

郑州千味央厨食品股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二二年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 86

审计报告

德师报(审)字(23)第 P04288 号
(第 1 页, 共 4 页)

郑州千味央厨食品股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了郑州千味央厨食品股份有限公司(以下简称“千味央厨”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了千味央厨 2022 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于千味央厨,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P04288 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

主营业务收入的确认

1.事项描述

如财务报表附注(六)32 所示, 千味央厨于 2022 年度实现主营业务收入人民币 1,483,276,187.41 元。主营业务收入金额重大, 为千味央厨的关键业绩指标, 存在较高的收入确认的错报风险, 因此, 我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对主营业务收入的确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解测试和评价与收入确认相关的关键内部控制;
- (2) 根据主要销售合同条款评价千味央厨收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 从报告期内确认主营业务收入的记录中选取样本, 检查相关的销售合同、出库单、签收记录等信息, 以评价收入的真实性并确定是否计入恰当的会计期间;
- (4) 选取样本执行函证程序, 以确认应收账款余额和销售收入金额。
- (5) 对于年末应收账款余额执行期后收款测试。

四、其他信息

千味央厨管理层对其他信息负责。其他信息包括千味央厨 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P04288 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

千味央厨管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估千味央厨的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算千味央厨、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千味央厨的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对千味央厨持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致千味央厨不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P04288 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就千味央厨中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师: 王立新
(项目合伙人)

中国注册会计师: 韦梦兰

2023 年 4 月 18 日

2022年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(六)1	381,132,540.80	332,096,040.56
应收账款	(六)2	66,616,205.22	62,250,526.69
预付款项	(六)3	8,491,820.79	4,878,162.33
其他应收款	(六)4	6,692,978.38	8,340,784.09
存货	(六)5	182,446,358.55	162,072,026.18
其他流动资产	(六)6	24,204,671.14	23,788,110.03
流动资产合计		669,584,574.88	593,425,649.88
非流动资产：			
长期股权投资	(六)7	30,023,585.54	-
其他非流动金融资产	(六)8	22,025,000.00	22,441,100.00
固定资产	(六)9	633,294,389.55	606,156,754.03
在建工程	(六)10	100,053,585.72	30,114,269.09
使用权资产	(六)11	12,231,421.39	15,201,621.66
无形资产	(六)12	37,614,096.35	38,272,486.97
长期待摊费用	(六)13	36,113,051.64	13,415,050.69
递延所得税资产	(六)14	14,331,144.12	5,265,559.73
其他非流动资产	(六)15	31,695,924.54	16,603,944.20
非流动资产合计		917,382,198.85	747,470,786.37
资产总计		1,586,966,773.73	1,340,896,436.25

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(六)18	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	(六)19	191,340,408.41	143,744,369.24
合同负债	(六)20	5,652,377.59	4,981,120.16
应付职工薪酬	(六)21	12,276,262.94	10,560,569.43
应交税费	(六)22	24,748,974.61	18,234,002.04
其他应付款	(六)23	89,545,833.20	123,560,916.80
一年内到期的非流动负债	(六)24	11,636,771.62	10,301,552.68
流动负债合计		350,200,628.37	326,382,530.35
非流动负债：			
长期借款	(六)25	146,500,000.00	35,000,000.00
租赁负债	(六)26	7,132,677.27	7,345,942.64
递延所得税负债	(六)14	22,219,686.42	18,973,591.84
非流动负债合计		175,852,363.69	61,319,534.48
负债合计		526,052,992.06	387,702,064.83
股东权益：			
股本	(六)27	86,642,436.00	86,630,336.00
资本公积	(六)28	564,604,498.09	546,169,498.66
减：库存股	(六)29	47,471,938.00	47,327,462.00
盈余公积	(六)30	40,027,145.84	32,021,469.98
未分配利润	(六)31	417,106,008.42	336,195,860.45
归属于母公司股东权益合计		1,060,908,150.35	953,689,703.09
少数股东权益		5,631.32	(495,331.67)
股东权益合计		1,060,913,781.67	953,194,371.42
负债和股东权益总计		1,586,966,773.73	1,340,896,436.25

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(十六)1	219,563,760.00	76,926,081.60
应收账款	(十六)2	70,209,104.77	63,673,529.91
预付款项	(十六)3	7,216,568.60	70,657,857.67
其他应收款	(十六)4	357,293,286.90	242,897,983.15
存货	(十六)5	186,330,869.68	168,243,192.28
其他流动资产	(十六)6	9,404,010.85	12,669,621.80
流动资产合计		850,017,600.80	635,068,266.41
非流动资产：			
长期股权投资	(十六)7	526,737,391.22	485,482,883.31
其他非流动金融资产	(六)8	22,025,000.00	22,441,100.00
固定资产	(十六)8	16,330,209.46	13,865,634.79
在建工程		153,097.34	1,927,361.05
使用权资产	(十六)9	47,938,472.64	58,248,805.29
无形资产	(十六)10	5,700,315.23	5,630,697.32
长期待摊费用	(十六)11	1,392,434.49	1,797,647.71
递延所得税资产	(十六)12	3,959,519.70	376,602.91
其他非流动资产	(十六)13	688,000.00	839,800.00
非流动资产合计		624,924,440.08	590,610,532.38
资产总计		1,474,942,040.88	1,225,678,798.79

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(六)18	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	(十六)14	191,443,859.28	138,292,450.56
合同负债		5,331,712.87	4,873,630.86
应付职工薪酬	(十六)15	4,423,101.40	4,173,394.74
应交税费	(十六)16	14,129,136.14	11,467,103.08
其他应付款	(十六)17	56,099,952.43	54,089,959.68
一年内到期的非流动负债	(十六)18	24,738,395.75	20,338,737.89
流动负债合计		311,166,157.87	248,235,276.81
非流动负债：			
长期借款	(六)25	146,500,000.00	35,000,000.00
租赁负债	(十六)19	33,166,155.52	43,698,626.08
递延所得税负债	(十六)12	-	-
非流动负债合计		179,666,155.52	78,698,626.08
负债合计		490,832,313.39	326,933,902.89
股东权益：			
股本	(六)27	86,642,436.00	86,630,336.00
资本公积	(六)28	564,604,498.09	546,169,498.66
减：库存股	(六)29	47,471,938.00	47,327,462.00
盈余公积	(六)30	40,027,145.84	32,021,469.98
未分配利润	(十六)20	340,307,585.56	281,251,053.26
股东权益合计		984,109,727.49	898,744,895.90
负债和股东权益总计		1,474,942,040.88	1,225,678,798.79

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(六)32	1,488,620,587.63	1,273,896,731.74
减：营业成本	(六)32	1,140,101,325.46	989,047,195.54
税金及附加	(六)33	12,323,045.52	11,614,136.45
销售费用	(六)34	58,350,499.51	42,420,265.33
管理费用	(六)35	139,029,384.05	107,385,230.47
研发费用	(六)36	15,847,703.73	8,989,522.55
财务费用	(六)37	1,662,414.57	4,830,115.58
其中：利息费用		7,309,003.43	7,165,730.11
利息收入		5,234,460.55	2,491,170.27
加：投资收益	(六)38	23,585.54	-
其他收益	(六)39	2,038,974.84	1,403,007.90
公允价值变动收益(损失)	(六)40	(416,100.00)	355,000.00
信用减值利得(损失)	(六)41	433,949.25	(148,794.69)
资产处置收益(损失)	(六)42	(37,094.71)	320,163.49
二、营业利润		123,349,529.71	111,539,642.52
加：营业外收入	(六)43	6,870,498.00	2,595,017.45
减：营业外支出	(六)44	942,870.15	788,735.92
三、利润总额		129,277,157.56	113,345,924.05
减：所得税费用	(六)45	28,365,820.34	26,112,167.12
四、净利润		100,911,337.22	87,233,756.93
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		100,911,337.22	87,233,756.93
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		101,910,374.23	88,464,068.82
2.少数股东损益		(999,037.01)	(1,230,311.89)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		100,911,337.22	87,233,756.93
归属于母公司股东的综合收益总额		101,910,374.23	88,464,068.82
归属于少数股东的综合收益总额		(999,037.01)	(1,230,311.89)
七、每股收益	(六)50		
(一)基本每股收益		1.20	1.25
(二)稀释每股收益		1.18	1.25

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十六)21	1,466,733,089.99	1,266,054,808.14
减：营业成本	(十六)21	1,218,035,675.52	1,052,705,150.66
税金及附加		5,126,947.93	4,654,526.72
销售费用		49,931,587.67	37,480,794.58
管理费用		89,346,758.69	78,425,722.75
研发费用		12,257,298.90	8,975,239.68
财务费用		(3,068,702.90)	(785,910.37)
其中：利息费用		9,948,082.39	10,155,559.85
利息收入		12,820,600.83	11,070,406.70
加：投资收益	(六)38	23,585.54	-
其他收益		1,949,513.87	902,004.64
公允价值变动收益(损失)	(六)40	(416,100.00)	355,000.00
信用减值利得(损失)		439,147.76	(153,267.28)
资产处置收益(损失)		(4,120.29)	342,590.21
二、营业利润		97,095,551.06	86,045,611.69
加：营业外收入		6,763,213.73	2,538,224.28
减：营业外支出		862,346.88	534,904.15
三、利润总额		102,996,417.91	88,048,931.82
减：所得税费用	(十六)22	22,939,659.35	20,298,943.03
四、净利润		80,056,758.56	67,749,988.79
(一)持续经营净利润		80,056,758.56	67,749,988.79
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		80,056,758.56	67,749,988.79

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,680,124,939.65	1,422,314,758.51
收到其他与经营活动有关的现金	(六)46、(1)	29,066,374.77	9,072,273.50
经营活动现金流入小计		1,709,191,314.42	1,431,387,032.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,134,711,370.83	1,029,608,997.97
支付给职工以及为职工支付的现金		185,516,368.77	169,635,792.09
支付的各项税费		82,696,189.79	75,198,729.88
支付其他与经营活动有关的现金	(六)46、(2)	95,645,072.64	58,503,862.19
经营活动现金流出小计		1,498,569,002.03	1,332,947,382.13
经营活动产生的现金流量净额	(六)49、(1)	210,622,312.39	98,439,649.88
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,804.08	435,833.81
投资活动现金流入小计		57,804.08	435,833.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,809,241.20	183,294,090.09
投资所支付的现金		30,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		250,809,241.20	183,294,090.09
投资活动产生的现金流量净额		(250,751,437.12)	(182,858,256.28)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		1,873,406.00	349,386,262.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	750,000.00
取得借款收到的现金		135,000,000.00	212,110,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		136,873,406.00	561,496,262.00
偿还债务所支付的现金		20,500,000.00	230,852,783.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,623,303.89	6,658,882.13
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)46、(3)	8,466,749.53	24,901,641.81
筹资活动现金流出小计		48,590,053.42	262,413,306.94
筹资活动产生的现金流量净额		88,283,352.58	299,082,955.06
四、现金及现金等价物净增加额	(六)49、(1)	48,154,227.85	214,664,348.66
加：年初现金及现金等价物余额	(六)49、(2)	332,071,341.58	117,406,992.92
五、年末现金及现金等价物余额	(六)49、(2)	380,225,569.43	332,071,341.58

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,653,095,551.46	1,411,657,254.89
收到其他与经营活动有关的现金		17,412,176.10	8,362,670.28
经营活动现金流入小计		1,670,507,727.56	1,420,019,925.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,267,106,888.16	1,307,396,533.47
支付给职工以及为职工支付的现金		72,940,709.59	67,162,458.49
支付的各项税费		57,961,220.89	44,982,296.52
支付其他与经营活动有关的现金		64,948,009.76	47,433,273.63
经营活动现金流出小计		1,462,956,828.40	1,466,974,562.11
经营活动产生的现金流量净额	(十六)24、(1)	207,550,899.16	(46,954,636.94)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		417,725.94	2,184,922.74
收到其他与投资活动有关的现金		29,752,331.42	2,332,854.75
投资活动现金流入小计		30,170,057.36	4,517,777.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,041,218.11	5,445,254.63
投资支付的现金		39,500,000.00	284,395,134.56
支付其他与投资活动有关的现金		125,250,000.00	3,700,000.00
投资活动现金流出小计		168,791,218.11	293,540,389.19
投资活动产生的现金流量净额		(138,621,160.75)	(289,022,611.70)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		373,406.00	348,636,262.00
取得借款收到的现金		135,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		135,373,406.00	548,636,262.00
偿还债务所支付的现金		20,500,000.00	208,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,623,303.89	6,242,323.76
支付其他与筹资活动有关的现金		21,532,131.64	35,156,903.71
筹资活动现金流出小计		61,655,435.53	250,299,227.47
筹资活动产生的现金流量净额		73,717,970.47	298,337,034.53
四、现金及现金等价物净增加(减少)额	(十六)24、(1)	142,647,708.88	(37,640,214.11)
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)24、(2)	76,916,051.12	114,556,265.23
五、年末现金及现金等价物余额	(十六)24、(2)	219,563,760.00	76,916,051.12

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	86,630,336.00	546,169,498.66	47,327,462.00	32,021,469.98	336,195,860.45	(495,331.67)	953,194,371.42
二、本年增减变动金额	12,100.00	18,434,999.43	144,476.00	8,005,675.86	80,910,147.97	500,962.99	107,719,410.25
(一)综合收益总额	-	-	-	-	101,910,374.23	(999,037.01)	100,911,337.22
(二)股东投入和减少资本	12,100.00	18,434,999.43	373,406.00	-	-	1,500,000.00	19,573,693.43
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
2.授予限制性股票	42,200.00	1,260,092.00	1,302,292.00	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	18,073,693.43	-	-	-	-	18,073,693.43
4.回购限制性股票	(30,100.00)	(898,786.00)	(928,886.00)	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	(228,930.00)	8,005,675.86	(21,000,226.26)	-	(12,765,620.40)
1.提取盈余公积	-	-	-	8,005,675.86	(8,005,675.86)	-	-
2.对股东的分配	-	-	(228,930.00)	-	(12,994,550.40)	-	(12,765,620.40)
三、本年年末余额	86,642,436.00	564,604,498.09	47,471,938.00	40,027,145.84	417,106,008.42	5,631.32	1,060,913,781.67

人民币元

项目	上年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	63,824,136.00	238,619,842.23	-	25,246,471.10	254,506,790.51	(15,019.78)	582,182,220.06
二、本年增减变动金额	22,806,200.00	307,549,656.43	47,327,462.00	6,774,998.88	81,689,069.94	(480,311.89)	371,012,151.36
(一)综合收益总额	-	-	-	-	88,464,068.82	(1,230,311.89)	87,233,756.93
(二)股东投入和减少资本	22,806,200.00	307,549,656.43	47,327,462.00	-	-	750,000.00	283,778,394.43
1.股东投入资本	21,280,000.00	260,842,151.29	-	-	-	750,000.00	282,872,151.29
2.授予限制性股票	1,526,200.00	45,801,262.00	47,327,462.00	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	906,243.14	-	-	-	-	906,243.14
(三)利润分配	-	-	-	6,774,998.88	(6,774,998.88)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	6,774,998.88	(6,774,998.88)	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	86,630,336.00	546,169,498.66	47,327,462.00	32,021,469.98	336,195,860.45	(495,331.67)	953,194,371.42

附注为财务报表的组成部分

第5页至第86页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2022年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	86,630,336.00	546,169,498.66	47,327,462.00	32,021,469.98	281,251,053.26	898,744,895.90
二、本年增减变动金额	12,100.00	18,434,999.43	144,476.00	8,005,675.86	59,056,532.30	85,364,831.59
(一)综合收益总额	-	-	-	-	80,056,758.56	80,056,758.56
(二)股东投入和减少资本	12,100.00	18,434,999.43	373,406.00	-	-	18,073,693.43
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2.授予限制性股票	42,200.00	1,260,092.00	1,302,292.00	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	18,073,693.43	-	-	-	18,073,693.43
4.回购限制性股票	(30,100.00)	(898,786.00)	(928,886.00)	-	-	-
(三)利润分配	-	-	(228,930.00)	8,005,675.86	(21,000,226.26)	(12,765,620.40)
1.提取盈余公积	-	-	-	8,005,675.86	(8,005,675.86)	-
2.对股东的分配	-	-	(228,930.00)	-	(12,994,550.40)	(12,765,620.40)
三、本年年末余额	86,642,436.00	564,604,498.09	47,471,938.00	40,027,145.84	340,307,585.56	984,109,727.49

人民币元

项目	上年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	63,824,136.00	238,619,842.23	-	25,246,471.10	220,276,063.35	547,966,512.68
二、本年增减变动金额	22,806,200.00	307,549,656.43	47,327,462.00	6,774,998.88	60,974,989.91	350,778,383.22
(一)综合收益总额	-	-	-	-	67,749,988.79	67,749,988.79
(二)股东投入和减少资本	22,806,200.00	307,549,656.43	47,327,462.00	-	-	283,028,394.43
1.股东投入资本	21,280,000.00	260,842,151.29	-	-	-	282,122,151.29
2.授予限制性股票	1,526,200.00	45,801,262.00	47,327,462.00	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	906,243.14	-	-	-	906,243.14
(三)利润分配	-	-	-	6,774,998.88	(6,774,998.88)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	6,774,998.88	(6,774,998.88)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	86,630,336.00	546,169,498.66	47,327,462.00	32,021,469.98	281,251,053.26	898,744,895.90

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(一) 公司基本情况

1、公司概况

郑州千味央厨食品股份有限公司(以下简称“千味央厨”、“公司”、“本公司”)前身为郑州千味央厨食品有限公司(以下简称“千味有限”),于2012年4月由郑州思念食品有限公司(以下简称“郑州思念”)在河南省郑州市投资设立。公司注册地址为郑州高新区红枫里2号。千味有限原注册资本及实收资本均为人民币14,000,000.00元,设立验资情况已经河南天明会计师事务所有限公司2012年3月29日出具的天明验字(2012)第A03-006号验资报告验证。

2016年3月23日,郑州思念将其持有的本公司100%的股权转让给郑州集之城企业管理咨询有限公司(以下简称“集之城”)。2016年3月24日,共青城凯立投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“凯立投资”)以货币方式向千味有限增资人民币26,478,500.00元,其中人民币1,217,400.00元增加注册资本(实收资本),其余部分计入资本公积。本次增资完成后,千味有限注册资本及实收资本均变更为人民币15,217,400.00元。本次增资情况已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月7日出具的上会豫报字(2016)第3025号验资报告验证。

2016年6月6日,千味有限根据出资人决议、发起人协议的规定,以千味有限截至2016年3月31日经审计后的净资产人民币57,443,982.23元为基础,以1.3251:1的折股比例折股4,335万股(每股面值1元),整体变更为股份有限公司。整体变更完成后,本公司注册资本(股本)变更为人民币43,350,000.00元。本次变更情况已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年6月2日出具的上会师报字(2016)第3528号验资报告验证。

2016年7月20日,深圳前海新希望创富一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新希望”)、自然人魏秀岩及自然人李芳分别以货币方式向本公司合计增资人民币60,000,000.00元,其中人民币6,844,737.00元增加注册资本(股本),其余部分计入资本公积,本次增资完成后,本公司注册资本(股本)变更为人民币50,194,737.00元。本次增资情况已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年7月25日出具的上会师报字(2016)第3717号验资报告验证。

2017年8月30日,发起人集之城更名为共青城城之集企业管理咨询有限公司(以下简称“城之集”)。

2017年11月28日,根据公司2017年第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本(股本)人民币7,083,333.00元,由自然人翁蕾等九名投资者以货币方式投入,合计投入金额为人民币84,999,996.00元,其中人民币7,083,333.00元增加注册资本(股本),其余部分计入资本公积,本次增资完成后,公司注册资本(股本)变更为人民币57,278,070.00元。本次增资情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月31日出具的信会师报字(2017)第ZB50624号验资报告验证。

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司概况 - 续

2018年11月20日, 根据公司2018年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本人民币6,546,066.00元, 由宿迁涵邦投资管理有限公司(以下简称“宿迁涵邦”)及深圳网聚投资有限责任公司(以下简称“网聚投资”)分别以货币方式投入, 合计投入金额为人民币100,000,000.00元, 本次增资完成后, 本公司注册资本变更为人民币63,824,136.00元。本次增资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年12月28日出具的中证天通(2018)验字第0801005号验资报告验证。

2021年9月6日, 公司在深圳证券交易所主板首次公开发行股票并上市交易, 募集资金总额为人民币334,308,800.00元, 扣除各项发行费用后, 实际募集资金净额为人民币282,122,151.29元。其中人民币21,280,000.00元增加注册资本(股本), 其余部分计入资本公积。本次公开发行完成后, 注册资本(股本)变更为人民币85,104,136.00元。本次增资情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年9月1日出具的德师报(验)字(21)第00451号验资报告验证。

2021年12月15日, 根据公司2021年第一次临时股东大会的授权, 公司于2021年12月15日召开了第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十七次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“2021年度激励计划”), 公司对80名高管和核心技术人员授予限制性股票, 增加注册资本(股本)人民币1,526,200.00元, 本次股权激励完成后, 公司注册资本(股本)变更为人民币86,630,336.00元。本次增资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通[2021]验字第0800002号验资报告验证。

2022年8月25日, 根据公司2021年第一次临时股东大会的授权, 公司于2022年8月25日召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票及调整授予价格的议案》(以下简称“2022年度激励计划”), 公司对向符合条件的5名激励对象授予42,200.00股预留限制性股票, 增加注册资本(股本)人民币42,200.00元, 本次股权激励完成后, 公司注册资本(股本)变更为人民币86,672,536.00元。本次增资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通[2022]验字第0800003号验资报告验证。

2022年9月14日, 公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》, 同意公司根据2021年度激励计划以30.86元/股的价格回购注销已离职激励对象总计30,100.00股限制性股票, 减少注册资本(股本)人民币30,100.00元, 本次回购完成后, 公司注册资本(股本)变更为人民币86,642,436.00元。本次减资情况已经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通[2022]验字第0800004号验资报告验证。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围为食品生产; 食品经营; 货物进出口; 技术进出口; 食品进出口; 餐饮管理; 非居住房地产租赁; 仓储设备租赁服务。

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司概况 - 续

本公司的母公司为城之集，最终控制人为自然人李伟。

2、合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于2023年4月18日已经本公司董事会批准。

本年度纳入合并财务报表范围的子公司详细情况参见附注(八)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照中国证监会《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(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2022年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为1年，以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、合并财务报表的编制方法

5.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法 - 续

5.1 合并财务报表的编制方法 - 续

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本和以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款，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。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.3.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.3.1.1 其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团的其他金融负债主要包括应付账款、其他应付款、短期借款和长期借款。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.3.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.3.3 权益工具

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.3.3 权益工具 - 续

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

本集团实施的限制性股票激励计划，本集团因向激励对象授予限制性股票承担的回购义务确认为负债，作为收购库存股处理。

8.4 金融资产和金融负债的抵销

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

9、存货

9.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品、原材料和包装物。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

9.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

9.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、存货 - 续

9.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

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

9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、长期股权投资

10.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2 初始投资成本的确定

本集团无通过企业合并取得的长期股权投资。除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

10.3 后续计量及损益确认方法

10.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、长期股权投资 - 续

10.3 后续计量及损益确认方法 - 续

10.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

10.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11、固定资产

11.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、固定资产 - 续

11.1 确认条件 - 续

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

11.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

11.3 其他说明

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

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

12、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

14、无形资产

14.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产为土地使用权、计算机软件和其他。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	-
计算机软件	直线法	5	-
其他	直线法	10-50	-

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

14.2 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、无形资产 - 续

14.2 内部研究开发支出会计政策 - 续

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

15、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费、改造费。长期待摊费用在预计受益期间内分期平均摊销。

17、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

18、职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、职工薪酬 - 续

18.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

18.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

19.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、股份支付 - 续

19.1 以权益结算的股份支付 - 续

限制性股票回购义务的确认与计量

根据本集团限制性股票的股权激励计划，本集团以定向增发的方式向激励对象授予一定数量的本公司股票并规定限售期(“限制性股票”)。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在达到约定的解锁条件时，限制性股票解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，本集团按照约定的价格进行回购。

在授予日，本集团根据收到激励对象缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，对于本集团承担的限制性股票回购义务按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认为负债，作为收购库存股处理，相关负债按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

19.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

20、收入

20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于商品销售收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、收入 - 续

20.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

(1)商品销售收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团商品销售不属于某一时间段内履行的履约义务，于客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

直营客户销售

本集团与直营客户签订年度框架合同，根据直营客户的采购订单进行发货，每月与直营客户核对发货产品及发货数量，本集团根据出库记录及签收记录确认销售收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、收入 - 续

20.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

(1)商品销售收入 - 续

经销商销售

本集团根据与经销商签订的年度框架合同，根据经销商的采购订单进行发货，本集团根据出库记录及签收记录确认销售收入。

21、合同成本

21.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

21.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.1 本集团作为承租人

24.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

24.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

24.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.1 本集团作为承租人 - 续

24.1.3 租赁负债 - 续

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

24.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本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当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.1 本集团作为承租人 - 续

24.1.5 租赁变更

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：

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

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

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

25、重要会计政策变更

25.1 会计政策变更的内容及原因

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)，规范了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断。

25.1.1 固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当按照《企业会计准则第14号—收入》、《企业会计准则第1号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更 - 续

25.1 会计政策变更的内容及原因 - 续

25.1.2 亏损合同的判断

解释第15号明确，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

25.1.3 《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)，规范了关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。

解释第16号明确，对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。该规定自2022年11月30日起实施。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日至该规定施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当按照上述规定进行调整。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当进行追溯调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

由收入准则规范的交易形成的应收账款的信用损失准备

本集团采用减值矩阵确定由收入准则规范的交易形成的应收账款的预期信用损失准备。本集团对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。信用损失准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的由收入准则规范的交易形成的应收账款账面价值。

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产预计可使用年限和减值准备

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，集团将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

集团根据固定资产的可收回金额估计为判断基础确认减值准备。可收回金额的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的固定资产账面价值。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注1、注2	9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值、房产出租收入	自用房产的房产税按房产原值的70%计算缴纳，税率为1.2%；出租房产的房产税按出租收入的12%计缴
土地使用税	实际占用土地面积	每平方米4-12元

注1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

注2：根据财政部、国家税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财税[2019]87号)及财政部 税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财税[2022]11号)，自2019年10月1日至2022年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额(以下简称“进项税额加计抵减”)。

本公司之子公司郑州四面河山餐饮管理有限公司(以下简称“四面河山”)，为生活性服务业，符合上述规定，于2022年度，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州千味优选供应链管理有限公司(以下简称“千味优选”，注1)	20%
四面河山(注1)	20%
郑州千味甄选供应链管理有限公司(以下简称“千味甄选”，注1)	20%
河南御知菜食品科技有限公司(以下简称“河南御知菜”，注1)	20%

注1：根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，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，并按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。根据2021年4月2日财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号)，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司之子公司千味优选、四面河山、千味甄选及河南御知菜2022年度应纳税所得额低于100万元，符合上述通知规定，于2022年度，其所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金：		
人民币	87,366.10	74,578.72
银行存款：		
人民币	380,214,270.50	331,887,433.57
其他货币资金：		
人民币	830,904.20	134,028.27
合计	381,132,540.80	332,096,040.56

注：于2022年12月31日，本集团银行存款余额中使用受到限制的货币资金为人民币906,971.37元(2021年12月31日：人民币24,698.98元)，主要系公司未及时更新该银行账户信息导致冻结，已于2023年1月份全部解除限制。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	66,784,914.09	168,708.87	0.25
7-12个月	-	-	-
1年以内小计	66,784,914.09	168,708.87	0.25
合计	66,784,914.09	168,708.87	0.25

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团根据应收账款逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失，逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，于2022年12月31日及2021年12月31日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	年末余额				年初余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.13	62,704,164.74	83,032.74	62,621,132.00	0.36	56,885,307.04	203,059.03	56,682,248.01
逾期0-30天	1.34	3,426,858.95	46,056.98	3,380,801.97	3.43	3,975,312.14	136,492.34	3,838,819.80
逾期30-90天	3.37	599,140.11	20,194.02	578,946.09	7.74	1,874,518.50	145,059.62	1,729,458.88
逾期90-360天	35.48	54,750.29	19,425.13	35,325.16	53.27	-	-	-
逾期1年以上	100.00	-	-	-	100.00	99,999.11	99,999.11	-
合计	—	66,784,914.09	168,708.87	66,616,205.22	—	62,835,136.79	584,610.10	62,250,526.69

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提信用损失准备	584,610.10	-	(415,901.23)	-	168,708.87
合计	584,610.10	-	(415,901.23)	-	168,708.87

应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

坏账准备	2022年1月1日余额	2022年1月1日应收账款账面余额在本年		本年计提	本年转回	本年核销	2022年12月31日余额
		转入已发生信用减值	转回未发生信用减值				
整个存续期预期信用损失	584,610.10	-	-	-	(415,901.23)	-	168,708.87
合计	584,610.10	-	-	-	(415,901.23)	-	168,708.87

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年度本集团无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的信用损失准备年末余额
客户一	非关联方	34,798,224.61	1年以内(含1年)	52.11	47,499.58
客户二	非关联方	7,110,115.98	1年以内(含1年)	10.65	9,705.31
客户三	非关联方	2,930,902.20	1年以内(含1年)	4.39	4,000.68
客户四	非关联方	1,718,987.50	1年以内(含1年)	2.57	3,032.72
客户五	非关联方	1,925,324.29	1年以内(含1年)	2.88	2,628.07
合计		48,483,554.58		72.60	66,866.36

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,398,268.45	98.90	4,848,162.33	99.39
1至2年(含2年)	93,552.34	1.10	30,000.00	0.61
合计	8,491,820.79	100.00	4,878,162.33	100.00

本年末无账龄超过1年的重要预付款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项 总额的比例(%)
供应商一	非关联方	3,623,392.35	1年以内(含1年)	尚未收到商品	42.67
供应商二	非关联方	892,143.05	1年以内(含1年)	尚未收到商品	10.50
供应商三	非关联方	739,371.78	1年以内(含1年)	尚未收到商品	8.71
供应商四	非关联方	692,267.58	1年以内(含1年)	尚未收到商品	8.15
供应商五	非关联方	421,945.75	1年以内(含1年)	尚未接受服务	4.97
合计		6,369,120.51			75.00

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	1,801,861.33	11,297.06	0.63
7-12个月	1,005,512.37	10,159.82	1.01
1年以内小计	2,807,373.70	21,456.88	0.76
1至2年	801,309.66	8,140.00	1.02
2至3年	963,154.00	1,100.00	0.11
3至4年	49,001.00	200.00	0.41
4至5年	2,098,086.90	-	-
5年以上	5,000.00	50.00	1.00
合计	6,723,925.26	30,946.88	0.46

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,928,445.80	7,595,039.52
其他	795,479.46	794,835.82
合计	6,723,925.26	8,389,875.34

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

项目	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)	合计
账面余额	6,723,925.26	-	-	6,723,925.26
信用损失准备	30,946.88	-	-	30,946.88
账面价值	6,692,978.38	-	-	6,692,978.38

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	49,091.25	3,419.75	(21,467.77)	(96.35)	30,946.88
合计	49,091.25	3,419.75	(21,467.77)	(96.35)	30,946.88

其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	49,091.25	-	-	49,091.25
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	(96.35)	-	96.35	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,419.75	-	-	3,419.75
本年转回	(21,467.77)	-	-	(21,467.77)
本年核销	-	-	(96.35)	(96.35)
2022年12月31日余额	30,946.88	-	-	30,946.88

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

2022年度，本集团共核销其他应收款人民币96.35元，系子公司新乡千味央厨食品有限公司(以下简称“新乡千味”)保证金确认无法收回，核销坏账。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位一	押金及保证金	2,127,087.90	3年-4年(含4年)、4年-5年(含5年)	31.64	-
单位二	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	14.87	10,000.00
单位三	押金及保证金	997,000.00	1年以内(含1年)、1年-2年(含2年)	14.83	9,970.00
单位四	押金及保证金	853,154.00	2年-3年(含3年)	12.69	-
单位五	其他	454,797.25	1年以内(含1年)	6.76	-
合计		5,432,039.15		80.79	19,970.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、存货

存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	成本	跌价准备	账面价值	成本	跌价准备	账面价值
库存商品	135,652,364.88	-	135,652,364.88	126,039,187.69	-	126,039,187.69
原材料	39,824,712.10	-	39,824,712.10	30,691,036.83	-	30,691,036.83
包装物	6,969,281.57	-	6,969,281.57	5,341,801.66	-	5,341,801.66
合计	182,446,358.55	-	182,446,358.55	162,072,026.18	-	162,072,026.18

6、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	18,725,949.58	20,047,395.22
待摊费用	5,478,721.56	3,740,697.70
其他	-	17.11
合计	24,204,671.14	23,788,110.03

7、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益		
一、联营企业投资						
河南上德合味股权投资 投资基金合伙企业(有限合伙)(以 下简称“上德合 味基金”)	-	30,000,000.00	-	23,585.54	30,023,585.54	-
合计	-	30,000,000.00	-	23,585.54	30,023,585.54	-

注： 2022年7月，公司签署了《河南上德合味股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》，拟使用自有资金认购上德合味基金30%的基金份额，并于2022年8月及2022年9月实际出资人民币3,000.00万元。公司对上德合味基金的经营决策具有重大影响。

8、其他非流动金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	22,025,000.00	22,441,100.00
合计	22,025,000.00	22,441,100.00

注： 上述其他非流动金融资产的公允价值计量方法详见附注(十)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面原值						
年初余额	508,956,604.58	197,512,766.93	1,866,664.76	3,935,604.69	4,198,346.53	716,469,987.49
本年增加金额	7,967,482.24	57,961,492.35	629,203.54	2,331,798.67	2,771,947.78	71,661,924.58
(1)购置	-	36,103,212.09	210,619.46	2,315,073.01	2,068,914.17	40,697,818.73
(2)在建工程转入	7,967,482.24	21,858,280.26	418,584.08	16,725.66	703,033.61	30,964,105.85
本年减少金额	-	2,129,716.92	-	192,268.92	78,775.56	2,400,761.40
(1)处置或报废	-	2,129,716.92	-	192,268.92	78,775.56	2,400,761.40
年末余额	516,924,086.82	253,344,542.36	2,495,868.30	6,075,134.44	6,891,518.75	785,731,150.67
二、累计折旧						
年初余额	39,610,845.87	64,111,334.67	905,068.51	2,832,295.35	2,200,512.51	109,660,056.91
本年增加金额	20,619,984.44	20,419,201.32	460,995.28	913,194.93	689,748.76	43,103,124.73
(1)计提	20,619,984.44	20,419,201.32	460,995.28	913,194.93	689,748.76	43,103,124.73
本年减少金额	-	758,540.45	-	176,465.71	44,590.91	979,597.07
(1)处置或报废	-	758,540.45	-	176,465.71	44,590.91	979,597.07
年末金额	60,230,830.31	83,771,995.54	1,366,063.79	3,569,024.57	2,845,670.36	151,783,584.57
三、减值准备						
年初余额	-	653,176.55	-	-	-	653,176.55
本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	653,176.55	-	-	-	653,176.55
四、账面价值						
年末账面价值	456,693,256.51	168,919,370.27	1,129,804.51	2,506,109.87	4,045,848.39	633,294,389.55
年初账面价值	469,345,758.71	132,748,255.71	961,596.25	1,103,309.34	1,997,834.02	606,156,754.03

注：于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产参见附注(六)47。本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新乡千味食品加工 建设项目(三期)	86,277,279.61	-	86,277,279.61	-	-	-
芜湖百福源建设项目	-	-	-	17,432,527.49	-	17,432,527.49
未验收设备	13,776,306.11	-	13,776,306.11	12,681,741.60	-	12,681,741.60
合计	100,053,585.72	-	100,053,585.72	30,114,269.09	-	30,114,269.09

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
新乡千味食品加工建设项目(三期)	282,122,151.29	-	86,277,279.61	-	-	86,277,279.61	30.58%	-	自有资金
芜湖百福源建设项目	35,935,150.00	17,432,527.49	18,465,808.53	9,734,570.19	26,163,765.83	-	100.00%	-	自有资金
合计	318,057,301.29	17,432,527.49	104,743,088.14	9,734,570.19	26,163,765.83	86,277,279.61	-	-	

11、使用权资产

人民币元

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
年初余额	25,246,112.66
本年增加金额	5,876,120.55
年末余额	31,122,233.21
二、累计折旧	
年初余额	10,044,491.00
本年增加金额	8,846,320.82
年末余额	18,890,811.82
三、账面价值	
年末账面价值	12,231,421.39
年初账面价值	15,201,621.66

本集团租赁了多项资产，均为房屋建筑物，租赁期为 1-10 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 771,734.82 元。

12、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
年初余额	40,629,668.13	940,368.36	902,744.52	42,472,781.01
本年增加金额	-	260,442.48	165,724.99	426,167.47
(1)购置	-	260,442.48	165,724.99	426,167.47
年末余额	40,629,668.13	1,200,810.84	1,068,469.51	42,898,948.48
二、累计摊销				
年初余额	3,471,808.48	161,284.04	567,201.52	4,200,294.04
本年增加金额	918,330.96	116,086.33	50,140.80	1,084,558.09
(1)计提	918,330.96	116,086.33	50,140.80	1,084,558.09
年末余额	4,390,139.44	277,370.37	617,342.32	5,284,852.13
三、账面价值				
年末账面价值	36,239,528.69	923,440.47	451,127.19	37,614,096.35
年初账面价值	37,157,859.65	779,084.32	335,543.00	38,272,486.97

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、无形资产 - 续

注：于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的无形资产参见附注(六)47。

13、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
办公楼装修及车间改造等	13,415,050.69	30,003,932.38	7,305,931.43	36,113,051.64
合计	13,415,050.69	30,003,932.38	7,305,931.43	36,113,051.64

14、递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	852,832.30	213,208.08	1,286,877.90	321,719.48
公允价值变动	2,975,000.00	743,750.00	2,558,900.00	639,725.00
可抵扣亏损	52,917,340.04	13,229,335.01	10,149,816.56	2,537,454.14
内部交易未实现利润	14,570,655.49	3,642,663.87	9,754,167.24	2,438,541.81
预提费用	2,050,083.04	512,520.76	1,149,801.46	287,450.37
股份支付	18,979,936.57	4,744,984.14	906,243.14	226,560.79
合计	92,345,847.44	23,086,461.86	25,805,806.30	6,451,451.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧差异	123,900,016.62	30,975,004.16	80,637,934.79	20,159,483.70
合计	123,900,016.62	30,975,004.16	80,637,934.79	20,159,483.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末年初互抵金额	
	年末余额	年初余额
递延所得税资产	8,755,317.74	1,185,891.86
递延所得税负债	8,755,317.74	1,185,891.86

人民币元

项目	抵销后递延所得税资产或负债年末年初余额	
	年末余额	年初余额
递延所得税资产	14,331,144.12	5,265,559.73
递延所得税负债	22,219,686.42	18,973,591.84

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	11,751,165.98	15,021,283.20
预付工程款	19,944,758.56	1,582,661.00
合计	31,695,924.54	16,603,944.20

16、信用损失准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	核销	
信用损失准备					
其中：应收账款	584,610.10	-	(415,901.23)	-	168,708.87
其他应收款	49,091.25	3,419.75	(21,467.77)	(96.35)	30,946.88
合计	633,701.35	3,419.75	(437,369.00)	(96.35)	199,655.75

17、资产减值准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
固定资产减值准备	653,176.55	-	-	-	653,176.55
合计	653,176.55	-	-	-	653,176.55

18、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：该短期借款期限为2022年5月6日至2023年5月5日，利率为4.50%，系本公司抵押无形资产和固定资产取得，详见附注(十六)23。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	163,532,634.31	126,789,856.03
应付运输费	16,530,091.59	6,719,993.69
应付电费	1,775,561.01	1,178,235.66
应付仓储费	1,731,330.65	1,172,369.46
应付水费	243,287.59	146,791.66
其他	7,527,503.26	7,737,122.74
合计	191,340,408.41	143,744,369.24

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付账款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

20、合同负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
商品销售预收款	5,652,377.59	4,981,120.16
合计	5,652,377.59	4,981,120.16

注1：对于商品销售，收入在商品的控制权转移给客户时确认。当客户在预先支付货款时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品的控制权转移给客户。

注2：年初合同负债账面价值中金额为人民币 4,185,444.58 元已于本年确认为收入，均为商品销售产生的合同负债，年末合同负债账面价值预计将于2023年度确认为收入。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	10,560,569.43	172,273,258.79	170,623,297.68	12,210,530.54
2、离职后福利-设定提存计划	-	14,743,220.88	14,677,488.48	65,732.40
3、辞退福利	-	194,675.00	194,675.00	-
合计	10,560,569.43	187,211,154.67	185,495,461.16	12,276,262.94

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,696,241.97	148,408,876.79	146,595,193.32	11,509,925.44
2、职工福利费	415,053.00	9,032,744.50	8,762,832.60	684,964.90
3、社会保险费	-	7,991,902.16	7,989,617.96	2,284.20
其中：基本医疗保险费	-	7,069,226.33	7,068,135.45	1,090.88
生育保险费	-	525,158.98	525,022.62	136.36
工伤保险费	-	397,516.85	396,459.89	1,056.96
4、住房公积金	-	4,825,945.20	4,812,589.20	13,356.00
5、工会经费和职工教育经费	449,274.46	2,013,790.14	2,463,064.60	-
合计	10,560,569.43	172,273,258.79	170,623,297.68	12,210,530.54

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	14,292,708.02	14,229,730.74	62,977.28
2、失业保险费	-	450,512.86	447,757.74	2,755.12
合计	-	14,743,220.88	14,677,488.48	65,732.40

(4) 辞退福利

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、因解除劳动关系给予的补偿	-	194,675.00	194,675.00	-
合计	-	194,675.00	194,675.00	-

22、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,287,602.71	6,306,608.87
企业所得税	17,461,808.83	10,036,234.71
个人所得税	137,843.95	158,751.56
土地使用税	175,985.02	174,134.03
房产税	1,099,814.78	1,023,111.38
印花税	585,919.32	535,161.49
合计	24,748,974.61	18,234,002.04

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
收取的押金及保证金	6,506,069.47	7,423,102.72
应付工程款	10,583,026.090	62,932,124.970
应付设备款	23,117,428.20	4,454,249.12
限制性股票回购义务	47,471,938.00	47,327,462.00
其他	1,867,371.44	1,423,977.99
合计	89,545,833.20	123,560,916.80

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、其他应付款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南华元路桥工程有限公司	1,256,881.38	项目尚未完成验收，未退还工程押金
合计	1,256,881.38	

24、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注(六)25)	8,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债(附注(六)26)	3,636,771.62	5,301,552.68
合计	11,636,771.62	10,301,552.68

25、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	59,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	95,500,000.00	-
小计	154,500,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注(六)24)	8,000,000.00	5,000,000.00
其中：抵押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	-
合计	146,500,000.00	35,000,000.00

注：于2021年9月，本公司中原银行股份有限公司取得人民币借款50,000,000.00元，到期日为2024年9月27日，利率为5.225%。截至2022年12月31日，该笔借款余额为人民币40,000,000.00元；于2022年3月，本公司自中原银行股份有限公司取得人民币借款20,000,000.00元，到期日为2025年3月29日，利率为4.95%。截至2022年12月31日，该笔借款余额为人民币19,000,000.00元。上述两笔借款由本公司之子公司以固定资产提供抵押担保，详见附注(六)47。并由本公司以子公司新乡千味100%股权提供质押担保，详见附注(十六)23。除上述抵质押担保外，另由本公司董事长、子公司新乡千味提供连带责任担保，详见附注(十六)25。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、长期借款 - 续

注： - 续

于2022年1月，本公司于中国光大银行股份有限公司取得人民币100,000,000.00元的授信额度，授信到期日为2025年1月11日。2022年3月，本公司自中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币35,000,000.00元，到期日为2025年3月27日，利率为5.225%。截至2022年12月31日，该笔借款余额为人民币33,000,000.00元；2022年5月，本公司于本公司自中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币45,000,000.00元，到期日为2025年5月26日，利率为5.10%。截至2022年12月31日，该笔借款余额为人民币43,500,000.00元；2022年7月，本公司于本公司自中国光大银行股份有限公司借入金额为人民币20,000,000.00元，到期日为2025年6月30日，利率为5.10%，截至2022年12月31日，该笔借款余额为人民币19,000,000.00元。上述三笔借款均为信用借款。截至2022年12月31日，本公司在该授信额度项下的合计借款余额为人民币95,500,000.00元。

26、租赁负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	10,769,448.89	12,647,495.32
减：一年内到期的租赁负债(附注(六)24)	3,636,771.62	5,301,552.68
净额	7,132,677.27	7,345,942.64

27、股本

本公司总股本为86,642,436.00股，每股面值人民币1.00元，截至2022年12月31日已全部出资到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股(注1)	送股	公积金转股	其他(注1)	小计	
股份总数	86,630,336.00	42,200.00	-	-	(30,100.00)	12,100.00	86,642,436.00

注1：发行新股本年增加系公司本年度股权激励新授予限制性股票所致，其他系本年回购离职人员持有的限制性股票所致，详见附注(一)。

28、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	545,263,255.52	1,260,092.00	898,786.00	545,624,561.52
其他资本公积(注2)	906,243.14	18,073,693.43	-	18,979,936.57
合计	546,169,498.66	19,333,785.43	898,786.00	564,604,498.09

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、资本公积 - 续

注 1：股本溢价本年增加系公司本年度股权激励新授予限制性股票所致，本年减少系回购离职人员持有的限制性股票所致，详见附注(一)。

注 2：其他资本公积本年增加系公司本年度向激励对象授予限制性股票，依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用人民币 18,073,693.43 元，详见附注(十二)。

29、库存股

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	47,327,462.00	373,406.00	228,930.00	47,471,938.00
合计	47,327,462.00	373,406.00	228,930.00	47,471,938.00

注：库存股本年增加系公司本年度向激励对象授予限制性股票所致，本年减少系回购离职人员持有的限制性股票所致。截至本年末，尚有 1,538,300.00 股未回购及解锁，详见附注(十二)。

30、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,021,469.98	8,005,675.86	-	40,027,145.84
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	32,021,469.98	8,005,675.86	-	40,027,145.84

31、未分配利润

人民币元

项目	金额
本年年初未分配利润	336,195,860.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	101,910,374.23
减：提取法定盈余公积	8,005,675.86
应付普通股股利	12,994,550.40
年末未分配利润	417,106,008.42

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50%以上的，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司本年度提取法定盈余公积人民币 8,005,675.86 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,483,276,187.41	1,139,778,231.97	1,269,578,233.65	988,964,275.06
其中：商品销售	1,483,276,187.41	1,139,778,231.97	1,269,578,233.65	988,964,275.06
其他业务	5,344,400.22	323,093.49	4,318,498.09	82,920.48
合计	1,488,620,587.63	1,140,101,325.46	1,273,896,731.74	989,047,195.54

(2) 客户合同产生的收入

人民币元

项目	本年发生额		
	产品销售	其他	合计
按收入确认的时间分类			
时点	1,483,276,187.41	5,344,400.22	1,488,620,587.63
时段	-	-	-
合计	1,483,276,187.41	5,344,400.22	1,488,620,587.63

33、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,076,986.10	2,826,231.50
教育费附加	1,314,499.12	1,211,187.63
地方教育费附加	876,332.74	807,458.39
印花税	1,965,853.74	1,968,167.81
土地使用税	696,536.04	772,728.03
房产税	4,388,344.77	4,027,711.62
环保税	4,493.01	651.47
合计	12,323,045.52	11,614,136.45

34、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,201,058.90	27,256,742.81
差旅费	7,243,494.62	7,072,878.80
仓储费	5,197,879.56	319,824.23
业务宣传费	4,090,894.66	4,011,377.87
咨询费	1,200,000.00	-
办公费	556,299.64	536,406.33
折旧摊销	408,835.77	505,808.15
会务费	116,982.42	849,125.01
其他	2,335,053.94	1,868,102.13
合计	58,350,499.51	42,420,265.33

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,013,638.49	40,239,716.31
办公费	11,452,140.44	7,432,576.64
运输费	3,921,183.52	1,927,037.83
折旧摊销	24,581,094.18	21,834,278.23
仓储费	20,085,223.58	17,443,478.41
中介服务费	2,907,075.62	2,753,097.26
检测费	2,282,282.92	2,709,988.13
维修费	1,576,847.49	722,147.90
差旅费	516,278.22	444,752.95
咨询费	3,902,761.55	3,455,742.36
低值易耗品	2,915,998.00	1,349,202.24
其他	6,874,860.04	7,073,212.21
合计	139,029,384.05	107,385,230.47

36、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,778,888.78	6,111,729.70
其他	5,068,814.95	2,877,792.85
合计	15,847,703.73	8,989,522.55

37、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	(5,234,460.55)	(2,491,170.27)
利息支出	7,309,003.43	7,165,730.11
其中：租赁负债利息支出	680,249.94	506,847.98
银行手续费	116,012.99	85,569.40
汇兑损益	(528,141.30)	69,986.34
合计	1,662,414.57	4,830,115.58

38、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,585.54	-
合计	23,585.54	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助(附注(六)48)	1,943,939.86	1,388,144.33
个税手续费返还	23,131.48	14,863.57
进项税额加计抵减	71,903.50	-
合计	2,038,974.84	1,403,007.90

40、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产公允价值变动收益(损失)	(416,100.00)	355,000.00
合计	(416,100.00)	355,000.00

41、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用利得(损失)	415,901.23	(122,517.28)
其他应收款信用损失	18,048.02	(26,277.41)
合计	433,949.25	(148,794.69)

42、资产处置收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益(损失)	(37,094.71)	320,163.49
合计	(37,094.71)	320,163.49

43、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年度非经常性损益的金额
政府补助(附注(六)48)	5,000,000.00	2,300,000.00	5,000,000.00
罚款收入	1,174,090.27	136,413.22	1,174,090.27
其他	696,407.73	158,604.23	696,407.73
合计	6,870,498.00	2,595,017.45	6,870,498.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,498.43	3,428.71	4,498.43
罚款支出	55,132.66	55,130.63	55,132.66
存货报废损失	743,303.18	383,974.78	743,303.18
捐赠支出	-	37,173.65	-
其他	139,935.88	309,028.15	139,935.88
合计	942,870.15	788,735.92	942,870.15

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	34,185,310.15	22,904,850.71
递延所得税费用	(5,819,489.81)	3,207,316.41
合计	28,365,820.34	26,112,167.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	129,277,157.56	113,345,924.05
按 25% 的税率计算的所得税费用	32,319,289.39	28,336,481.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,416.75	99,207.07
研发费用和残疾人工资加计扣除	(4,187,974.08)	(2,454,312.11)
其他	175,088.28	130,791.15
所得税费用	28,365,820.34	26,112,167.12

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,234,460.55	2,491,170.27
政府补助	6,943,939.86	3,688,144.33
收取的押金及保证金	15,218,284.03	2,311,414.74
其他	1,669,690.33	581,544.16
合计	29,066,374.77	9,072,273.50

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	7,921,673.95	7,690,936.54
业务宣传费	4,090,894.66	4,011,377.87
运输费	3,921,183.52	1,927,037.83
仓储费	25,283,103.14	17,763,302.64
办公费	12,008,440.08	7,968,982.97
检测费	2,282,282.92	2,709,988.13
中介服务费	4,107,075.62	2,753,097.26
研发费	4,339,726.58	2,393,625.90
维修费	1,576,847.49	722,147.90
低值易耗品	2,915,998.00	1,349,202.24
咨询费	3,902,761.55	3,455,742.36
支付的押金及保证金	14,468,723.56	4,193,331.45
其他	8,826,361.57	1,565,089.10
合计	95,645,072.64	58,503,862.19

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益工具发行相关费用	-	13,682,394.84
偿付租赁负债支付的金额	8,466,749.53	11,219,246.97
合计	8,466,749.53	24,901,641.81

47、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	4,325,747.57	为取得短期借款设定抵押担保，详见附注(六)18
固定资产	293,791,376.06	为取得短期借款及长期借款设定抵押担保，详见附注(六)18及附注(六)25
货币资金	906,971.37	公司未及时更新该银行账户信息
合计	299,024,095.00	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、政府补助

政府补助基本情况

人民币元

政府补助项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
上市企业政策兑现	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
优质粮食工程追加项目补助资金(郑州市粮食和物资储备局)	509,900.00	其他收益	509,900.00
高成长企业政策兑现	600,000.00	其他收益	600,000.00
高质量发展专项资金(食品办)	400,000.00	其他收益	400,000.00
失业补贴补助(郑州市社会保险局社会保险基金支出户)	244,182.75	其他收益	244,182.75
郑州市企业研发费用财政补助申报(郑州市科学技术局)	175,000.00	其他收益	175,000.00
收到失业返款补贴	6,857.11	其他收益	6,857.11
繁昌区社保持遇管理中心2022年一次性扩岗补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
合计	6,943,939.86		6,943,939.86

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,911,337.22	87,233,756.93
加: 信用损失准备	(433,949.25)	148,794.69
固定资产折旧	43,103,124.73	36,834,847.57
使用权资产折旧	8,846,320.82	10,191,487.52
无形资产摊销	1,084,558.09	1,068,845.86
长期待摊费用摊销	7,305,931.43	3,648,679.77
资产处置损失(收益)	37,094.71	(320,163.49)
固定资产报废损失	4,498.43	3,428.71
公允价值变动损失(收益)	416,100.00	(355,000.00)
财务费用	7,309,003.43	7,165,730.11
投资收益	(23,585.54)	-
股份支付费用	18,073,693.43	906,243.14
递延所得税资产增加	(9,065,584.39)	(1,842,074.92)
递延所得税负债增加	3,246,094.58	5,049,391.33
存货的增加	(20,374,332.37)	(45,906,488.73)
经营性应收项目的增加	(7,196,415.53)	(1,469,672.66)
经营性应付项目的增加(减少)	57,378,422.60	(3,918,155.95)
经营活动产生的现金流量净额	210,622,312.39	98,439,649.88
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	380,225,569.43	332,071,341.58
减: 现金的年初余额	332,071,341.58	117,406,992.92
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	48,154,227.85	214,664,348.66

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	380,225,569.43	332,071,341.58
其中：库存现金	87,366.10	74,578.72
可随时用于支付的银行存款	379,307,299.13	331,862,734.59
可随时用于支付的其他货币资金	830,904.20	134,028.27
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	380,225,569.43	332,071,341.58

50、每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

分子计算过程如下：

人民币元

项目	本年度	上年度
归属于普通股股东的当年净利润	101,910,374.23	88,464,068.82
减：本年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	203,880.17	-
用于计算基本每股收益的分子	101,706,494.06	88,464,068.82

分母计算过程如下：

股

项目	本年度	上年度
年初已发行的普通股股数	85,104,136.00	63,824,136.00
加：本年增发的普通股加权数	-	7,112,767.12
用于计算基本每股收益的分母	85,104,136.00	70,936,903.12

(2) 稀释每股收益

分子计算过程如下：

人民币元

项目	本年度	上年度
归属于普通股股东的当年净利润	101,910,374.23	88,464,068.82
用于计算稀释每股收益的分子	101,910,374.23	88,464,068.82

分母计算过程如下：

股

项目	本年度	上年度
年初已发行的普通股股数	85,104,136.00	63,824,136.00
加：本年增发的潜在表决权的加权数	1,364,288.12	7,112,767.12
用于计算稀释每股收益的分母	86,468,424.12	70,936,903.12

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、每股收益的计算过程 - 续

(3) 每股收益

项目	人民币元	
	本年金额	上年金额
基本每股收益	1.20	1.25
稀释每股收益	1.18	1.25

(七) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变更

2022年4月28日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意设立子公司河南御知菜，注册资本人民币1,000万元，公司以自有资金出资人民币850万元，占注册资本的85.00%。少数股东出资人民币150万元，占注册资本比例15.00%。2022年5月24日，河南御知菜完成工商注册登记手续，统一社会信用代码为91410100MA9L9N6C09，主要从事食品生产、食品销售。河南御知菜自设立日起纳入本集团合并财务报表范围。

2022年9月27日，经公司总经理办公会决议，公司同意设立子公司千味甄选，注册资本人民币500万元。2022年11月3日，千味甄选完成工商注册登记手续，统一社会信用代码为91410100MA9MURBD70，主要从事供应链管理服务。千味甄选自设立日起纳入本集团合并财务报表范围。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				直接	
新乡千味	新乡	新乡	食品生产	100.00	设立
千味优选	郑州	郑州	供应链管理	100.00	设立
四面河山	郑州	郑州	餐饮管理	70.00	设立
芜湖百福源食品有限公司 (以下简称“芜湖百福源”)	芜湖	芜湖	食品生产	100.00	设立
河南御知菜	郑州	郑州	食品生产	85.00	设立
千味甄选	郑州	郑州	供应链管理	100.00	设立

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、部分一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。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。

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

1、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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的业务活动均以人民币计价结算，本集团的资产及负债均为人民币余额。管理层预期非记账本位币的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

1.2 信用风险

2022年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括本集团资产负债表中确认的金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

2022年12月31日，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，本集团应收账款年末余额信息和本集团前五名欠款方年末余额信息已在附注(六)2中披露。其中，第一大客户于本报告期各年末占本集团应收账款余额比重较大，该客户信用状况良好，于2022年12月31日未发生信用违约，信用风险较低。除上述应收款项外，本集团的信用风险集中度较低。

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

本年年末余额	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上	合计
应付账款	95,971,628.64	93,835,698.58	1,533,081.19	-	-	191,340,408.41
其他应付款	18,501,144.49	1,432,180.29	69,612,508.42	-	-	89,545,833.20
租赁负债 (含一年内到期)	61,080.00	2,319,821.92	1,719,786.11	5,189,909.72	3,302,752.29	12,593,350.04
短期借款	56,250.00	112,500.00	15,022,500.00	-	-	15,191,250.00
长期借款 (含一年内到期)	661,854.17	2,321,390.30	12,838,434.42	155,029,947.26	-	170,851,626.15

人民币元

上年年末余额	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上	合计
应付账款	85,234,102.35	56,237,643.82	2,272,623.07	-	-	143,744,369.24
其他应付款	15,402,597.99	1,721,394.86	106,436,923.95	-	-	123,560,916.80
租赁负债 (含一年内到期)	808,144.15	784,679.22	4,591,861.12	4,645,458.40	4,403,669.72	15,233,812.61
短期借款	61,250.00	122,500.00	15,024,500.00	-	-	15,208,250.00
长期借款 (含一年内到期)	174,166.67	2,845,589.61	3,935,980.31	37,792,869.86	-	44,748,606.45

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

本集团的其他非流动金融资产在报告年末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息。

人民币元

项目	公允价值		公允价值层级
	2022年12月31日	2021年12月31日	
其他非流动金融资产	22,025,000.00	22,441,100.00	第三层次

2、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

人民币元

项目	公允价值		估值技术	主要输入值
	2022年12月31日	2021年12月31日		
其他非流动金融资产	22,025,000.00	22,441,100.00	市场法	<ul style="list-style-type: none"> 可比公司企业价值比率； 流动性折扣

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

人民币元

项目	2022年1月1日	转入第三层次	当年利得或损失总额		购买、发行和结算				2022年12月31日
			计入其他综合收益	当年转入损益	购买	发行	结算	其他减少	
其他非流动金融资产	22,441,100.00	-	-	(416,100.00)	-	-	-	-	22,025,000.00

4、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

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例、表决权比例(%)	
				2022年12月31日	2021年12月31日
城之集	江西省共青城市	管理咨询	2,625万元	46.03	46.04

本公司最终控制方为自然人李伟。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详情参见附注(八)在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

于2022年12月31日，本公司人民币59,000,000.00元的长期借款由本公司董事长提供连带责任担保，详见附注(六)25。

(2) 关键管理人员报酬

	人民币千元	
项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,525	2,659
其中：以权益结算的股份支付费用	5,410	264

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

(十二) 股份支付

1、股份支付总体情况

根据公司2021年第一次临时股东大会的授权，公司于2021年12月15日召开了第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“2021年度激励计划”)，公司以每股人民币31.01元向80名激励对象授予1,526,200.00股限制性股票。

2022年8月25日公司召开了第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票及调整授予价格的议案》(以下简称“2022年度激励计划”)，公司以每股人民币30.86元对向符合条件的5名激励对象授予42,200.00股预留限制性股票。

(十二) 股份支付 - 续

1、股份支付总体情况 - 续

(1) 有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

授予日	授予数量(股)	授予价格 (人民币)	解锁时间及解锁比例
2021年12月15日	1,526,200.00	31.01 元/股	第一次解锁：自首次授予登记完成之日起 24 个月后可解锁 50%； 第二次解锁：自首次授予登记完成之日起 36 个月后可解锁 50%。
2022年8月25日	42,200.00	30.86 元/股	第一次解锁：自首次授予登记完成之日起 24 个月后可解锁 50%； 第二次解锁：自首次授予登记完成之日起 36 个月后可解锁 50%。

(2) 限制性股票解锁条件

1) 业绩条件

该激励对象限制性股票解锁条件需满足如下业绩要求：

第一次解锁：以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率不低于 67%，目标收入增长率*80%及以上达到公司层面解除限售条件；

第二次解锁：以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 101%，目标收入增长率*80%及以上达到公司层面解除限售条件。

2) 个人绩效考核

根据《郑州千味央厨食品股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及 2021 年度激励计划，激励对象在考核年度的绩效为合格及以上。

2、变动情况

	股数	人民币元 加权平均价格
2022年1月1日	1,526,200.00	31.01
授予	42,200.00	30.86
回购	30,100.00	30.86
2022年12月31日	1,538,300.00	31.01

截至 2022 年 12 月 31 日，2021 年度激励计划下发行在外的限制性股票数量 1,496,100.00 股，预计将在 1 年内解锁 43.01%，2 年内解锁 93.01%；2022 年度激励计划下发行在外的限制性股票数量 42,200.00 股，预计将在 2 年内解锁 50.00%，3 年内全部解锁。

(十二) 股份支付 - 续

3、公允价值的确定及股份支付费用

对于上述限制性股票激励计划下，限制性股票的公允价值以普通股市价为基础进行计量，本集团2022年确认股份支付费用人民币18,073,693.43元。截至2022年12月31日，股份支付计入资本公积的金额为人民币18,979,936.57元。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
对外投资承诺	10,956,848.00	-

本公司于2022年12月30日与洪祖修等五名自然人签订股权转让合同，本公司以人民币1,095.6848万元价格收购味宝食品(昆山)有限公司(以下简称“味宝食品”)20%的股权，截至2022年12月31日，本公司尚未支付股权转让款。

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本集团于2023年4月18日第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过《郑州千味央厨食品股份有限公司关于2022年度利润分配预案的议案》，拟以2022年12月31日的总股本86,642,436.00股为基数向全体股东每10股派发现金人民币1.70元(含税)，预计派发现金股利为人民币14,729,214.12元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本，本次分红后的剩余未分配利润结转以后年度分配。上述议案尚需提交公司股东大会审议。

2、向特定对象发行股票

本集团于2023年3月23日第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《关于公司2023年度向特定对象发行股票方案的议案》，拟向特定对象发行不超过25,992,730.00股本公司股票，预计募集资金总额不超过人民币590,000,000.00元，将全部投资于食品加工建设项目、收购味宝食品80%股权以及补充流动资金，除收购味宝食品80%股权外，其他投资项目以中国证监会关于本次发行的注册批复文件和实际发行情况为准。上述议案尚需提交公司股东大会审议。

(十四) 资产负债表日后事项 - 续

3、重要的对外投资

根据附注(十三)1、资本承诺中本公司与味宝食品签订的股权转让合同，本公司于2023年1月12日支付了味宝食品20%股权转让款。

本公司于2023年3月23日第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《关于收购味宝食品(昆山)有限公司80%股权的议案》，根据本公司与洪祖修等五名自然人签订的股权转让合同，本公司将以人民币41,861,348.00元购买味宝食品80%股权。本次交易完成后，味宝食品将成为本公司的全资子公司，并将纳入公司的合并报表范围。

(十五) 其他重要事项

1、分部报告

本集团主要在中国大陆经营速冻食品生产、销售及其相关业务，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以速冻食品供应及相关业务整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金：		
人民币	56,675.90	45,872.20
银行存款：		
人民币	219,507,084.10	76,880,209.40
合计	219,563,760.00	76,926,081.60

2、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	70,372,067.11	162,962.34	0.23
7-12个月	-	-	-
1年以内小计	70,372,067.11	162,962.34	0.23
1至2年	-	-	-
合计	70,372,067.11	162,962.34	0.23

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备					
其中：组合一	60,700,680.30	86.26	162,962.34	0.27	60,537,717.96
集团合并范围内关联方应收账款	9,671,386.81	13.74	-	-	9,671,386.81
合计	70,372,067.11	100.00	162,962.34	0.23	70,209,104.77

人民币元

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备					
其中：组合一	62,829,110.55	97.78	584,610.10	0.93	62,244,500.45
集团合并范围内关联方应收账款	1,429,029.46	2.22	-	-	1,429,029.46
合计	64,258,140.01	100.00	584,610.10	0.91	63,673,529.91

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司根据应收账款逾期时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失，逾期信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，于2022年12月31日及2021年12月31日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合一：

人民币元

信用期情况	年末余额				年初余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
信用期内	0.14	56,619,930.95	77,286.21	56,542,644.74	0.36	56,879,280.80	203,059.03	56,676,221.77
逾期0-30天	1.34	3,426,858.95	46,056.98	3,380,801.97	3.43	3,975,312.14	136,492.34	3,838,819.80
逾期30-90天	3.37	599,140.11	20,194.02	578,946.09	7.74	1,874,518.50	145,059.62	1,729,458.88
逾期90-360天	35.48	54,750.29	19,425.13	35,325.16	53.27	-	-	-
逾期1年以上	100.00	-	-	-	100.00	99,999.11	99,999.11	-
合计	—	60,700,680.30	162,962.34	60,537,717.96	—	62,829,110.55	584,610.10	62,244,500.45

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提信用损失准备	584,610.10	-	(421,647.76)	-	162,962.34
合计	584,610.10	-	(421,647.76)	-	162,962.34

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

坏账准备	年初余额	2022年1月1日应收账款账面余额在本年		本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
		转入已发生信用减值	转回未发生信用减值				
整个存续期预期信用损失	584,610.10	-	-	-	(421,647.76)	-	162,962.34
合计	584,610.10	-	-	-	(421,647.76)	-	162,962.34

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年度本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的信用损失准备年末余额
客户一	非关联方	34,798,224.61	1年以内(含1年)	49.45	47,499.58
客户二	非关联方	7,110,115.98	1年以内(含1年)	10.10	9,705.31
客户三	非关联方	1,718,987.50	1年以内(含1年)	2.44	3,032.72
客户四	非关联方	1,925,324.29	1年以内(含1年)	2.74	2,628.07
客户五	非关联方	1,508,955.00	1年以内(含1年)	2.14	17,811.80
合计		47,061,607.38		66.87	80,677.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,216,568.60	100.00	70,657,857.67	100.00
1至2年(含2年)	-	-	-	-
合计	7,216,568.60	100.00	70,657,857.67	100.00

本年末无账龄超过1年的重要预付款项。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项 总额的比例(%)
供应商一	非关联方	3,623,392.35	1年以内(含1年)	尚未收到商品	50.21
供应商二	非关联方	892,143.05	1年以内(含1年)	尚未收到商品	12.36
供应商三	非关联方	739,371.78	1年以内(含1年)	尚未收到商品	10.25
供应商四	非关联方	692,267.58	1年以内(含1年)	尚未收到商品	9.59
供应商五	非关联方	421,945.75	1年以内(含1年)	尚未接受服务	5.85
合计		6,369,120.51			88.26

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	249,414,657.27	10,000.00	-
7-12个月	103,855,023.09	3,000.00	-
1年以内小计	353,269,680.36	13,000.00	-
1至2年	3,954,506.54	2,050.00	0.05
2至3年	60,000.00	600.00	1.00
3至4年	20,000.00	200.00	1.00
5年以上	5,000.00	50.00	1.00
合计	357,309,186.90	15,900.00	0.01

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

性质	年末余额	年初余额
应收关联方资金拆借及代垫费用	355,693,341.10	239,593,260.79
押金及保证金	1,583,625.80	3,338,122.36
其他	32,220.00	-
合计	357,309,186.90	242,931,383.15

年末其他应收款中应收关联方款项见附注(十六)25.2。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

项目	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)	合计
账面余额	357,309,186.90	-	-	357,309,186.90
减：信用损失准备	15,900.00	-	-	15,900.00
账面价值	357,293,286.90	-	-	357,293,286.90

(4) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失准备	33,400.00	-	(17,500.00)	-	15,900.00
合计	33,400.00	-	(17,500.00)	-	15,900.00

其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	33,400.00	-	-	33,400.00
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(17,500.00)	-	-	(17,500.00)
2022年12月31日余额	15,900.00	-	-	15,900.00

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位一	应收关联方资金拆借及代垫费用	315,460,088.28	1年以内(含1年)	88.29	-
单位二	应收关联方资金拆借及代垫费用	30,914,493.64	1年以内(含1年)	8.65	-
单位三	应收关联方资金拆借及代垫费用	5,084,973.96	1年以内(含1年)、1年-2年(含2年)	1.42	-
单位四	应收关联方资金拆借及代垫费用	4,233,785.22	1年以内(含1年)、1年-2年(含2年)	1.18	-
单位五	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	0.28	10,000.00
合计		356,693,341.10		99.82	10,000.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、存货

存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	成本	跌价准备	账面价值	成本	跌价准备	账面价值
库存商品	145,219,876.74	-	145,219,876.74	135,500,924.03	-	135,500,924.03
原材料	34,148,744.19	-	34,148,744.19	27,400,466.59	-	27,400,466.59
包装物	6,962,248.75	-	6,962,248.75	5,341,801.66	-	5,341,801.66
合计	186,330,869.68	-	186,330,869.68	168,243,192.28	-	168,243,192.28

6、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,378,860.91	10,053,436.47
待摊费用	2,025,149.94	2,616,185.33
合计	9,404,010.85	12,669,621.80

7、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额	本年宣告 发放现金 股利
			追加投资	权益法下 确认的 投资损益	计提 减值准备	其他(注2)			
一、子公司投资									
新乡千味(注1)	成本法	450,957,201.04	-	-	-	1,224,372.18	452,181,573.22	-	-
千味优选	成本法	1,011,867.40	1,000,000.00	-	-	234,069.40	2,245,936.80	-	-
四面河山	成本法	3,500,000.00	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-
芜湖百福源	成本法	30,013,814.87	-	-	-	272,480.79	30,286,295.66	-	-
河南御知菜	成本法	-	8,500,000.00	-	-	-	8,500,000.00	-	-
二、联营企业投资									
上德合味基金	权益法	-	30,000,000.00	23,585.54	-	-	30,023,585.54	-	-
合计		485,482,883.31	39,500,000.00	23,585.54	-	1,730,922.37	526,737,391.22	-	-

注1：本公司以持有子公司新乡千味100%股权为取得借款提供质押担保，于2022年12月31日，相应取得借款余额为人民币59,000,000.00元(2021年12月31日：人民币40,000,000.00元)。

注2：长期股权投资其他增加系本公司2021年度激励计划授予子公司员工的限制性股票本年度依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及家具	合计
一、账面原值						
年初余额	5,877,207.39	16,624,898.88	646,959.28	2,763,138.53	1,387,770.20	27,299,974.28
本年增加金额	-	4,282,300.88	159,292.04	171,646.01	353,909.72	4,967,148.65
(1)购置	-	2,443,805.32	-	171,646.01	26,548.67	2,642,000.00
(2)在建工程转入	-	1,838,495.56	159,292.04	-	327,361.05	2,325,148.65
本年减少金额	-	76,910.55	-	182,268.91	27,870.06	287,049.52
(1)处置或报废	-	76,910.55	-	182,268.91	27,870.06	287,049.52
年末余额	5,877,207.39	20,830,289.21	806,251.32	2,752,515.63	1,713,809.86	31,980,073.41
二、累计折旧						
年初余额	744,383.68	8,869,473.40	220,872.73	2,222,361.03	724,072.10	12,781,162.94
本年增加金额	279,143.88	1,387,689.26	174,239.55	381,811.80	248,019.97	2,470,904.46
(1)计提	279,143.88	1,387,689.26	174,239.55	381,811.80	248,019.97	2,470,904.46
本年减少金额	-	66,397.10	-	173,155.46	15,827.44	255,380.00
(1)处置或报废	-	66,397.10	-	173,155.46	15,827.44	255,380.00
年末余额	1,023,527.56	10,190,765.56	395,112.28	2,431,017.37	956,264.63	14,996,687.40
三、减值准备						
年初余额	-	653,176.55	-	-	-	653,176.55
本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	653,176.55	-	-	-	653,176.55
四、账面价值						
年末账面价值	4,853,679.83	9,986,347.10	411,139.04	321,498.26	757,545.23	16,330,209.46
年初账面价值	5,132,823.71	7,102,248.93	426,086.55	540,777.50	663,698.10	13,865,634.79

注：于2022年12月31日，本公司所有权受到限制的固定资产参见附注(十六)23。本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、使用权资产

人民币元

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
年初余额	77,285,903.49
本年增加金额	9,089,397.24
年末余额	86,375,300.73
二、累计折旧	
年初余额	19,037,098.20
本年增加金额	19,399,729.89
年末余额	38,436,828.09
三、账面价值	
年末账面价值	47,938,472.64
年初账面价值	58,248,805.29

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、使用权资产 - 续

本公司租赁了多项资产，均为房屋建筑物，租赁期为 1-5 年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 169,036.92 元。

10、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
年初余额	4,971,812.13	940,368.36	863,140.56	6,775,321.05
本年增加金额	-	260,442.48	165,724.99	426,167.47
(1)购置	-	260,442.48	165,724.99	426,167.47
年末余额	4,971,812.13	1,200,810.84	1,028,865.55	7,201,488.52
二、累计摊销				
年初余额	440,890.72	141,482.00	562,251.01	1,144,623.73
本年增加金额	205,173.84	101,234.92	50,140.80	356,549.56
(1)计提	205,173.84	101,234.92	50,140.80	356,549.56
年末余额	646,064.56	242,716.92	612,391.81	1,501,173.29
三、账面价值				
年末账面价值	4,325,747.57	958,093.92	416,473.74	5,700,315.23
年初账面价值	4,530,921.41	798,886.36	300,889.55	5,630,697.32

注：于 2022 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的无形资产参见附注(十六)23。

11、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
办公楼装修及车间改造等	1,797,647.71	508,222.44	913,435.66	1,392,434.49
合计	1,797,647.71	508,222.44	913,435.66	1,392,434.49

12、递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	832,038.89	208,009.72	1,271,186.65	317,796.66
公允价值变动	2,975,000.00	743,750.00	2,558,900.00	639,725.00
预提费用	2,050,083.04	512,520.76	1,149,801.46	287,450.37
股份支付	17,161,265.45	4,290,316.36	818,494.39	204,623.60
合计	23,018,387.38	5,754,596.84	5,798,382.50	1,449,595.63

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、递延所得税资产/负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧差异	7,180,308.57	1,795,077.14	4,291,970.89	1,072,992.72
合计	7,180,308.57	1,795,077.14	4,291,970.89	1,072,992.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	
	年末余额	年初余额
递延所得税资产	1,795,077.14	1,072,992.72
递延所得税负债	1,795,077.14	1,072,992.72

人民币元

项目	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	
	年末余额	年初余额
递延所得税资产	3,959,519.70	376,602.91
递延所得税负债	-	-

13、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	688,000.00	839,800.00
合计	688,000.00	839,800.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	162,916,174.67	126,761,354.53
应付运输费	14,609,316.56	6,715,830.55
应付仓储费	1,723,856.27	1,164,783.76
应付电费	209,844.20	392,075.57
应付水费	25,782.30	15,479.36
应付关联方款项	7,212,348.31	-
其他	4,746,536.97	3,242,926.79
合计	191,443,859.28	138,292,450.56

注： 年末应付账款余额应付关联方款项情况，详见附注(十六)25.2(2)。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、应付账款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	4,173,394.74	67,931,078.43	67,681,371.77	4,423,101.40
2、离职后福利-设定提存计划	-	5,045,881.16	5,045,881.16	-
3、辞退福利	-	194,675.00	194,675.00	-
合计	4,173,394.74	73,171,634.59	72,921,927.93	4,423,101.40

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,173,394.74	60,938,403.00	60,688,696.34	4,423,101.40
2、职工福利费	-	497,981.18	497,981.18	-
3、社会保险费	-	2,782,952.69	2,782,952.69	-
其中：基本医疗保险费	-	2,380,708.33	2,380,708.33	-
生育保险费	-	295,561.48	295,561.48	-
工伤保险费	-	106,682.88	106,682.88	-
4、住房公积金	-	3,215,254.00	3,215,254.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	496,487.56	496,487.56	-
合计	4,173,394.74	67,931,078.43	67,681,371.77	4,423,101.40

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	4,834,679.52	4,834,679.52	-
2、失业保险费	-	211,201.64	211,201.64	-
合计	-	5,045,881.16	5,045,881.16	-

(4) 辞退福利

人民币元

项目	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
一、因解除劳动关系给予的补偿	-	194,675.00	194,675.00	-
合计	-	194,675.00	194,675.00	-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,644,558.66	3,854,413.25
企业所得税	9,910,927.48	7,046,431.54
个人所得税	117,104.19	135,885.85
土地使用税	21,750.00	21,750.00
房产税	22,782.94	22,782.94
印花税	412,012.87	385,839.50
合计	14,129,136.14	11,467,103.08

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
收取的押金及保证金	5,606,069.47	4,578,102.72
应付工程款	163,544.00	40,576.00
应付设备款	1,773,781.90	1,568,052.60
限制性股票回购义务	47,471,938.00	47,327,462.00
其他	1,084,619.06	575,766.36
合计	56,099,952.43	54,089,959.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	16,738,395.75	15,338,737.89
合计	24,738,395.75	20,338,737.89

19、租赁负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	49,904,551.27	59,037,363.97
减：一年内到期的租赁负债(附注(十六)18)	16,738,395.75	15,338,737.89
净额	33,166,155.52	43,698,626.08

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

20、未分配利润

人民币元

项目	金额
本年年初未分配利润	281,251,053.26
加：本年净利润	80,056,758.56
减：提取法定盈余公积	8,005,675.86
应付普通股股利	12,994,550.40
年末未分配利润	340,307,585.56

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,466,445,961.55	1,217,716,818.25	1,265,607,953.60	1,052,679,431.38
其中：商品销售	1,466,445,961.55	1,217,716,818.25	1,265,607,953.60	1,052,679,431.38
其他业务	287,128.44	318,857.27	446,854.54	25,719.28
合计	1,466,733,089.99	1,218,035,675.52	1,266,054,808.14	1,052,705,150.66

(2) 客户合同产生的收入

人民币元

项目	本年发生额		
	产品销售	其他	合计
按收入确认的时间分类			
时点	1,466,445,961.55	287,128.44	1,466,733,089.99
时段	-	-	-
合计	1,466,445,961.55	287,128.44	1,466,733,089.99

22、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	26,522,576.14	19,915,047.54
递延所得税费用	(3,582,916.79)	383,895.49
合计	22,939,659.35	20,298,943.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	102,996,417.91	88,048,931.82
按 25% 的税率计算的所得税费用	25,749,104.48	22,012,232.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,660.66	84,348.16
研发费用和残疾人工资加计扣除	(3,059,263.53)	(2,221,426.50)
其他	220,157.74	423,788.41
所得税费用	22,939,659.35	20,298,943.03

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

23、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	4,325,747.57	为取得短期借款设定抵押担保, 详见附注(六)18
固定资产	4,853,679.83	为取得短期借款设定抵押担保, 详见附注(六)18
长期股权投资	452,181,573.22	为取得长期借款设定质押担保, 详见附注(六)25
合计	461,361,000.62	

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,056,758.56	67,749,988.79
加: 信用损失准备	(439,147.76)	153,267.28
固定资产折旧	2,470,904.46	2,328,315.69
使用权资产折旧	19,399,729.89	19,037,098.20
无形资产摊销	356,549.56	335,886.70
长期待摊费用摊销	913,435.66	809,433.33
资产处置损失(收益)	4,120.29	(342,590.21)
固定资产报废损失	4,263.85	3,428.71
公允价值变动损失(收益)	416,100.00	(355,000.00)
财务费用	(1,493,069.94)	1,490,931.37
股份支付费用	16,342,771.06	818,494.39
递延所得税资产减少(增加)	(3,582,916.79)	383,895.49
投资收益	(23,585.54)	-
存货的增加	(18,087,677.40)	(42,672,146.00)
经营性应收项目的减少(增加)	53,164,020.56	(72,159,345.77)
经营性应付项目的增加(减少)	58,048,642.70	(24,536,294.91)
经营活动产生的现金流量净额	207,550,899.16	(46,954,636.94)
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	219,563,760.00	76,916,051.12
减: 现金的年初余额	76,916,051.12	114,556,265.23
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	142,647,708.88	(37,640,214.11)

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

24、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
一、现金	219,563,760.00	76,916,051.12
其中：库存现金	56,675.90	45,872.20
可随时用于支付的银行存款	219,507,084.10	76,870,178.92
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	219,563,760.00	76,916,051.12

25、关联方及关联方交易

25.1 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

接受劳务/销售商品情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	人民币元	
			本年发生额	上年发生额
新乡千味	接受劳务	协议定价	237,303,287.59	221,347,725.44
芜湖百福源	接受劳务	协议定价	17,576,342.29	-
千味甄选	销售商品	协议定价	4,277,245.84	-
千味优选	销售商品	协议定价	3,917,746.81	2,288,915.13
四面河山	销售商品	协议定价	581,538.96	970,796.53
河南御知菜	销售商品	协议定价	10,135.01	-
合计			263,666,296.50	224,607,437.10

(2) 关联租赁情况

本公司从新乡千味租赁冷库、原材料仓库及技术部办公楼，本年度租赁合同金额为人民币17,585,580.00元(上年度：人民币16,323,660.00元)。

(3) 关联担保情况

于2022年12月31日，本公司人民币59,000,000.00元的长期借款由本公司以子公司新乡千味100%股权提供质押担保，除上述抵押担保外由本公司董事长提供连带责任担保。担保期间为2021年9月28日至2025年3月29日。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、关联方及关联方交易 - 续

25.1 关联交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
新乡千味	60,000,000.00	2022年1月29日	2025年1月28日
新乡千味	10,000,000.00	2022年4月28日	2025年4月27日
新乡千味	60,000,000.00	2022年6月26日	2025年6月25日
新乡千味	50,000,000.00	2022年8月30日	2025年8月29日
新乡千味	30,000,000.00	2022年10月15日	2025年10月14日
新乡千味	10,000,000.00	2022年8月12日	2025年8月11日
新乡千味	10,000,000.00	2022年8月30日	2025年8月29日
新乡千味	20,000,000.00	2022年9月13日	2025年9月12日
新乡千味	5,000,000.00	2022年9月29日	2025年9月28日
新乡千味	5,000,000.00	2022年10月11日	2025年10月10日
新乡千味	5,000,000.00	2022年10月17日	2025年10月16日
新乡千味	5,000,000.00	2022年10月25日	2025年10月24日
新乡千味	5,000,000.00	2022年10月26日	2025年10月25日
新乡千味	5,000,000.00	2022年11月15日	2025年11月14日
新乡千味	5,000,000.00	2022年11月24日	2025年11月23日
新乡千味	5,000,000.00	2022年12月8日	2025年12月7日
新乡千味	10,000,000.00	2022年12月27日	2025年12月26日
四面河山	1,000,000.00	2022年12月1日	2023年11月30日
四面河山	1,200,000.00	2022年6月23日	2023年6月22日
四面河山	1,750,000.00	2022年11月8日	2023年11月7日
芜湖百福源	5,000,000.00	2022年1月28日	2023年1月27日
芜湖百福源	5,000,000.00	2022年2月15日	2023年2月14日
芜湖百福源	10,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月30日
芜湖百福源	10,000,000.00	2022年10月11日	2023年10月10日
千味优选	500,000.00	2022年4月7日	2023年4月6日
千味优选	500,000.00	2022年6月14日	2023年6月13日
千味优选	500,000.00	2022年7月16日	2023年7月15日
千味优选	3,000,000.00	2022年8月5日	2023年8月4日
千味优选	500,000.00	2022年11月23日	2023年11月22日
合计	338,950,000.00		

上述借款年利率按人民银行公布的同期同档次基准利率确定，借款利率为4.35%、4.95%、5.1%及5.225%。

本年度，资金拆出利息收入为人民币11,441,152.33元(上年度：人民币8,664,628.48元)。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、关联方及关联方交易 - 续

25.2 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	千味优选	3,208,387.52	493,563.68
应收账款	四面河山	1,592,604.78	935,465.78
应收账款	千味甄选	4,851,488.82	-
应收账款	河南御知菜	18,905.69	-
小计		9,671,386.81	1,429,029.46
其他应收款	新乡千味	315,460,088.28	235,511,545.37
其他应收款	芜湖百福源	30,914,493.64	94,712.41
其他应收款	千味优选	5,084,973.96	1,012,394.51
其他应收款	四面河山	4,233,785.22	2,974,608.50
小计		355,693,341.10	239,593,260.79

(2) 应付项目

人民币元

名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	新乡千味	3,404,545.88	-
应付账款	芜湖百福源	3,807,802.43	-
合计		7,212,348.31	-

(3) 预付项目

人民币元

名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	新乡千味	-	66,348,800.87
合计		-	66,348,800.87

补充资料

1、当期非经常性损益表

人民币元

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	(41,593.14)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,943,939.86
其他非流动金融资产的公允价值变动损益	(416,100.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	932,126.28
所得税影响额	(1,854,593.25)
少数股东权益影响额	7,767.11
合计	5,571,546.86

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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(2008)》的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的有关规定而编制的。

人民币元

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	10.13	1.20	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57	1.13	1.11

补充资料由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：