

公司代码：603755

公司简称：日辰股份



QINGDAO
RICHEN

青岛日辰食品股份有限公司
2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张华君、主管会计工作负责人张韦及会计机构负责人（会计主管人员）孙庆禹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	二、报告期内在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；
	三、其他有关文件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
日辰股份、公司、本公司、日辰食品	指	青岛日辰食品股份有限公司
青岛博亚	指	青岛博亚投资控股有限公司
晨星致远	指	青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	青岛日辰食品股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛日辰食品股份有限公司董事会
监事会	指	青岛日辰食品股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《青岛日辰食品股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《青岛日辰食品股份有限公司监事会议事规则》
《信息披露管理制度》	指	《青岛日辰食品股份有限公司信息披露管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
复合调味品	指	用两种或两种以上的调味品配制，经特殊加工而制成的调味料
固态调味料	指	呈固态形态的复合调味品，一般为块状、粉状、颗粒状
液态调味料	指	呈液态形态的复合调味品
半固态调味料	指	含水量介于固态调味料和液态调味料之间的复合调味品，一般呈酱类状
呷哺呷哺	指	呷哺呷哺餐饮管理（中国）控股有限公司（0520.HK）及其控制的企业
味千拉面	指	味千（中国）控股有限公司控制的企业及其连锁经营商
鱼酷	指	以“鱼酷”为品牌的餐饮连锁企业及相关运营管理公司

永和大王	指	JOLLIBEE WORLDWIDE PTE. LTD.及其控制的企业
日辰上海	指	日辰食品销售（上海）有限公司
日辰嘉兴	指	日辰食品（嘉兴）有限公司
日辰天津	指	日辰食品（天津）有限公司
圣农集团	指	福建圣农控股集团有限公司及其控制的企业
正大集团	指	台湾卜蜂企业股份有限公司（1215.TW）及其控制的企业

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	青岛日辰食品股份有限公司
公司的中文简称	日辰股份
公司的外文名称	QINGDAO RICHEN FOOD CO., LTD.
公司的外文名称缩写	RICHEN
公司的法定代表人	张华君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵兴健	侯亚茜
联系地址	青岛市即墨区青岛环保产业园 (即发龙山路20号)	青岛市即墨区青岛环保产业园 (即发龙山路20号)
电话	0532-87520886	0532-87520886
传真	0532-87520777	0532-87520777
电子信箱	rcspzqb@richen.com	rcspzqb@richen.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司办公地址的邮政编码	266200
公司网址	www.richen-qd.cn
电子信箱	rcspzqb@richen.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日辰股份	603755	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	162,772,125.24	144,939,021.79	12.30
归属于上市公司股东的净利润	23,807,230.66	25,540,224.99	-6.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	21,993,593.00	19,799,304.86	11.08
经营活动产生的现金流量净额	21,908,777.18	34,695,769.88	-36.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	694,060,216.26	686,583,306.58	1.09
总资产	934,282,750.04	921,840,766.28	1.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.24	0.26	-7.69
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.26	-7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.20	10.00
加权平均净资产收益率(%)	3.42	4.13	减少0.71个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.16	3.20	减少0.04个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,631.74	
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公 司正常经营业务密切相关,符合国 家政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	157,415.53	
除同公司正常经营业务相关的有效 套期保值业务外,持有交易性金融 资产、衍生金融资产、交易性金融 负债、衍生金融负债产生的公允价 值变动损益,以及处置交易性金融 资产、衍生金融资产、交易性金融 负债、衍生金融负债和其他债权投	2,165,910.61	

资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,499.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	534,819.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,813,637.66	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

公司自成立以来始终致力于复合调味品的研发、生产与销售，主要面向食品加工企业和餐饮企业，为其提供个性化定制的复合调味品解决方案。公司主要产品包括酱汁类调味料、粉体类调味料以及少量食品添加剂三大类，千余个品种。同时，公司拥有“味之物语”品牌，逐渐加大在商超、电商等零售终端市场的布局，为消费者提供“安全、健康、美味、便捷”的饮食之选。

（二）经营模式

1、采购模式

公司采取“以销定产、以产定购”的采购模式。公司原材料由 SAP 系统根据销售订单和库存情况确定生产计划，并自动生成请购单，采购部根据请购单实施采购；研发部及其他物料需求部门根据实际需要直接向采购部提出采购需求申请。采购部向合格供应商对比询价、下发采购订单，进行物资追踪。采购产品到货后，由采购部、品保部、仓储部对原材料进行验收入库。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，建立了柔性化生产管理体系，可以为客户提供个性化定制的复合调味品解决方案。公司销售部下达订单后，生产部根据订单交期要求及各生产线的产能安排生产计划，下发给各工厂，各工厂根据生产计划单组织生产。公司品保部对入库原料、生产过程及产成品进行全过程抽样检测，检验合格后成品入库。

3、销售模式

（1）直销模式

公司主要采用直销模式进行销售，客户主要为食品加工和连锁餐饮企业，公司能为客户提供新品研发、生产销售和技术支持等整体解决方案。公司充分利用自身产品、研发、制造等供应链服务优势，为众多知名品牌企业提供 ODM/OEM 产品定制及服务。

公司“味之物语”自有品牌产品有一部分通过商超及电商平台进行直接销售。公司在抖音、京东、天猫、拼多多等第三方线上平台设立自营店铺，通过自营店铺向消费者直接销售商品。

（2）经销模式

公司经销渠道主要面向商超及流通市场、小型餐饮企业客户等，借助经销商的辐射网络和影响力扩大市场覆盖范围，同时进一步提升公司产品的市场知名度和美誉度。公司向经销商的销售均为卖断式销售。

（三）主营产品

1、酱汁类调味料

（1）面向食品加工企业、餐饮企业的定制化产品

公司根据食品加工企业和餐饮企业客户的个性化需求，为其研发生产定制化酱汁类调味料，主要包括腌制酱（液）、涂抹酱、拌面酱、炒制酱（液）、煮制液、凉菜汁、沙拉汁、风味汤、烤鱼料、火锅料（汤底、蘸料）等产品，主要应用于食品加工企业和餐饮企业的腌制类、烧烤类、炒制类、凉拌类、蒸煮类产品等。下图为公司部分产品在下游应用端的效果展示：



（2）面向家庭烹饪的标准化系列产品

公司研发生产的面向家庭烹饪需求的标准化产品，目前主要有火锅调味料、中式小炒料、烤肉酱、拉面汤调料、小龙虾调料、鱼调料、轻食系列调料等多个系列产品。



2、粉体类调味料

(1) 面向食品加工企业、餐饮企业的定制化产品

公司根据食品加工企业和餐饮企业客户的个性化需求，为其研发生产定制化粉体类调味料，主要包括裹粉裹浆、腌制类调味粉、复合汤粉、预拌粉等，主要应用于食品加工企业和餐饮企业的油炸类、腌制类、烧烤类、煮制类和烘焙类产品等。下图为公司部分产品在下游应用端的效果展示：



(2) 面向餐饮企业和家庭烹饪的标准化系列产品

公司研发生产的面向餐饮企业和家庭烹饪需求的标准化产品，主要包含烧烤系列产品、香炸系列产品、浓汤系列产品。其中烧烤系列产品有腌料、撒料、蘸料，腌料如黑胡椒腌料、奥尔良腌料、蒜味腌料、烟熏味腌料等；撒料如香辣撒料、孜然味撒料、芥末味撒料、番茄味撒料等；蘸料如孜然蘸料、香辣蘸料等。香炸系列产品有腌料、裹粉，腌料如香草腌料、柠檬腌料、孜然腌料等；裹粉如天妇罗粉、黄金炸粉、香酥炸粉、香炸虾饼粉等。浓汤系列产品有原汤粉、酸辣汤粉、三鲜汤粉、牛腩汤粉等。



3、食品添加剂

产品包括复配酸度调节剂、复配水分保持剂、焦糖色等，应用于各类加工食品添加。

（四）行业情况

1、所属行业

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业（C），细分行业为食品制造业（C14）中的调味品、发酵制品制造行业（C146）。

复合调味品是以基础调味品为原料，将各种基础调味品按照一定比例调配，经过进一步加工，成为具有特殊风味的调味品。我国饮食讲究酸、甜、苦、辣、咸“五味调和”，烹调以味道复杂为特征，正是调味品之间按照不同比例的复合与调剂才可达到美味的境界。由于烹饪技能为长期经验积累，烹饪中多种单一味调味品材料准备及操作繁琐，初学者存在调和的难度，而且难以保证稳定口感，因此，复合调味品应运而生。

将复合调味品工业化生产，国外早于国内。20 世纪 60 年代初，日本首先推出在味精中添加核苷酸制成复合调味品“超鲜味精”，使鲜味提高数倍，且很快普及到家庭和食品加工业，标志着现代化复合调味品工业化生产的开始。针对专用于中式菜肴的复合调味品的研发，日本也早于国内。1978 年，日本味之素株式会社生产“麻婆豆腐调料”“青椒肉丝调料”“八宝菜调料”等，其商品总称为“中华调料”。日本作为东方国家，在调味品使用方面与中国类似。近年来，随着日本消费者认知的改变，调味品的专用性也不断提升，如日本烧肉用的酱汁逐步替代传统酱油，增长较快。从调味品的消费支出结构来看，日本酱油、食醋等消费金额占比较小，而各种复合调味品由于种类多、用量大、附加值高，消费占比在 90%以上。

我国实现复合调味品的工业化生产在上世纪 70 年代，传统的十三香、五香粉等复合香辛料，以及豆酱、蚕豆酱为原料配制的各种复合酱实现了工业化生产。2007 年，我国颁布国家标准《调味品分类（GB/T20903—2007）》，将复合调味品定义为用两种或两种以上的调味品配制，经过特殊加工而成的调味料。目前，我国复合调味品行业仍处在前期快速成长期的初期阶段，市场渗透率正快速提升，是调味品行业中规模增速最快的细分赛道之一，但与发达国家相比，我国复合调味品的渗透率目前仍处于低位，预计未来市场空间广阔。

2、行业发展趋势

（1）复合调味品下游市场需求不断升级、市场规模继续扩大

调味品的消费市场主要有餐饮业、食品加工业和家庭消费三大场景。根据中国调味品协会的统计，餐饮业和食品加工业等 B 端场景消费的调味品占比约为 70%，以家庭消费场景为主的 C 端消费场景的调味品占比约为 30%。餐饮连锁化率的提升极大推动了复合调味品行业发展。美团数据显示，从 2020 年到 2022 年，中国餐饮市场连锁化率从 15%提高到 20.7%，两年增长了 5 个百分点。最新数据显示，美国和日本的餐饮连锁化率分别达 54%和 49%，中国餐饮市场较成熟市场仍有较大差距，连锁化是餐饮企业扩大经营规模、提高竞争壁垒的内在动力。随着我国餐饮连锁化率的持续提升，餐饮企业对口味标准化、新产品研发的需求更加迫切，“中央厨房+门店”模式的出现有助于加快餐饮企业连锁化进程，主要体现在有效控制成本、优化烹饪流程、保障产品和服务

品质、提升运营周转效率、增强新品研发能力等方面。复合调味品企业具有口味研发的专业优势和工业化生产的成熟经验，在餐饮企业连锁化经营的过程中发挥着越来越重要的作用。

外卖消费和预制菜行业的蓬勃发展带动复合调味品需求提升。随着中国居民生活节奏加快和消费水平升级，家庭饮食在安全、健康的基础上更加追求美味和便捷，由此带动外卖行业和预制菜行业的蓬勃发展。一方面，新一代消费者对随时随地就餐的需求和对生活品质的追求，为餐饮外卖行业带来了更加细分化的需求，如营养餐、沙拉、健身餐等细分领域日渐兴盛；消费者对饮食的美味与独特性、送达的及时性等要求促使外卖商家不得不提高烹饪效率和口味稳定性，进而带动其对标准化复合调味品需求提升。另一方面，美味的居家自制饮食对烹饪经验有较高要求且食材、调料准备工作繁琐耗时，而预制菜可以较好地解决这一问题，将厨师菜品的口味进行工业化生产、同时组合优质初加工食材，为消费者提供即食、即热、即烹、即配的便捷美味之选；口味的工业化转化和稳定性保持是预制菜行业发展的关键，进而带动复合调味品需求提升。

根据艾媒咨询数据统计，复合调味品行业市场规模由 2011 年的 432 亿元增长至 2021 年的 1,588 亿元，年复合增长率达到 13.90%，预计 2022 年的市场规模为 1,786 亿元，未来仍将处于快速发展期。



数据来源：艾媒咨询

(2) 冷链物流和商业零售的快速发展为复合调味品行业提供重要支撑

复合调味品的口味稳定性要求高，需要运输存储环节的技术支撑。一方面，随着制冷技术的发展，我国冷链物流体系的建设日益完善，开始逐渐运用到食品运输和存储场景中，确保食品在贮藏、运输、销售、直到消费前等各个环节都处于适合的低温环境下，保障食品的口感和质量、降低食品腐损率。另一方面，随着城市社区化的发展，我国商品零售行业呈现出高速发展的态势，农贸市场、大型连锁超市、社区便利店和仓储会员店取得了长足发展；电子商务也为企业减少中间流通成本、增加直销业务收入提供了良好的机会。商业零售及网上销售渠道的迅速发展使得流

通体系逐步完善，降低了产品的流通和运输成本，增强了产品终端消费的便利性，为复合调味品企业未来的发展提供重要支撑。

(3) 中国复合调味品行业集中度较低，未来有望进一步提升

根据欧睿国际的数据，2021 年中国调味品行业的 CR5、CR10 分别为 18.8%、26.6%，而 2019 年美国调味品市场 CR5、CR10 分别为 46.4%、61.6%；同期日本调味品市场 CR5、CR10 分别为 26.1%、36.5%，我国调味品市场集中度相较美国、日本市场有较大的提升空间。

我国复合调味品企业大多从传统调味品企业转型而来，目前行业内全国性品牌并不多，且在产品类型、区域布局、销售渠道等方面存在显著的差异化。随着餐饮行业加速连锁化，下游餐饮企业对调料的产品品质、供应稳定性、合作效率都提出了更严格的要求，越来越多的餐饮品牌使用大厂调料及定制产品。未来，我国复合调味品行业的集中度将有望进一步提升，主要体现在：调味品行业标准的不断完善、准入门槛的不断提高；消费升级带来的品牌意识增强；龙头企业快速增长、大型企业转型进入、财务资本涌入等将加剧行业竞争，不规范的小作坊式企业将逐渐出清。。

(4) 线上渠道的发展助推复合调味品行业渠道体系的更新迭代

随着互联网经济的兴起和大消费时代的来临，复合调味品行业的销售渠道近年来发生了较大的改变，正在由传统的线下经销商渠道向着线上、线下相结合的新零售体系转变。一方面，调味品消费人群的迭代趋势已经形成，越来越多 90、00 后消费群体开始成为家庭调味品消费主流人群，而这部分群体也是线上渠道消费的主力军；另一方面，线上渠道虽然目前在销量层面的助力并不明显，也无法改变线下渠道依旧是主流的现状，但对于品牌曝光、消费趋势变化的洞察和消费沟通层面却有着不可替代的作用。龙头调味品企业也逐步加速向线上渠道进行渗透，线上渠道份额持续提升。调味品新锐品牌更是把线上渠道作为促销、品牌推广的重要途径，一般选择先进行品牌线上推广，再去铺设线下渠道。

(5) 预制菜行业的蓬勃发展吸引了众多竞争者，复合调味品企业切入该领域具备天然优势

随着国民经济的发展和居民的饮食消费结构向多样化升级发展，预制菜以其美味、绿色、健康、快捷的多样化的特征，更加符合居民饮食升级的需求。连锁餐饮和外卖市场的发展，加之冷链物流的不断完善，也为预制菜产业发展提供巨大的推动力。另外，今年中央一号文件提出，提升净菜、中央厨房等产业标准化和规范化水平，培育发展预制菜产业；多地将“预制菜”明确写入政府工作报告，并提出预制菜“3 年计划”“5 年计划”；政府不断出台预制菜领域的利好政策也促进了该行业的发展。根据艾媒咨询数据显示，2022 年，中国预制菜市场规模达 4,196 亿元，同比增长 21.3%，预计到 2026 年预制菜市场规模将达到 1.07 万亿元。

面对巨大的市场空间，众多预制菜生产商（包括速冻食品厂商）、餐饮企业、调味品企业、上游农业企业、零售型企业、生鲜电商等纷纷布局预制菜领域。预制菜产业在快速发展的同时，也客观存在多方面的难题，特别是口味复原程度、口味稳定性、产品多样化等方面。调味品作为预制菜加工制作过程中不可或缺的一部分，是预制菜味道的灵魂，是中餐标准化的关键。复合调

调味品企业深谙下游消费者的口味需求，可以凭借原有的研发、生产、品控、渠道等优势，一方面大力开发适合预制菜使用的调味品，提高调味品的口感风味，以满足消费者不断提高的需求；另一方面积极布局预制菜领域，打造差异化的预制菜品，在预制菜行业发挥重要影响。

3、行业上下游情况

在复合调味品领域，上游行业主要为养殖业、种植业、农产品加工业、食品及食品添加剂制造业。原材料的供应较为稳定、充足，不存在严重依赖于特定供应商的情况，生产所需的其他原辅材料亦可在国内外得到充足供应。

下游行业主要为餐饮行业、家庭消费和食品加工业。对于餐饮企业而言，日常经营成本较高，复合调味品、预制菜的搭配组合使用能够实现菜品口味标准化并降低人工成本和厨房租金成本，提升门店经营质效。对于消费者而言，通过使用半成品预制食材，以及炒菜酱、拉面汤等复合调味品，不仅可以简化原本复杂的烹饪流程，还能够满足自身对于饮食美味、便捷、健康、乐趣的要求。对于食品加工企业而言，借助复合调味品企业在人才储备、技术研发、生产效率和成本管控等方面的专业优势，可提升其调理制品、预制菜品的口味，实现降本增效的经营效果，合理的产业链分工有助于食品加工企业聚焦主营业务、提升经营效率。复合调味品对下游消费者的生活方式和餐饮行业的经营方式有着较大的影响。同样，下游市场对复合调味品安全、美味、创新的要求也促使本行业需要根据消费者口味偏好研发新的复合调味品，不断提高创新能力、加强食品安全管理。预制菜在餐饮、食品加工和消费端的应用，推动调味品企业不断研发适合消费者喜好的预制菜，为下游客户提供菜品研究策划、成本控制、烹饪流程优化、品质控制等更加精细化服务，使得企业从调味产品的供应商变为调味品+预制菜的餐饮解决方案的提供者，增强下游客户的合作粘性。

4、行业格局

受我国各地饮食口味和饮食习惯不同、复合调味品行业发展进程的影响，我国复合调味品行业目前仍处于“小而散”的竞争格局。尽管行业中已经涌现出一些优秀企业，但在产品类型、销售渠道、区域布局等方面仍是“差异化”的竞争状态。各区域地方品牌在购买者中形成的消费黏性增加了其他品牌的进入壁垒，导致了复合调味品行业集中度相对较低，真正意义上的全国性品牌并不多，市场集中度的提升还有很大空间。对于在产品研发、柔性生产、品控管理等方面能够精准把握并快速响应客户需求的企业，将更有竞争优势。

从公司的目标市场来看，目前主要面向：①调理食品的出口和内销市场；②国内餐饮尤其是连锁餐饮市场；③国内零售终端消费市场；④国内预制菜、烘焙预拌粉市场。

5、公司所处行业地位

公司是国内较早专业从事复合调味品研产销的企业之一，具备先发优势。公司成立以来一直致力于复合调味品的研发、生产和销售，早期主要客户为对日本出口型的鸡肉调理食品加工企业，为其提供酱汁、粉体等复合调味品及产品解决方案。2012年以来，公司较早地发掘和瞄准了国内餐饮业市场，为连锁餐饮企业提供复合调味品定制业务。

公司目前主要面向连锁餐饮、食品加工及品牌零售等大中型企业客户提供个性化定制的味道解决方案，在定制研发、柔性制造、质量管理和快速响应等方面形成了核心竞争优势。目前已经拥有呷哺呷哺、味千拉面、鱼酷、永和大王等一大批国内优质连锁餐饮企业客户，长期以来一直是圣农集团、正大集团等知名食品加工企业的供应商。公司拥有“味之物语”自有品牌，逐渐加大在商超、电商等零售终端市场的布局，为消费者提供“安全、健康、美味、快捷”的饮食之选。新客户不断涌现、新渠道不断加强，公司的品牌知名度和市场占有率不断提升。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、食品加工渠道优势明显，多渠道市场布局日益完善

公司成立于 2001 年，是国内较早开始专业生产调理食品加工使用的复合调味品的企业，具有先发和品牌优势。多年来这种优势不断巩固和加强，公司在日本终端客户及国内客户中赢得了优良口碑，核心客户群几乎囊括了国内最主要的对日出口禽肉调理食品的食品企业，与国内外各大食品工业企业建立了长期稳定的合作关系，市场美誉度和市场占有率不断提升。同时，公司敏锐地抓住了国内餐饮企业向连锁化、标准化转型的机遇，利用多年来服务日本市场所积累的产品质量优势和新产品研发优势，大力发展针对国内餐饮连锁企业的复合调味品定制化业务，目前已拥有了一批合作稳定的优质战略客户和良好的市场口碑，市场占有率不断提升。公司还创建自有品牌“味之物语”，主要面向零售终端消费者，线上线下相结合的销售网络布局日益完善，产品品类不断丰富，未来市场空间潜力很大。

2、领先的产品研发能力，快速响应客户的需求

公司为国家级高新技术企业，山东省企业技术中心，青岛市企业技术中心。公司建立了完善的研发体系，设有专门的研发部。公司一直非常重视研发和人才培养，建立了一支经验丰富、技术水平高、创新能力强的研发团队。研发团队有着敏锐的市场反应能力，能够对餐饮市场和终端消费者持续进行追踪和分析，根据市场和消费者偏好及时优化调味品的口味、生产工艺等，推出适合食品加工企业、餐饮企业或终端消费者的产品。同时，研发团队重视产品应用的开发，向客户提供产品工艺、设备条件设定等相关参数，解决客户与终端消费者的实际操作问题。经过多年的研发实践，公司形成了机动灵活的研发管理体制，产品研发贴近市场、决策高效，为快速响应客户需求提供技术支撑。

3、严苛的安全品控管理，有效保障产品的质量

公司始终秉承品质至上的核心价值观，始终不忘作为一家食品企业应该肩负的责任，努力为每一位消费者创造安心、放心的饮食体验。公司对食品安全高度重视，成立由公司管理层直接负责的食品安全小组，投入使用高规格的检验、检测设备，建立了覆盖全流程的质量控制系统，每一道程序都严格执行相关质量标准。源头管控、过程监控，出厂检测，售后追踪，公司建立“四环一链”的食品安全质量追溯体系，最大程度保障产品安全与质量。公司在行业内率先建立食品

安全检测中心，实行严格的食品安全检测制度，全面通过 ISO22000 食品安全管理体系、ISO9001 质量管理体系等权威认证，检测中心通过国家实验室 CNAS 认证，产品通过国际标准 BRC 认证，达到国际化安全和品质标准。稳定的产品品质和良好的口碑成为公司近年来开拓国内餐饮及终端消费市场的坚实基础。

4、经验丰富的管理团队，服务于公司长远发展

公司自成立以来非常重视人才培养和团队建设，人才结构长期稳定，核心管理团队具有 10 年以上调味品行业经验，对行业拥有深刻的理解，并具备丰富的专业知识和管理实践经验。公司持续吸纳优秀人才，并成功建立了经验丰富的研发、生产、质量控制及营销团队。公司不断加强人才管理，通过建立长效的激励与约束机制，将个人成长和企业发展相融合，促进公司稳定发展；持续开展管理精英项目培训，培养更多适合公司未来发展的年轻骨干，完善公司人才队伍体系。充实的人才储备为公司长远发展提供良好的保障。

5、数据驱动的供应链管理能力，赋能公司高效运营

公司始终致力于成为一家数字化引领下的调味品行业领先企业，全面统筹数字化、信息化、智能化工作，推动公司数字化转型。公司通过不断升级改造数字化车间，从智慧管理到智慧生产，从智慧研发到智慧营销，以数据驱动作为重要的决策支撑，全面提升公司采购资源整合能力、柔性生产管理能力和标准质量控制能力以及精准化数字营销能力等综合化供应链管理能力和充分赋能企业生产经营，助力公司从“制造”升级为“智造”。公司通过嘉兴制造中心的建设，将进一步扩大生产规模，提高自动化、数字化、智能化的供应链管理能力和实现生产场所多点异地布局，保障公司可持续发展。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，我国国民经济持续恢复、总体回升向好，呈现出波浪式发展、曲折式前进的特点；但也面临着国内需求不足、一些企业经营困难、外部环境复杂严峻等方面的挑战。公司作为餐饮消费产业链的供给侧厂商，所面临的外部市场环境总体改善向好、呈现结构变化。一方面，社会餐饮需求回暖、居家饮食需求减少。随着各类社会消费场景的逐步恢复、促消费政策的持续发力，居民的社会餐饮消费逐步恢复、稳步增长；上半年，社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%，其中：餐饮收入 24,329 亿元，增长 21.4%，对经济增长的贡献度显著提升。但相应地，居民居家饮食消费频次减少，C 端业务渠道动销减缓、增长承压。另一方面，受国内外农业生产环境、市场供需变化、国际贸易及汇率波动等多重因素的影响，食品制造行业成本上涨的压力有所缓解。上半年，我国食品制造业工业生产者出厂价格（PPI）同比下降 0.2%、工业生产者购进价格同比下降 3.0%，其中：食用油类、包材类等原材料价格及运费成本有所回落，但糖类、香辛料类、淀粉类等部分原材料价格仍有不同程度上涨。（数据来源：国家统计局）

报告期内，公司营业收入和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比均实现双位数增长。其中：营业收入 16,277.21 万元，同比增长 12.30%；归属于上市公司股东的净利润

2,380.72 万元，同比下降 6.79%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,199.36 万元，同比增长 11.08%；剔除股份支付成本因素影响后，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 14.49%。

报告期内，公司继续保持战略定力，精准施策、顺势而为，全面深化提质增效，储备后续增长动能，提升公司核心竞争优势，开展的主要工作如下：

（一）坚持市场需求导向，持续研发、丰富产品品类

报告期内，公司以市场需求为导向，持续加强产品研发力度，不断丰富产品品类。公司凭借强大的研发能力实现了以创新驱动的业绩成长，报告期共销售 1,600 多种产品，其中 2022 年以来开发的产品销售金额占比超过 40%。报告期内，公司酱汁类复合调味品新增香辣爆炒酱、番茄浓汤、烤鸭酱等 160 多款产品；粉体类复合调味品新增翅根胸裹粉、辣孜孜烧烤风味腌料及拌料、葱香腌料等 50 多款产品；零售终端新增番茄沙司、荔枝肉菜用调味料、辣椒炒肉调料、胡椒猪肚鸡风味汤料等 16 款产品。报告期内，公司在预制菜和烘焙领域的产品研发储备、合作渠道搭建等工作有序推进；在预制菜领域，结合市场调研和现有数据分析，逐步建立适合餐饮端的预制菜产品库，为打造更具自身优势特色的预制菜品奠定基础；在烘焙预拌粉领域，公司已经开发了煎饼粉、牛乳风味松饼粉、舒芙蕾预拌粉等产品，并形成小批量试销订单。报告期内，公司荣获“第三届中国餐饮产业红牛奖”，被评为“2023 年度餐饮定制复合调味料企业 TOP10”。公司将继续采用卓越绩效管理，不断提升自主创新能力和质量管理水平。

（二）巩固原有市场份额，持续挖掘、开拓潜力客户

报告期内，公司继续巩固在原有餐饮连锁渠道和食品加工渠道的市场份额，在此基础上积极开拓潜在渠道和客户，不断提升市场占有率和品牌美誉度。一方面，公司积极抢占下游市场，新客户不断涌现：与众多国内外知名连锁餐饮企业的合作更加紧密；在食品加工业务渠道首次拓展知名休闲零食类客户；凭借自身产品研发、生产、品控、渠道等优势，继续扩大品牌零售类企业的合作。另一方面，公司稳步推进自有品牌“味之物语”在线下商超等渠道的布局及抖音、京东、天猫、拼多多等线上平台的覆盖和推广，“味之物语”品牌知名度逐年提高。

（三）增强数字化驱动力，持续推进、强化经营转型

公司致力于成为一家数字化引领下的调味品行业领先企业，全面统筹数字化、信息化、智能化工作，推动公司数字化转型升级。报告期内，公司上线泛微协同融合平台项目，通过集成引擎，将各类业务场景统一在泛微平台上，并结合 SAP 系统，实现智能制造与信息化系统的有效结合，对生产流程所有环节进行数据化监控，规范流程管理，提升协同效能，促进降本增效。公司通过不断升级改造数字化车间，从智慧管理到智慧生产，从智慧研发到智慧营销，不断推进数字化转型升级，助力企业从“制造”升级为“智造”，实现业务高质量发展。

（四）储备后续增长动能，科学设计、加快项目建设

复合调味品行业市场空间大、发展速度快，公司现有产能利用率、产销量均处于较高水平，多品类供应能力存在一定局限，可预见的未来或将成为公司发展瓶颈。报告期内，公司围绕扩品

类、拓渠道、提产能、重研发、强服务的经营主线，加快推进首次公开发行募投项目建设，其中上海运营中心项目已进入内部装修阶段，未来将作为公司深耕长三角市场的销售管理及研发体验中心；持续推进再融资项目，截至本报告披露日，项目已经上交所审核通过，待获得中国证监会同意注册的批复后公司将择机完成发行工作，前期已使用自有及自筹资金开始募投项目前期投入，项目建设正有序进行；去年新成立的预制菜及烘焙事业部，已逐步开展产品研发储备、合作渠道搭建等前期准备工作；公司与呷哺呷哺合资的复合调味料及调理食品数字化制造中心建设项目也在顺利推进，项目建成投产后将进一步提升公司与呷哺呷哺合作的深度和广度。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	162,772,125.24	144,939,021.79	12.30
营业成本	98,246,928.29	88,051,905.05	11.58
销售费用	12,852,802.20	9,935,300.36	29.37
管理费用	17,027,665.49	15,812,719.48	7.68
财务费用	944,070.54	567,470.42	66.36
研发费用	6,231,016.71	5,778,331.78	7.83
经营活动产生的现金流量净额	21,908,777.18	34,695,769.88	-36.85
投资活动产生的现金流量净额	-83,370,656.78	183,083,959.62	-145.54
筹资活动产生的现金流量净额	-9,114,427.60	-11,221,657.88	不适用

财务费用变动原因说明：主要系公司本期银行借款增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付前期因享受优惠政策延期缴纳的税金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期募投项目投入增加及向合营企业日辰天津增资所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	85,656,025.38	9.17	156,157,461.43	16.94	-45.15	说明 1
应收款项融资	2,639,535.00	0.28	5,320,000.00	0.58	-50.38	说明 2
预付款项	2,852,851.06	0.31	2,090,772.48	0.23	36.45	说明 3
长期股权投资	99,959,612.63	10.70	49,143,363.40	5.33	103.40	说明 4
递延所得税资产	2,088,276.50	0.22	1,576,514.10	0.17	32.46	说明 5
应付职工薪酬	6,950,684.80	0.74	10,973,360.73	1.19	-36.66	说明 6
应交税费	4,914,811.40	0.53	11,119,420.86	1.21	-55.80	说明 7

其他说明

说明 1：货币资金较上年末减少 45.15%，主要系公司本期对合营企业日辰天津增资、补交去年因优惠政策缓交的税金所致；

说明 2：应收款项融资较上年末减少 50.38%，主要系公司本期应收票据背书至供应商所致；

说明 3：预付款项较上年末增长 36.45%，主要系公司本期预付服务费及原材料款项增加所致；

说明 4：长期股权投资较上年末增长 103.40%，主要系公司本期对合营企业日辰天津增资所致；

说明 5：递延所得税资产较上年末增长 32.46%，主要系本期股份支付成本增加所致；

说明 6：应付职工薪酬较上年末减少 36.66%，主要系公司本期发放上年年终奖所致；

说明 7：应交税费较上年末减少 55.80%，主要系公司本期交纳前期政策优惠缓交的税金所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,148,123.29	定期存款及保证金
在建工程	315,645,411.93	银行贷款抵押
无形资产	33,701,151.11	银行贷款抵押
合计	382,494,686.33	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司本报告期内重大的非股权投资主要为首次公开发行股票募集资金投资项目，公司已另外编制《青岛日辰食品股份有限公司关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》并单独披露。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
理财产品	145,216,493.15	89,948.70			316,000,000.00	311,000,000.00		150,306,441.85
应收款项融资	5,320,000.00					2,680,465.00		2,639,535.00
其他非流动金融资产	40,000,000.00							40,000,000.00
合计	190,536,493.15	89,948.70			316,000,000.00	313,680,465.00		192,945,976.85

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、日辰食品销售（上海）有限公司

日辰食品销售（上海）有限公司成立于 2009 年 6 月 9 日，注册资本为人民币 300 万元，公司全资子公司。经营范围：从事货物及技术的进出口业务，批发预包装食品（含冷冻冷藏，不含熟食卤味）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止 2023 年 6 月 30 日，总资产 1,744.28 万元，净资产-1,256.51 万元，净利润-507.08 万元。

2、日辰食品（嘉兴）有限公司

日辰食品（嘉兴）有限公司成立于 2021 年 1 月 12 日，注册资本为人民币 3 亿元，公司全资子公司。经营范围：许可项目：食品生产；食品经营；食品添加剂生产；食品经营（销售预包装食品）；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截止 2023 年 6 月 30 日，总资产 42,726.72 万元，净资产 33,965.80 万元，净利润 142.53 万元。

3、日辰食品（天津）有限公司

日辰食品（天津）有限公司成立于 2021 年 6 月 15 日，注册资本为人民币 2 亿元，公司持股 50%。经营范围：许可项目：食品生产；保健食品销售；食品互联网销售；食品添加剂生产；食品经营；货物进出口；技术进出口；食品经营（销售散装食品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品经营（仅销售预包装食品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截止 2023 年 6 月 30 日，总资产 20,012.91 万元，净资产 19,991.92 万元，净利润-36.75 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原材料价格波动的风险

公司产品生产涉及的原材料主要包括白砂糖、食盐、酱油、淀粉、食用油等多种基础调味料及食材。其中，淀粉、食用油、白砂糖等大宗商品原材料，价格受全球经济、政治环境及市场影

响较大，价格波动较为频繁。尽管公司具备一定采购定价权，可以根据原材料价格变动适时调整产品价格及采购计划，但如果公司主要原材料价格出现异常波动，且公司产品价格不能及时做出调整，将对公司毛利率、销售净利率产生一定影响。

经过多年发展，公司采购管理体系健全，与众多行业优秀供应商建立了良好的合作关系。报告期内公司原材料采购风险管控工作有效开展，保障了优质、稳定的原材料供给。

2、食品质量安全风险

食品安全风险贯穿在采购、生产、储存、运输、销售等经营全过程中，影响因素较多。一旦公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，不仅负有赔偿责任，还会严重影响公司的信誉和产品销售。

公司对食品质量安全的控制风险还包括未能及时应对食品安全标准的变化。随着世界各国对食品安全监管等级的不断提高，有关产品市场准入、食品安全管理体系认证、食品添加剂标准、标识与标签标准等技术法规和标准也会随之更新。公司需要快速有效应对上述技术法规与标准的改变，及时开展相关认证，更改产品配方和食品标签，调整生产工艺流程，并对原辅料、半成品、产成品进行重新检测，确保所有产品均符合我国或对象国的食品安全相关规定。如果公司未能及时应对相关食品安全标准的变化，则将对生产经营产生不利影响。

3、市场竞争风险

公司主要面向食品加工企业和餐饮企业，为其提供个性化定制的复合调味品解决方案。伴随着国内餐饮行业的快速发展，中央厨房集中采购和配送模式的日益普遍，复合调味品行业将迎来快速成长期，巨大的市场空间吸引着包括多家行业龙头企业在内的其他调味料企业纷纷进入。受到我国消费者各地饮食口味和饮食习惯不同影响，复合调味品行业产品系列较多，产品更新迭代较快，目前我国复合调味品行业仍处于“小而散”的竞争格局。随着消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求的不断提高，食品加工企业和餐饮连锁企业对供应商的要求也相应提高，公司未来将会面临更加激烈的市场竞争，如不能及时有效地调整经营战略，在市场营销、新产品研发、成本控制等方面加大力度，将可能面临市场占有率降低，发展空间受到挤压的风险。

4、配方改进和新产品开发风险

公司致力于复合调味品的定制、研发、生产与销售，为客户提供复合调味品解决方案。公司成立由专业技术人员、厨师以及与国内高等院校专家顾问等组成的研发团队，用于新产品的开发和配方改进等，并根据不同客户的需求进行个性化产品开发，但消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求不断提高，公司开发的新产品也面临市场认可和营销推广等方面的挑战。

5、商超、电商等渠道营销发展相对不足的风险

为了进一步增强盈利能力，实现公司产品多样化和市场多元化发展战略，除食品加工企业类客户和餐饮企业类客户以外，公司近年来针对个人终端消费群体进行了布局，包括产品以直销或经销的方式进入商场超市销售，通过抖音、京东、天猫、拼多多等电商平台直接销售等。如果公

司商超、电商等渠道营销发展长期得不到有效改善,无法将广大居民消费群体转化为直接客户群,无法形成在终端消费市场上的品牌影响力,将对公司经营战略的实施和企业竞争力产生不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 16 日	1、《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》 2、《关于向合资公司增资暨关联交易的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 20 日	1、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》 6、《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》 7、《关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》 8、《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》 9、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》 10、《关于公司授权管理层向金融机构申请 2023 年度综合授信额度的议案》

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

股东大会情况说明

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、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
	否

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情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司生产过程中产生的废水主要为生产废水、生活污水。生产废水主要为设备清洗废水、原辅料清洗废水以及车间地面冲洗废水。公司每日收集生产废水约 30-80 吨，生产废水经过厂区内污水处理设施处理后，进入市政污水管网。生活污水主要为职工生活废水，年产生量为 2,000 吨左右，经化粪池处理后进入市政管网，最终进入即墨区污水处理有限公司处理。

公司生产经营中主要排放污染物及排放量、环保设施处理能力与实际运行情况如下：

主要污染物	排放源	排放量	环保设施及处理能力	运行情况	
水污染物	生产废水	设备清洗废水（如酱汁类调味料搅拌锅等设备的清洗用水）、原辅料清洗废水（如蔬菜、猪骨等的清洗用水）、以及车间地面冲洗废水；	30-80 吨/日，主要污染物为 CODcr、悬浮物、氨氮	厂区污水处理设施设计处理能力为 300 吨/日。根据即墨环境保护监测站监测，处理后的废水 CODcr 含量为 70mg/L，悬浮物为 17mg/L，氨氮为 4.2mg/L，符合《污水排入城镇下水道水质标准》	运行良好，公司污水处理设施根据生产可 24 小时持续运转，环保人员每天制作《污水处理运行记录》
	生活污水	职工生活用水	约为 8 吨/日	经化粪池处理后能够达到《污水排入城镇下水道水质标准》	运行良好
大气污染物	食堂油烟产生的废气	少量	油烟净化设施处理	运行良好	
固体废物	职工生活垃圾、污水处理设施污泥及生产过程中滤渣等。	职工生活垃圾为 20 吨/年，污泥产生量为 2 吨/年，生产滤渣	第三方回收或送至城市环卫系统处置	运行良好	

		为 2 吨/年		
噪音	车间内机器设备间歇式噪音	小于 85 分贝	采用低噪设备，并采取消声、减震等措施	运行良好

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

报告期内，公司积极响应“十四五”规划加快推动绿色低碳发展号召，持续有效实施了一系列节能减排措施，例如：持续宣贯节能减排理念，增强全体员工的节能减排意识；持续推进技术改造，倡导使用更节能环保的生产设备；持续按照环评、能评要求进行项目建设，项目建设过程中注重节能设备、节能技术的应用，提高能源综合利用率；持续开展节能减排专项行动，倡导绿色办公理念，积极推行无纸化办公，提倡员工节约用水用电用纸等行为，营造绿色办公环境。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司作为一家上市企业，在做好生产经营的同时，始终不忘企业肩负的社会责任，坚持以社会发展为出发点和落脚点，不断擘画企业公益的新蓝图，用公益促进社会可持续发展，追求企业利益与社会福祉的双赢。报告期内，公司坚持生态优先、绿色发展，组织开展了即墨东部山区疏林地公益植树活动，为推进生态文明建设做出积极贡献。报告期内，公司参加第 28 届世界读书日活动，组织“捐书助成长”公益活动，共募集上百本爱心图书，通过社会公益组织“幕天捐书”捐赠给众多有需要的乡村学校。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司	在张华君就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内, 本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%, 且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。	张华君担任公司董事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人: 张华君	自本人持有股票锁定期满后, 在本人就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内, 本人每年通过青岛博亚和晨星致远间接转让公司的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%, 且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格; 在离职之日起六个月内, 不转让所持公司股份。	张华君担任公司董事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、监事、高级管理人员: 崔宝军、陈颖、屈洪亮、隋锡党	自本人持有股票锁定期满后, 在本人就任董事/监事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内, 每年通过晨星致远间接转让的公司股份不超过本人所间接持有公司股份总数的 25%; 在离职之日起 6 个月内, 不转让所间接持有的	本人担任公司董事/监事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	是	不适用	不适用

			公司股份。					
	其他	公司股东:青岛博亚投资控股有限公司、青岛晨星致远创投合伙企业(有限合伙)、福建融诚吾阳创业投资企业(有限合伙)	(1) 减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等; (2) 减持公司股份前,按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务; (3) 若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的,从其规定。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司 公司董事、监事、高级管理人员:张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/四、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺”	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司 公司董事、监事、高级管理人员:张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、屈洪亮、宋久海	关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/六、填补被摊薄积极回报的措施和承诺”。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司 公司实际控制人:张华君	关于公司控股股东、实际控制人出具的规范关联交易的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/六、控股股东、实际控制人出具的《规范和减少关联交易的承诺》”。	长期	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承	其他	公司	公司承诺不存在《上市公司股权激励管理办法》第七条规定的不得实施股权激励计划的情形。	长期	否	是	不适用	不适用

诺	其他	公司	公司承诺不存在为 2021 年第二期股票期权激励计划的激励对象依激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保的情形。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	2021 年第二期股票期权激励计划全体激励对象	本人承诺不存在依 2021 年第二期股票期权激励计划获取有关权益而接受公司的贷款以及其他任何形式的财务资助，包括其为该等贷款提供担保的情形。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	2021 年第二期股票期权激励计划全体激励对象	本人不是单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。本人不存在《上市公司股权激励管理办法》规定的不得成为股权激励计划激励对象的情形。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	公司承诺不存在为 2022 年股票期权激励计划的激励对象依激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保的情形。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	2022 年股票期权激励计划全体激励对象	本人承诺不存在依 2022 年股票期权激励计划获取有关权益而接受公司的贷款以及其他任何形式的财务资助，包括其为该等贷款提供担保的情形。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	2022 年股票期权激励计划全体激励对象	本人不是单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。本人不存在《上市公司股权激励管理办法》规定的不得成为股权激励计划激励对象的情形。	长期	否	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 27 日召开第三届董事会第九次会议，并于 2023 年 3 月 15 日召开 2023 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于向合资公司增资暨关联交易的议案》，同意公司按照 50%的持股比例向日辰天津增资人民币 5,100 万元，同时合资方呷哺呷哺也按照 50%的持股比例向日辰天津增资人民币 5,100 万元。本次增资完成后，日辰天津的注册资本将由人民币 9,800 万元增加至人民币 20,000 万元，股权结构保持不变。具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《青岛日辰食品股份有限公司关于向合资公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。

公司和呷哺呷哺已完成增资，日辰天津取得了换发的《营业执照》。具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《青岛日辰食品股份有限公司关于合资公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-012）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																944
报告期末对子公司担保余额合计（B）																944
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																944
担保总额占公司净资产的比例（%）																1.36
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,240
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
青岛博亚投资控 股有限公司	0	55,465,261	56.24	0	质押	16,353,200	境内非国有 法人
青岛晨星致远创 投合伙企业（有 限合伙）	0	8,948,396	9.07	0	无		境内非国有 法人
MAPLE MARBLE CORP.	0	3,623,730	3.67	0	无		其他

深圳市惠通基金管理有限公司—惠通二号私募证券投资基金	1,947,803	2,634,703	2.67	0	无	其他
中国银行股份有限公司—华夏消费龙头混合型证券投资基金	-116,100	906,524	0.92	0	无	其他
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	-23,900	874,500	0.89	0	无	其他
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	-3,800	625,300	0.63	0	无	其他
中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混合型证券投资基金	-90,900	525,531	0.53	0	无	其他
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通五号私募证券投资基金	0	331,902	0.34	0	无	其他
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	306,200	306,200	0.31	0	无	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
青岛博亚投资控股有限公司	55,465,261	人民币普通股	55,465,261
青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）	8,948,396	人民币普通股	8,948,396
MAPLE MARBLE CORP.	3,623,730	人民币普通股	3,623,730
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通二号私募证券投资基金	2,634,703	人民币普通股	2,634,703
中国银行股份有限公司—华夏消费龙头混合型证券投资基金	906,524	人民币普通股	906,524
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	874,500	人民币普通股	874,500
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	625,300	人民币普通股	625,300
中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混合型证券投资基金	525,531	人民币普通股	525,531
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通五号私募证券投资基金	331,902	人民币普通股	331,902

中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	306,200	人民币普通股	306,200
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	张华君为公司实际控制人，通过青岛博亚投资控股有限公司与青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

1、2023年5月19日，控股股东青岛博亚、股东晨星致远分别与公司实际控制人张华君签署了股份转让协议，其中青岛博亚将其所持有的1,480,000股公司股份（占公司总股本的1.50%）协议转让给张华君，晨星致远将其所持有的3,500,000股公司股份（占公司总股本的3.55%）协议转让给张华君。张华君持有青岛博亚95%的股份，同时张华君担任晨星致远的执行事务合伙人，张华君、青岛博亚和晨星致远三者之间存在一致行动关系。本次股份变动系一致行动人内部持股结构发生变化，不涉及向市场增持或减持公司股份的情形。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《青岛日辰食品股份有限公司关于实际控制人及其一致行动人之间协议转让部分公司股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2023-030）。

2023年7月5日，青岛博亚、晨星致远与张华君在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了本次协议转让的过户登记手续，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《青岛日辰食品股份有限公司关于实际控制人及其一致行动人之间协议转让部分公司股份完成过户登记的公告》（公告编号：2023-035）。

2、基于对公司未来长期发展的信心，同时为了更加严格、有效地履行股份锁定承诺，公司董事及副总经理崔宝军、董事及副总经理陈颖、董事屈洪亮、监事隋锡党分别于2023年7月6日-7

月 7 日以大宗交易方式受让其通过晨星致远间接持有的部分公司股份。本次股份变动系前述董监高将其通过晨星致远间接持有的部分公司股份变更为其本人直接持有，不构成向市场增持或减持公司股份的情形。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《青岛日辰食品股份有限公司关于股东权益及部分董监高持股方式发生变动的公告》（公告编号：2023-036）。相关董监高持有公司股份变动情况如下：

姓名	所任公司职务	本次权益变动前				本次权益变动数量（股）	本次权益变动后			
		直接持股数量（股）	间接持股数量（股）	合计持股数量（股）	合计持股占总股本比例		直接持股数量（股）	间接持股数量（股）	合计持股数量（股）	合计持股占总股本比例
崔宝军	董事、副总经理	0	300,000	300,000	0.30%	225,000	225,000	75,000	300,000	0.30%
陈颖	董事、副总经理	0	200,000	200,000	0.20%	150,000	150,000	50,000	200,000	0.20%
屈洪亮	董事	0	150,000	150,000	0.15%	112,500	112,500	37,500	150,000	0.15%
隋锡党	监事	0	120,000	120,000	0.12%	90,000	90,000	30,000	120,000	0.12%
合计		0	770,000	770,000	0.78%	577,500	577,500	192,500	770,000	0.78%

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		85,656,025.38	156,157,461.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		150,306,441.85	145,216,493.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		58,319,484.76	65,051,447.83
应收款项融资		2,639,535.00	5,320,000.00
预付款项		2,852,851.06	2,090,772.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		736,588.72	1,791,601.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,155,158.20	32,911,935.08
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		11,512,592.20	10,279,477.26
流动资产合计		349,178,677.17	418,819,188.56
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		99,959,612.63	49,143,363.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		67,491,469.29	65,445,746.80
在建工程		320,351,156.35	291,725,575.42
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		166,792.32	238,274.74
无形资产		38,887,667.71	39,662,376.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,112,253.83	9,691,449.34
递延所得税资产		2,088,276.50	1,576,514.10
其他非流动资产		4,046,844.25	5,538,277.69
非流动资产合计		585,104,072.88	503,021,577.72
资产总计		934,282,750.04	921,840,766.28
流动负债：			
短期借款		108,284,592.98	100,557,922.32
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		84,789,809.61	81,739,683.94
预收款项			
合同负债		540,417.87	941,830.15
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		6,950,684.80	10,973,360.73
应交税费		4,914,811.40	11,119,420.86
其他应付款		260,477.54	158,705.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,186,711.60	9,182,197.60
其他流动负债		70,254.32	122,437.92
流动负债合计		214,997,760.12	214,795,558.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		22,940,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,480.31	64,923.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,321,753.33	1,479,168.86
递延所得税负债		930,540.02	917,808.93
其他非流动负债			

非流动负债合计		25,224,773.66	20,461,900.98
负债合计		240,222,533.78	235,257,459.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		355,159,751.68	351,767,336.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,320,739.85	45,320,739.85
一般风险准备			
未分配利润		194,966,043.73	190,881,549.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		694,060,216.26	686,583,306.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		694,060,216.26	686,583,306.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		934,282,750.04	921,840,766.28

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,065,003.04	105,793,024.56
交易性金融资产		20,123,055.55	15,004,931.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		56,440,212.83	68,161,734.01
应收款项融资		2,639,535.00	5,320,000.00
预付款项		2,013,849.48	1,989,617.58
其他应收款		60,781,618.46	51,420,014.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,155,158.19	32,911,935.08
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			
流动资产合计		234,218,432.55	280,601,257.63
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		437,440,012.37	386,099,797.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		67,346,106.49	65,236,254.70
在建工程		99,170,379.64	103,719,722.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		166,792.32	238,274.74
无形资产		5,186,516.60	5,608,333.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,459.17	125,534.63
递延所得税资产		1,685,659.89	1,310,408.73
其他非流动资产		1,827,956.00	2,134,372.94
非流动资产合计		652,901,882.48	604,472,699.33
资产总计		887,120,315.03	885,073,956.96
流动负债：			
短期借款		108,284,592.98	100,557,922.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,243,191.86	48,607,789.94
预收款项			
合同负债		371,353.60	487,646.37
应付职工薪酬		5,994,615.66	9,618,587.29
应交税费		4,541,043.98	10,654,228.70
其他应付款		200,220.60	128,788.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,182,197.60	9,182,197.60
其他流动负债		48,275.97	63,394.03
流动负债合计		174,865,492.25	179,300,554.62
非流动负债：			
长期借款		13,500,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,480.31	64,923.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,321,753.33	1,479,168.86
递延所得税负债		884,693.44	864,918.52
其他非流动负债			

非流动负债合计		15,738,927.08	20,409,010.57
负债合计		190,604,419.33	199,709,565.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		355,341,460.74	351,949,045.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,320,739.85	45,320,739.85
未分配利润		197,240,014.10	189,480,925.40
所有者权益（或股东权益）合计		696,515,895.69	685,364,391.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		887,120,315.03	885,073,956.96

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		162,772,125.24	144,939,021.79
其中：营业收入		162,772,125.24	144,939,021.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,434,726.73	122,027,105.27
其中：营业成本		98,246,928.29	88,051,905.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,132,243.50	1,881,378.18
销售费用		12,852,802.20	9,935,300.36
管理费用		17,027,665.49	15,812,719.48
研发费用		6,231,016.71	5,778,331.78
财务费用		944,070.54	567,470.42
其中：利息费用		2,026,567.65	1,824,396.96
利息收入		1,025,850.60	1,245,683.05
加：其他收益		195,192.86	2,394,281.35
投资收益（损失以“－”号填		1,892,211.13	4,732,571.66

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-183,750.78	289,741.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		89,948.70	11,671.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		565,359.15	330,923.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,631.74	-55,103.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,083,742.09	30,326,260.07
加：营业外收入		22,400.00	5,125.15
减：营业外支出		900.41	1,037.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,105,241.68	30,330,347.37
减：所得税费用		4,298,011.03	4,790,122.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,807,230.66	25,540,224.99
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,807,230.66	25,540,224.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,807,230.66	25,540,224.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,807,230.66	25,540,224.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,807,230.66	25,540,224.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.26

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

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		160,597,546.95	142,716,856.24
减：营业成本		98,246,928.29	88,051,905.05
税金及附加		1,998,178.38	1,520,149.19
销售费用		6,183,188.99	6,116,935.67
管理费用		16,232,418.51	15,064,786.66
研发费用		6,231,016.71	5,778,331.78
财务费用		1,161,302.25	887,429.28
其中：利息费用		2,026,567.65	1,824,396.96
利息收入		801,146.17	922,546.77
加：其他收益		191,149.04	2,391,860.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-64,592.08	4,732,571.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-183,750.78	289,741.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		118,124.04	11,671.23
信用减值损失（损失以“－”号填列）		616,078.35	-1,519,067.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-55,103.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,405,273.17	30,859,249.96
加：营业外收入		22,400.00	5,125.14
减：营业外支出		900.41	1,037.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,426,772.76	30,863,337.25
减：所得税费用		3,944,947.86	4,926,179.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,481,824.90	25,937,157.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		27,481,824.90	25,937,157.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,481,824.90	25,937,157.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,147,713.98	165,435,615.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		812,330.15	3,696,991.16
经营活动现金流入小计		180,960,044.13	169,132,606.82
购买商品、接受劳务支付的现金		94,643,247.40	88,747,121.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		32,193,809.54	28,884,827.83
支付的各项税费		24,206,036.38	8,748,251.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,008,173.63	8,056,635.63
经营活动现金流出小计		159,051,266.95	134,436,836.94
经营活动产生的现金流量净额		21,908,777.18	34,695,769.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		311,000,000.00	574,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,695,964.08	6,019,702.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		313,695,964.08	580,019,702.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,066,620.86	79,935,742.71
投资支付的现金		367,000,000.00	317,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,066,620.86	396,935,742.71
投资活动产生的现金流量净额		-83,370,656.78	183,083,959.62

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,557,646.78	68,443,172.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,557,646.78	68,443,172.04
偿还债务支付的现金		54,818,107.85	48,210,119.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,816,466.53	31,397,380.34
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		37,500.00	57,330.00
筹资活动现金流出小计		76,672,074.38	79,664,829.92
筹资活动产生的现金流量净额		-9,114,427.60	-11,221,657.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,871.15	3,379.96
五、现金及现金等价物净增加额		-70,501,436.05	206,561,451.58
加：期初现金及现金等价物余额		123,009,338.14	97,173,721.62
六、期末现金及现金等价物余额		52,507,902.09	303,735,173.20

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,482,425.52	160,870,861.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,467,159.76	3,371,458.48
经营活动现金流入小计		188,949,585.28	164,242,319.49
购买商品、接受劳务支付的现金		94,643,247.40	88,747,121.62
支付给职工及为职工支付的现金		28,264,686.44	26,003,484.22
支付的各项税费		23,241,989.65	7,931,744.84
支付其他与经营活动有关的现金		6,445,296.72	7,061,486.32
经营活动现金流出小计		152,595,220.21	129,743,837.00
经营活动产生的现金流量净额		36,354,365.07	34,498,482.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	574,000,000.00
取得投资收益收到的现金		621,752.67	6,019,702.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,621,752.67	580,019,702.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,983,963.86	10,565,134.39

投资支付的现金		79,000,000.00	321,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,983,963.86	331,565,134.39
投资活动产生的现金流量净额		-58,362,211.19	248,454,567.94
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		58,117,646.78	68,443,172.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,117,646.78	68,443,172.04
偿还债务支付的现金		54,818,107.85	48,210,119.58
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		21,797,085.48	31,397,380.34
支付其他与筹资活动有关的现金		10,297,500.00	19,057,330.00
筹资活动现金流出小计		86,912,693.33	98,664,829.92
筹资活动产生的现金流量净额		-28,795,046.55	-30,221,657.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响		74,871.15	3,379.96
五、现金及现金等价物净增加额		-50,728,021.52	252,734,772.51
加：期初现金及现金等价物余额		72,644,901.27	29,805,904.19
六、期末现金及现金等价物余额		21,916,879.75	282,540,676.70

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本（或 股本）	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	98,613,681.00				351,767,336.46				45,320,739.85		190,881,549.27		686,583,306.58		686,583,306.58
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	98,613,681.00				351,767,336.46				45,320,739.85		190,881,549.27		686,583,306.58		686,583,306.58
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					3,392,415.22						4,084,494.45		7,476,909.67		7,476,909.67
（一）综合收益总额											23,807,230.66		23,807,230.66		23,807,230.66
（二）所有者投入和减少 资本					3,392,415.22								3,392,415.22		3,392,415.22
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投 入资本															
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					3,392,415.22								3,392,415.22		3,392,415.22
4. 其他															
（三）利润分配											-19,722,736.20		-19,722,736.20		-19,722,736.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的 分配											-19,722,736.20		-19,722,736.20		-19,722,736.20
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、本期末余额	98,613,681.00				355,159,751.68			45,320,739.85		194,966,043.73		694,060,216.26		694,060,216.26

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	98,613,681.00				347,566,397.05			40,337,748.72			174,388,163.66		660,905,990.43		660,905,990.43
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	98,613,681.00				347,566,397.05			40,337,748.72			174,388,163.66		660,905,990.43		660,905,990.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,374,470.38						-4,043,879.31		-1,669,408.93		-1,669,408.93
(一) 综合收益总额											25,540,224.99		25,540,224.99		25,540,224.99

(二) 所有者投入和减少资本				2,374,470.38						2,374,470.38		2,374,470.38
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,374,470.38						2,374,470.38		2,374,470.38
4. 其他												
(三) 利润分配									-29,584,104.30	-29,584,104.30		-29,584,104.30
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									-29,584,104.30	-29,584,104.30		-29,584,104.30
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、本期末余额	98,613,681.00			349,940,867.43			40,337,748.72		170,344,284.35	659,236,581.50		659,236,581.50

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	98,613,681.00				351,949,045.52				45,320,739.85	189,480,925.40	685,364,391.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				351,949,045.52				45,320,739.85	189,480,925.40	685,364,391.77
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					3,392,415.22					7,759,088.70	11,151,503.92
（一）综合收益总额										27,481,824.90	27,481,824.90
（二）所有者投入和减少资本					3,392,415.22						3,392,415.22
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,392,415.22						3,392,415.22
4. 其他											
（三）利润分配										-19,722,736.20	-19,722,736.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,722,736.20	-19,722,736.20
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	98,613,681.00				355,341,460.74				45,320,739.85	197,240,014.10	696,515,895.69

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	98,613,681.00				347,748,106.11				40,337,748.72	174,218,109.56	660,917,645.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,748,106.11				40,337,748.72	174,218,109.56	660,917,645.39
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					2,374,470.38					-3,646,946.81	-1,272,476.43
（一）综合收益总额										25,937,157.49	25,937,157.49
（二）所有者投入和减少资本					2,374,470.38						2,374,470.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,374,470.38						2,374,470.38
4. 其他											
（三）利润分配										-29,584,104.30	-29,584,104.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,584,104.30	-29,584,104.30
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	98,613,681.00				350,122,576.49				40,337,748.72	170,571,162.75	659,645,168.96

公司负责人：张华君

主管会计工作负责人：张韦

会计机构负责人：孙庆禹

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰食品”、“公司”或“本公司”）于2016年5月，由青岛日辰食品有限公司整体改制设立。公司统一社会信用代码：91370282725584090B。

2019年8月15日，公司公开发行人民币普通股2,466万股，并于2019年8月28日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为603755，公开发行后的公司股本为9,861.37万元。

公司注册地址（总部地址）：青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司行业和主要产品：本公司属于食品制造业，主要产品为酱汁类调味料、粉体类调味料和食品添加剂。

公司经营范围包括：许可项目：食品生产；食品添加剂生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十一次会议于2023年8月18日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或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。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。

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按

照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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。

(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：应收关联方款项；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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

详见本附注五、11“应收票据”、12“应收账款”14“其他应收款”。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，组合类型为：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计提

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、合并关联方组合

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B、非合并关联方组合

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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:

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
保证金、代扣代缴社保公积金等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品及包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的修理用备件及辅助材料按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12“应收账款”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始

投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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作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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
生产设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00—22.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	10	18.00—30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

详见本附注五、42“租赁”。

(4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(5). 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见本附注五、42“租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处

理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本附注五、42“租赁”

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2). 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

适用 不适用

本公司的具体业务主要为复合调味料（酱汁类调味料、粉体调味料）及复配食品添加剂的生产、销售，主要以内销业务为主。公司国内销售模式以直销为主，经销为辅，直销模式包括常规直接销售、委托商超代销和电子商务销售，经销模式均为买断式经销。相关收入确认原则如下：

① 内销业务

常规直接销售、买断式经销：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后，确认销售商品收入的实现。

委托商超代销：收到受托方确认的结算单时，商品控制权已转移，确认销售商品收入的实现。

电子商务销售：由公司安排快递将产品配送至客户指定地点，客户确认收货且款项划入公司账户后，根据电商平台导出的结算单确认销售商品收入的实现。

② 外销业务

根据与客户签订的销售合同或订单需求，在产品已经出库，并办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期，确认销售商品收入的实现。

39. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

详见本附注五、42、(3) “新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

详见本附注五、42、(3) “新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明：

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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) 收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

本公司主要依靠过去的经验和工作做出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）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。

（5）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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 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。

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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%
城市维护建设税	增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛日辰食品股份有限公司	15
日辰食品销售（上海）有限公司	25
日辰食品（嘉兴）有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

2020年12月1日，日辰食品经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202037100311，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，日辰食品在报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,828.08	82,352.52

银行存款	51,876,728.10	122,711,043.22
其他货币资金	33,702,469.20	33,364,065.69
合计	85,656,025.38	156,157,461.43
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额为 33,702,469.20 元，其中支付宝及其他电商账户余额 642,345.91 元、定期存款 33,000,000.00 元及计提的利息 60,123.29 元。

(2) 期末，本公司存在使用受限制货币资金系电商平台保证金 88,000.00 元、定期存款 33,000,000.00 元及计提的利息 60,123.29 元。本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,306,441.85	145,216,493.15
其中：		
银行理财产品	130,225,978.38	145,216,493.15
收益凭证	20,080,463.47	
合计	150,306,441.85	145,216,493.15

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	60,641,145.71
1 年以内小计	60,641,145.71
1 至 2 年	725,788.50
2 至 3 年	81,695.27
3 年以上	324,619.63
合计	61,773,249.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	61,773,249.11	100	3,453,764.35	5.59	58,319,484.76	68,827,003.13	100	3,775,555.30	5.49	65,051,447.83
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	61,773,249.11	100	3,453,764.35	5.59	58,319,484.76	68,827,003.13	100	3,775,555.30	5.49	65,051,447.83
合计	61,773,249.11	/	3,453,764.35	/	58,319,484.76	68,827,003.13	/	3,775,555.30	/	65,051,447.83

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,641,145.71	3,032,057.29	5
1 至 2 年	725,788.50	72,578.85	10
2 至 3 年	81,695.27	24,508.58	30
3 年以上	324,619.63	324,619.63	100
合计	61,773,249.11	3,453,764.35	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司根据应收账款组合的账龄状态，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确认标准见上表所示。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,775,555.30		-519,086.95	197,296.00		3,453,764.35
坏账准备						
合计	3,775,555.30		-519,086.95	197,296.00		3,453,764.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,144,742.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,607,237.11 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	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
单位 A	8,164,037.21	13.22	408,201.86
单位 B	6,995,257.70	11.32	349,762.89
单位 C	5,951,510.52	9.63	297,575.53
单位 D	5,750,639.87	9.31	287,531.99
单位 E	5,283,296.86	8.55	264,164.84
合计	32,144,742.16	52.04	1,607,237.11

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,639,535.00	5,320,000.00
合计	2,639,535.00	5,320,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	2,810,000.00	
合计	2,810,000.00	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,785,541.43	97.64	2,005,107.93	95.90
1至2年	67,309.63	2.36	73,691.67	3.52
2至3年			6,632.00	0.32
3年以上			5,340.88	0.26
合计	2,852,851.06	100.00	2,090,772.48	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额819,362.69元，占预付款项期末余额合计数的比例28.72%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位A	250,000.00	8.76
单位B	185,251.87	6.49
单位C	150,000.00	5.26
单位D	126,098.28	4.42
单位E	108,012.54	3.79
合计	819,362.69	28.72

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	736,588.72	1,791,601.33
合计	736,588.72	1,791,601.33

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	670,470.37
1 年以内小计	670,470.37
1 至 2 年	41,900.00
2 至 3 年	90,000.00
3 年以上	3,418.62
合计	805,788.99

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	306,000.00	1,440,000.00
代扣代缴社保公积金	380,803.87	352,187.84
往来款及其他	118,985.12	114,885.96
合计	805,788.99	1,907,073.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	115,472.47			115,472.47
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-46,272.20			-46,272.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	69,200.27			69,200.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	115,472.47		-46,272.20			69,200.27
合计	115,472.47		-46,272.20			69,200.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 275,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 34.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,250.00 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	保证金	100,000.00	1 年以内	12.41	5,000.00
单位 B	往来及其他	55,000.00	1 年以内	6.83	2,750.00
单位 C	保证金	50,000.00	2-3 年	6.21	15,000.00
单位 D	保证金	40,000.00	1-2 年	4.96	4,000.00
单位 E	保证金	30,000.00	1 年以内	3.72	1,500.00
合计	/	275,000.00	/	34.13	28,250.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,128,486.54		23,128,486.54	18,053,150.39		18,053,150.39
在产品	6,631.97		6,631.97	16,018.59		16,018.59
库存商品	5,925,459.46		5,925,459.46	6,706,392.97		6,706,392.97
低值易耗品及包装物	6,195,582.52		6,195,582.52	5,767,782.39		5,767,782.39
半成品	480,448.60		480,448.60	308,002.50		308,002.50
发出商品	1,418,549.11		1,418,549.11	2,060,588.24		2,060,588.24
合计	37,155,158.20		37,155,158.20	32,911,935.08		32,911,935.08

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	11,512,592.20	10,279,477.26
合计	11,512,592.20	10,279,477.26

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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											
日辰食品(天 津)有限公司	49,143,363.40	51,000,000.00		-183,750.78						99,959,612.63	
小计	49,143,363.40	51,000,000.00		-183,750.78						99,959,612.63	
二、联营企业											
小计											
合计	49,143,363.40	51,000,000.00		-183,750.78						99,959,612.63	

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		
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	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,491,469.29	65,445,746.80
固定资产清理		
合计	67,491,469.29	65,445,746.80

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,967,894.60	67,007,743.13	7,762,691.72	11,634,746.74	147,373,076.19
2. 本期增加金额	1,962,150.45	3,083,507.34		2,043,312.55	7,088,970.34
(1) 购置		348,407.10		91,229.45	439,636.55
(2) 在建工程转入	1,962,150.45	2,735,100.24		1,952,083.10	6,649,333.79
3. 本期减少金额			32,166.75		32,166.75
(1) 处置或报废			32,166.75		32,166.75
(2) 企业合并增加					

(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4. 期末余额	62,930,045.05	70,091,250.47	7,730,524.97	13,678,059.29	154,429,879.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,650,511.91	31,524,615.06	4,008,925.99	7,743,276.43	81,927,329.39
2. 本期增加金额	1,787,069.33	2,266,908.77	371,552.86	590,375.18	5,015,906.14
(1) 计提	1,787,069.33	2,266,908.77	371,552.86	590,375.18	5,015,906.14
3. 本期减少金额			4,825.04		4,825.04
(1) 处置或报废			4,825.04		4,825.04
4. 期末余额	40,437,581.24	33,791,523.83	4,375,653.81	8,333,651.61	86,938,410.49
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	22,492,463.81	36,299,726.64	3,354,871.16	5,344,407.68	67,491,469.29
2. 期初账面价值	22,317,382.69	35,483,128.07	3,753,765.73	3,891,470.31	65,445,746.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	320,351,156.35	291,725,575.42
工程物资		
合计	320,351,156.35	291,725,575.42

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海运营中心房产及装修工程	94,464,635.22		94,464,635.22	93,517,732.57		93,517,732.57
年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目	104,403,582.55		104,403,582.55	89,330,613.35		89,330,613.35
年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目	57,954,701.77		57,954,701.77	45,510,700.55		45,510,700.55
年产 35,000 吨复合调味品生产线建设（扩产）项目	11,917,624.99		11,917,624.99	10,286,158.96		10,286,158.96
年产 30,000 吨调理食品（预制菜）生产线建设项目	24,081,282.92		24,081,282.92	22,074,484.73		22,074,484.73
年产 20,000 吨预拌粉生产线建设项目	10,819,392.98		10,819,392.98	9,356,078.34		9,356,078.34
智能立体库及信息化系统建设项目	12,004,191.50		12,004,191.50	11,447,816.76		11,447,816.76
其他	4,705,744.42		4,705,744.42	10,201,990.16		10,201,990.16
合计	320,351,156.35		320,351,156.35	291,725,575.42		291,725,575.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海运营中心房产及装修工程	100,000,000.00	93,517,732.57	946,902.65			94,464,635.22						
年产 15,000 吨复合调味品生产基地建设项目	205,896,100.00	89,330,613.35	15,072,969.20			104,403,582.55						
年产 5,000 吨汤类抽提生产线建设项目	135,000,000.00	45,510,700.55	12,444,001.22			57,954,701.77						
年产 35,000 吨复合调味品生产线建设（扩产）项目	311,728,700.00	10,286,158.96	1,631,466.03			11,917,624.99			7,768.90	7,768.90	3.05	
年产 30,000 吨调理食品（预制菜）生产线建设项目	282,043,700.00	22,074,484.73	2,006,798.19			24,081,282.92			9,556.20	9,556.20	3.05	
年产 20,000 吨预拌粉生产线建设项目	112,969,000.00	9,356,078.34	1,463,314.64			10,819,392.98			3,920.55	3,920.55	3.05	

智能立体库及信息化系统建设项目	121,384,500.00	11,447,816.76	556,374.74			12,004,191.50			2,649.41	2,649.41	3.05	
合计	1,269,022,000.00	281,523,585.26	34,121,826.67			315,645,411.93	/	/	23,895.06	23,895.06	/	/

本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	285,929.69	285,929.69
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	285,929.69	285,929.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	47,654.95	47,654.95
2. 本期增加金额	71,482.42	71,482.42
(1) 计提	71,482.42	71,482.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	119,137.37	119,137.37
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	166,792.32	166,792.32
2. 期初账面价值	238,274.74	238,274.74

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公软件	土地使用权	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,075,010.24	38,450,214.40	580,736.48	85,000.00	43,190,961.12
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,075,010.24	38,450,214.40	580,736.48	85,000.00	43,190,961.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	988,405.85	2,234,886.63	279,084.11	26,208.30	3,528,584.89
2. 本期增加金额	356,496.80	384,675.22	29,286.50	4,250.00	774,708.52
(1) 计提	356,496.80	384,675.22	29,286.50	4,250.00	774,708.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,344,902.65	2,619,561.85	308,370.61	30,458.30	4,303,293.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,730,107.59	35,830,652.55	272,365.87	54,541.70	38,887,667.71
2. 期初账面价值	3,086,604.39	36,215,327.77	301,652.37	58,791.70	39,662,376.23

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
超市进场费	9,105,599.71	4,627,980.97	2,239,635.50		11,493,945.18
其他	585,849.63	134,535.00	102,075.98		618,308.65
合计	9,691,449.34	4,762,515.97	2,341,711.48		12,112,253.83

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,522,964.62	569,563.08	3,891,027.77	622,616.41
与资产相关政府补助	1,321,753.33	198,263.00	1,479,168.86	221,875.33
股份支付	7,821,000.70	1,293,078.37	4,428,067.64	731,690.05
租赁租金税会时间性差异	182,480.31	27,372.05	2,215.41	332.31
合计	12,848,198.96	2,088,276.50	9,800,479.68	1,576,514.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动影响	306,441.85	64,304.91	216,493.15	53,630.14
固定资产税前一次列支	5,608,108.40	841,216.27	5,761,191.91	864,178.79
使用权资产税会时间性差异	166,792.32	25,018.85		
合计	6,081,342.57	930,540.02	5,977,685.06	917,808.93

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,388,381.64	7,662,194.43
合计	12,388,381.64	7,662,194.43

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度	1,969,641.49	1,969,641.49	
2027 年度	5,692,552.94	5,692,552.94	
2028 年度	4,726,187.21		
合计	12,388,381.64	7,662,194.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,827,956.00		1,827,956.00	2,134,372.94		2,134,372.94
预付工程款	2,218,888.25		2,218,888.25	3,403,904.75		3,403,904.75
合计	4,046,844.25		4,046,844.25	5,538,277.69		5,538,277.69

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	108,117,646.78	100,318,107.85
应计利息	166,946.20	239,814.47
合计	108,284,592.98	100,557,922.32

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	41,686,215.65	42,297,908.06
设备款	2,759,224.98	4,799,147.85
工程款	36,592,322.35	31,570,541.30
其他	3,752,046.63	3,072,086.73
合计	84,789,809.61	81,739,683.94

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	540,417.87	941,830.15
合计	540,417.87	941,830.15

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,871,223.82	26,794,580.46	30,014,338.77	5,651,465.51
二、离职后福利-设定提存计划	2,102,136.91	2,541,477.65	3,344,395.27	1,299,219.29
三、辞退福利		160,223.41	160,223.41	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,973,360.73	29,496,281.52	33,518,957.45	6,950,684.80

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,268,213.77	23,547,154.50	26,524,477.23	5,290,891.04

二、职工福利费		813,526.30	813,526.30	
三、社会保险费	136,382.02	1,202,832.97	1,168,864.82	170,350.17
其中：医疗保险费	79,903.20	1,108,375.57	1,162,124.32	26,154.45
工伤保险费	56,478.82	94,457.40	6,740.50	144,195.72
生育保险费				
四、住房公积金	1,120.00	783,542.00	780,205.00	4,457.00
五、工会经费和职工教育经费	465,508.03	447,524.69	727,265.42	185,767.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,871,223.82	26,794,580.46	30,014,338.77	5,651,465.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,015,428.80	2,442,650.07	3,332,468.26	1,125,610.61
2、失业保险费	86,708.11	98,827.58	11,927.01	173,608.68
3、企业年金缴费				
合计	2,102,136.91	2,541,477.65	3,344,395.27	1,299,219.29

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,316,103.45	4,619,404.87
企业所得税	2,815,624.89	5,205,044.14
个人所得税	89,620.81	129,570.57
城市维护建设税	89,881.11	327,078.57
教育费附加	38,520.48	140,176.54
地方教育费附加	25,680.31	93,451.01
房产税	306,525.63	295,349.14
土地使用税	187,536.94	187,536.94
印花税等	45,317.78	121,809.08
合计	4,914,811.40	11,119,420.86

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	260,477.54	158,705.20
合计	260,477.54	158,705.20

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	260,477.54	158,705.20
合计	260,477.54	158,705.20

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,036,711.60	9,032,197.60
1年内到期的租赁负债	150,000.00	150,000.00
合计	9,186,711.60	9,182,197.60

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	70,254.32	122,437.92
合计	70,254.32	122,437.92

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	31,940,000.00	27,000,000.00
计提的借款利息	36,711.60	32,197.60
减：一年内到期的非流动负债	9,036,711.60	9,032,197.60
合计	22,940,000.00	18,000,000.00

长期借款分类的说明：

所有人名称	产权证编号	建筑面积	原值	抵押到期日
青岛日辰食品股份有限公司	沪【2020】闵字不动产权第060827号	1,181.81 m ²	94,464,635.22	2025.12.24
青岛日辰食品股份有限公司	沪【2020】闵字不动产权第060826号	1,181.81 m ²		2025.12.24
日辰食品(嘉兴)有限公司	浙【2021】海盐县不动产权第0020001号	65,228.00 m ²	33,701,151.11	2028.5.22
日辰食品(嘉兴)有限公司			221,180,776.71	2028.5.22
合计			349,346,563.04	

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款	187,500.00	225,000.00
未确认融资费用	-5,019.69	-10,076.81
减：一年内到期的租赁负债	150,000.00	150,000.00
合计	32,480.31	64,923.19

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款	225,000.00				37,500.00	187,500.00
未确认融资费用	-10,076.81		5,057.12			-5,019.69
减：一年内到期的租赁负债	150,000.00					150,000.00
合计	64,923.19					32,480.31

本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、3“流动性风险”。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,479,168.86		157,415.53	1,321,753.33	与资产相关的政府补助
合计	1,479,168.86		157,415.53	1,321,753.33	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、年产 12000 吨零添加复合调味品生产线技术改造项目	199,083.57			32,333.68		166,749.89	与资产相关
2、技术改造事后奖补	1,280,085.29			125,081.85		1,155,003.44	与资产相关
合计	1,479,168.86			157,415.53		1,321,753.33	

其他说明：

√适用 □不适用

1、年产 12000 吨零添加复合调味品生产线技术改造项目为青岛市财政局关于下达 2016 年中小企业创新转型项目资金的通知（青财企指【2016】55 号）规定拨付的设备投资专用款，拨款总额为 60 万元。

2、即墨区政府关于促进企业高质量发展的意见（即政发【2018】23 号）规定拨付设备补贴款 39.80 万元。青岛市即墨区人民政府关于支持工业互联网发展的意见（即政发（2021）1 号）规定拨付设备补贴款 127.25 万元。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,613,681.00						98,613,681.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	347,338,750.97			347,338,750.97
其他资本公积	4,428,585.49	3,392,415.22		7,821,000.71
合计	351,767,336.46	3,392,415.22		355,159,751.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加为计提的股份支付费用。2021年12月16日，公司分别召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整2021年第二期股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意以2021年12月16日为授予日，向符合条件的34名激励对象授予股票期权135.6319万份，行权价格为42.50元/份。

2022年7月8日，公司分别召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定以2022年7月8日为授予日，向符合授予条件的71名激励对象授予200万份股票期权。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,320,739.85			45,320,739.85
合计	45,320,739.85			45,320,739.85

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	190,881,549.27	174,388,163.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	190,881,549.27	174,388,163.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,807,230.66	51,060,481.04
减: 提取法定盈余公积		4,982,991.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,722,736.20	29,584,104.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	194,966,043.73	190,881,549.27

调整期初未分配利润明细:

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

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,672,636.29	98,123,090.02	144,866,402.14	87,982,037.66
其他业务	99,488.95	123,838.27	72,619.65	69,867.39
合计	162,772,125.24	98,246,928.29	144,939,021.79	88,051,905.05

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	680,326.02	565,583.97
教育费附加	291,568.30	236,008.26
地方教育费附加	194,378.86	159,737.61
房产税	611,519.91	392,378.85
土地使用税	244,617.88	439,886.95
车船使用税	8,400.00	7,400.00
印花税等	101,432.53	80,382.54
合计	2,132,243.50	1,881,378.18

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,928,367.48	6,173,937.28
市场推广费	2,880,448.84	1,362,579.64
差旅费	976,100.58	495,001.35
其他	2,067,885.30	1,903,782.09
合计	12,852,802.20	9,935,300.36

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,992,068.70	7,748,749.11

折旧及摊销费	1,531,268.35	979,853.74
办公差旅及招待费	1,635,007.69	1,839,121.76
服务费	1,883,350.10	2,084,944.70
股份支付费用	3,392,415.22	2,374,470.38
其他费用	593,555.43	785,579.79
合计	17,027,665.49	15,812,719.48

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,260,716.66	1,614,935.38
人工	3,830,030.51	3,384,355.44
折旧	676,807.57	666,760.02
其他费用	463,461.97	112,280.94
合计	6,231,016.71	5,778,331.78

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,026,567.65	1,824,396.96
减：利息收入	1,025,850.60	1,245,683.05
汇兑损益	-74,871.15	-28,982.78
其他	18,224.64	17,739.29
合计	944,070.54	567,470.42

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	157,415.53	2,358,203.61
其他	37,777.33	36,077.74
合计	195,192.86	2,394,281.35

其他说明：

与企业日常活动相关的政府补助详见本附注七、84、政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	2,075,961.91	4,508,413.02
合营企业权益法核算收益	-183,750.78	289,741.97
期权收益		-65,583.33

合计	1,892,211.13	4,732,571.66
----	--------------	--------------

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	89,948.70	11,671.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
银行理财收益	89,948.70	11,671.23
合计	89,948.70	11,671.23

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-519,086.95	-318,315.09
其他应收款坏账损失	-46,272.20	-12,608.17
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-565,359.15	-330,923.26

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,631.74	-55,103.95
合计	3,631.74	-55,103.95

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	22,400.00	5,125.15	22,400.00
合计	22,400.00	5,125.15	22,400.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	900.41	1,037.85	900.41
合计	900.41	1,037.85	900.41

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,797,042.33	5,199,188.33
递延所得税费用	-499,031.31	-409,065.95
合计	4,298,011.03	4,790,122.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	28,105,241.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,215,786.25
子公司适用不同税率的影响	-329,237.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,844.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,890.49
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	1,176,156.47

研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-874,211.19
权益法核算的合营企业和联营企业损益	27,562.62
其他	
所得税费用	4,298,011.03

其他说明:

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	530,406.15	665,040.83
政府补助		2,198,000.00
收回往来款及其他	281,924.00	833,950.33
合计	812,330.15	3,696,991.16

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,623,572.27	2,839,020.50
管理费用	4,070,648.06	4,776,382.30
研发费用	249,782.63	112,280.94
往来款支付及其他	1,064,170.67	328,951.89
合计	8,008,173.63	8,056,635.63

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	37,500.00	57,330.00
合计	37,500.00	57,330.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,807,230.66	25,540,224.99
加：资产减值准备		
信用减值损失	-565,359.15	-330,923.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,015,906.14	4,259,431.70
使用权资产摊销	71,482.42	
无形资产摊销	774,708.52	106,798.74
长期待摊费用摊销	2,341,711.48	468,710.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,631.74	55,103.95
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）	-89,948.70	-11,671.23
财务费用（收益以“-”号填列）	2,026,567.65	1,388,589.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,892,211.13	-4,732,571.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-511,762.40	-339,333.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,731.09	-69,732.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,243,223.12	-1,851,333.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,407,381.13	27,869,389.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,635,220.89	-20,031,383.48
其他	3,392,415.22	2,374,470.38
经营活动产生的现金流量净额	21,908,777.18	34,695,769.88
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	52,507,902.09	303,735,173.20
减：现金的期初余额	123,009,338.14	97,173,721.62
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	-70,501,436.05	206,561,451.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,507,902.09	123,009,338.14
其中：库存现金	76,828.08	82,352.52
可随时用于支付的银行存款	51,775,288.10	122,711,043.22
支付宝、京东及微信余额及七天通知存款	655,785.91	215,942.40
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,507,902.09	123,009,338.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,148,123.29	定期存款及保证金
在建工程	315,645,411.93	银行贷款抵押
无形资产	33,701,151.11	银行贷款抵押
合计	382,494,686.33	/

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,730,489.43
其中：美元	239,487.59	7.2258	1,730,489.43
应收账款	-	-	20,488.90
其中：美元	2,835.52	7.2258	20,488.90

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
年产 12000 吨零添加复合调味料生产线技术改造项目	600,000.00	其他收益	32,333.68
技术改造事后奖补	1,670,477.99	其他收益	125,081.85

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

适用 不适用

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	
日辰食品销售（上海）有限公司	上海市	上海市	销售	100		合并
日辰食品（嘉兴）有限公司	嘉兴市海盐县	嘉兴市海盐县	生产、销售	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
日辰食品(天津)有限公司	天津市	天津市	生产、销售	50		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	日辰食品(天津)有限公司	日辰食品(天津)有限公司
流动资产	68,008,684.56	98,740,019.15
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产	132,120,429.87	9,812.05

资产合计	200,129,114.43	98,749,831.20
流动负债	209,889.19	463,104.4
非流动负债		
负债合计	209,889.19	463,104.4
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	199,919,225.24	98,286,726.80
按持股比例计算的净资产份额	99,959,612.62	49,143,363.40
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-459,837.40	-223,049.71
所得税费用		177,086.28
净利润	-367,501.56	579,483.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元等有关。公司出口销售业务主要以美元交易和结算，2022年期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“50、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集

中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		150,306,441.85		150,306,441.85
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		2,639,535.00		2,639,535.00
(七) 其他非流动金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		152,945,976.85	40,000,000.00	192,945,976.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司期末银行理财产品依据系银行对相关产品合同报价；应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为票面金额。

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

适用 不适用

本公司期末其他非流动金融资产系对四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的股权投资，以投资成本确定股权投资公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
青岛博亚投资控股	青岛市	投资	2,000.00	56.24	56.24

有限公司					
------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张华君

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛博亚投资控股有限公司	控股股东
青岛晨星致远创投合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上的股东
博亚国际（香港）投资有限公司	张华君控股 100%的公司
中航联创科技有限公司	控股股东青岛博亚参股 10.50%；张华君担任董事
青岛科思德节能设备有限公司	董事陈颖近亲属持股 100%的公司
青岛科瑞美节能科技有限公司	董事陈颖近亲属持股 90%的公司

其他说明

其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	273.44	267.32

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	70,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年授予：行权价格为每股 42.50 元，合同期限为自授予日(2021 年 12 月 16 日)起 60 个月； 2022 年授予：行权价格为每股 37.00 元，合同期限为自授予日(2022 年 7 月 8 日)起 52 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,821,000.71

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,392,415.22
---------------------	--------------

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(1) 控股股东股权质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股股东青岛博亚投资控股有限公司持有公司股份 55,465,261 股，占公司总股本的比例为 56.24%，其中累计质押数量 16,353,200 股，占其持股总数的比例为 29.48%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	66,999,802.79
1 年以内小计	66,999,802.79
1 至 2 年	298,248.40
2 至 3 年	81,681.47
3 年以上	36,116.48
合计	67,415,849.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,931,789.90	11.77	7,931,789.90	100.00	0.00	12,663,630.27	15.93	7,960,947.77	62.86	4,702,682.50
其中：										
对子公司计提	7,931,789.90	11.77	7,931,789.90	100.00	0.00	12,663,630.27	15.93	7,960,947.77	62.86	4,702,682.50
按组合计提坏账准备	59,484,059.24	88.23	3,043,846.41	5.12	56,440,212.83	66,852,449.64	84.07	3,393,398.13	5.08	63,459,051.51
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	59,484,059.24	88.23	3,043,846.41	5.12	56,440,212.83	66,852,449.64	84.07	3,393,398.13	5.08	63,459,051.51
合计	67,415,849.14	/	10,975,636.31	/	56,440,212.83	79,516,079.91	/	11,354,345.90	/	68,161,734.01

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
日辰食品销售(上海)有限公司	7,931,789.90	7,931,789.90	100.00	资不抵债
合计	7,931,789.90	7,931,789.90	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,068,012.89	2,953,400.65	5
1至2年	298,248.40	29,824.84	10
2至3年	81,681.47	24,504.44	30
3年以上	36,116.48	36,116.48	100
合计	59,484,059.24	3,043,846.41	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,354,345.90		-576,005.59	197,296.00		10,975,636.31
合计	11,354,345.90		-576,005.59	197,296.00		10,975,636.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,793,235.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,274,862.17 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	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
单位 A	8,164,037.21	12.11	408,201.86
单位 B	7,931,789.90	11.77	7,931,789.90
单位 C	6,995,257.70	10.38	349,762.89
单位 D	5,951,510.52	8.83	297,575.53
单位 E	5,750,639.87	8.53	287,531.99
合计	34,793,235.20	51.62	9,274,862.17

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,781,618.46	51,420,014.89
合计	60,781,618.46	51,420,014.89

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	43,112,765.14
1 年以内小计	43,112,765.14
1 至 2 年	17,643,369.14
2 至 3 年	90,000.00
3 年以上	3,418.62
合计	60,849,552.90

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	300,000.00	1,340,000.00
代扣代缴社保公积金	380,803.87	352,187.84
往来款及其他	60,168,749.03	49,835,834.25
合计	60,849,552.90	51,528,022.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	108,007.20			108,007.20
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-40,072.76			-40,072.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	67,934.44			67,934.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	108,007.20		-40,072.76			67,934.44
合计	108,007.20		-40,072.76			67,934.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	全资子公司往来款	39,018,978.38	0-2 年	64.12	
单位 B	全资子公司往来款	21,048,202.03	0-2 年	34.59	
单位 C	保证金	100,000.00	1 年以内	0.16	5,000.00
单位 D	往来款	55,000.00	1 年以内	0.09	2,750.00
单位 E	保证金	50,000.00	2-3 年	0.08	15,000.00
合计	/	60,272,180.41	/	99.04	22,750.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	339,439,948.26	1,959,548.51	337,480,399.75	338,915,982.47	1,959,548.51	336,956,433.96
对联营、合营企业投资	99,959,612.62		99,959,612.62	49,143,363.40		49,143,363.40
合计	439,399,560.88	1,959,548.51	437,440,012.37	388,059,345.87	1,959,548.51	386,099,797.36

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	------	----------

					减值准备	
日辰食品销售(上海)有限公司	2,547,738.74	466,627.27		3,014,366.01		1,959,548.51
日辰食品(嘉兴)有限公司	336,368,243.73	57,338.52		336,425,582.25		
合计	338,915,982.47	523,965.79		339,439,948.26		1,959,548.51

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
日辰食品(天津)有限公司	49,143,363.40	51,000,000.00		-183,750.78						99,959,612.62	
小计	49,143,363.40	51,000,000.00		-183,750.78						99,959,612.62	
二、联营企业											
小计											
合计	49,143,363.40	51,000,000.00		-183,750.78						99,959,612.62	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,498,058.00	98,123,090.02	142,644,236.59	87,982,037.66
其他业务	99,488.95	123,838.27	72,619.65	69,867.39
合计	160,597,546.95	98,246,928.29	142,716,856.24	88,051,905.05

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	119,158.70	4,508,413.02
合营企业权益法核算收益	-183,750.78	289,741.97
期权收益		-65,583.33
合计	-64,592.08	4,732,571.66

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,631.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	157,415.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,165,910.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,499.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	534,819.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,813,637.66	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张华君

董事会批准报送日期：2023年8月18日

修订信息

适用 不适用