131.05

线下				393,753,026.16
合计				415,382,157.21

与履约义务相关的信息：

单位：元

	本期发生额		
	调味食品	调味配料	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	238,033,503.61	177,348,653.60	415,382,157.21

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	788,069.56	483,829.80
教育费附加	784,675.86	482,891.38
房产税	1,041,075.91	992,331.90
土地使用税	544,157.08	528,056.32
车船使用税	25,224.64	22,567.56
印花税	214,949.47	166,910.02
环境保护税	3,780.39	3,166.74
合计	3,401,932.91	2,679,753.72

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,746,691.46	19,858,547.24
市场推广费	12,934,032.47	10,368,675.69
广告宣传费	33,088,532.61	16,538,210.27
差旅费	4,897,705.56	5,479,531.22
车辆使用费	1,624,342.50	1,579,712.74
办公费	1,023,829.55	1,075,592.68
租赁费	1,222,481.92	1,001,701.77
其他费用	858,818.44	365,779.50

合计	79,396,434.51	56,267,751.11
----	---------------	---------------

其他说明：无

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,200,600.03	7,548,067.14
折旧费	7,110,450.80	6,962,610.56
办公费	2,853,478.65	1,444,995.63
中介机构服务费	935,833.11	23,327.85
修理费	547,191.10	1,126,450.02
低值易耗品摊销	548,930.67	393,602.44
无形资产摊销费	347,264.78	342,282.39
车辆使用费	504,146.68	283,542.48
绿化费	355,741.00	90,547.21
保险费	262,600.87	225,952.24
差旅费	69,854.33	184,969.79
长期待摊费用摊销费	142,765.26	142,765.26
业务招待费	55,352.74	120,541.21
租赁费	435,327.82	207,110.00
其他费用	413,372.13	466,050.53
合计	21,782,909.97	19,562,814.75

其他说明：无

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,923,228.42	9,219,104.34
人工费用	5,028,555.37	5,197,267.02
折旧费用	1,051,694.33	1,169,115.09
技术服务及试验费	354,746.01	1,127,015.41
其他费用	714,518.88	760,356.86
合计	12,072,743.01	17,472,858.72

其他说明：无

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-1,088,663.87	291,666.66

减：利息收入	3,963,887.41	794,282.25
汇兑损益		-13,991.81
手续费	8,266.57	41,342.50
合计	-5,044,284.71	-475,264.90

其他说明：无

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,422,658.56	2,496,925.00
代扣个人所得税手续费返还	78,012.65	81,613.67
合计	11,500,671.21	2,578,538.67

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,228,638.72	9,721,679.26
合计	12,228,638.72	9,721,679.26

其他说明：无

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	26,871.55	-11,075.76
应收账款预期信用损失	-1,090,128.50	-218,320.32
合计	-1,063,256.95	-229,396.08

其他说明：无

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-344,043.06	-402,741.63
合计	-344,043.06	-402,741.63

其他说明：无

### 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

处置固定资产收益	-39,734.32	-461,746.52
----------	------------	-------------

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他	585,523.92	16,034.10	
合计	4,585,523.92	4,016,034.10	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中共西峡县委、西峡县人民政府《关于表彰 2020 年度规模以上企业的决定》西文（2021）16 号	西峡县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关
南阳市财政局《关于下达 2020 年资本市场奖补资金的通知》宛财预【2021】751 号	南阳市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,000,000.00		与收益相关

其他说明：无

### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	1,100,000.00	
存货报废	29,808.45		
其他	21,515.26	379,801.96	
合计	101,323.71	1,479,801.96	

其他说明：无

## 41、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,654,791.63	8,228,067.58
递延所得税费用	704,899.76	1,251,619.72
合计	9,359,691.39	9,479,687.30

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,382,606.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,857,390.93
子公司适用不同税率的影响	-185,348.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,279.90
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	278,022.17
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,716,653.50
所得税费用	9,359,691.39

其他说明：无

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	13,940,000.00	5,010,000.00
收到的个人借款	411,659.86	286,083.46
收到的暂收款或代垫款	2,793,148.99	2,928,170.10
收到的保证金、押金	670,500.00	60,000.00
收到的利息收入	3,963,887.41	794,282.25
收到的其他	719,075.08	2,953,433.27
合计	22,498,271.34	12,031,969.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的管理费用、销售费用及研发费用	53,962,272.64	50,416,323.16
支付的个人借款	2,322,900.92	1,658,497.94
支付的暂收款或代垫款	2,819,759.79	2,114,268.09
支付的保证金、押金	747,200.00	347,595.00
支付的手续费	8,183.77	41,342.50
支付的其他	65,000.00	1,100,000.00
合 计	59,925,317.12	55,678,026.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	920,000,000.00	1,300,000,000.00
合 计	920,000,000.00	1,300,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品	864,000,000.00	1,004,000,000.00
合 计	864,000,000.00	1,004,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股权所支付的现金	-	500,000.00
合 计	-	500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,022,914.82	69,067,075.23
加：资产减值准备	1,407,300.01	632,137.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,417,480.80	13,369,353.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	351,522.26	342,282.39
长期待摊费用摊销	142,765.26	142,765.26
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）	39,734.32	461,746.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,088,663.87	277,674.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,228,638.72	-9,721,679.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	398,550.73	255,717.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	306,349.03	995,902.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,255,298.89	9,924,974.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,744,485.24	2,841,272.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,064,471.60	-13,635,565.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,215,656.69	74,953,657.61
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	175,421,626.64	393,433,843.59
减：现金的期初余额	77,596,493.19	180,490,506.00
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	97,825,133.45	212,943,337.59

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,421,626.64	77,596,493.19
可随时用于支付的银行存款	175,178,160.57	77,447,291.26
可随时用于支付的其他货币资金	243,466.07	149,201.93
三、期末现金及现金等价物余额	175,421,626.64	77,596,493.19

其他说明：无

## 44、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造发展专项补助	645,973.16	递延收益	59,094.68
技术改造发展专项补助	564,999.96	递延收益	26,500.00
技术改造发展专项补助	91,666.63	递延收益	55,000.00
技术改造发展专项补助	3,392,400.54	递延收益	42,623.84
技术改造发展专项补助	1,083,861.18	递延收益	411,022.21
技术改造发展专项补助	452,100.00	递延收益	82,200.00
技术改造发展专项补助	179,487.24	递延收益	21,538.46
技术改造发展专项补助	62,832.29	递延收益	5,309.73
技术改造发展专项补助	1,253,751.16	递延收益	74,239.99
技术改造发展专项补助	812,455.00	递延收益	49,975.00
技术改造发展专项补助	22,512.25	递延收益	9,004.90
技术改造发展专项补助	3,515,462.50	递延收益	190,025.00
技术改造发展专项补助	3,428,350.57	递延收益	41,639.94
技术改造发展专项补助	154,051.37	递延收益	22,007.34

技术改造发展专项补助	1,129,824.82	递延收益	42,105.24
技术改造发展专项补助	242,705.66	递延收益	29,124.66
技术改造发展专项补助	542,877.13	递延收益	50,000.04
技术改造发展专项补助	239,405.90	递延收益	55,247.53
企业研发财政补助	480,000.00	其他收益	480,000.00
技术改造发展专项补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
上市奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
财政贴息	2,340,000.00	其他收益	2,340,000.00
技术改造发展专项补助	2,130,000.00	其他收益	2,130,000.00
上市奖励	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
技术改造发展专项补助	2,810,000.00	其他收益	2,810,000.00
技术改造发展专项补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术改造发展专项补助	3,620,000.00	其他收益	3,620,000.00
退役军人就业减免增值税	216,000.00	其他收益	216,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大兴安岭北极蓝食品有限公司	漠河	漠河	农林产品收购，加工及销售	92.67%		设立
郑州仲景食品科技有限公司	郑州	郑州	调味食品销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大兴安岭北极蓝食品有限公司	7.33%	-112,954.62		1,163,210.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭北极蓝食品有限公司	3,173,869.50	39,314,880.06	42,488,749.56	20,229,917.52	5,497,809.55	25,727,727.07	1,891,170.23	40,797,368.70	42,688,538.93	18,755,496.33	5,682,686.77	24,438,183.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭北极蓝食品有限公司	638,254.95	-	-	-	3,070,732.82	-92,556.47	-92,556.47	-
		1,489,333.34	1,489,333.34	2,297,297.26				317,856.53

其他说明：无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## （一）风险管理目标和政策

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

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### （1）银行存款

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

#### （2）应收款项

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

报告期间，本公司应收款项未发生重大的信用风险。

### 2、市场风险

#### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

单位：元

项目	利率变动	本期金额		上期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-348,055.54	-348,055.54	-77,777.78	-77,777.78
银行借款	减少 1%	348,055.57	348,055.57	77,777.78	77,777.78

### 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内。

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			736,000,000.00	736,000,000.00
（二）其他债权投资			693,630.05	693,630.05
持续以公允价值计量的资产总额			736,693,630.05	736,693,630.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司对照修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定对交易性金融资产进行了检查，认为该等理财产品投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。因此，交易性金融资产的年末公允价值为其成本。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南省宛西控股股份有限公司	西峡	投资管理	5,080.00	39.43%	39.43%

### 本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是孙耀志、朱新成。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仲景宛西制药股份有限公司	同受最终控制人控制
飞龙汽车部件股份有限公司	同受最终控制人控制
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	同受最终控制人控制
南阳飞龙汽车零部件有限公司	同受最终控制人控制
西峡飞龙特种铸造有限公司	同受最终控制人控制
郑州飞龙汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
河南张仲景大药房股份有限公司	同受最终控制人控制
河南张仲景医药物流有限公司	同受最终控制人控制
南阳财富置业有限公司	同受最终控制人控制
南阳财富物业管理有限公司	同受最终控制人控制
河南张仲景医疗卫生材料有限公司	同受最终控制人控制
上海月月舒妇女用品有限公司	同受最终控制人控制
西峡宛西制药物流有限责任公司	同受最终控制人控制
亳州市张仲景中药饮片有限责任公司	同受最终控制人控制
河南西峡农村商业银行股份有限公司	本公司最终控制方任董事
漠河北极村张仲景养生院有限公司	同受最终控制人控制
南阳市张仲景医院有限公司	同受最终控制人控制
南阳伏牛山张仲景养老院有限公司	同受最终控制人控制
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	同受最终控制人控制
漠河北极村张仲景养生酒店有限责任公司	同受最终控制人控制
西峡财富置业有限公司	同受最终控制人控制
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
南阳金匱堂大药房有限公司	同受最终控制人控制
西峡县飞龙汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	同受最终控制人控制

孙耀志	实际控制人
朱新成	实际控制人

其他说明：无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省宛西控股股份有限公司	食堂费用	918,820.87	3,500,000.00	否	992,009.11
河南张仲景医疗卫生材料有限公司	采购标签	175,814.80	1,500,000.00	否	523,587.35
仲景宛西制药股份有限公司	采购药品、酒、食堂费用等	181,025.74	400,000.00	否	78,541.11
上海月月舒妇女用品有限公司	采购卫生巾	71,250.00	100,000.00	否	66,000.00
南阳财富物业管理有限公司	物业费		100,000.00	否	40,770.00

###### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
仲景宛西制药股份有限公司	调味食品等	1,398,375.67	4,060,267.24
河南张仲景医药物流有限公司	调味食品等	720,353.24	133,964.57
飞龙汽车部件股份有限公司	调味食品等	57,309.72	87,942.52
南阳市张仲景医院有限公司	调味食品等	159,610.62	157,300.88
南阳财富置业有限公司	调味食品等	46,610.62	126,440.70
西峡财富置业有限公司	调味食品等		91,036.28
河南张仲景医疗卫生材料有限公司	调味食品等	29,734.51	56,253.98
南阳财富物业管理有限公司	调味食品等		44,788.50
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	调味食品等	9,115.04	18,584.07
上海月月舒妇女用品有限公司	调味食品等	13,783.16	22,307.95
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	调味食品等	20,457.91	14,159.28
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	调味食品等		9,455.76
亳州市张仲景中药饮片有限责任公司	调味食品等	5,840.71	1,858.41
河南西峡农村商业银行股份有限公司	调味食品等	471.49	556.46
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	调味食品等	1,946.90	0.00

###### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,978,159.74	1,989,797.68

## (3) 其他关联交易

## 1) 关联方存款

存款机构	期初余额	本年存入	本年支出	期末余额	存款利息收入
河南西峡农村商业银行股份有限公司	36,376.19	38,806.16	200.00	74,982.35	121.26
合计	36,376.19	38,806.16	200.00	74,982.35	121.26

注：银行账户只留存满足日常汇款支出需要资金，致该银行存款利息收入较低。

## 2) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
南阳财富置业有限公司	受同一控股股东信息、公司监事摆向荣女士担任南阳财富置业监事	购买房产	西峡县五里桥镇迎宾大道北侧仲景养生小镇临街商铺三层，建筑面积961.86平方米	参考市场价协商确定			1,000	使用募集资金通过银行转账一次性付清		2022年04月12日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于购买房产暨关联交易的公告》公告编号：2022-012
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）		不适用									
对公司经营成果与财务状况的影响情况		本次购买房产用于开设仲景食品直营旗舰店，有利于更好地展示企业形象和公司产品，提升品牌影响力，助力销售，该房产位置便利，配套设施良好，与公司现有厂区距离较近，将与公司业务发展较好地协同联动。此次购买房产的资金为募集资金，不会对公司日常经营的现金流转、财务状况产生重大影响。									
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况		无									

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	97,733,446.36	100.00%	4,890,794.59	5.00%	92,842,651.77	76,476,172.84	100.00%	3,824,490.45	5.00%	72,651,682.39
其中：										
合计	97,733,446.36	100.00%	4,890,794.59	5.00%	92,842,651.77	76,476,172.84	100.00%	3,824,490.45	5.00%	72,651,682.39

按组合计提坏账准备：4,890,794.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	97,733,446.36	4,890,794.59	5.00%

确定该组合依据的说明：

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算

坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	97,651,001.01
1 至 2 年	82,445.35
合计	97,733,446.36

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	3,824,490.45	1,066,304.14				4,890,794.59
合计	3,824,490.45	1,066,304.14				4,890,794.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,473,233.56	8.67%	423,661.68
第二名	5,826,746.26	5.96%	291,337.31
第三名	4,612,381.36	4.72%	230,619.07

第四名	3,954,780.00	4.05%	197,739.00
第五名	3,108,529.99	3.18%	155,426.50
合计	25,975,671.17	26.58%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,156,319.86	47,808,958.99
合计	49,156,319.86	47,808,958.99

(1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	47,495,202.64	46,549,798.35
押金及保证金	1,617,117.36	1,485,117.36
职工备用金	285,996.72	34,767.72
其他	8,356.87	17,065.22
合计	49,406,673.59	48,086,748.65

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	277,789.66			277,789.66
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	-27,435.93			-27,435.93
2022 年 6 月 30 日余额	250,353.73			250,353.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	509,185.01
1 至 2 年	1,176,768.29
2 至 3 年	55,000.00
3 年以上	170,517.65
3 至 4 年	89,000.00
4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	57,517.65
合计	1,911,470.95

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	277,789.66	-27,435.93				250,353.73
合计	277,789.66	-27,435.93				250,353.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州仲景食品科技有限公司	关联往来款	21,309,196.16	1-2 年	43.13%	
		3,630,678.23	2-3 年	7.35%	
		2,916,943.76	3-4 年	5.90%	
大兴安岭北极蓝食品有限公司	关联往来款	3,517,037.77	1-2 年	7.12%	
		2,732,726.70	2-3 年	5.53%	
		3,195,416.40	3-4 年	6.47%	
		10,193,203.62	4-5 年	20.63%	
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.02%	100,000.00
京东商城	保证金	25,000.00	1-2 年	0.05%	2,500.00
		50,000.00	3-4 年	0.10%	15,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金	24,000.00	1 年以内	0.05%	1,200.00
		45,000.00	2-3 年	0.09%	9,000.00
合计		48,639,202.64		98.44%	127,700.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、

				金额及依据
--	--	--	--	-------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,740,000.00		32,740,000.00	32,740,000.00		32,740,000.00
合计	32,740,000.00		32,740,000.00	32,740,000.00		32,740,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大兴安岭北极蓝食品有限公司	27,740,000.00					27,740,000.00	
郑州仲景食品科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	32,740,000.00					32,740,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,812,889.36	258,947,141.47	390,293,852.56	233,039,202.76
其他业务	1,293,006.52	350,031.26	1,420,970.92	891,015.60
合计	415,105,895.88	259,297,172.73	391,714,823.48	233,930,218.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
调味食品				236,464,235.76
调味配料				177,348,653.60
按经营地区分类				
其中：				
华中地区				131,590,751.90
华东地区				135,627,531.23
华北地区				65,355,907.99
华南地区				29,050,621.82
西南地区				27,873,838.34
西北地区				15,458,240.25
东北地区				8,665,272.47
境外				190,725.36
市场或客户类型				
其中：				
经销				221,751,431.39
直销				192,061,457.97
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线上				21,374,916.26



线下				392,437,973.10
合计				413,812,889.36

与履约义务相关的信息：

单位：元

	本期发生额		
	调味食品	调味配料	合计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	236,464,235.76	177,348,653.60	413,812,889.36

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,228,638.72	9,721,679.26
合计	12,228,638.72	9,721,679.26

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,734.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,422,658.56	
委托他人投资或管理资产的损益	12,228,638.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	484,200.21	
减：所得税影响额	4,186,632.89	
少数股东权益影响额	13,551.50	
合计	23,895,578.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.39	0.39

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无