

公司代码：603317

公司简称：天味食品

# 四川天味食品集团股份有限公司 2024 年半年度报告



# 天味食品

TEWAY FOOD

## 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、公司负责人邓文、主管会计工作负责人汪悦及会计机构负责人（会计主管人员）王静声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	四川天味食品集团股份有限公司
天味家园	指	本公司全资子公司四川天味家园食品有限公司
自贡天味	指	本公司全资子公司自贡市天味食品有限公司
瑞生投资	指	本公司全资子公司四川瑞生投资管理有限公司
集团家园	指	本公司全资子公司四川天味食品集团家园食品有限责任公司
有点火	指	有点火科技有限公司
上海分公司	指	四川天味食品集团股份有限公司上海分公司
北京分公司	指	四川天味食品集团股份有限公司北京分公司
深圳分公司	指	四川天味食品集团股份有限公司深圳分公司
海南博怀	指	海南博怀企业管理合伙企业（有限合伙）
张兵兵生物	指	原四川航佳生物科技有限公司，2024年5月更名为四川张兵兵生物科技股份有限公司
成都海科	指	成都海科机械设备制造有限公司
浩天味美	指	河南浩天味美餐饮管理有限公司
独凤轩	指	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司
麦金地	指	上海麦金地集团股份有限公司
千喜鹤	指	北京千喜鹤餐饮管理有限公司
墨比优创	指	四川墨比品牌优创科技有限公司
食萃食品	指	四川食萃食品有限公司
股东大会	指	四川天味食品集团股份有限公司股东大会
董事会	指	四川天味食品集团股份有限公司董事会
监事会	指	四川天味食品集团股份有限公司监事会
报告期	指	2024年1-6月
元、万元	指	人民币元、万元

## 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	四川天味食品集团股份有限公司
公司的中文简称	天味食品
公司的外文名称	Sichuan Teway Food Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Teway Food
公司的法定代表人	邓文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何昌军	李燕桥
联系地址	成都市双流区西航港街道腾飞一路333号	成都市双流区西航港街道腾飞一路333号
电话	028-82808166	028-82808166
电子信箱	dsh@teaway.cn	dsh@teaway.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	成都市双流区西航港街道腾飞一路333号
公司注册地址的历史变更情况	公司设立时，注册地址为“成都市双流县西航港工业集中区黄甲大道三段”； 2014年5月，注册地址变更为“成都市双流县西航港街道腾飞一路333号”； 2016年6月，注册地址变更为“成都市双流区西航港街道腾飞一路333号”。
公司办公地址	成都市双流区西航港街道腾飞一路333号
公司办公地址的邮政编码	610299
公司网址	www.teway.cn
电子信箱	dsh@teaway.cn

## 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》 <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a> 《证券日报》 <a href="http://www.zqrb.cn">http://www.zqrb.cn</a> 《证券时报》 <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> 《上海证券报》 <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a>
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	成都市双流区西航港街道腾飞一路333号

## 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	天味食品	603317	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,467,651,298.68	1,425,590,300.12	2.95
归属于上市公司股东的净利润	246,833,021.06	207,783,372.99	18.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	209,945,532.90	178,410,474.27	17.68
经营活动产生的现金流量净额	297,469,633.91	163,948,955.66	81.44
	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	4,173,558,691.98	4,327,039,744.56	-3.55
总资产	5,077,162,295.89	5,273,690,813.13	-3.73

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2346	0.1975	18.78
稀释每股收益(元/股)	0.2333	0.1959	19.09
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.1996	0.1696	17.69
加权平均净资产收益率(%)	5.84	5.16	增加0.68个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.97	4.43	增加0.54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

详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,917,677.05	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,208,758.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,274,145.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,939,285.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,350,823.55	
减：所得税影响额	7,094,135.02	
少数股东权益影响额（税后）	709,066.41	
合计	36,887,488.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司的主营业务

公司始终秉承“用美味创造美好生活”的使命，自设立以来一直专注于复合调味料的研发、生产和销售。公司产品包括火锅调料、中式菜品调料、香肠腊肉调料、香辣酱等100多个品种（不含餐饮定制产品），主要品牌包括“好人家”、“大红袍”、“天车”、“天味食品餐饮高端定制”、“拾翠坊”五大品牌，主要用于家庭、餐饮的烹调，满足消费者对烹调风味多样性和便捷性的追求。同时，公司充分利用自身研发优势为国内连锁餐饮企业提供定制化的产品，满足连锁餐饮客户对产品标准化、食品安全性及口味稳定性的需求。

##### （二）公司的主要产品

##### 1、火锅调料

公司的火锅调料主要用于调制火锅底汤，也可用于制作炒菜、面食等。

##### 2、中式菜品调料

公司的中式菜品调料可用于制作各类中式菜肴，例如水煮鱼、烤鱼、麻辣香锅、小龙虾等。

##### 3、香肠腊肉调料

公司的香肠腊肉调料可用于家庭、食堂、餐厅制作香肠、腊肉。

##### 4、鸡精

公司的鸡精主要用于家庭烹饪、食品制造领域。

##### 5、香辣酱、甜面酱

公司的香辣酱是烹调各种川菜及各种凉菜、面食的调料；甜面酱可用于烹饪酱爆和酱烧菜，还可蘸食大葱、黄瓜、烤鸭等菜品。

好人家主要产品系列		
	产品分类	产品样图
火锅 调料系列	第三代厚火锅	
	手工火锅系列	

	传统火锅系列	
	不辣汤系列	  
	火锅蘸料	 
中式菜品调料	汤料系列	 
	鱼调料系列	   
	小龙虾调料系列	   
	菜谱调料系列	    
	香肠腊肉调料	   
鸡精		
大红袍主要产品系列		
火锅调料系列	手工火锅系列	   



	不辣汤系列	
	传统火锅系列	
	餐饮调料系列	
天车主要产品系列		
	甜面酱系列	
	香辣酱系列	
	酱油系列	
餐饮定制主要产品系列		
		
拾翠坊主要产品系列		
		

### (三) 经营模式

#### 1、采购模式

公司实行集中与分散相结合的采购模式，集团采购中心是公司采购的主要责任部门。集团采购中心主要负责公司及各子公司生产所需原辅包装材料及工程、设备、市场服务等供应商的集中认证管理、采购预算管理、采购价格管理、采购招标管理、采购合同管理、供应商绩效评估管理等工作；各子公司物资计划人员主要负责生产所需原辅材料的具体采购计划制定、采购合同的执行、采购订单的交付跟进以及供应商的账务核算等工作。

#### 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。生产部门根据销售计划和市场销售预测信息，并结合往年同期的实际生产情况制定年度生产预算，根据全年生产预算并结合往年同期的实际生产情况制定月度生产计划，经批准后，将计划抄送物料、财务、品控、食安、采购等相关部门，最后由各生产

基地落实具体生产工作。

### 3、销售模式

公司形成了以经销商为主，电商、餐饮定制、直营商超为辅的营销架构。经销商客户及餐饮定制客户采用先款后货的结算模式，只有极少数信用良好的经销商及餐饮定制客户在特殊情况下经申请同意后才可享受一定的信用期。公司直营商超的销售采用账期结算，视超市不同而账期长短不同。

#### (四) 行业情况说明

伴随当前消费需求多元化发展，与传统单一成分调味品相比，复合调味品（包括火锅底料和中式复合调料）既方便快捷，又能改善食物的味道和口感，满足消费者对便捷化和口味稳定性的追求。复合调味品在人们生活中的渗透率逐渐提高，特别是B端“餐饮连锁化”和C端“核心家庭化”趋势，推动了复合调味品行业的发展。目前，消费渠道也趋于多元化，消费者对健康的追求更加具象化，产品创新和技术升级成为行业提质升级的重要突破口。展望未来，虽然复合调味品行业形有波动但势仍向好，市场规模和渗透率仍有较大提升空间，随着B端餐饮业的持续壮大，对标准化、快速出餐的需求，以及C端消费者对烹饪便捷化、品类多元化、健康高端化的复合调味品需求的增长，推动复合调味品行业向前迈进。

目前复合调味品行业竞争激烈，中小规模企业众多，行业龙头集中度较低。未来，随着消费升级的演进和头部企业不断优化的产品结构，消费者对龙头企业产品的青睐会逐步提升。头部企业受益于规模效应及不断提升的生产信息化水平、质量管控体系化和标准化建设、自动化生产线带来的效能提升等优势促进行业格局的演变。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、品牌优势

公司目前拥有“好人家”、“大红袍”、“天车”、“天味食品餐饮高端定制”、“拾翠坊”五大品牌，在家庭用户、餐饮客户心中树立了广泛的品牌认知和良好的口碑形象。公司已成长为中国复合调味品行业的龙头企业，亦多次入选胡润中国食品行业百强榜。

1) “好人家”：致力于打造高品质复合调味品第一品牌，作为公司产品的核心品牌，是实现公司主营业务增长的承接者。聚焦打造C端多元化美味文化体，为家庭用户提供餐桌美味解决方案。产品矩阵覆盖手工牛油火锅底料、酸菜鱼调料、小龙虾调料、香肠调料等上百个SKU，产品畅销全球近40个国家及地区。

2) “大红袍”：作为川味火锅底料品牌，在既有品牌心智基础上强化火锅底料在餐饮端作为基础调料的地位。产品线覆盖火锅调料、餐饮调料、基础调料三大类别、近百个SKU，并针对餐饮消费场景提供免费应用教学、菜品开发、生意咨询等配套服务。“大红袍”秉承“成为全球领先的餐桌美味解决方案服务商”企业愿景，从产品研发到产品应用提供餐饮餐桌美味整体解决方案。

3) “天车”：聚焦酱料类产品，拥有百年酱园，以及酱油、面酱、香辣酱等多条先进生产、包装线，获得商务部颁发的“中华老字号”商标认证。

4) “天味食品餐饮高端定制”：聚焦连锁餐饮消费市场，以“一切为了连锁餐饮更有竞争力”为业务定位，为大型连锁餐饮类、团餐类、餐饮新零售类、食品工业类等客户提供专属个性化的整体解决方案，致力于成为客户“专属产品管家”，帮助提升客户核心竞争力和满意度，以“业投一体化”的战略合作模式，从供应链建设、经营管理、资本赋能等全面协同，持续赋能客户经营规模扩张与盈利能力提升。

5) “拾翠坊”：公司控股子公司食萃食品以“拾翠坊”餐饮调料品牌为主，深耕小B端餐调定制行业16年，坚持以“服务餐饮人，开最牛的店，赚更多的钱”为使命，通过“产品+服务”为客户提供一对一的餐饮“解决方案”，打造一站式餐调供应平台。

### 2、营销优势

#### 1) 布局广泛且深度下沉的营销网络

经过多年的建设和发展，公司建立了线上、线下覆盖全国、全渠道的营销体系和强大的营销网络，形成了以经销商为主，餐饮定制、新零售、直营商超为辅的营销架构。公司拥有一批长期合作、信誉良好、销售能力强的经销商客户，营销网络已经覆盖全国31个省级地区、290个地级行政区，使我们的产品可以在全国近60万个零售终端网点进行销售。我们亦积极拓展海外

市场，产品已远销美国、澳大利亚、西班牙、日本、新加坡、秘鲁等近 40 个国家和地区。完善的市场营销网络为公司巩固和提高市场占有率、迅速切入潜在市场、推出新产品发挥着重要作用。我们致力于打造全球消费者首选的餐桌美味品牌，用领先的科技、优质的产品和服务满足用户需求。

## 2) 坚持经销商分级运营模式

公司坚持“共生 共创 共赢”的合作理念，持续深化共创战略联盟组织，按照经销商的业务规模、经营能力、合作历程等要素，分为战略联盟自运营客户、优商客户和扶商客户，并分别匹配不同的资源和合作模式。公司充分激发战略联盟自运营客户的经营主动权，将资源的分配权交予客户，渠道分类、网点分级，以本地需求、即时响应为核心，和客户一同构建长期增长能力；公司对优商客户采用标准化的业务流程，通过总部指引、大区统一、个性化提报三位一体来保障基本盘增长；同时，公司不断开发潜力市场，通过扶商专案，聚焦重点动作，精准施策、有效投入。

## 3) 差异化、多层次的销售策略

公司针对不同地区饮食习惯、不同市场竞争状况，结合新产品研发和不同渠道特点，实行差异化销售策略，同时推行涵盖服务营销、品牌营销、产品营销、市场推广以及终端促销的综合多层次销售策略。上述策略有利于公司争取市场主动权，调动业务人员和经销商的积极性，使市场反应机制更加灵活，从而增强公司的市场营销综合竞争力。

## 3、食品质量安全优势

公司一直秉持“食品安全是企业的生命线”的基本理念，把食品安全作为企业的“一把手工程”。从原料到生产过程到最终产品，对产品的上下游实施全链路的食品安全风险管理。各环节依托动态的风险监测预警机制，实现风险识别、风险评估、风险监测、风险预警、风险控制、风险回顾的 PDCA 闭环管控。建立了系统性的风险识别、评估方法，从国内外法律法规标准、国内外风险预警信息、国家监督抽检信息、涉红清单、文献数据等多个维度对引进的原料进行风险识别，对识别的风险从严重性和可能性进行充分评估，坚持源头管理及控制，将风险控制前移。

公司深入强化产地化管理，推进定制化辣椒种植。通过种植地块土壤和水源评估、农药控制、初加工工厂评审，从源头控制原料质量安全。对原料供应商食品安全风险控制能力实施多维度的科学评价，准入优质供应商。准入后采取内部监督抽检、例行检查、飞行检查等形式及时跟踪确认、监控风险，有力保障供应链食品安全。公司构建了完善的质量控制体系，先后通过 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、HACCP、SQF 等一系列认证，严格落实 HACCP 食品安全管理体系，制定质量控制计划（QCP），规定质量控制的具体措施、流程和标准，对生产过程进行充分的风险识别，并制定关键控制点，控制生产过程可能引入的食品安全风险。

## 4、研发和技术优势

公司不仅组建了专业齐备、年龄结构合理、具有开拓精神的科研队伍，还非常注重自主研发能力的提升，配备了先进的研发和分析检测设备，并依托自身的研发力量，在产品开发、设备引进、工艺技术改良等领域取得了较好的成果。公司是四川省企业技术中心，同时还作为依托单位，与四川大学、西华大学、成都大学三家高校联合申报，通过“四川省工程技术研究中心”认定。

①知识产权方面，在技术开发过程中，共发表 62 篇学术论文，申请 174 项专利，其中包括 64 项发明专利（授权 27 项）和 40 项实用新型专利，在 2024 年上半年新公开 2 篇发明专利和 2 篇学术论文，不断坚持创新并推动调味品行业技术发展；②标准方面，公司凭借先进技术水平，作为《火锅调料质量通则》、《辣椒酱》、《炒制辣椒酱》国家标准起草单位，2024 年参与到国家标准《食品生产追溯体系建设规范》的制订起草工作中，目前共参与 4 项国家标准和《火锅底料》、《酸菜类调料》、《火锅底料生产企业 HACCP 应用指南》等 13 项四川省地方标准的制订，并牵头起草多项团体标准。此外，结合公司产品类型及特点，制订完成 15 个企业标准并已发布实施。③产学研方面，公司以成果转化为纽带，强化产学研结合，整合企业、高校、科研院所的资金、人才和技术资源，积极与西华大学、成都大学、北京工商大学、四川大学、江南大学、四川省农业科学院等高等学府及科研院所展开产学研平台合作，共同致力于新产品的研发、新技术的引进和新工艺的改良等创新工作，保障公司的技术水平始终处于行业领先地位。2024 年，与四川大学联合申报四川省科技厅项目，共商解决复合川式调味品生产品质稳定性差、生产效率低、成本高等“卡脖子”问题；与四川旅游学院共同开展的川菜工业化四川省高等学校工程研究中心基金项目也已顺利完成，共同推动传统川味走向工业化、品质化、国际化的进程。

公司长期致力于高品质复合调味品的研发和生产，在生产装备的自动化、智能化方面引领行业技术发展。公司两座智慧工厂采用生产任务中控平台一键下发、自动化设备精准配料炒制、机器人多料包投放包装、自动化立体仓储、产品信息追溯系统等技术，其代表着当前复合调味品行业自动化、信息化、智能化的最高水平。

### 5、原料优势

公司始终秉持“苛刻坚守好原料”的价值理念，真正的好产品都源自于优质的好原料。复合调味品所使用的原料大部分为农产品，其特点是标准化程度低、风险高。为保证原料品质稳定，公司对原料种类进行分类管理，对核心原料（酸菜、牛油等）、重点原料（豆瓣、辣椒、花椒、泡椒等）采用“合作社/种植基地+原料加工基地+公司”的产业链管控模式，确保原料从源头收购、到过程加工管理全程可追溯和可控。同时，公司积极与四川省农业科学院、四川省食品发酵工业研究设计院、西华大学等科研院所和高校开展酸菜、豆瓣等原料品质攻关项目，不断提升公司原料品质和技术优势，为消费者提供更加优质的产品。

## 三、经营情况的讨论与分析

天味食品的愿景是“成为全球领先的餐桌美味解决方案服务商”。公司始终致力于打造全球消费者首选的餐桌美味品牌，用先进的科技、优质的产品和服务满足用户需求。公司的使命是“用美味创造美好生活”，我们秉承良心和匠心，苛刻坚守好原料，坚持“天味出品必是精品”的产品理念，让人们的生活更加健康、便捷、丰富多彩。我们的核心价值观是“用户至上、奋斗为本、开放创新、优质高效、诚信务实”，这一企业文化为全体天味人指明了奋斗方向和行为准则，是天味食品这一阶段发展和管理改革的源动力。

报告期内，公司实现营业收入 14.68 亿元，同比增长 2.95%；归属于上市公司股东的净利润 2.47 亿元，同比增长 18.79%。公司围绕战略目标规划，报告期内主要开展了以下工作：

### 1、聚焦降本增效，深化供应链管理改革

供应链深入践行“保交付、稳增长”的方针，重点围绕“降低生产制造成本、提升人均产出效能”做功。一是抓产量、保交付、稳增长，进一步强化供应链协同，建立快速响应机制，以“双P”管理，GMP（良好生产规范）和QCP（质量控制计划）为抓手，过程质量控制能力稳步提升，从源头上保障交付质量；二是继续以供应链级项目为抓手，识别并解决核心关键问题，推动各业务条线聚焦在“降本增效”的主航道上，提升组织能力；三是激发组织活力，推动工厂制改革、采购策略、机制穿透等向“深水区”进行管理变革，打造供应链核心竞争力。

### 2、营销多元化布局，持续精耕渠道

公司坚持深化C端线上、线下渠道体系建设，并加强B端渠道的进一步挖掘，同时通过现有优势经销体系，赋能B、C两端，实现多方位、全渠道、多场景触达。在B端，公司进行大B和小B餐饮场景开发，以C端经销商网络赋能小B业务发展，聚焦餐饮用户实现渠道开拓和用户拓展；在C端，公司搭建线下经销商战略联盟体系，以经销商为中心做生意增长，提升经销商市场运营能力和渠道服务能力，最终升级为品牌运营商。渠道上将食材关联网点、社区生鲜等近场景、近食材终端作为公司的开发重心。同时以用户为中心，注重线上业务发展，链接与消费者的场景对话，遵从线上各细分渠道特性，建立内容电商、平台电商、社区电商、线上分销四大板块，零售事业部和新零售事业部联动精耕线上业务。

### 3、创新引领、突破研发能力边界

创新与研究中心继续深入践行产品战略驱动的系统化创新方法论，2024年上半年陆续推出番茄酸汤鱼、泡椒酸菜鱼、酱香香锅等新品，不断打造产品矩阵。产品健康化方面，继2023年公司达成C端产品全系去防腐剂目标，今年围绕健康化战略持续精耕，产品去抗氧化剂研究取得突破性进展；可控微生物发酵方面，今年已全面搭建微生物研究平台，完成微生物研究能力建设，工艺控制技术和核心菌种研究迈上新台阶。

### 4、坚守食品安全“生命线”，打造天味质量标杆

在原料风险控制方面，结合公司多年来食品安全工作经验以及国内外食品安全研究成果，通过以污染途径为核心建立了行业首创的“基于污染途径的食品安全预警模型”。目前该模型在供应商现场评审、原料风险识别与评估等方面运用，不仅有助于提升评审人员风险识别、风险评估能力，还有效提升公司原料食品安全风险预防控制能力。生产过程风险控制方面，强化生产环节食品安全防线，持续完善食品安全监督检查机制。基于深入细致的风险评估，量身定制了年度重

点检查计划，确保覆盖关键风险点。深入各子公司生产现场，开展食品安全监督检查，及时发现潜在风险隐患，推动整改措施的落实，不断提升生产过程中的食品安全风险控制能力。

#### 5、构建新质引擎，强化数字化运营支撑能力

2024年上半年，数字化转型在营销层面，深度探索物码营销的分润模式，提升渠道销售能力，沉淀数据资产，从数据中及时发现问题，及时调整营销策略，助力销售目标达成；在供应链层面，通过供应链数字化整合，迭代提升采购协同能力，优化仓配/物流业务，提升整体供应链协同能力；在创研层面，在实现产品开发过程线上化、项目进度管理透明化的基础上，引入研发项目竞争机制，为产品项目管理赋能，加大研发各阶段的技术资料的信息安全，沉淀研发核心业务数据，保护公司产品研发数据资产，提升创研工作效率。

**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	1,467,651,298.68	1,425,590,300.12	2.95
营业成本	887,023,284.93	909,083,313.78	-2.43
销售费用	210,955,515.27	189,005,646.58	11.61
管理费用	85,385,518.91	99,605,204.44	-14.28
财务费用	-4,063,761.23	-6,388,356.52	-36.39
研发费用	21,306,916.18	17,754,629.48	20.01
经营活动产生的现金流量净额	297,469,633.91	163,948,955.66	81.44
投资活动产生的现金流量净额	317,492,302.94	673,992,037.18	-52.89
筹资活动产生的现金流量净额	-425,620,719.08	-245,404,838.96	73.44

财务费用变动原因说明：主要系利息收入减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系原材料成本下降，购买商品支付的现金减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期理财赎回较同期减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期比同期支付更多现金股利导致现金流出。

##### 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	658,238,196.19	12.96	466,663,566.23	8.85	41.05	注 1
应收款项	48,854,721.38	0.96	19,570,542.47	0.37	149.63	注 2
存货	94,147,598.79	1.85	159,270,764.80	3.02	-40.89	注 3
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资	312,660,400.83	6.16	311,335,195.25	5.90	0.43	
固定资产	1,048,843,093.30	20.66	1,042,178,253.27	19.76	0.64	
在建工程	38,934,136.12	0.77	29,366,679.42	0.56	32.58	注 4
使用权资产	19,597,819.95	0.39				注 5
短期借款						
合同负债	73,717,545.29	1.45	67,829,479.06	1.29	8.68	
长期借款						
租赁负债	6,765,384.83	0.13				注 5

其他说明

注 1：货币资金主要系结构性存款理财产品到期赎回所致；

注 2：应收款项主要系额度管理客户应收账款增加；

注 3：存货主要系销售商品导致库存商品减少；

注 4：在建工程主要系“食品、调味品产业化生产基地扩建项目”建设投入；

注 5：使用权资产、租赁负债主要系本报告期新增长期租赁。

## 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

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,056,888.99	保函保证金、履约保证金及其他保证金

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1).重大的股权投资

适用 不适用

##### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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
交易性金融资产	2,599,999,000.00				4,685,200,000.00	5,265,199,000.00		2,020,000,000.00

其他权益 工具投资	100,016,388.43					9,950.25		100,006,438.18
合计	2,700,015,388.43				4,685,200,000.00	5,265,208,950.25		2,120,006,438.18

#### 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

公司控股子公司食萃食品成立于2007年，主要品牌为“拾翠坊”，食萃食品长期以来深耕餐饮行业，以“服务餐饮人，开最牛的店，赚更多的钱”为使命，通过“产品+服务”为客户提供餐饮“解决方案”，打造一站式餐饮调料供应平台。

截至2024年6月30日，食萃食品资产总额19,133.43万元，净资产16,502.28万元，2024年上半年实现净利润1,808.12万元。

### (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、食品质量安全的风险

##### 1)原辅料采购过程中的质量控制风险

公司所用原材料品种较多，包括油脂类原料、辣椒、花椒等农副产品，盐、味精等基础调味品，食品添加剂等原辅料，上述原辅料采购涉及多个供应商，同时供应商亦有可能向其上游采购原材料，采购链条较长，涉及面广，而原材料质量直接关系到公司产品的质量安全，公司面临因原材料质量安全出现问题而导致公司产品质量不合格的风险。

##### 2)产品生产和销售环节的质量控制风险

公司产品生产过程中的质量控制包括生产领料、生产现场监测、生产人员卫生管理、工艺控制、上下工序交接、产品检验等诸多关键控制环节，任一环节发生疏漏都有可能对产品质量产生不利影响；从产品销售来看，由于公司的下游经销商、商超和销售终端分布于全国各地，若经销商、商超或销售终端在销售过程中未按规定保存产品，亦会导致食品安全问题发生，从而对公司造成不利影响。

公司产品中含有辣椒、花椒等辛辣原辅料和按国家规定添加的食品添加剂，若消费者过量使用，消费者可能感觉身体不适，继而对公司产品品牌形象产生不利影响。

若公司出现食品安全问题，一方面公司将面临被相关行政主管部门处理或处罚的可能，主管部门可根据情况对公司采取责令限期改正、处以罚款、责令停业、限期整顿以及吊销营业执照等处罚措施；同时，公司还可能面临消费者投诉及索赔的风险，直接影响公司业绩。另一方面，食品质量安全事故还将直接影响公司信誉和品牌形象，继而影响公司生产经营和产品销售，可能对公司财务状况、经营业绩产生重大不利影响。

#### 2、主要原材料价格波动的风险

由于农副产品价格受到天气、产量、市场状况等因素的影响较大，价格波动较为频繁。受此影响，公司原材料采购价格存在不同程度的波动。虽然公司具有较强的产品定价权，可以根据原材料价格变动适时调整产品价格，适当转移原材料价格波动风险。但是，如果公司主要原材料供

求情况发生变化或者价格产生异常波动，而公司又无法采取有效措施抵消原材料价格波动带来的影响，将直接影响公司毛利率水平和盈利能力。

### 3、产品销售季节性风险

公司产品销售具有比较明显的季节性，每年下半年为销售旺季。公司产品主要以火锅调料、中式菜品调料、香肠腊肉调料等产品系列构成，其中，火锅调料主要以麻辣口味为主，根据人们饮食习惯，冬季天气寒冷，食用火锅较多。中式菜品调料销售的季节性没有火锅调料明显。香肠腊肉调料主要用于冬季制作香肠腊肉，因此销售主要集中在冬季。由于公司营业收入季节性特征比较明显，所以会出现单季度的利润较少甚至可能发生亏损的情况。

### 4、经销商渠道管理的风险

公司已经建立了以经销商为主，电商、餐饮定制、直营商超为辅的销售渠道，覆盖全国的销售网络，公司合作的经销商的范围延伸至市县一级。公司与经销商建立了长期稳固的合作关系，同时建立了较为完善的经销商管理制度和体系，公司通过对经销商进行规范管理和系统培训，提高了经销商的自身经营能力。但是，由于公司的经销商数量较多、分布较广，如果公司经销商出现经营不善或管理不规范的情形，将对公司产品在该地区的销售产生负面影响。

### 5、市场竞争加剧风险

复合调味品行业的快速发展和巨大市场潜力不断吸引新企业进入，原有企业也可能继续扩大生产规模，进而加剧市场竞争。与业内其他企业相比，公司在营销、品牌、产品、研发等方面具有较强的竞争优势，但若市场竞争进一步加剧，而公司不能尽快通过持续的产品创新、管理的优化升级、品牌影响力的扩大等方式继续保持并进一步提高核心竞争优势，公司产品市场占有率将受到竞争者的侵蚀，存在竞争力和盈利水平下降的风险。

### 6、技术风险

公司长期注重生产工艺、技术和产品配方等方面的研究，目前已经形成了较强的技术创新能力和技术应用能力，技术人才储备丰富，形成了较强的技术优势。同时，公司建立了严格的技术保密机制，对产品生产工艺、配方、技术等均采取了保密措施，对关键生产环节实行工序隔离，产品核心配方的构成仅由核心技术人员掌握，有效避免了核心技术失密。但生产工艺改进是一个长期持续的过程，技术创新能力的提升具有较多不确定因素，因此公司面临生产工艺改进和技术创新失败的技术风险。

## (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
2024年第一次临时股东大会	2024年3月25日	www.sse.com.cn	2024年3月26日	1、审议通过《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 2、审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。
2023年年度股东大会	2024年4月19日	www.sse.com.cn	2024年4月20日	1、审议通过《关于<2023年度董事会工作报告>的议案》； 2、审议通过《关于<2023年度监事会工作报告>的议案》； 3、审议通过《关于<2023年度财务决算报告>的议案》； 4、审议通过《关于<2024年度财务预算报告>的议案》； 5、审议通过《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》；



			6、审议通过《关于<2023 年度内部控制评价报告>的议案》； 7、审议通过《关于 2023 年度权益分派预案的议案》； 8、审议通过《关于<2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； 9、审议通过《关于<2024 年度董事薪酬方案>的议案》； 10、审议通过《关于<2024 年度监事薪酬方案>的议案》； 11、审议通过《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》； 12、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》； 13、审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》； 14、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》； 15、审议通过《关于购买董监高责任险的议案》； 16、审议通过《关于<公司 2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》； 17、审议通过《关于<公司 2024 年员工持股计划管理办法>的议案》； 18、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年员工持股计划有关事项的议案》。
--	--	--	--

#### 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

姓名	担任的职务	变动情形
何昌军	财务总监	离任
汪悦	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

何昌军先生因工作调整原因辞去公司财务总监职务，辞去财务总监职务后，在公司继续担任副总裁、董事会秘书。公司于 2024 年 3 月 26 日召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过《关于聘任财务总监的议案》，同意聘任汪悦先生为公司财务总监，任期与第五届董事会任期一致。

#### 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）	-

每10股派息数(元)(含税)	-
每10股转增数(股)	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 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

事项概述	查询索引
2024年1月29日,公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十六次会议,审议通过《关于公司2022年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一期解除限售条件成就的议案》,同意公司为1名暂缓授予激励对象办理解除限售事宜,共计解除限售231,000股。上述股份已于2024年2月2日上市流通。	详见公司于2024年1月30日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2024年2月29日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销限制性股票119,700股。公司股本总额减少至1,065,374,014股。	详见公司于2024年2月27日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2024年3月26日,公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议,并于2024年4月19日召开2023年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意将2022年限制性股票激励计划中首次及预留授予的47名激励对象已获授但尚未解除限售的合计290,220股限制性股票进行回购注销。	详见公司于2024年3月28日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2024年5月24日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销限制性股票290,220股。公司股本总额减少至1,065,083,794股。	详见公司于2024年5月22日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2024年6月11日,公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议,审议通过《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》,同意公司为152名符合解锁条件的激励对象统一办理解除限售事宜,共计解除限售4,483,640股。上述股份已于2024年6月17日上市流通。	详见公司于2024年6月12日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2024年3月26日,公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议,并于2024年4月19日召开2023年年度股东大会审议通过《关于<公司2024年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司2024年员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年员工持股计划有关事项的议案》,同意公司实施2024年员工持股计划。	详见公司于2024年3月28日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2024年6月11日,公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议,审议	详见公司于2024年6月12日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》

通过《关于调整 2024 年员工持股计划购买价格的议案》，因实施 2023 年度权益分派，公司将 2024 年员工持股计划购买价格从 6.53 元/股调整为 6.13 元/股。	和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2024 年 7 月 8 日，公司回购专用证券账户中所持有的 5,365,000 股公司股票已非交易过户至“四川天味食品集团股份有限公司—2024 年员工持股计划”证券账户。	详见公司于 2024 年 7 月 10 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2024 年 7 月 12 日，公司召开 2024 年员工持股计划第一次持有人会议。审议通过《关于设立公司 2024 年员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司 2024 年员工持股计划管理委员会委员的议案》《关于授权公司 2024 年员工持股计划管理委员会办理员工持股计划相关事宜的议案》。	详见公司于 2024 年 7 月 13 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

## （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、天味家园、自贡天味、食萃食品外排污染物主要有废水、废气、噪声和固废，瑞生投资不涉及外排污染物情形。

1、公司、天味家园、自贡天味均自行建设了污水处理站，废水的主要污染物为 pH 值、COD、氨氮、BOD、动植物油等，处理后都达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 中三级排放标准。公司、天味家园主要污染物排放浓度：COD 为 15~160mg/L，氨氮为 0.01~43.98mg/L；自贡天味主要污染物排放浓度：COD 为 80~220mg/L，氨氮为 0.9~25mg/L；2024 年上半年未发生超标排放现象；同时委托了有资质的机构对各公司主要的污染源进行监测，COD 与氨氮在线检测数据和流量数据与属地生态环境局网站即时联网。食萃食品废水量较少，设有隔油池沉淀池等处理设施，达标后排入市政污水管网。

2、公司、天味家园、自贡天味外排废气的主要污染物为颗粒物、二氧化硫和氮氧化物、油烟、氯化氢、硫酸雾、挥发性有机物等，通过环保设施处理后烟囱集中达标排放，排放浓度为：颗粒物 < 20mg/m<sup>3</sup>，氯化氢 < 100mg/Nm<sup>3</sup>，硫酸雾 < 45mg/Nm<sup>3</sup>，挥发性有机物 < 60mg/Nm<sup>3</sup>，氨 < 1.5mg/Nm<sup>3</sup>，硫化氢 < 0.06mg/Nm<sup>3</sup>，臭气浓度 < 20mg/Nm<sup>3</sup>，二氧化硫未检出，氮氧化物 < 30mg/m<sup>3</sup>

生产过程中产生油烟经过油烟净化器处理后，符合《饮食业油烟排放标准（试行）》（GB18483-2001）表 2 中最高允许排放浓度标准，排放浓度 $<2\text{mg}/\text{m}^3$ ，锅炉均为低氮燃气锅炉，锅炉废气排放满足《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB51/2672-2020），2024 年上半年未发生超标排放现象。食萃食品外排废气的主要污染物为挥发性有机物、油烟等，通过环保设施处理后烟囱集中达标排放，排放浓度为：挥发性有机物 $<60\text{mg}/\text{Nm}^3$ ，油烟 $<2\text{mg}/\text{m}^3$ ，2024 年上半年未发生超标排放现象。

3、公司、天味家园、自贡天味、食萃食品生产过程中使用的各类泵、风机等选用低噪音设备，并采用隔音、消声、减振等降噪措施，厂界噪声值夜间为 47~53dB（A），昼间为 53~63dB（A），符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准。

4、公司、天味家园、自贡天味、食萃食品生产过程产生的生产垃圾、生活垃圾等一般固体废物，经由有资质相关单位处理、综合利用，危险废弃物由有资质的危险废弃物处理单位根据有关法律法规规定进行处理。

5、公司在 2008 年 2 月首次通过了 ISO14001 环境管理体系认证，2022 年 6 月顺利通过了再认证（证书编号：00122E31864R5M/5100），有效期至 2025 年 6 月；天味家园于 2015 年 12 月首次通过了 ISO14001 环境管理体系认证，2021 年 12 月顺利通过了再认证（证书编号：00121E35209R2M/5100），有效期至 2024 年 12 月。

6、公司、天味家园、自贡天味已编制环境风险评估报告，确定了各公司的环境风险等级为一般环境风险企业。根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》等，公司编制了《四川天味食品集团股份有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2022 年 6 月在成都市双流生态环境局进行了备案，备案编号：510122-2022-1623-L；天味家园于 2021 年编制了《四川天味家园食品有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2021 年 8 月在成都市郫都区环境保护局进行了备案，备案编号：510124-2021-226-L；自贡天味编制了《自贡市天味食品有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2022 年 5 月在自贡市自流井生态环境局进行了备案，备案编号 510302-2022-007-L。日常运营中，各公司按预案要求开展了应急演练，不断提升应对突发环境事件的能力。

### 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

#### 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

## 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	是否有履行	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行	如未能及时履行应说明下一

					期限			的具体原因	步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	邓文、唐璐	注(1)	股票锁定期满之日起两年内	是	股票锁定期满之日起两年内	是	-	-
	其他	董事、高级管理人员	注(2)	长期	否	长期	是	-	-
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	注(3)	长期	否	长期	是	-	-
	其他	公司控股股东、实际控制人	注(4)	长期	否	长期	是	-	-
与股权激励相关的承诺	其他	公司	注(5)	获授的限制性股票全部解除限售前	是	获授的限制性股票全部解除限售前	是	-	-
	其他	激励对象	注(6)	获授的限制性股票全部解除限售前	是	获授的限制性股票全部解除限售前	是	-	-

注(1) 持股意向、减持意向及约束措施:

邓文、唐璐为天味食品持股 5%以上的股东,就所持有的公司股份在锁定期满后两年内的持股意向及减持意向做出如下承诺:

所持公司股票锁定期满之日起两年内,将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定,审慎制定股票减持计划,减持价格不低于首次公开发行股票价格(如发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的,将按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整)。锁定期满后如进行减持,将按中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定通知公司减持事宜并予以公告后,再实施减持计划。减持将按照法律法规及证券交易所的相关规则要求进行,减持方式包括但不限于交易所集中竞价方式、大宗交易方式、协议转让方式等。若承诺人未履行上述承诺,则将在股东大会及监管部门指定报刊上公开就未履行上述承诺向股东和社会公众投资者道歉,并依法回购违反本承诺卖出的股票,且自回购完成之日起延长持有全部股份的锁定期 3 个月。若承诺人因未履行上述承诺而获得收入的,所有收入归天味食品所有,承诺人将在获得收入的五日内将前述收入全额支付至天味食品指定账户。若承诺人因未履行上述承诺而给天味食品或者其他投资者造成损失的,承诺人将向天味食品及其他投资者依法承担赔偿责任。

注(2) 关于填补被摊薄回报的承诺:

公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺具体如下:

- 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益,也不采取其他方式损害公司利益;
- 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;
- 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 5、承诺如公司未来实施股权激励,则股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注(3) 关于切实履行填补即期回报措施的承诺:

作为公司董事、高级管理人员,为保障公司填补回报措施能够得到切实履行,郑重承诺如下:

1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4、本人承诺将依法行使自身职权以促使公司董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；

5、若未来公司拟实施股权激励计划，本人将依法行使自身职权以促使股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。

注（4）关于保障公司填补摊薄即期回报措施得到切实履行的承诺：

公司控股股东、实际控制人，为保障公司填补回报措施能够得到切实履行，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

注（5）公司承诺不为激励对象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。

注（6）激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

## 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

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

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

##### (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2020年11月13日	163,000.00	162,169.00	163,000.00	-	41,853.77	-	25.81	-	6,621.51	4.08	132,000.00
合计	/	163,000.00	162,169.00	163,000.00	-	41,853.77	-	25.81	-	6,621.51	4.08	132,000.00

##### (二) 募投项目明细

适用 不适用

###### 1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	---------------	--------	---------------------	----------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------------	------



向特定对象发行股票	天味食品调味品产业化项目	生产建设	是	是, 此项目取消	0	-	-	-	-	否	否	已终止	不适用	-	注 1	-
向特定对象发行股票	食品、调味品产业化生产基地扩建项目	生产建设	是	否	58,694.34	3,919.86	32,832.55	55.94	2024年12月延期至2027年12月	否	否	注 2	不适用	-	否	-
向特定对象发行股票	营销服务网络及数字化升级建设项目	运营管理	否	否	16,212.95	1,520.55	5,244.61	32.35	2025年12月	否	是	-	不适用	-	否	-
向特定对象发行股票	双流生产基地综合技改建设项目	生产建设	否	否	12,179.17	594.62	1,802.47	14.80	2025年12月	否	是	-	不适用	-	否	-
向特定对象发行股票	家园生产基地综合技改	生产建设	否	否	19,667.97	586.48	1,974.14	10.04	2025年12月	否	是	-	不适用	-	否	-

	建设项目																
向特定对象发行股票	剩余募集资金	其他	否	否	55,414.57	-	-	-	-	否	否	注3	不适用	-	-	-	-
合计	/	/	/	/	162,169.00	6,621.51	41,853.77	/	/	/	/	/	/	/	/	/	-

注1：为提高募集资金使用效率，在充分考虑公司经营发展规划和项目市场环境的前提下，受经济环境、行业发展情况及技术更新迭代等诸多因素影响，继续实施“天味食品调味品产业化项目”已不符合当前公司经营发展需要和规划，公司已终止并变更2020年非公开发行股票募投项目“天味食品调味品产业化项目”。

注2：公司于2024年8月30日召开第五届董事会第三十三次会议和第五届监事会第三十二次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》。受经济环境调整、行业发展情况及终端市场需求波动等因素的影响，公司主动放缓“食品、调味品产业化生产基地扩建项目”整体投资进度，一方面将根据行业需求变化规划建设，另一方面也将根据设备和工艺技术的进步，不断调整、优化、改进生产线配置，以提供更好的产品品质，提升产品竞争力，确保募投项目建设的可行性、适用性及长效性。同时，项目后期还需要开展设备调试、试生产以及设备验收等工作。根据目前项目建设进度，经公司审慎考量，决定将“食品、调味品产业化生产基地扩建项目”达到预定可使用状态时间调整至2027年12月。

注3：剩余募集资金（具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准）将暂时存放于募集资金专户，公司将积极筹划、科学审慎地寻找合适的投资项目，并在履行必要决策和审批程序后使用，确保其可行性。

## 2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年2月28日	150,000	2023年3月22日	2024年3月21日	-	否
2024年3月7日	150,000	2024年3月25日	2025年3月24日	128,000	否

其他说明

无

## 4、其他

□适用 √不适用

**十三、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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,382,180	0.6				-5,124,560	-5,124,560	1,257,620	0.12
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,382,180	0.6				-5,124,560	-5,124,560	1,257,620	0.12
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,382,180	0.6				-5,124,560	-5,124,560	1,257,620	0.12
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,059,111,534	99.4				4,714,640	4,714,640	1,063,826,174	99.88
1、人民币普通股	1,059,111,534	99.4				4,714,640	4,714,640	1,063,826,174	99.88
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,065,493,714	100.00				-409,920	-409,920	1,065,083,794	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施 2022 年限制性股票激励计划：

1、2024 年 1 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十六次会议，审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，同意公司为 1 名暂缓授予激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 231,000 股。上述股份已于 2024 年 2 月 2 日上市流通。有限售条件股份减少 231,000 股，无限售条件流通股增加 231,000 股，公司股本总额不变。

2、2024 年 2 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销限制性股票 119,700 股。有限售条件股份减少 119,700 股，公司股本总额由 1,065,493,714 股减少至 1,065,374,014 股。

3、2024 年 3 月 26 日，公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议，并于 2024 年 4 月 19 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意将 2022 年限制性股票激励计划中首次及预留授予的 47 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 290,220 股限制性股票进行回购注销。2024 年 5 月 24 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销限制性股票 290,220 股。有限售条件股份减少 290,220 股，公司股本总额由 1,065,374,014 股减少至 1,065,083,794 股。

4、2024 年 6 月 11 日，公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议，审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》，同意公司为 152 名符合解锁条件的激励对象统一办理解除限售事宜，共计解除限售 4,483,640 股。上述股份已于 2024 年 6 月 17 日上市流通。有限售条件股份减少 4,483,640 股，无限售条件流通股增加 4,483,640 股，公司股本总额不变。

## 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	-----------	-----------	----------	------	--------

2022年限制性股票	6,382,180	5,124,560	0	1,257,620	限制性股票 锁定	/
合计	6,382,180	5,124,560	0	1,257,620	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,785
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(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
邓文	0	627,303,020	58.9	0	无	0	境内自然人
唐璐	0	89,539,382	8.41	0	无	0	境内自然人
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利19号1期私募证券投资基金	0	12,222,000	1.15	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司一景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	0	11,800,000	1.11	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	3,519,789	11,598,575	1.09	0	无	0	未知
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利19号私募证券投资基金	0	9,128,000	0.86	0	无	0	其他
上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣九号一期私募证券投资基金	0	8,059,520	0.76	0	无	0	其他

上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣六号一期私募证券投资基金	0	8,017,660	0.75	0	无	0	其他
上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣八号私募证券投资基金	0	7,460,309	0.7	0	无	0	其他
上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣八号一期私募证券投资基金	0	7,460,309	0.7	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
邓文	627,303,020	人民币普通股	627,303,020				
唐璐	89,539,382	人民币普通股	89,539,382				
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司—盈富增信添利19号1期私募证券投资基金	12,222,000	人民币普通股	12,222,000				
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	11,800,000	人民币普通股	11,800,000				
香港中央结算有限公司	11,598,575	人民币普通股	11,598,575				
深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司—盈富增信添利19号私募证券投资基金	9,128,000	人民币普通股	9,128,000				
上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣九号一期私募证券投资基金	8,059,520	人民币普通股	8,059,520				
上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣六号一期私募证券投资基金	8,017,660	人民币普通股	8,017,660				
上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣八号私募证券投资基金	7,460,309	人民币普通股	7,460,309				
上海思懿投资管理有限公司—思懿投资安欣八号一期私募证券投资基金	7,460,309	人民币普通股	7,460,309				

前十名股东中回购专户情况说明	四川天味食品集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份7,566,008股。
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	在保持一致行动期间，深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利19号1期私募证券投资基金、深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利19号私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣九号一期私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣六号一期私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣八号一期私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣八号一期私募证券投资基金全权委托邓文先生行使股东权利。
上述股东关联关系或一致行动的说明	邓文、唐璐与深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利19号1期私募证券投资基金、深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富增信添利19号私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣九号一期私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣六号一期私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣八号一期私募证券投资基金、上海思懿投资管理有限公司一思懿投资安欣八号一期私募证券投资基金系一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吴学军	266,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
2	于志勇	231,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	231,000	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
3	汪悦	91,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
4	刘吉超	42,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售

5	丁明明	38,500	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
6	唐金梅	35,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
7	胡建英	35,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
8	赵国龙	31,500	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
9	丁薛文	22,400	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
10	代莉	21,000	自授予相应部分限制性股票完成登记之日起限售24个月后	0	根据公司层面业绩考核及激励对象个人层面绩效考核情况解除限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：上述有限售条件股东持股数量增加系公司于2023年4月11日完成2022年度权益分派，以资本公积金转增股本，每10股转增4股。

### (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

董事于志勇、吴学军、沈松林、胡涛和高级管理人员何昌军、汪悦作为2024年员工持股计划持有人，合计认购份额711.08万份，对应股份数量为116万股。上述股份已于2024年7月8日从公司回购专用证券账户非交易过户至“四川天味食品集团股份有限公司—2024年员工持股计划”证券账户。

#### (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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第十节 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

2024年6月30日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	658,238,196.19	466,663,566.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,020,000,000.00	2,599,999,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	48,854,721.38	19,570,542.47
应收款项融资			
预付款项	七、8	22,387,377.13	12,890,889.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	16,427,096.27	12,953,447.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	94,147,598.79	159,270,764.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	七、11	13,593,497.23	115,351,178.64
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	七、13	298,308,212.39	7,611,496.12
流动资产合计		3,171,956,699.38	3,394,310,885.79
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	312,660,400.83	311,335,195.25
其他权益工具投资	七、18	100,006,438.18	100,016,388.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,048,843,093.30	1,042,178,253.27
在建工程	七、22	38,934,136.12	29,366,679.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	19,597,819.95	
无形资产	七、26	53,691,938.66	49,714,661.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	290,298,396.61	290,298,396.61
长期待摊费用	七、28	515,294.42	719,730.68
递延所得税资产	七、29	5,320,171.43	10,667,805.66
其他非流动资产	七、30	35,337,907.01	45,082,816.84
非流动资产合计		1,905,205,596.51	1,879,379,927.34
资产总计		5,077,162,295.89	5,273,690,813.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、35	1,707,878.85	
应付账款	七、36	514,986,938.23	551,000,903.22
预收款项	七、37	19,200,000.00	58,012,605.44
合同负债	七、38	73,717,545.29	67,829,479.06
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	七、39	60,887,272.78	66,244,856.34
应交税费	七、40	34,615,485.24	28,242,625.39
其他应付款	七、41	75,044,794.46	77,914,918.79
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	七、43	11,064,548.16	
其他流动负债	七、44	17,512,264.02	17,196,002.79
流动负债合计		808,736,727.03	866,441,391.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	6,765,384.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	6,539,853.42	4,275,441.24
递延所得税负债	七、29	1,356,511.21	1,438,494.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,661,749.46	5,713,936.22
负债合计		823,398,476.49	872,155,327.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,065,083,794.00	1,065,493,714.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,621,855,901.07	1,697,332,685.14
减：库存股	七、56	73,607,613.61	172,187,358.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	296,463,820.25	296,463,820.25
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,263,762,790.27	1,439,936,883.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,173,558,691.98	4,327,039,744.56
少数股东权益		80,205,127.42	74,495,741.32
所有者权益（或股东权益）合计		4,253,763,819.40	4,401,535,485.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,077,162,295.89	5,273,690,813.13

公司负责人：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		596,009,611.07	359,117,100.22
交易性金融资产		1,830,000,000.00	2,499,999,000.00
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十九、1	48,359,011.83	131,923,078.81
应收款项融资			
预付款项		16,065,076.49	6,892,897.45
其他应收款	十九、2	13,201,819.28	212,035,091.78
其中：应收利息			
应收股利			200,000,000.00
存货		47,994,228.17	111,477,873.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		13,593,497.23	13,593,497.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		246,630,495.87	2,956,920.77
流动资产合计		2,811,853,739.94	3,337,995,459.80
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,235,295,376.73	1,235,295,376.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		478,890,283.24	458,182,667.76
在建工程		22,170,388.56	12,828,364.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,597,819.95	
无形资产		26,628,890.74	24,331,346.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		515,294.42	719,730.68
递延所得税资产		4,237,779.48	8,510,937.96
其他非流动资产		25,734,115.83	38,581,902.01
非流动资产合计		1,813,069,948.95	1,778,450,326.17
资产总计		4,624,923,688.89	5,116,445,785.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,707,878.85	
应付账款		391,258,403.31	635,732,510.45
预收款项		19,200,000.00	3,600,000.00
合同负债		72,300,217.01	67,434,884.18
应付职工薪酬		44,901,472.01	46,718,633.88
应交税费		18,752,687.82	14,231,272.47
其他应付款		69,962,175.14	74,616,846.20
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		11,064,548.16	
其他流动负债		17,320,592.73	17,136,751.96
流动负债合计		646,467,975.03	859,470,899.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,765,384.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,355,607.17	395,465.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,120,992.00	395,465.33
负债合计		654,588,967.03	859,866,364.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,065,083,794.00	1,065,493,714.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,618,264,130.56	1,693,765,879.73
减：库存股		73,607,613.61	172,187,358.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		297,409,706.15	297,409,706.15
未分配利润		1,063,184,704.76	1,372,097,480.06
所有者权益（或股东权益）合计		3,970,334,721.86	4,256,579,421.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,624,923,688.89	5,116,445,785.97

公司负责人：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,467,651,298.68	1,425,590,300.12
其中：营业收入	七、61	1,467,651,298.68	1,425,590,300.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,215,619,381.97	1,223,293,275.34
其中：营业成本	七、61	887,023,284.93	909,083,313.78
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	七、62	15,011,907.91	14,232,837.58
销售费用	七、63	210,955,515.27	189,005,646.58
管理费用	七、64	85,385,518.91	99,605,204.44
研发费用	七、65	21,306,916.18	17,754,629.48
财务费用	七、66	-4,063,761.23	-6,388,356.52
其中：利息费用		233,384.48	
利息收入		4,352,891.11	6,350,579.08
加：其他收益	七、67	2,957,169.51	1,505,526.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	46,092,748.68	41,376,336.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,750,550.01	7,957,363.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,503,197.17	-377,297.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-344,432.34	-442,099.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-139,643.87	-128,669.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,094,561.52	244,230,821.43
加：营业外收入	七、74	2,354,652.14	1,091,299.12
减：营业外支出	七、75	727,222.33	1,143,265.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,721,991.33	244,178,855.17
减：所得税费用	七、76	44,156,891.45	36,525,938.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		254,565,099.88	207,652,916.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		254,565,099.88	207,652,916.81
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）		246,833,021.06	207,783,372.99

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,732,078.82	-130,456.18
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		254,565,099.88	207,652,916.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		246,833,021.06	207,783,372.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,732,078.82	-130,456.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2346	0.1975
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2333	0.1959

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：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	1,344,835,217.09	1,383,033,047.89
减：营业成本	十九、4	969,094,747.97	1,009,269,105.17
税金及附加		9,080,324.72	7,635,785.93
销售费用		179,321,506.95	178,916,032.99
管理费用		66,655,032.92	83,013,843.93
研发费用		20,127,821.53	16,048,285.47

财务费用		-3,530,249.64	-5,336,470.18
其中：利息费用		233,384.48	
利息收入		3,735,766.50	5,271,317.17
加：其他收益		849,527.56	866,940.21
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	32,893,747.48	33,418,972.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,358,848.48	-332,394.48
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-344,429.08	-383,973.19
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-162,042.46	-119,336.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		133,963,987.66	126,936,673.50
加：营业外收入		1,730,520.61	602,660.41
减：营业外支出		448,808.91	501,993.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		135,245,699.36	127,037,340.67
减：所得税费用		21,151,360.26	21,325,691.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		114,094,339.10	105,711,648.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		114,094,339.10	105,711,648.77
（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		114,094,339.10	105,711,648.77
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：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,603,268,889.91	1,550,738,504.80
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	七、78	10,353,218.57	9,872,855.28
经营活动现金流入小计		1,613,622,108.48	1,560,611,360.08
购买商品、接受劳务支付的现金		853,792,657.92	949,060,811.24
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		216,450,649.47	211,160,849.66
支付的各项税费		135,141,535.96	120,449,033.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	110,767,631.22	115,991,710.21
经营活动现金流出小计		1,316,152,474.57	1,396,662,404.42
经营活动产生的现金流量净额		297,469,633.91	163,948,955.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,317,659,259.78	5,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,079,117.35	33,418,972.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,719.04	319,440.50
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	七、78	15,600,000.00	105,913,220.71
投资活动现金流入小计		5,371,477,096.17	5,989,651,633.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,083,609.64	52,773,818.52
投资支付的现金		4,975,583,444.44	4,899,999,000.00
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			361,777,778.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	317,739.15	1,109,000.00
投资活动现金流出小计		5,053,984,793.23	5,315,659,596.52
投资活动产生的现金流量净额		317,492,302.94	673,992,037.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,330,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,700,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	32,887,450.00	
筹资活动现金流入小计		32,887,450.00	7,330,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,007,114.40	242,473,250.88
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	七、78	35,501,054.68	10,261,988.08
筹资活动现金流出小计		458,508,169.08	252,735,238.96
筹资活动产生的现金流量净额		-425,620,719.08	-245,404,838.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		189,341,217.77	592,536,153.88
加：期初现金及现金等价物余额		463,840,089.43	441,705,803.83
六、期末现金及现金等价物余额		653,181,307.20	1,034,241,957.71

公司负责人：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,449,606,562.84	1,439,774,041.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,947,282.41	7,513,988.68
经营活动现金流入小计		1,455,553,845.25	1,447,288,030.31
购买商品、接受劳务支付的现金		916,125,957.36	1,130,998,007.46
支付给职工及为职工支付的现金		128,657,592.76	150,661,803.82
支付的各项税费		79,392,784.98	66,493,035.25
支付其他与经营活动有关的现金		94,286,782.59	107,673,791.61
经营活动现金流出小计		1,218,463,117.69	1,455,826,638.14
经营活动产生的现金流量净额		237,090,727.56	-8,538,607.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,810,599,000.00	5,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,526,549.09	213,818,972.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,904.43	54,161.37
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		15,600,000.00	1,315,000.00
投资活动现金流入小计		4,857,793,453.52	6,065,188,133.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,163,089.30	10,055,312.89
投资支付的现金		4,380,983,444.44	4,899,999,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			388,395,280.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,109,000.00
投资活动现金流出小计		4,436,146,533.74	5,299,558,592.89
投资活动产生的现金流量净额		421,646,919.78	765,629,540.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			2,630,400.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,887,450.00	
筹资活动现金流入小计		32,887,450.00	2,630,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,007,114.40	242,473,250.88
支付其他与筹资活动有关的现金		33,478,361.94	10,261,988.08
筹资活动现金流出小计		456,485,476.34	252,735,238.96
筹资活动产生的现金流量净额		-423,598,026.34	-250,104,838.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		235,139,621.00	506,986,094.18
加：期初现金及现金等价物余额		358,736,157.81	344,019,797.41
六、期末现金及现金等价物余额		593,875,778.81	851,005,891.59

公司负责人：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,065,493,714.00				1,697,332,685.14	172,187,358.44			296,463,820.25		1,439,936,883.61		4,327,039,744.56	74,495,741.32	4,401,535,485.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,065,493,714.00				1,697,332,685.14	172,187,358.44			296,463,820.25		1,439,936,883.61		4,327,039,744.56	74,495,741.32	4,401,535,485.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-409,920.00				-75,476,784.07	98,579,744.83					176,174,093.34		153,481,052.58	5,709,386.10	147,771,666.48

(一) 综合收益总额										246,833,021.06		246,833,021.06	7,732,078.82	254,565,099.88
(二) 所有者投入和减少资本	-409,920.00				-75,476,784.07	98,579,744.83						22,693,040.76	-2,022,692.72	20,670,348.04
1. 所有者投入的普通股					-14,159,934.61	58,053,911.78						-72,213,846.39		-72,213,846.39
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					10,898,281.44							10,898,281.44		10,898,281.44
4. 其他	-409,920.00				-72,215,130.90	156,633,656.61						84,008,605.71	-2,022,692.72	81,985,912.99
(三) 利润分配										423,007,114.40		423,007,114.40		423,007,114.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配																423,007,114.40 <sup>-</sup>	423,007,114.40 <sup>-</sup>	423,007,114.40 <sup>-</sup>
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,065,083,794.00				1,621,855,901.07	73,607,613.61		296,463,820.25		1,263,762,790.27		4,173,558,691.98	80,205,127.42	4,253,763,819.40

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	763,054,090.00				1,954,710,288.46	219,832,378.44		252,679,306.72		1,269,497,188.99		4,020,108,495.73	4,692,927.01	4,024,801,422.74	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															



二、本年期初余额	763,054,090.00				1,954,710,288.46	219,832,378.44			252,679,306.72		1,269,497,188.99	4,020,108,495.73	4,692,927.01	4,024,801,422.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	302,520,824.00				276,306,336.93	-37,789,945.00					-34,689,877.89	29,314,554.18	62,394,842.13	91,709,396.31
（一）综合收益总额											207,783,372.99	207,783,372.99	-130,456.18	207,652,916.81
（二）所有者投入和减少资本	-570,740.00				26,205,671.75	-37,789,945.00						63,424,876.75	4,700,000.00	68,124,876.75
1. 所有者投入的普通股	-570,740.00				-3,137,989.00	-3,708,729.00							4,700,000.00	4,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,343,660.75							29,343,660.75		29,343,660.75
4. 其他						34,081,216.00						34,081,216.00		34,081,216.00

(三) 利润分配										242,473,250.88	-	242,473,250.88	-	242,473,250.88
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										242,473,250.88	-	242,473,250.88	-	242,473,250.88
4. 其 他														
(四) 所有者 权益内 部结转	303,091,564.00													
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)	303,091,564.00													
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)														
3. 盈 余公积 弥补亏 损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				579,555.32						579,555.32	57,825,298.31	58,404,853.63		
四、本期期末余额	1,065,574,914.00			1,678,403,951.53	182,042,433.44		252,679,306.72	1,234,807,311.10	4,049,423,049.91	67,087,769.14	4,116,510,819.05			

公司负责人：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,065,493,714.00				1,693,765,879.73	172,187,358.44			297,409,706.15	1,372,097,480.06	4,256,579,421.50
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,065,493,714.00				1,693,765,879.73	172,187,358.44			297,409,706.15	1,372,097,480.06	4,256,579,421.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	409,920.00				-75,501,749.17	-98,579,744.83				-308,912,775.30	-286,244,699.64
（一）综合收益总额										114,094,339.10	114,094,339.10
（二）所有者投入和减少资本	409,920.00				-75,501,749.17	-98,579,744.83					22,668,075.66
1. 所有者投入的普通股					-14,159,934.61	58,053,911.78					-72,213,846.39
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					10,898,281.44						10,898,281.44
4. 其他	409,920.00				-72,240,096.00	156,633,656.61					83,983,640.61
（三）利润分配										-423,007,14.40	-423,007,14.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-423,007,14.40	-423,007,14.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,065,083.7 94.00				1,618,264, 130.56	73,607,613 .61		297,409,7 06.15	1,063,184, 704.76	3,970,334, 721.86

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	763,054.09 0.00				1,953,382, 806.90	219,832,37 8.44			253,625,1 92.62	1,220,510, 109.13	3,970,739, 820.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	763,054.09 0.00				1,953,382, 806.90	219,832,37 8.44			253,625,1 92.62	1,220,510, 109.13	3,970,739, 820.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	302,520.82 4.00				- 276,885.89 2.25	- 37,789,945 .00				- 136,761.6 02.11	- 73,336,725 .36
（一）综合收益总额										105,711,6 48.77	105,711,64 8.77
（二）所有者投入和减少资本	- 570,740.00				26,205,671 .75	- 37,789,945 .00					63,424,876 .75
1. 所有者投入的普通股	- 570,740.00				- 3,137,989. 00	- 3,708,729. 00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					29,343,660 .75						29,343,660 .75

4. 其他						- 34,081,216 .00					34,081,216 .00	
(三) 利润分配										- 242,473,2 50.88	- 242,473,25 0.88	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 242,473,2 50.88	- 242,473,25 0.88	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	303,091,56 4.00					- 303,091,56 4.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	303,091,56 4.00					- 303,091,56 4.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,065,574,9 14.00					1,676,496, 914.65	182,042,43 3.44			253,625,1 92.62	1,083,748, 507.02	3,897,403, 094.85

公司负责人：邓文

主管会计工作负责人：汪悦

会计机构负责人：王静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

四川天味食品集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”，原名四川天味食品股份有限公司、四川天味实业有限公司），成立于 2007 年 3 月 2 日。2010 年根据邓文、唐璐、卢小波等共 20 位自然人股东于 2010 年 6 月 10 日签订的《四川天味食品股份有限公司发起人协议书》及公司章程的规定，本公司以四川天味实业有限公司截至 2010 年 3 月 31 日的净资产折合股份整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会（证监许可[2019]472 号）批准，本公司于 2019 年 4 月 3 日公开发行人民币普通股 4,132.00 万股，并于 2019 年 4 月 16 日在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 41,315.50 万股。

2020 年 4 月 21 日，本公司根据 2019 年年度股东大会的决议，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4.5 股，转增后公司股本总额为 59,907.475 万股。

2020 年 6 月 22 日，根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第十一次会议决议，本公司实施 2020 年限制性股票激励计划定向发行本公司 A 股普通股。本公司增加注册资本 191.00 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 60,098.475 万元。

2020 年 11 月 13 日，根据本公司第四届董事会第十次会议决议、2020 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川天味食品集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2135）核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）2,859.6491 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 2,859.6491 万元，变更后注册资本（股本）为人民币 62,958.1241 万元。

2020 年 12 月 9 日，根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第十四次会议决议以及第四届董事会第十六次会议，本公司实施 2020 年限制性股票激励计划定向发行 A 股普通股。本公司增加注册资本 86.32 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 63,044.4441 万元。

2021 年 3 月 31 日、4 月 19 日，根据第四届董事会第十八次、十九次会议决议，鉴于 4 名首次授予限制性股票的激励对象因个人原因离职及 4 名授予预留限制性股票的激励对象因个人原因离职，董事会决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 21.384 万股，此外，鉴于 7 名首次授予限制性股票的激励对象未满足/未完全满足当期个人层面绩效考核条件，其已获授但尚未解除限售的合计 13.38 万股限制性股票由公司回购注销。

2021 年 5 月 21 日，根据本公司 2020 年度股东大会决议、第四届董事会第十八次会议决议，以方案实施前的本公司总股本 63,044.4441 万股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利 15,761.11 万元，转增 12,608.8889 万股。

2021 年 7 月 13 日，根据本公司第四届董事会第二十二次会议决议，本公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一期解除限售条件成就，57 名激励对象符合解锁条件，共计解锁限售股票 97.62 万股，上市流通日为 2021 年 7 月 19 日。

2021 年 8 月 10 日，本公司因注销限制性股票完成工商变更登记，并换发了新的营业执照，本公司注册资本变更为 75,618.569 万元。

根据本公司第二次临时股东大会决议及第四届董事会第二十五次会议决议，2020 年虽限制性股票公司层面的业绩考核已达标，但目前股价波动较大，继续实施 2020 年股权激励计划已难以达到预期的激励目的和效果，决定终止实施 2020 年股权激励计划并注销激励对象已获授但尚未行权的股票期权 226.2 万份和回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 200.4 万股。

限制性股票回购注销工作于 2021 年 11 月 22 日办理完毕，本公司股份总数由 75,618.569 万股变更为 75,418.169 万股。2021 年 12 月 18 日，本公司完成工商变更登记，并换发了新的营业执照，本公司注册资本变更为 75,418.169 万元。

2022 年 4 月 22 日，根据本公司 2021 年年度股东大会、第四届董事会第二十八次会议、第五届董事会第四次会议决议，本公司实施 2022 年限制性股票激励计划定向发行本公司 A 股普通股。本公司增加注册资本 707.44 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 76,125.609 万元。

2022 年 9 月 22 日，根据本公司 2021 年年度股东大会、第五届董事会第七次会议决议，本公司实施 2022 年限制性股票激励计划预留授予事项定向发行本公司 A 股普通股。本公司增加注册资本 141.8 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 76,267.409 万元。

2022 年 12 月 24 日，根据本公司 2021 年年度股东大会、第五届董事会第十一次会议决议，本公司实施 2022 年限制性股票激励计划暂缓授予事项定向发行本公司 A 股普通股。本公司增加股本 38 万元，由激励对象认缴，本次增加股本已于 2022 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，变更后的本公司总股本为人民币 76,305.409 万元。

2023 年 1 月 6 日，根据本公司 2023 年第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议决议，审议通过《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意向暂缓授予的激励对象授予限制性股票 33 万股。本公司增加股本 33 万元，由激励对象认缴，本次增加股本已于 2023 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，变更后的本公司总股本为人民币 76,338.409 万元。

2023 年 2 月 17 日，根据本公司 2022 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议决议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 4 名首次授予限制性股票的激励对象因个人原因离职，将 2022 年限制性股票激励计划中首次授予的 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 9 万股限制性股票进行回购注销，变更后的本公司总股本为人民币 76,329.409 万元。

2023 年 4 月 11 日，根据本公司 2022 年年度股东大会、第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议决议，以参与权益分派的总股本 75,772.8909 万股为基数，每股派发现金红利 0.32 元(含税)，共计派发现金红利 242,473,250.88 元，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，本公司的总股本为 106,638.5654 万股，股本增加 30,309.1564 万股。

2023 年 4 月 28 日，根据本公司 2022 年年度股东大会、第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十三次会议决议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本公司第五届董事会第十七次会议决议和第五届监事会第十六次会议决议，审议通过《关于调整部分限制性股票回购数量和价格的议案》，由于本公司实施了 2022 年年度权益分派，根据《上市公司股权激励管理办法》、《激励计划》的相关规定，应对授予限制性股票的回购数量和价格进行调整，限制性股票回购数量调整为 81.074 万股，变更后的本公司总股本为人民币 106,557.4914 万元。

2023 年 11 月 28 日，根据本公司 2023 年第二次临时股东大会、第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十一次会议决议，将 2022 年限制性股票激励计划中因个人原因已离职的 4 名首次授予激励对象与 2 名预留授予激励对象已获授但尚未解除限售的共计 8.12 万股限制性股票由本公司回购注销，变更后的本公司总股本为人民币 106,549.3714 万元。

2024 年 2 月 29 日，根据本公司 2023 年第三次临时股东大会、第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十四次会议决议，将 2022 年限制性股票激励计划中因个人原因已离职的 4 名预留授予激励对象已获授但尚未解除限售的共计 11.97 万股限制性股票由本公司回购注销，变更后的本公司总股本为人民币 106,537.4014 万元。



2024 年 5 月 24 日，根据本公司 2023 年年度股东大会、第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议决议，将 2022 年限制性股票激励计划中首次及预留授予的 47 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 29.022 万股限制性股票由本公司回购注销，变更后的本公司总股本为人民币 106,508.3794 万元。

变更注册资本后，本公司实际控制人仍为邓文、唐璐。

本公司统一社会信用代码为：915101007978308873；注册地及总部办公地址为：成都市双流区西航港街道腾飞一路 333 号；法定代表人：邓文；注册资本：106,508.3794 万元人民币。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为 106,508.3794 万股，其中：有限售条件股份 125.762 万股。

本公司属于食品加工制造行业，主要从事复合调味料的研发、生产和销售业务。主要产品为火锅调料、中式菜品调料、香肠腊肉调料、鸡精及香辣酱等。

本财务报表于 2024 年 8 月 30 日由本公司董事会批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用、预计负债、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团将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作为正常营业周期，本集团以 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

本集团的记账本位币为人民币。

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	年末余额超过 1,000 万元

重要的在建工程	投资预算金额超过 5,000 万元的项目及募投项目
账龄超过 1 年的重要应付账款	年末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	年末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	年末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	年末余额超过 1,000 万元
收到的重要投资活动有关的现金	投资金额超过 3,000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	投资金额超过 3,000 万元
重要联营企业的主要财务信息	投资成本超过 4,500 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元的或有事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、限制性股票激励计划的执行等情况认定为重要
其他重要事项	募投项目进展情况、上年未决诉讼本年进展情况、分部信息等认定为重要

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

适用 不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

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

①本集团将金额为 1,000 万元及以上的面临逾期回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收账款。本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试。

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

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
------	------

账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备减值准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

### ③应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据营业收入确认日期确定账龄。

④应收票据与应收款项融资的组合类别及确定依据本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.对信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失为零；b.对15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本财务报表附注十二、1、A、（2）信用风险。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	计提方法
应收利息组合	以账龄为基础预计信用损失
应收股利组合	不计提坏账准备

账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

账龄组合其他应收款坏账准备计提比例参照上述应收账款相关内容描述。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

#### 13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

#### 14. 应收款项融资

□适用 √不适用

#### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

#### 16. 存货

√适用 □不适用



**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用  不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**√适用  不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

本集团库存商品、发出商品、在产品及大宗原材料按单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别合并计提存货跌价准备。

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据** 适用  不适用**17. 合同资产** 适用  不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**√适用  不适用

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

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**√适用  不适用

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

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

**终止经营的认定标准和列报方法**√适用  不适用

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

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

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

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权投资后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

无

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元（含）的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	10-48	0-5	1.98-10.00
机器设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输设备	达到合同规定的标准
办公设备及其他	达到合同规定的标准

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，在同时满足以下条件时予以资本化：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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起转为无形资产列报。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见本财务报表附注七、27.商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**31. 预计负债**

适用 不适用

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

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

本集团预计负债主要为预计产品退货金额，本集团根据当年实际退货金额占上年度总销售收入的比例为基础估计预计退货率，预计本年度退货相关负债。

**32. 股份支付**

适用 不适用

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

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

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

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**34. 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，本集团销售渠道分为线上渠道及线下渠道，各销售渠道的销售商品收入确认政策具体如下：

#### (1) 线下渠道

本集团线下渠道主要分为经销商、定制餐调及其他渠道、直营商超渠道及外贸渠道。

##### 1) 经销商、定制餐调及其他渠道

本集团主要采用预收账款方式销售，根据销售订单信息，将商品发运到指定地点，客户签收确认，此时客户取得相关商品控制权，因此本集团在发货并取得客户书面签收文件时确认收入。

##### 2) 直营商超渠道

本集团与直营商超为委托代销关系，本集团在产品发出时，其商品所有权上的主要风险和报酬尚未转移。本集团的产品实现最终销售并收到商超开具的代销清单，此时客户取得相关商品控制权，因此本集团在收到商超盖章签字的代销清单时确认收入的实现。

##### 3) 外贸渠道

本集团外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本集团将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外，本集团对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一致。本集团自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 及 CIF 报价，TT 付款方式。本集团于货物在装运港上船后或离境货交承运人时确认收入。

#### (2) 线上渠道

本集团线上渠道收入分为电商自营收入、电商专营收入、电商商超收入；电商自营收入系主要通过第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售，本集团通过电商平台展示产品信息，消费者通过平台选购商品，提交订单，本集团根据订单信息将商品发运到指定地点，由指定人员签收，待其签收确认后，平台将相关款项支付给本集团，此时客户取得相关商品控制权，因此本集团在发货并取得相应货款时确认收入。电商专营收入为专营网络渠道的经销商向本集团购买产品，再通过其网络店铺销售；电商商超收入系指天猫、京东等电商平台通过其自营店铺对外销售。本集团对电商专营收入确认政策与经销商、定制餐调及其他渠道一致，电商商超收入确认政策与直营商超渠道一致。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。



合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年的，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 36. 政府补助

适用 不适用

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的

交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

## 2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于人民币 4 万元）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

## (3) 本集团为出租人

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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

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

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 公允价值计量

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于期末日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、加工、劳务、运输收入等	13%、9%、6%

消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

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
四川天味食品集团股份有限公司	15%
四川天味食品集团股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）	25%
四川天味食品集团股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）	25%
四川天味食品集团股份有限公司北京分公司（以下简称“北京分公司”）	25%
自贡市天味食品有限公司（以下简称“自贡天味”）	20%
四川天味家园食品有限公司（以下简称“天味家园”）	15%
四川瑞生投资管理有限公司（以下简称“瑞生投资”）	20%
四川天味食品集团家园食品有限责任公司（以下简称“集团家园”）	20%
海南博怀企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南博怀”）	不适用
有点火科技有限公司（以下简称“有点火”）	20%
四川天鹤食品有限责任公司（以下简称“天鹤食品”）	20%
四川食萃食品有限公司（以下简称“食萃食品”）	15%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）增值税优惠

#### 1) 退役士兵自主就业增值税优惠政策

依据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年9000元，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。依据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2022年第4号），该税收优惠政策，执行期限延长至2023年12月31日。依据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局退役军人事务部公告2023年第14号），该税收优惠政策，执行期限进一步延长至2027年12月31日。本集团本报告期享受该项税收优惠政策。

#### 2) 重点群体创业就业增值税优惠政策

依据财政部、税务总局、人力资源和社会保障部、国务院扶贫办联合印发的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）规定，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业

证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年7800元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。依据财政部、税务总局、人力资源和社会保障部、国家税务总局、国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局、人力资源和社会保障部、国家乡村振兴局公告2021年第18号），该税收优惠政策，执行期限延长至2025年12月31日。依据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告2023年第15号），该税收优惠政策，执行期限进一步延长至2027年12月31日。本集团本报告期享受该项税收优惠政策。

### 3) 小规模纳税人免征增值税的优惠政策

依据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。依据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号），该税收优惠政策，执行期限延长至2027年12月31日。瑞生投资、上海分公司、深圳分公司、北京分公司、海南博怀本报告期享受该项税收优惠政策。

## (2) 所得税优惠

### 1) 西部大开发所得税优惠政策

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

本公司及子公司天味家园、食萃食品的主营业务属于《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》（国家发展改革委令2013年第21号）及《产业结构调整指导目录（2024年本）》（国家发展和改革委员会令2024年第7号）中鼓励类产业。因此，本报告期本公司、天味家园、食萃食品企业所得税税率按15%计算缴纳。

### 2) 小微企业所得税优惠政策

依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。依据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。结合自贡天味、瑞生投资、集团家园、有点火实际经营情况，自贡天味、瑞生投资、集团家园、有点火本报告期符合小微企业所得税优惠条件。

### 3) 研发费用加计扣除所得税优惠政策

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

实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司及子公司天味家园本报告期发生的研究开发费用按规定加计 100% 在企业所得税税前扣除。

#### 4) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。本集团本报告期按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

#### 5) 设备、器具扣除所得税优惠政策

依据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。依据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），该项目优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。依据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。食萃食品本报告期享受该项税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,239.21	14,592.83
银行存款	652,175,948.43	427,578,762.34
其他货币资金	6,044,008.55	39,070,211.06
存放财务公司存款		
合计	658,238,196.19	466,663,566.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注 1：其他货币资金主要为受限的保证金和存放于电商平台的活期余额。

注 2：使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,052,888.99	2,819,476.80
ETC冻结资金	4,000.00	4,000.00
合计	5,056,888.99	2,823,476.80

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,020,000,000.00	2,599,999,000.00	/

其中：			
理财产品	2,020,000,000.00	2,599,999,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	2,020,000,000.00	2,599,999,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

注：本集团本年购买及赎回理财产品的情况详见本财务报表附注七、78.（2）与投资活动有关的现金所述，理财产品公允价值计量依据详见本财务报表附注十三、公允价值的披露所述。

### 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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	51,268,002.50	20,045,015.23
1年以内小计	51,268,002.50	20,045,015.23
1至2年	166,825.00	586,420.00
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	51,434,827.50	20,631,435.23

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	51,434,827.50	100.00	2,580,106.12	5.02	48,854,721.38	20,631,435.23	100.00	1,060,892.76	5.14	19,570,542.47
其中：										
账龄组合	51,434,827.50	100.00	2,580,106.12	5.02	48,854,721.38	20,631,435.23	100.00	1,060,892.76	5.14	19,570,542.47
合计	51,434,827.50	/	2,580,106.12	/	48,854,721.38	20,631,435.23	/	1,060,892.76	/	19,570,542.47

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：账龄组合

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	51,268,002.50	2,563,423.62	5.00
1-2年	166,825.00	16,682.50	10.00
合计	51,434,827.50	2,580,106.12	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

账龄组合计提

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,060,892.76	1,519,213.36				2,580,106.12
合计	1,060,892.76	1,519,213.36				2,580,106.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,224,306.00		18,224,306.00	35.43	911,215.30
第二名	5,709,785.42		5,709,785.42	11.10	285,489.27
第三名	3,005,419.50		3,005,419.50	5.84	150,270.98
第四名	2,796,632.94		2,796,632.94	5.44	139,831.65
第五名	2,648,390.90		2,648,390.90	5.15	132,419.55
合计	32,384,534.76		32,384,534.76	62.96	1,619,226.75

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,847,050.48	
商业承兑汇票		
合计	3,847,050.48	

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6).本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7).应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8).其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,326,994.37	99.73	12,889,839.92	99.99
1 至 2 年	60,382.76	0.27	1,050.00	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	22,387,377.13	100.00	12,890,889.92	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,125,404.57	31.83
第二名	1,371,009.05	6.12
第三名	1,093,042.32	4.88
第四名	994,070.97	4.44
第五名	871,981.53	3.89
合计	11,455,508.44	51.16

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,427,096.27	12,953,447.61
合计	16,427,096.27	12,953,447.61

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	11,045,345.24	6,470,586.98
1年以内小计	11,045,345.24	6,470,586.98
1至2年	1,928,581.44	1,087,543.57
2至3年	325,720.19	4,491,800.00
3年以上		
3至4年	7,341,571.01	4,468,321.55
4至5年	1,334,666.69	
5年以上		
合计	21,975,884.57	16,518,252.10

**(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、押金等	17,955,114.58	12,197,158.93

代垫职工社保及公积金	1,747,696.28	2,404,845.74
备用金	248,141.79	53,667.89
其他	2,024,931.92	1,862,579.54
合计	21,975,884.57	16,518,252.10

**(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)	
2024年1月1日余额	323,529.35	3,241,275.14		3,564,804.49
2024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	228,737.91	1,755,245.90		1,983,983.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	552,267.26	4,996,521.04		5,548,788.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表附注五、11.金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,564,804.49	1,983,983.81				5,548,788.30
合计	3,564,804.49	1,983,983.81				5,548,788.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,767,300.00	21.69	保证金、押金等	1年以内；3-4年	2,258,775.00
第二名	3,600,720.00	16.38	保证金、押金等	1-2年；3-4年	1,721,490.00
第三名	1,020,000.00	4.64	保证金、押金等	4-5年	816,000.00
第四名	1,000,000.00	4.55	保证金、押金等	1年以内	50,000.00
第五名	975,000.00	4.44	保证金、押金等	1-2年	97,500.00
合计	11,363,020.00	51.70	/	/	4,943,765.00

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,133,757.12		35,133,757.12	48,497,363.73	10,704.08	48,486,659.65
在产品	9,181,182.16		9,181,182.16	20,038,121.39		20,038,121.39
库存商品	37,163,078.52	432,285.74	36,730,792.78	75,229,821.49	542,272.83	74,687,548.66
周转材料	6,552,196.28		6,552,196.28	1,843,211.00		1,843,211.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	6,549,670.45		6,549,670.45	14,215,224.10		14,215,224.10
合计	94,579,884.53	432,285.74	94,147,598.79	159,823,741.71	552,976.91	159,270,764.80

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用



单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,704.08			10,704.08		0.00
在产品						
库存商品	542,272.83	432,285.74		542,272.83		432,285.74
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	552,976.91	432,285.74		552,976.91		432,285.74

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或销售原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已转入库存商品销售
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的固定资产、无形资产	13,593,497.23		13,593,497.23	24,000,000.00		2024年9月
合计	13,593,497.23		13,593,497.23	24,000,000.00		/

其他说明：

本公司于 2023 年 12 月 12 日与成都禾木宇林食品有限公司（以下简称“禾木宇林”）签订《土地、厂房及机械设备转让合同》，约定受让方禾木宇林购买本公司持有双流县西航港街道黄甲大道双华段 618 号土地、土地上建筑物及附属设备，约定价款为 2,400.00 万元。其中合同约定转让

的无形资产账面原值为 330.25 万元，账面价值为 237.78 万元；房屋建筑物账面原值为 1,857.89 万元，账面价值为 1,048.24 万元；机械设备账面原值 497.78 万元，账面价值 73.33 万元。

根据《企业会计准则》及相关规定，本公司将这部分资产由“固定资产”、“无形资产”调整至“持有待售资产”列报，将收到禾木宇林支付的款项，在“预收款项”列报。

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

## 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
大额存单	292,751,737.82	
待抵扣增值税进项税额	386,287.83	4,183,084.29
广告、软件服务费、租金等	4,134,531.81	3,371,239.90
预交税费	1,035,654.93	57,171.93
合计	298,308,212.39	7,611,496.12

其他说明：

无

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

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											
二、联营企业											
四川张兵兵生物科技股份有限公司	187,449,595.93			1,667,778.77		251,987.98	1,327,550.78			188,041,811.90	
成都海科机械设备制造有限公司	14,022,512.93			324,142.02		-227,022.87				14,119,632.08	
河南浩天味餐饮管理有限公司	12,911,725.59		1,122,758.76	451,630.57						12,240,597.40	
抚顺独风轩骨神生物科技股份有限公司	45,623,524.07			936,644.26						46,560,168.33	
四川墨比品牌优创科技有限公司	51,327,836.73			370,354.39						51,698,191.12	
小计	311,335,195.25		1,122,758.76	3,750,550.01		24,965.11	1,327,550.78			312,660,400.83	
合计	311,335,195.25		1,122,758.76	3,750,550.01		24,965.11	1,327,550.78			312,660,400.83	

**(2). 长期股权投资的减值测试情长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海麦金地集团股份有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00				非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
成都市载端企业管理合伙企业(有限合伙)	9,950.25		9,950.25				0.00				非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
四川腾飞一号企业管理合伙企业(有限合伙)	3,350.82						3,350.82				非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
成都振裕企业管理合伙企业(有限合伙)	2,487.56						2,487.56				非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
海南九川企业管理合伙企业(有限合伙)	599.80						599.80				非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
合计	100,016,388.43		9,950.25				100,006,438.18				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,048,843,093.30	1,042,178,253.27
固定资产清理		
合计	1,048,843,093.30	1,042,178,253.27

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	759,270,474.02	485,194,644.36	14,951,174.59	28,406,841.90	1,287,823,134.87
2.本期增加金额	12,844,186.44	29,537,210.76	23,893.89	181,923.14	42,587,214.23
（1）购置	567,746.36	29,511,547.06	23,893.89	181,923.14	30,285,110.45
（2）在建工程转入	12,276,440.08	25,663.70			12,302,103.78
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		7,693,999.03		238,486.24	7,932,485.27
（1）处置或报废		7,693,999.03		238,486.24	7,932,485.27
4.期末余额	772,114,660.46	507,037,856.09	14,975,068.48	28,350,278.80	1,322,477,863.83
二、累计折旧					
1.期初余额	84,200,880.88	140,647,821.59	4,237,890.69	15,875,783.56	244,962,376.72
2.本期增加金额	9,147,984.56	22,459,158.99	637,825.89	1,569,833.30	33,814,802.74

(1) 计提	9,147,984.56	22,459,158.99	637,825.89	1,569,833.30	33,814,802.74
3.本期减少金额		5,395,264.26		159,405.26	5,554,669.52
(1) 处置或报废		5,395,264.26		159,405.26	5,554,669.52
4.期末余额	93,348,865.44	157,711,716.32	4,875,716.58	17,286,211.60	273,222,509.94
三、减值准备					
1.期初余额		682,504.88			682,504.88
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		270,244.29			270,244.29
(1) 处置或报废		270,244.29			270,244.29
4.期末余额		412,260.59			412,260.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	678,765,795.02	348,913,879.18	10,099,351.90	11,064,067.20	1,048,843,093.30
2.期初账面价值	675,069,593.14	343,864,317.89	10,713,283.90	12,531,058.34	1,042,178,253.27

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
伺服超声波投包机	86,990.16	68,178.60		18,811.56	
高速油料分离机	221,367.52	131,436.93		89,930.59	
餐具传送带	53,368.10	3,802.47		49,565.63	
合计	361,725.78	203,418.00		158,307.78	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天味苑食堂	10,980,320.84	系本期完工建成，产权证书目前正在办理中。
食萃食品厂房	5,834,954.87	系通过并购食萃食品取得，产权证书目前正在办理中。
门卫室及二楼办公室	1,103,499.02	系通过并购食萃食品取得，产权证书目前正在办理中。
临时休息间	76,273.68	系通过并购食萃食品取得，产权证书目前正在办理中。
甜面酱库房	7,651.75	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
火锅底料车库	1,203.05	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
门卫室	1,937.05	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。

新车库	7,340.71	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
老车库	3,620.95	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
老木工房	1,732.25	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
浴室	11,217.98	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
电工房偏房	883.05	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该8处房产未办理权属证书。
合计	18,030,635.20	

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,934,136.12	29,366,679.42
工程物资		
合计	38,934,136.12	29,366,679.42

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
家园生产基地改扩建建设项目	16,512,650.95		16,512,650.95	16,538,314.65		16,538,314.65
食品、调味品产业化生产基地扩建项目	17,179,138.98		17,179,138.98	4,672,601.03		4,672,601.03
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	5,242,346.19		5,242,346.19	8,155,763.74		8,155,763.74
合计	38,934,136.12		38,934,136.12	29,366,679.42		29,366,679.42



**(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
家园生产基地改扩建项目	320,835,500.00	16,538,314.65		25,663.70		16,512,650.95	100.00	100.00				募集资金
食品、调味品产业化生产基地扩建项目	586,943,400.00	4,672,601.03	12,506,537.95			17,179,138.98	55.94	55.94				募集资金
单项金额未达到重要性的其他项目汇总	/	8,155,763.74	9,363,022.53	12,276,440.08		5,242,346.19						
合计		29,366,679.42	21,869,560.48	12,302,103.78		38,934,136.12	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、 油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	22,397,508.51	22,397,508.51
(1) 新增合同	22,397,508.51	22,397,508.51
3.本期减少金额		
(1) 终止合同		
(2) 合同变更		
4.期末余额	22,397,508.51	22,397,508.51
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,799,688.56	2,799,688.56
(1) 计提	2,799,688.56	2,799,688.56
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,799,688.56	2,799,688.56
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,597,819.95	19,597,819.95
2.期初账面价值		

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	其他	合计

一、账面原值							
1.期初余额	48,543,924.35			3,042,602.48	25,096,269.37	2,327,436.89	79,010,233.09
2.本期增加金额	1,695,531.60				5,762,795.62		7,458,327.22
(1)购置	1,695,531.60				5,762,795.62		7,458,327.22
(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	50,239,455.95			3,042,602.48	30,859,064.99	2,327,436.89	86,468,560.31
二、累计摊销							
1.期初余额	12,089,804.61			1,033,791.72	13,858,216.59	2,313,758.99	29,295,571.91
2.本期增加金额	680,765.19			121,043.52	2,665,739.62	13,501.41	3,481,049.74
(1)计提	680,765.19			121,043.52	2,665,739.62	13,501.41	3,481,049.74
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	12,770,569.80			1,154,835.24	16,523,956.21	2,327,260.40	32,776,621.65
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	37,468,886.15			1,887,767.24	14,335,108.78	176.49	53,691,938.66

2. 期初账面价值	36,454,119.74		2,008,810.76	11,238,052.78	13,677.90	49,714,661.18
-----------	---------------	--	--------------	---------------	-----------	---------------

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). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
食萃食品	290,298,396.61					290,298,396.61
合计	290,298,396.61					290,298,396.61

本集团聘请四川中天华成房地产土地资产评估有限公司（以下简称“中天华成”）协助本集团进行商誉减值测试，中天华成于 2024 年 3 月 26 日出具《四川天味食品集团股份有限公司拟对收购四川食萃食品有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉资产组在 2023 年末的可收回金额资产评估报告》（川中天华成评报字〔2024〕19 号），包含商誉的资产组可回收金额大于账面价值。2024 年 1-6 月食萃食品实现净利润 1,808.12 万元，持续经营能力良好，本集团未计提商誉减值准备。

**(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

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
商誉所在资产组	食萃食品的商誉（包括归属于少数股东的商誉）、商誉相关的资产组，资产组为食萃食品的固定资产和无形资产	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
SFA 系统订阅	500,626.65		166,875.54		333,751.11
SRM 项目腾讯云资源费	219,104.03		37,560.72		181,543.31
合计	719,730.68		204,436.26		515,294.42

其他说明：

无

#### 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,905,735.51	1,336,126.91	5,790,477.42	868,052.20
内部交易未实现利润	1,874,742.36	281,211.36	10,308,681.61	1,546,302.25
可抵扣亏损				
预计产品退货损失	7,921,989.13	1,188,298.37	8,378,170.51	1,256,725.57
递延收益	6,539,853.42	980,978.01	3,879,975.91	581,996.39
股权激励费用	12,127,479.50	1,819,121.92	42,764,861.68	6,414,729.25
租赁负债	17,829,932.99	2,674,489.95		
合计	55,199,732.91	8,280,226.52	71,122,167.13	10,667,805.66

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,521,645.64	978,246.85	6,873,185.24	1,030,977.79

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
资产折旧摊销差异	2,657,643.06	398,646.46	2,716,781.24	407,517.19
使用权资产	19,597,819.95	2,939,672.99		
合计	28,777,108.65	4,316,566.30	9,589,966.48	1,438,494.98

**(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

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,960,055.09	5,320,171.43		10,667,805.66
递延所得税负债	2,960,055.09	1,356,511.21		1,438,494.98

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,567.06	70,701.62
可抵扣亏损	19,485,716.90	17,357,769.76
合计	19,494,283.96	17,428,471.38

注：深圳分公司、北京分公司、海南博怀、瑞生投资及瑞生投资的子公司有点火由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，未确认递延所得税资产。

**(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
2024年		31,919.45	
2025年			
2026年			
2027年	1,739,739.92	1,739,739.92	
2028年	5,984,182.99	6,116,047.14	
2029年	9,334,595.23	9,470,063.25	
2030年	2,427,198.76		
合计	19,485,716.90	17,357,769.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项	35,337,907.01		35,337,907.01	45,082,816.84		45,082,816.84
合计	35,337,907.01		35,337,907.01	45,082,816.84		45,082,816.84

其他说明：

无

**31、 所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,056,888.99	5,056,888.99	其他	本集团不能随时自由支取	2,823,476.80	2,823,476.80	其他	本集团不能随时自由支取
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	5,056,888.99	5,056,888.99	/	/	2,823,476.80	2,823,476.80	/	/

其他说明：

无

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,707,878.85	
合计	1,707,878.85	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

### 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
1年以内	496,723,466.26	549,740,289.30
1-2年	18,263,471.97	1,182,192.82
2-3年		31,498.70
3年以上		46,922.40
合计	514,986,938.23	551,000,903.22

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款		54,412,605.44
预收固定资产、无形资产处置款	19,200,000.00	3,600,000.00
合计	19,200,000.00	58,012,605.44

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,717,545.29	67,829,479.06
合计	73,717,545.29	67,829,479.06

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用



**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,217,556.34	200,118,525.12	205,469,808.68	60,866,272.78
二、离职后福利-设定提存计划		16,867,179.62	16,867,179.62	
三、辞退福利	27,300.00	1,991,462.41	1,997,762.41	21,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	66,244,856.34	218,977,167.15	224,334,750.71	60,887,272.78

**(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	64,186,176.21	176,665,060.61	181,579,227.92	59,272,008.90
二、职工福利费	202,055.09	6,140,428.71	6,314,317.90	28,165.90
三、社会保险费		9,038,629.89	9,038,629.89	
其中：医疗保险费		7,750,376.27	7,750,376.27	
工伤保险费		541,121.71	541,121.71	
生育保险费		51,896.88	51,896.88	
大病保险费		695,235.03	695,235.03	
四、住房公积金		5,138,459.60	5,138,459.60	
五、工会经费和职工教育经费	1,829,325.04	3,135,946.31	3,399,173.37	1,566,097.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	66,217,556.34	200,118,525.12	205,469,808.68	60,866,272.78

**(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		16,257,340.90	16,257,340.90	
2、失业保险费		609,838.72	609,838.72	
3、企业年金缴费				
合计		16,867,179.62	16,867,179.62	

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	21,344,795.08	5,542,310.76
消费税		
营业税		
企业所得税	8,770,709.20	19,750,839.66
个人所得税	1,280,238.66	1,352,087.92
城市维护建设税	1,581,779.13	469,057.59
教育费附加	690,164.90	206,895.34
地方教育费附加	460,109.96	137,930.25
印花税	441,908.84	780,552.17
环境保护税	1,842.22	2,951.70
房产税	43,937.25	
合计	34,615,485.24	28,242,625.39

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,044,794.46	77,914,918.79
合计	75,044,794.46	77,914,918.79

##### (2). 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
限制性股票回购义务（注）	43,688,419.00	51,044,139.00
品牌保证金	9,678,002.37	9,056,350.00
投标保证金	7,071,000.00	5,358,166.25
工程设备质保金	3,100,778.15	3,418,517.30
履约保证金	8,112,500.00	4,233,500.00
其他	3,394,094.94	4,804,246.24
合计	75,044,794.46	77,914,918.79

注：限制性股票回购义务详见本财务报表附注十五、股份支付。

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,064,548.16	
合计	11,064,548.16	

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	9,590,274.89	8,817,832.28
预计产品退货损失	7,921,989.13	8,378,170.51
合计	17,512,264.02	17,196,002.79

注：为保障最终消费者使用安全，根据食品安全要求及本集团的市场情况，本集团制定相应的销售退货政策，本集团根据会计政策计算预计退货率，预计退货相关负债，实际发生退货时冲减本项目。

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,507,087.77	
未确认融资费用	-677,154.78	
减：一年内到期的租赁负债	11,064,548.16	
合计	6,765,384.83	

其他说明：

无

#### 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	4,275,441.24	2,662,000.00	397,587.82	6,539,853.42	收到政府补助
合计	4,275,441.24	2,662,000.00	397,587.82	6,539,853.42	/

其他说明：

适用 不适用

政府补助项目

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	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	备注
全价值链产品质量精益管控智能分析软件项目	341,300.00				341,300.00	与资产相关	

复合调味品自动化生产线及污水治理综合技术改造项目	357,913.12		61,626.90		296,286.22	与资产相关
企业技术改造配套补助	122,027.89		21,013.80		101,014.09	与资产相关
产业化和技术改造项目资金	3,199,349.96		193,900.02		3,005,449.94	与资产相关
双流生产基地传统车间设备设施升级改造项目		1,000,000.00	36,363.64		963,636.36	与资产相关
D栋不辣汤内包区设备补助		1,662,000.00	68,536.08		1,593,463.92	与资产相关
锅炉改造补贴款	254,850.27		16,147.38		238,702.89	与资产相关
合计	4,275,441.24	2,662,000.00	397,587.82		6,539,853.42	

## 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

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,065,493,714.00				-409,920.00	-409,920.00	1,065,083,794.00

其他说明：

注：本年股本变动情况详见本财务报表附注“三、公司基本情况”。“其他”变动为限制性股票回购注销。

## 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）	1,609,508,152.34	35,436,196.00	49,596,130.61	1,595,348,217.73

其他资本公积	87,824,532.80	10,923,246.54	72,240,096.00	26,507,683.34
合计	1,697,332,685.14	46,359,442.54	121,836,226.61	1,621,855,901.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价增加系：（1）2024 年 1 月 29 日，根据本公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十六次会议决议，审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，同意公司为 1 名暂缓授予激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 23.10 万股，还原至资本公积金每股转增 0.4 股之前的股数为 16.50 万股，上述股份已于 2024 年 2 月 2 日上市流通，其他资本公积转入股本溢价 2,742,300.00 元。（2）2024 年 6 月 11 日，根据本公司第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议决议，审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》，同意公司为 152 名符合解锁条件的激励对象统一办理解除限售事宜，共计解除限售 448.3640 万股，还原至资本公积金每股转增 0.4 股之前的股数为 320.26 万股。上述股份已于 2024 年 6 月 17 日上市流通，其他资本公积转入股本溢价 32,693,896.00 元。

注 2：股本溢价减少系：（1）2024 年 2 月 29 日，根据本公司 2023 年第三次临时股东大会、第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十四次会议决议，将 2022 年限制性股票激励计划中因个人原因已离职的 4 名预留授予激励对象已获授但尚未解除限售的共计 11.97 万股限制性股票由本公司回购注销，股本溢价减少 902,025.00 元。（2）2024 年 5 月 24 日，根据本公司 2023 年年度股东大会、第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议决议，将 2022 年限制性股票激励计划中首次及预留授予的 47 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 29.022 万股限制性股票由本公司回购注销，股本溢价减少 1,994,969.00 元。（3）根据公司实施的 2024 年员工持股计划，以公司回购专用证券账户回购的股份作为股票来源，通过员工持股计划实施股权激励。以收到激励对象的认购款与库存股回购金额的差额冲减股本溢价 46,699,136.61 元及其他资本公积 36,803,900.00 元，具体详见本财务报表附注“十五、股份支付”。

注 3：其他资本公积新增主要系本年确认股份支付费用并计入资本公积—其他资本公积 10,898,281.44 元，其余新增为联营企业权益变动所致。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022 年股权激励计划回购义务	51,044,139.00		40,243,170.00	10,800,969.00
股份回购	121,143,219.44	25,166,461.78	116,390,486.61	29,919,194.61
员工持股计划		32,887,450.00		32,887,450.00
合计	172,187,358.44	58,053,911.78	156,633,656.61	73,607,613.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据公司实施的 2022 年限制性股票激励计划，确认 2022 年股权激励计划回购义务。本年新增授予、解锁、失效的限制性股票减少股权激励计划回购义务，具体详见本财务报表附注“十五、股份支付”。

注 2：2023 年 10 月 27 日，本公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第二十二次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份不低于 2,000,000 股且不超过 4,000,000 股。2024 年 1-6 月，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 196.92 万股，支付总金额为人民币 25,166,461.78 元（不含交易费用）。

注3：根据公司实施的2024年员工持股计划，以公司回购专用证券账户回购的股份作为股票来源，通过员工持股计划实施股权激励，减少因股份回购导致的库存股116,390,486.61元，同时因回购义务新增库存股32,887,450.00元，具体详见本财务报表附注“十五、股份支付”。

### 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	296,463,820.25			296,463,820.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	296,463,820.25			296,463,820.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,439,936,883.61	1,269,497,188.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,439,936,883.61	1,269,497,188.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	246,833,021.06	456,697,459.03
减：提取法定盈余公积		43,784,513.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	423,007,114.40	242,473,250.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,263,762,790.27	1,439,936,883.61

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

### 61、 营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,465,457,074.70	885,450,232.70	1,422,861,553.26	908,148,961.43
其他业务	2,194,223.98	1,573,052.23	2,728,746.86	934,352.35
合计	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,425,590,300.12	909,083,313.78

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	所有-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
火锅调料	490,584,923.15	299,246,579.47	490,584,923.15	299,246,579.47
中式菜品调料	886,897,494.95	518,780,624.67	886,897,494.95	518,780,624.67
香肠腊肉调料	33,478,256.96	15,033,361.91	33,478,256.96	15,033,361.91
其他	56,690,623.62	53,962,718.88	56,690,623.62	53,962,718.88
按经营地区分类	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
东部区域	294,008,874.02	179,032,806.72	294,008,874.02	179,032,806.72
南部区域	150,141,754.65	86,680,309.22	150,141,754.65	86,680,309.22
西部区域	528,971,268.95	324,277,855.71	528,971,268.95	324,277,855.71
北部区域	121,608,693.07	71,904,506.49	121,608,693.07	71,904,506.49
中部区域	372,920,707.99	225,127,806.79	372,920,707.99	225,127,806.79
市场或客户类型	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
线下渠道	1,213,175,224.90	753,500,329.17	1,213,175,224.90	753,500,329.17
线上渠道	254,476,073.78	133,522,955.76	254,476,073.78	133,522,955.76
合同类型	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
固定造价合同	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
按商品转让的时间分类	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
某一时点转让	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
按合同期限分类	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
长期合同	8,476,298.39	4,653,303.85	8,476,298.39	4,653,303.85
短期合同	1,459,175,000.29	882,369,981.08	1,459,175,000.29	882,369,981.08
按销售渠道分类	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93
线下渠道	1,213,175,224.90	753,500,329.17	1,213,175,224.90	753,500,329.17
线上渠道	254,476,073.78	133,522,955.76	254,476,073.78	133,522,955.76
合计	1,467,651,298.68	887,023,284.93	1,467,651,298.68	887,023,284.93

其他说明

□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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为73,717,545.29元，其中：

73,717,545.29元预计将于2024年度确认收入

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用



其他说明：

无

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,661,681.63	5,274,489.00
教育费附加	2,486,142.26	2,273,168.64
资源税		
房产税	3,413,310.55	3,001,393.86
土地使用税	712,153.81	790,591.32
车船使用税	9,228.30	9,768.30
印花税	1,067,608.01	1,365,239.79
地方教育费附加	1,657,428.15	1,515,445.78
其他税项	4,355.20	2,740.89
合计	15,011,907.91	14,232,837.58

其他说明：

无

**63、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,073,402.13	85,616,853.26
广告及市场费用	92,350,582.56	71,532,029.07
差旅费	14,058,878.25	14,915,323.81
租赁费	6,886,739.94	8,845,594.06
会务费	3,285,183.29	3,855,104.89
商品损失	1,160,204.81	2,136,759.67
折旧	3,189,816.39	232,322.53
其他	4,950,707.90	1,871,659.29
合计	210,955,515.27	189,005,646.58

其他说明：

无

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,048,916.23	43,072,745.79
股权激励费用	10,898,281.44	29,343,660.75
咨询、服务费	6,755,262.20	9,545,388.63
折旧及摊销	6,980,888.98	6,071,326.15
维修、维护费	958,628.21	1,636,713.87
差旅费	1,515,785.18	1,872,364.91
办公费	470,677.05	1,272,619.41

业务招待费	462,575.32	331,310.81
人力资源费	437,353.88	546,812.62
会务费	865,523.91	428,676.06
汽车费	406,938.47	222,060.62
劳务费	207,246.64	156,185.85
其他	5,377,441.40	5,105,338.97
合计	85,385,518.91	99,605,204.44

其他说明：

无

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	16,085,982.97	13,397,578.49
直接材料	1,893,517.25	1,744,522.93
其他研发费用	3,327,415.96	2,612,528.06
合计	21,306,916.18	17,754,629.48

其他说明：

无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	233,384.48	
减：利息收入	4,352,891.11	6,350,579.08
加：汇兑损失	-51,223.25	-128,476.00
加：手续费	106,968.65	90,698.56
合计	-4,063,761.23	-6,388,356.52

其他说明：

无

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
重点人群增值税减免优惠	594,100.00	466,100.00
个税手续费返还	1,350,823.55	218,790.63
其他与收益相关的政府补助	614,658.14	404,877.59
递延收益摊销	397,587.82	415,758.67
合计	2,957,169.51	1,505,526.89

其他说明：

注：递延收益摊销详见本财务报表附注七、51 递延收益。

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益	3,750,550.01	7,957,363.72
处置长期股权投资产生的投资收益	7,369,176.23	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,274,145.73	33,418,972.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单收益	1,698,876.71	
合计	46,092,748.68	41,376,336.21

其他说明：

其他债权投资在持有期间取得的利息收入为公司购买的大额存单持有期间计提利息。

#### 69、 净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、 公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,519,213.36	80,384.10
其他应收款坏账损失	-1,983,983.81	-457,681.40
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,503,197.17	-377,297.30

其他说明：

无

#### 72、 资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-344,432.34	-442,099.66
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-344,432.34	-442,099.66

其他说明：

无

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-139,643.87	-128,669.49
合计	-139,643.87	-128,669.49

其他说明：

□适用 √不适用

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		24,088.50	
其中：固定资产处置利得		24,088.50	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付款项	568,492.69		568,492.69
其他	1,786,159.45	1,067,210.62	1,786,159.45
合计	2,354,652.14	1,091,299.12	2,354,652.14

其他说明：

□适用 √不适用

**75、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	311,855.31	674,989.60	311,855.31

其中：固定资产处置损失	311,855.31	674,989.60	311,855.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,927.05	2,531.39	13,927.05
其他	401,439.97	465,744.39	401,439.97
合计	727,222.33	1,143,265.38	727,222.33

其他说明：

无

## 76、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,891,240.99	42,197,947.73
递延所得税费用	5,265,650.46	-5,672,009.37
合计	44,156,891.45	36,525,938.36

### (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	298,721,991.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,808,298.70
子公司适用不同税率的影响	-231,522.26
调整以前期间所得税的影响	67,462.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,401.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,207.92
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	364,079.81
投资收益的影响	-562,582.50
研发费用加计扣除	-3,114,378.17
其他	2,794,339.88
所得税费用	44,156,891.45

其他说明：

适用 不适用

## 77、 其他综合收益

适用 不适用

## 78、 现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,352,891.11	6,350,579.08
政府补助	3,276,658.14	1,543,568.22
其他	2,723,669.32	1,978,707.98
合计	10,353,218.57	9,872,855.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及市场费用	58,395,420.83	51,810,087.30
差旅费	16,349,553.48	17,646,093.96
咨询、服务费	10,717,011.35	19,779,591.29
租赁费	6,886,739.94	8,929,501.68
会务费	4,154,669.46	4,301,869.81
检测研究费	681,010.24	1,985,527.62
安全环保费	1,301,158.16	1,493,797.22
维修、维护费	1,200,346.16	1,699,110.58
业务招待费	603,971.90	499,902.02
办公费	906,226.46	1,414,774.96
经营性活动产生的受限保证金净变动	2,233,412.19	593,313.23
其他	7,338,111.05	5,838,140.54
合计	110,767,631.22	115,991,710.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及取得投资收益收到的现金	5,298,563,865.15	5,883,418,972.49
收到千喜鹤股权转让款尾款	54,370,410.95	
合计	5,352,934,276.10	5,883,418,972.49

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支出	4,975,583,444.44	4,899,999,000.00
收购食萃食品支付的现金		361,777,778.00
合计	4,975,583,444.44	5,261,776,778.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程投标及质量保证金		1,315,000.00
收购四川食萃食品有限公司增加的现金		104,598,220.71
持有待售的固定资产、无形资产的定金	15,600,000.00	
合计	15,600,000.00	105,913,220.71

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还的工程投标及质量保证金	317,739.15	1,109,000.00
合计	317,739.15	1,109,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
员工持股计划股票收到的现金	32,887,450.00	
合计	32,887,450.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
回购限制性股票支付的现金	28,288,524.18	6,339,129.00
支付租赁负债	5,189,837.76	
注销公司分配给少数股东的现金	2,022,692.74	
GDR发行费		3,922,859.08
合计	35,501,054.68	10,261,988.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

其他应付款-限制性股票回购义务	51,044,139.00	32,887,450.00		3,122,062.40	37,121,107.60	43,688,419.00
租赁负债(含一年内到期)			22,630,892.99	4,800,960.00		17,829,932.99
合计	51,044,139.00	32,887,450.00	22,630,892.99	7,923,022.40	37,121,107.60	61,518,351.99

## (4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”	与经营活动有关的现金中的“保证金及押金”采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和现金流出	无重大影响
“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”	与投资活动有关的现金中的“工程投标及质量保证金”采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和现金流出	无重大影响

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

□适用 √不适用

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	254,565,099.88	207,652,916.81
加：资产减值准备	344,432.34	-339,207.96
信用减值损失	3,503,197.17	377,297.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,814,802.74	28,277,296.87
使用权资产摊销	2,799,688.56	
无形资产摊销	3,481,049.74	2,481,802.44
长期待摊费用摊销	204,436.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	139,643.87	128,669.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	311,855.31	650,901.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	233,384.48	
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,092,748.68	-41,376,336.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,347,634.23	-4,819,245.29



递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-81,983.77	-852,764.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	65,123,166.01	45,483,815.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,999,042.26	-21,104,622.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,775,018.03	-52,611,568.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	297,469,633.91	163,948,955.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	653,181,307.20	1,034,241,957.71
减：现金的期初余额	463,840,089.43	441,705,803.83
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	189,341,217.77	592,536,153.88

**(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	653,181,307.20	463,840,089.43
其中：库存现金	18,239.21	14,592.83
可随时用于支付的银行存款	648,174,012.85	427,564,762.34
可随时用于支付的其他货币资金	4,989,055.14	36,260,734.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	653,181,307.20	463,840,089.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	5,052,888.99	7,887,123.40	使用受限、不能随时支取
ETC 冻结资金	4,000.00	6,400.00	使用受限、不能随时支取
合计	5,056,888.99	7,893,523.40	/

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、 外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,143,438.26	7.13	8,149,055.79
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

#### (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

### 82、 租赁

#### (1) 作为承租人

适用 不适用

#### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

#### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

### 83、 数据资源

适用 不适用

### 84、 其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1).按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	16,085,982.97	13,397,578.49
直接材料	1,893,517.25	1,744,522.93
其他研发费用	3,327,415.96	2,612,528.06
合计	21,306,916.18	17,754,629.48
其中：费用化研发支出	21,306,916.18	17,754,629.48
资本化研发支出		

其他说明：

无

### (2).符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3).重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

天鹤食品已于2024年1月17日完成工商注销登记，注销前的利润表、现金流量表、股东权益变动表纳入合并范围，注销后不再纳入合并范围。

**6、其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
自贡市天味食品有限公司	自贡市自流井区	20,000,000.00	自贡市自流井区	生产销售调味品	100.00		非同一控制下企业合并
四川天味家园食品有限公司	成都市郫都区	100,000,000.00	成都市郫都区	生产销售调味品	100.00		投资设立
四川瑞生投资管理有限公司	成都市双流区	50,000,000.00	成都市双流区	投资	100.00		投资设立
四川天味食品集团家园食品有限责任公司	成都市郫都区	20,000,000.00	成都市郫都区	食品生产、加工、研发及销售	100.00		投资设立
有点火科技有限公司	成都市高新区	50,000,000.00	成都市高新区	食品经营		70.00	投资设立
海南博怀企业管理合伙企业（有限合伙）	成都市双流区	800,000,000.00	海南	投资	100.00		投资设立
四川食萃食品有限公司	德阳市中江县	30,000,000.00	德阳市中江县	生产销售调味品		55.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

本集团合并财务报表范围包括本公司、自贡天味、天味家园、瑞生投资、集团家园、海南博怀等5家2级子公司，食萃食品、有点火2家3级子公司以及天鹤食品1家4级子公司。

天鹤食品注销前的利润表、现金流量表、股东权益变动表纳入合并范围，注销后不再纳入合并范围。

## (2).重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
有点火科技有限公司	30.00	-44,802.75		3,821,928.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

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	
四川张兵兵生物科技股份有限公司	四川	广汉	牛油生产		17.7007	权益法
四川墨比品牌优创科技有限公司	四川	成都	餐饮		9.9500	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：本集团向各联营企业委派了董事，详见本报告附注七、17长期股权投资。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

其他说明

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川张兵兵生物科技股份有限公司	四川墨比品牌优创科技有限公司	四川张兵兵生物科技股份有限公司	四川墨比品牌优创科技有限公司
流动资产	383,377,526.94	96,196,475.05	395,540,274.82	93,345,944.76
非流动资产	61,290,310.49	47,401,251.86	77,696,958.36	48,207,103.85
资产合计	444,667,837.43	143,597,726.91	473,237,233.18	141,553,048.61
流动负债	70,405,688.82	85,045,863.29	87,305,760.78	86,975,478.61
非流动负债	992,911.94	6,313,735.93	3,227,258.06	6,313,735.93
负债合计	71,398,600.76	91,359,599.22	90,533,018.84	93,289,214.54
少数股东权益		-266,835.37		-518,974.27
归属于母公司股东权益	373,269,236.67	52,504,963.06	382,704,214.34	48,782,808.34
按持股比例计算的净资产份额	66,071,267.78	5,224,243.82	67,741,324.87	4,802,251.49
调整事项				
--商誉	119,746,758.24	46,545,429.01	119,746,758.24	46,545,429.01
--内部交易未实现利润	2,223,785.88	-71,481.71	-38,487.18	-19,843.77
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	188,041,811.90	51,698,191.12	187,449,595.93	51,327,836.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	372,332,974.78	100,103,315.23	397,228,050.65	178,251,244.00
净利润	9,422,106.30	3,892,222.67	19,564,852.79	13,046,487.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,422,106.30	3,892,222.67	19,564,852.79	13,046,487.16
本年度收到的来自联营企业的股利				

无

**(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

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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	72,920,397.81	72,557,762.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,712,416.85	1,143,956.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,712,416.85	1,143,956.43

其他说明

无

**(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

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

□适用 √不适用

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	397,587.82	415,758.67
与收益相关	1,208,758.14	870,977.59
合计	1,606,345.96	1,286,736.26

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括应收款项、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注七、合并财务报表主要项目注释相关科目。本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### A. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

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、利率风险和其他价格风险。

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行少量销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司出口外销大部分通过经销商运营，均按人民币结算，仅少部分由本公司直接出口。于2024年6月30日，除下表所述资产的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险不会对本集团造成较大风险。

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金-美元	1,143,438.26	641,668.87

##### 2) 利率风险

本集团现金充足无借款，因此利率的变动几乎不会对本集团造成风险。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售川味复合调味品，因此本集团受到此等价格波动影响。



## （2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团应收账款单户金额较小，无重大信用风险。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

### 3) 信用风险敞口

于期末日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

### (3) 流动风险

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

#### B. 敏感性风险

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

##### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	407,635.74	407,635.74
所有外币	对人民币贬值 5%	-407,635.74	-407,635.74

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	3,847,050.48	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	3,847,050.48	/	/

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据贴现	3,847,050.48	
合计	/	3,847,050.48	

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			2,020,000,000.00	2,020,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			2,020,000,000.00	2,020,000,000.00
(1) 债务工具投资			2,020,000,000.00	2,020,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
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			100,006,438.18	100,006,438.18
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			2,120,006,438.18	2,120,006,438.18
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产			13,593,497.23	13,593,497.23
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			13,593,497.23	13,593,497.23
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

其他权益工具投资系对外投资。由于本集团持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、无股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被

投资单位内外部环境自投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

持有待售资产系本集团已与受让方签订合同，待出售的固定资产、无形资产，认为本集团初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值低于公允价值减去出售费用后的净额。因此，年末持有待售资产按照账面价值计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

#### 9、其他

适用 不适用

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为邓文。邓文持有本公司 58.90%的股份，唐璐持有本公司 8.41%的股份，邓文与唐璐系夫妻关系，二人合计持有本公司 67.31%的股份，为本集团的最终控制方。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股份（股）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
邓文	627,303,020.00	627,303,020.00	58.90	58.87
唐璐	89,539,382.00	89,539,382.00	8.41	8.40

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本财务报表附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本集团重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川张兵兵生物科技股份有限公司（注）	联营企业
成都海科机械设备制造有限公司及其下属公司	联营企业
河南浩天味美餐饮管理有限公司及其下属公司	联营企业
抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司及其下属公司	联营企业
北京千喜鹤餐饮管理有限公司及其下属公司	联营企业
四川墨比品牌优创科技有限公司及其下属公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

注：四川航佳生物科技有限公司2024年5月18日更名为四川张兵兵生物科技股份有限公司。

#### 4、其他关联方情况

□适用 √不适用

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
四川张兵兵生物科技股份有限公司	采购原材料	15,328,802.21	100,000,000.00	否	43,556,309.20
抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司及其子公司	采购原材料	1,124,672.54	10,000,000.00	否	962,761.06
成都海科机械设备制造有限公司及其子公司	采购低值易耗品和设备	3,947,102.79	100,000,000.00	否	16,783,900.11
合计		20,400,577.54	210,000,000.00		61,302,970.37

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南浩天味美餐饮管理有限公司及其子公司	销售商品	32,923,756.50	32,298,094.70
北京千喜鹤餐饮管理有限公司及其子公司	销售商品	-	484,250.89
四川墨比品牌优创科技有限公司及其子公司	销售商品	2,000,311.51	2,084,398.19
合计		34,924,068.01	34,866,743.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注：本集团与关联方交易价格采用市场价格，披露数据为不含税金额。

**(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	254.23	388.02

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	成都海科机械设备制造有限公司及其下属公司	12,906,311.55		12,425,941.55	
其他应收款	成都海科机械设备制造有限公司及其下属公司	12,423.15	1,242.32	21,531.77	1,076.59

应收账款	北京千喜鹤餐饮管理有 限公司及其下属公司			352,291.00	17,614.55
------	-------------------------	--	--	------------	-----------

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都海科机械设备制造有限公司及其下属公司	2,647,797.65	9,166,803.27
应付账款	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司及其下 属公司	371,945.14	195,080.00
应付账款	四川张兵兵生物科技股份有限公司	2,132,230.99	5,771,312.00
合同负债	河南浩天味美餐饮管理有限公司及其下属公司	177,645.13	444,285.84
其他流动负债	河南浩天味美餐饮管理有限公司及其下属公司	23,093.87	57,757.16
其他应付款	成都海科机械设备制造有限公司及其下属公司	470,000.00	502,700.00

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位：万股金额单位：万元币种：人民币

授予对 象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性 股票					336.7600	3,690.8896	29.2800	333.4274
员工持 股计划	536.5000	3,288.7450						
合计	536.5000	3,288.7450	-	-	336.7600	3,690.8896	29.2800	333.4274

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022年限制性股票首次授予、预留授予、暂缓授予、暂缓授予			10.96元/股 12.27元/股 10.96元/股 10.96元/股	授予的限制性股票第一个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起12个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自相



				应授予部分限制性股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止。
2024 年员工持股计划			6.13 元/股	本员工持股计划第一批解锁自公司公告最后一笔标的股票过户之日起算满12个月，第二批解锁自公司公告最后一笔标的股票过户之日起算满24个月。

## 其他说明

注1：2024年3月26日，公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议，并于2024年4月19日召开2023年年度股东大会审议通过《关于〈公司2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司2024年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年员工持股计划有关事项的议案》，同意公司实施2024年员工持股计划。

2024年6月11日，公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议审议通过《关于调整2024年员工持股计划购买价格的议案》，因实施2023年度权益分派，公司将2024年员工持股计划购买价格从6.53元/股调整为6.13元/股。

截止2024年6月30日，本公司已收到上述员工持股计划对象缴纳的认购款人民币3,288.745万元；2024年7月8日，公司回购专用证券账户中所持有的536.5万股公司股票已非交易过户至“四川天味食品集团股份有限公司—2024年员工持股计划”证券账户。

注2：2024年1月29日，根据本公司第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十六次会议决议，审议通过《关于公司2022年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，同意公司为1名暂缓授予激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售23.10万股，还原至资本公积金每股转增0.4股之前的股数为16.50万股，上述股份已于2024年2月2日上市流通。

2024年6月11日，根据本公司第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议决议，审议通过《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》，同意公司为152名符合解锁条件的激励对象统一办理解除限售事宜，共计解除限售448.3640万股，还原至资本公积金每股转增0.4股之前的股数为320.26万股。上述股份已于2024年6月17日上市流通。

注3：2024年2月29日，根据本公司2023年第三次临时股东大会、第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十四次会议决议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，将2022年限制性股票激励计划中预留授予的4名激励对象已获授但尚未解除限售的共计11.97万股限制性股票进行回购注销，还原至资本公积金每股转增0.4股之前的股数为8.55万股。

2024年3月26日，根据本公司第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十八次会议，并于2024年4月19日召开2023年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意将2022年限制性股票激励计划中首次及预留授予的47名激励对象已获授但尚未解除限售的合计29.022万股限制性股票进行回购注销。2024年5月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销限制性股票29.022万股，还原至资本公积金每股转增0.4股之前的股数为20.73万股。

## 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	授予日当天本公司股票收盘价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日当天本公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
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	90,019,361.52

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票	8,598,037.69	
员工持股计划	2,300,243.75	
合计	10,898,281.44	

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 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

本集团无需要披露的重大或有事项。

**3、其他**

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**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

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本集团以内部经营管理体制为基础确定报告分部，母子公司均为单独的报告分部，分部会计政策与母公司一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	母公司	天味家园	自贡天味	瑞生投资	集团家园	海南博怀	分部间抵销	合计
资产总额	4,624,923,688.89	696,712,814.97	42,462,493.08	37,840,631.39	21,769,443.54	936,362,247.12	- 1,282,909,023.10	5,077,162,295.89
其中：在建工程本年增加额	20,046,817.59					1,822,742.89		21,869,560.48
固定资产购置增加额	24,695,427.45	5,091,702.07	112,255.21			385,725.72		30,285,110.45

无形资产购置增加额	4,893,028.88	869,766.74				1,695,531.60		7,458,327.22
负债总额	654,588,967.03	178,324,656.10	5,203,359.65	2,723,695.64	6,372.24	27,430,040.16	44,878,614.33	823,398,476.49
营业收入	1,344,835,217.09	688,821,609.59	25,345,338.79			114,294,278.63	705,645,145.42	1,467,651,298.68
其中：合并范围内交易收入	13,373,894.60	666,925,912.03	25,345,338.79				705,645,145.42	
合并范围外交易收入	1,331,461,322.49	21,895,697.56				114,294,278.63		1,467,651,298.68
营业成本	969,094,747.97	548,266,881.21	21,406,824.82			62,333,915.59	714,079,084.66	887,023,284.93
利润总额	135,245,699.36	119,557,198.45	2,232,412.85	231,387.43	249,584.96	33,110,178.70	8,558,304.44	298,721,991.33

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	50,746,202.97	132,352,419.85
1年以内小计	50,746,202.97	132,352,419.85
1至2年	166,825.00	586,420.00
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	50,913,027.97	132,938,839.85

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	50,913,027.97	100.00	2,554,016.14	5.02	48,359,011.83	132,938,839.85	100.00	1,015,761.04	0.76	131,923,078.81
其中：										
合并范围内关联方组合						113,210,038.96	85.16			113,210,038.96
账龄组合	50,913,027.97	100.00	2,554,016.14	5.02	48,359,011.83	19,728,800.89	14.84	1,015,761.04	5.15	18,713,039.85
合计	50,913,027.97	/	2,554,016.14	/	48,359,011.83	132,938,839.85	/	1,015,761.04	/	131,923,078.81

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：账龄组合

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	50,746,202.97	2,537,333.64	5.00
1-2年	166,825.00	16,682.50	10.00
合计	50,913,027.97	2,554,016.14	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,015,761.04	1,538,255.10				2,554,016.14
合计	1,015,761.04	1,538,255.10				2,554,016.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,224,306.00		18,224,306.00	35.79	911,215.30
第二名	5,709,785.42		5,709,785.42	11.21	285,489.27
第三名	3,005,419.50		3,005,419.50	5.90	150,270.98
第四名	2,796,632.94		2,796,632.94	5.49	139,831.65
第五名	2,648,390.90		2,648,390.90	5.20	132,419.55
合计	32,384,534.76		32,384,534.76	63.59	1,619,226.75

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		200,000,000.00
其他应收款	13,201,819.28	12,035,091.78
合计	13,201,819.28	212,035,091.78

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(7). 应收股利**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天味家园		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(9). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(11). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	7,602,695.28	5,503,141.22
1年以内小计	7,602,695.28	5,503,141.22
1至2年	1,905,981.44	1,058,886.97
2至3年	324,556.21	4,491,800.00
3年以上		
3至4年	7,341,571.01	4,468,321.55
4至5年	1,334,666.68	
5年以上		
合计	18,509,470.62	15,522,149.74

## (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
合并范围内关联方往来	1,330,233.14	530,171.43
保证金、押金等	14,164,374.27	11,738,400.55
代垫职工社保及公积金	1,629,335.45	1,622,912.09
备用金	116,130.02	53,667.89
其他	1,269,397.74	1,576,997.78
合计	18,509,470.62	15,522,149.74

## (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)	
2024年1月1日余额	248,648.49	3,238,409.47		3,487,057.96
2024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	64,974.62	1,755,618.76		1,820,593.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	313,623.11	4,994,028.23		5,307,651.34



余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表附注五、11.金融工具

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,487,057.96	1,820,593.38				5,307,651.34
合计	3,487,057.96	1,820,593.38				5,307,651.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,767,300.00	25.76	保证金、押金等	1年以内；3-4年	2,258,775.00
第二名	3,600,720.00	19.45	保证金、押金等	1-2年；3-4年	1,721,490.00
第三名	1,020,000.00	5.51	保证金、押金等	4-5年	816,000.00
第四名	1,000,000.00	5.40	保证金、押金等	1年以内	50,000.00
第五名	975,000.00	5.27	保证金、押金等	1-2年	97,500.00
合计	11,363,020.00	61.39	/	/	4,943,765.00

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,235,295,376.73		1,235,295,376.73	1,235,295,376.73		1,235,295,376.73
对联营、合营企业投资						
合计	1,235,295,376.73		1,235,295,376.73	1,235,295,376.73		1,235,295,376.73

**(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	减值准备期末余额
自贡天味	22,185,817.38			22,185,817.38		
天味家园	365,835,500.00			365,835,500.00		
瑞生投资	42,398,275.12			42,398,275.12		
集团家园	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南博怀	784,875,784.23			784,875,784.23		
合计	1,235,295,376.73			1,235,295,376.73		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3) 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,340,559,300.92	965,363,921.61	1,380,194,671.62	1,006,651,287.18
其他业务	4,275,916.17	3,730,826.36	2,838,376.27	2,617,817.99
合计	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,383,033,047.89	1,009,269,105.17

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	所有-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
火锅调料	488,196,543.81	357,671,604.94	488,196,543.81	357,671,604.94
中式菜品调料	768,129,726.93	543,917,989.69	768,129,726.93	543,917,989.69
香肠腊肉调料	30,346,451.42	17,236,395.13	30,346,451.42	17,236,395.13

其他	58,162,494.93	50,268,758.21	58,162,494.93	50,268,758.21
按经营地区分类	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
东部区域	293,745,001.41	213,204,604.30	293,745,001.41	213,204,604.30
南部区域	150,021,017.84	103,228,103.73	150,021,017.84	103,228,103.73
西部区域	408,150,262.93	299,926,806.68	408,150,262.93	299,926,806.68
北部区域	121,368,258.98	85,477,682.94	121,368,258.98	85,477,682.94
中部区域	371,550,675.93	267,257,550.32	371,550,675.93	267,257,550.32
市场或客户类型	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
线下渠道	1,223,076,399.69	892,101,295.10	1,223,076,399.69	892,101,295.10
线上渠道	121,758,817.40	76,993,452.87	121,758,817.40	76,993,452.87
合同类型	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
固定造价合同	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
按商品转让的时间分类	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
某一时点转让	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
按合同期限分类	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
长期合同	8,476,298.39	5,547,346.10	8,476,298.39	5,547,346.10
短期合同	1,336,358,918.70	963,547,401.87	1,336,358,918.70	963,547,401.87
按销售渠道分类	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97
线下渠道	1,223,076,399.69	892,101,295.10	1,223,076,399.69	892,101,295.10
线上渠道	121,758,817.40	76,993,452.87	121,758,817.40	76,993,452.87
合计	1,344,835,217.09	969,094,747.97	1,344,835,217.09	969,094,747.97

其他说明

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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 72,300,217.01 元，其中：

72,300,217.01 元预计将于 2024 年度确认收入。

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	31,435,829.67	33,418,972.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单收益	1,457,917.81	
合计	32,893,747.48	33,418,972.49

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,917,677.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,208,758.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,274,145.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,939,285.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,350,823.55	
减：所得税影响额	7,094,135.02	
少数股东权益影响额（税后）	709,066.41	
合计	36,887,488.16	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.2346	0.2333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97	0.1996	0.1984

## 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：邓文

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用