

证券代码：300908

证券简称：仲景食品

公告编号：2024-031



仲景食品股份有限公司

2024 年半年度报告

二〇二四年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名并盖章的 2024 年半年度报告文本原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、仲景食品	指	仲景食品股份有限公司
宛西控股、控股股东	指	河南省宛西控股股份有限公司
实际控制人	指	孙耀志、朱新成
股东大会、董事会、监事会	指	仲景食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
调味配料	指	在食品中用以赋予、调和、改善食品风味的物质；多数来源于植物，少数来源于动物或合成物。
香辛料	指	具有强烈的香气，或刺激性味道的植物种子、花蕾、叶、茎、根块等，具有为食物“赋香、增味、着色”，增进食欲、帮助消化的作用，如花椒、辣椒、姜、孜然、八角、肉桂、黑胡椒等。
风味物质	指	材料中存在的呈香呈味的成分。
超临界 CO <sub>2</sub> 萃取	指	使用超临界 CO <sub>2</sub> 流体作为溶剂，利用其高溶解和高渗透能力，从物料中高效萃取有效组分的提取方法。该方法具有萃取效率高、无有害残留、天然活性成分和热敏性成分不易被分解破坏等优点。
DTC	指	Direct To Customer，直接面对消费者的营销模式。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√适用 □不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023年6月21日	西峡县工业大道北段211号	91411300742548454G
报告期末注册	2024年6月6日	西峡县工业大道北段211号	91411300742548454G
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024年6月6日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司于2024年6月6日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露《关于变更注册资本并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-028）。		

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	537,869,537.08	459,810,697.71	16.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,240,382.31	89,553,847.12	11.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	97,512,235.84	83,794,974.35	16.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,869,404.01	93,551,484.40	18.51%
基本每股收益（元/股）	0.69	0.90	-23.33%（注）
稀释每股收益（元/股）	0.69	0.90	-23.33%（注）
加权平均净资产收益率	5.86%	5.43%	0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,860,085,244.86	1,895,108,189.39	-1.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,677,295,632.41	1,677,055,250.10	0.01%

注：基本每股收益、稀释每股收益同比下降 23.33%，主要系报告期内公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股，总股本由 10,000 万股增至 14,600 万股所致。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

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

□适用 √不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-197,773.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,014,209.47	
委托他人投资或管理资产的损益	1,017,476.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,455.55	
减：所得税影响额	430,221.36	
合计	2,728,146.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务

公司视“仲景”品牌为核心资产，以“好配料，好味道”的产品理念，专注于健康调味品的研发、生产与销售。公司坚持以产品为根本，以创新为动力，保持差异化竞争力和领先性，其中仲景香菇酱、仲景上海葱油、超临界萃取香辛料是行业品类开创者和引领者。公司以“做最受用户信赖的企业”为愿景，努力成为具有广泛影响力及良好美誉度的健康食品提供者。

##### 1、调味食品

香菇，味道鲜美，含香菇多糖（LNT）、16 种氨基酸等丰富的营养成分，常被人们称为健康食品。公司利用“西峡香菇”的资源优势，结合香菇发酵专利技术等，率先研发出仲景香菇酱，开创了国内健康佐餐新品类。仲景香菇酱是公司发展的主力产品。

公司以品质可靠为基础，以更加健康、便捷为出发，丰富产品矩阵，优化产品结构，现有 130 余个 SKU。仲景香菇酱、仲景上海葱油、劲道牛肉酱、2.3°鲜花椒油、黄焖炒鸡调料、麻辣鱼调料、藤椒酱调料、上海红烧肉酱汁等产品，主要服务个人家庭；在上述产品基础上，公司拓展“味道好、出餐快、还省钱”的餐饮产品，适用于凉拌、炒制、腌制、火锅、米面粉等烹饪场景，主要服务团餐、宴席、预制菜等餐饮客户。其中，仲景上海葱油以较好的发展势头，成为食品业务的第二大亿元单品。

##### 2、调味配料

公司成立以来，一直从事香辛类调味配料的研发、生产与销售，现拥有 12,550L 超临界萃取生产线，在超临界 CO<sub>2</sub> 萃取方面具有行业领先的技术和成熟的经验，率先研发使用香辛料风味指标数字化、风味物质定量调配等多项核心技术，将各类风味物质进行标准化、数据化测定以稳定风味，克服了传统产品依靠感官经验造成风味不稳定的弊端，创新性改变了食品企业香辛料的传统使用方法。公司调味配料产品有花椒系列、辣椒系列、姜系列等，主要用于食品加工、塑造食品风味，服务于食品生产企业。其中，花椒系列调味配料是公司的核心品类。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### （二）公司主要产品

仲景香菇酱系列



230克/瓶

16克x10袋/包

23克x7袋/包

1千克/袋

仲景上海葱油系列



230克/瓶

30克x5袋/包

仲景快手菜系列





## 调味配料系列



### （三）公司经营模式

#### 1、采购模式

公司建立《供应商准入制度》《采购供应过程管理制度》《采购价格管理制度》《采购招标管理制度》等采购管理制度，采购部门根据生产计划，结合市场行情，通过询价、竞价、招标等方式开展采购活动，保证物料优质适价，满足生产需求。公司对花椒、香菇等原料，主要在收获季节应季采购；对其他原料、辅助物料及包装材料，根据客户需求以及生产计划按需采购。同时，公司积累原材料的市场供需信息，分析价格走势，适时做出战略性采购计划；与业内品牌供应商建立长期稳定的合作关系，不断提升采购质量。

#### 2、生产模式

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

#### 3、销售模式

公司坚持全渠道营销，设立食品营销事业部、配料营销事业部、电商发展事业部以及餐饮和特殊渠道发展事业部，各事业部负责其对应业务的发展和营销管理。

调味食品的销售主要以经销和电商直销相结合的方式。公司发展优质经销商，通过商超、便利店、生鲜店、农贸、餐饮批发市场及部分线上经销渠道到达消费者；同时大力发展电商渠道，通过线上自营店铺直接将产品销售给消费者，以 DTC（Direct To Customer，

直接触达消费者)模式构建竞争壁垒。公司在淘天、京东等货架电商基础上,积极发展抖音、快手等兴趣电商以及即时零售,通过直播、短视频、到店到家等方式,实现品牌破圈和销售增长,公司直接与消费者产生销售的比例进一步扩大。

调味配料的销售以直销为主,客户主要是食品生产企业,另外有少部分通过经销商进行销售。

#### (四) 公司所处行业情况

##### 1、调味品行业发展

我国调味品行业历史悠久,自古就有“民以食为天、食以味为先”的说法,调味品是我国饮食文化的重要元素。随着人们生活水平的提高、餐饮业及食品工业发展,我国调味品行业发展一直保持着增长态势。根据艾媒咨询数据显示,2014-2021年,我国调味品行业市场规模从2,595亿元增长至4,594亿元,年均复合增长率为8.50%,预计2025年市场规模达7,881亿元。

调味品行业是充分竞争的行业,行业内品牌企业日益强大,品牌企业市场份额进一步提高,细分行业发展各有特点,整体呈现出升级化、多元化、健康化的趋势。调味品作为刚需消费品,在消费多元化和场景碎片化的大趋势下,食品加工业、餐饮业和家庭零售的消费边界不断拓展,线上、线下渠道加速融合,助推调味品行业创新发展。

##### 2、调味酱行业发展状况

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

根据中国调味品著名品牌企业100强数据统计,2013年主要调味酱生产企业(32家)的总产量为70.7万吨,2023年主要调味酱生产企业(34家)的总产量为98.8万吨,调味酱行业产量始终保持正增长,优质企业品牌效应逐渐显现。

##### 3、调味油行业发展状况

调味油是调味品的一个重要分支,常见的有芝麻油、花椒油、辣椒油、芥末油等,在日常生活中,相比于将香辛类植物原物直接用于餐饮制造,使用制成后的调味油具有风味醇厚、高效便捷、清洁卫生的特点,逐渐被越来越多的食品加工企业、餐饮业及家庭消费所接受,其市场规模快速增加。据和君咨询的测算,中国花椒油市场2020年的出厂口径销售规模在150亿元左右,我国花椒油市场规模的年均复合增长率约为20%,预计2025年市场规模将达到350亿元以上。

##### 4、调味配料行业发展状况

调味配料的种类较多,由于各地饮食习惯不同,调味配料的使用呈现出一定的地域性,

许多品牌只能覆盖各自的区域市场，调味配料行业集中度较低。随着调味配料企业投资的增加以及品牌的推广，调味配料行业竞争将进一步加剧，行业集中度将会有所提升。

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

## 5、公司行业地位

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

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

### （五）品牌运营情况

仲景品牌源自 1800 年前医圣张仲景，经过用心传承和创新发展，奠定了公司深厚的品牌底蕴，目前公司自主拥有“仲景”主品牌和“采蘑菇的小姑娘”“民国美女”品牌 IP。公司作为中国航天事业合作伙伴，助力航天强国建设，同时在产品理念、品质管理、品牌建设等方面与中国航天基金会充分交流、互动，以航天精神和航天品质为坚守，传播“航天品质，健康中国”，增强“仲景”品牌背书。

在调味食品领域，“仲景”是香菇酱品类、上海葱油品类的开创者，已形成细分行业的强势品牌；在调味配料领域，“仲景”是品质稳定、风味标准化的代表，积累了深厚的客户资源和较好的市场口碑。公司现已初步形成零售产品、餐饮产品、工业产品的产品矩阵，在消费需求、产品定位上形成良好互补，实现品牌效应叠加，提升品牌竞争力。



## （六）主要业绩驱动因素

2024 年上半年，公司发扬“求是创新”精神，聚焦核心品类，全要素精细化管理，夯实产品竞争力，强化“仲景”品牌力，深耕全渠道发展，业务质量和经营韧性不断增强，实现稳健有机增长。

报告期内，公司实现营业收入 53,786.95 万元，同比增长 16.98%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,751.22 万元，同比增长 16.37%，归属于上市公司股东的净利润 10,024.04 万元，同比增长 11.93%。报告期内，公司主要经营情况如下：

### 1、产品为王，筑牢品质根基

报告期内，公司围绕“高品质，高颜值，高体验”“好配料，好味道”，全面提升品质管理，以技术创新、设备创新及精益过程管控助推产品提质增效，持续为消费者提供安全、健康、便捷的优质产品。

公司现有 12,550L 超临界萃取生产线，超临界萃取香辛料品类 2021-2023 年均销售量超 3,400 吨，年均销售额超 4 亿元，生产规模、市场占有率行业领先。根据艾媒咨询数据统计，仲景香菇酱、仲景上海葱油 2021-2023 年连续三年同品类全国销量第一。报告期内，公司聚焦仲景香菇酱、仲景上海葱油、超临界萃取香辛料三大核心品类，持续提升产品特色与用户体验，促进规模化发展，夯实品类开创者和引领者的地位。

### 2、用户为先，全渠道融合发展

报告期内，公司深化全渠道经营，形成“零售渠道+工业渠道+电商渠道+餐饮渠道”销售矩阵，直销收入占比提升，营销工作更加贴紧市场、贴近用户。

#### **2024 年 1-6 月，公司调味食品业务实现销售 3.17 亿元，同比增长 17.89%。**

报告期内，公司在“仲景智网”持续赋能下，进一步强化销售基础工作，落实“做优基础，做活推广，做多网点”“加强检核落地，加强三化建设，加强社团餐饮”，更多地走向贴近消费者生活的生鲜店、便利店、农贸市场，线下终端网点的数量和质量得到提升。

公司继续深耕淘天、京东等货架电商，积极发展抖音、快手等兴趣电商以及即时零售业务，DTC 模式（Direct To Customer，直接触达消费者）的竞争优势凸显。报告期内，公司电商渠道实现销售 11,864.53 万元，同比增长 87.61%。

#### **2024 年 1-6 月，公司调味配料业务实现销售 2.15 亿元，同比增长 13.6%。**

报告期内，公司以客户为中心，以市场为导向，通过品质保障、技术服务、综合评审等驱动市场竞争力提升，同时以工艺技术创新和有效成本控制，积极参与竞争，共同促进业务规模、效益、客户口碑保持健康增长。

### 3、品牌为魂，擦亮“仲景食品”金字招牌

随着 C 端产品销售增长，公司更加注重品牌建设，坚持以品质塑品牌，用品牌立市场。报告期内，公司持续输出品牌故事，更新宣传片、产品手册、标签标识，通过内容营销赋

能品牌价值传播，利用包装、图文、短视频、直播等内容形式，与用户建立更多有声量、可感知的沟通，扩大仲景品牌影响力。报告期内，公司以“仲景”“民国美女”注册商标、上海葱油产品外观设计专利为保护，打击市场侵权行为，维护消费者权益，擦亮“仲景食品”金字招牌。

#### 4、长期主义，为“仲景食品”增值

报告期内，公司积极践行仲景文化共识，以“爱国，爱社会，爱员工”三爱文化为基石，保持敬畏之心，勇担社会责任，增强企业凝聚力；以“品牌，品质，品味”三品理念为核心，坚持“风味+健康”双导向，积极探索品类创新，为用户提供高品质、差异化的价值体验，提升“仲景”品牌形象；以“一流设备，一流队伍，一流管理”三个一流为引领，对标卓越持续改进，引进高素质人才，加强全要素管理，有效管控风险，提升运营效能，致力成为最受顾客信赖、富有创新精神、最具投资价值的健康食品企业。

报告期内，公司实施完成 2023 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股，与投资者共享企业发展成果。同时，基于对公司未来发展的信心，公司全体董监高自上市以来均未减持公司股票，为公司长远发展而努力，着力提升公司内在价值。

#### 5、项目建设，增强发展后劲

报告期内，公司有序推进南阳仲景食品产业园项目基本建设、内部装修、设备安装等工作，预计 2024 年底前投入试产。公司将利用南阳市的人才、交通、资源、产业政策等，优化健康食品产业布局，累积区位优势、规模生产优势、供应链优势，快速响应客户需求，提升供应交付能力，增强可持续发展后劲。



## （七）经营计划

公司秉承“用心做事，诚信为人，常怀虚心，保持好奇”的核心价值观，对标卓越找差距，求是创新促发展。聚焦主业，打造明星产品，实现单品规模化；丰富优势品类，增加客户粘性；深化全渠道建设，扩大品牌声量，触达更多用户。公司将继续提升各项经营指标，保持全年收入和利润同比双位数增长，实现主营业务收入连续十二年正增长。

## （八）经营情况

### 主要销售模式

公司主要销售模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）公司经营模式”之“3、销售模式”。

### 经销模式

√适用 □不适用

#### 1、分产品的营业收入、成本、毛利情况

单位：元

产品分类	2024年1-6月			2023年1-6月			营业收入 同比 变化	营业成 本同比 变化	毛利率 同比变 化
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
调味食品	316,937,435.48	180,023,754.71	43.20%	268,831,921.23	159,364,405.43	40.72%	17.89%	12.96%	2.48%
调味配料	214,981,152.74	120,379,422.16	44.00%	189,245,967.17	113,596,372.61	39.97%	13.60%	5.97%	4.03%
合计	531,918,588.21	300,403,176.87	43.52%	458,077,888.40	272,960,778.04	40.41%	16.12%	10.05%	3.11%

#### 2、分模式的营业收入、成本、毛利情况

单位：元

销售模式	2024年1-6月			2023年1-6月			营业收入 同比 变化	营业成 本同比 变化	毛利率 同比变 化
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
经销	224,364,632.81	130,934,068.18	41.64%	234,413,206.64	141,043,389.04	39.83%	-4.29%	-7.17%	1.81%
直销	307,553,955.41	169,469,108.69	44.90%	223,664,681.76	131,917,389.00	41.02%	37.51%	28.47%	3.88%
合计	531,918,588.21	300,403,176.87	43.52%	458,077,888.40	272,960,778.04	40.41%	16.12%	10.05%	3.11%

报告期内，公司直销收入比重进一步提高，占主营业务收入的 57.82%，较同期比重增加 8.99%，主要系电商直销（DTC）及优质食品工业用户占比提升。

#### 3、经销商分区域变动情况

区域	经销商数量（家）			
	2024年6月30日	2023年12月31日	变动数量	变动比例
华东地区	723	681	42	6.17%
华中地区	547	491	56	11.41%

华北地区	415	397	18	4.53%
华南地区	176	164	12	7.32%
西南地区	102	95	7	7.37%
西北地区	83	82	1	1.22%
东北地区	49	41	8	19.51%
总计	2095	1,951	144	7.38%

#### 4、前五大经销客户情况

公司对经销商主要采取先款后货的结算方式，对于部分长期合作、信誉好的经销商根据实际情况给予一定的信用额度和账期，按照约定的信用政策结算。

报告期内，公司前五大经销客户的收入、应收账款情况如下：

单位：元

前五大经销客户	销售收入合计金额	占公司销售收入比例	期末应收账款金额
	15,724,717.16	2.92%	4,956,983.89

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

2024 年半年度，公司通过在天猫、京东、抖音等电商平台，销售仲景香菇酱、仲景上海葱油等调味食品，实现销售额 11,864.53 万元，同比增长 87.61%，占主营业务收入的比例提高至 22.31%。

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

适用 不适用

#### 采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原料	130,986,767.18
外部采购	辅料	82,435,914.23
外部采购	包装材料	39,436,639.16

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

1、黑胡椒原料受产量、进口量减少的影响，采购均价较同期上涨 43.67%，黑胡椒系列调味配料成本随之上升。

2、小香葱受市场供需变化的影响，采购均价较同期下降 30.29%，仲景上海葱油成本有所下降。

### 主要生产模式

公司主要销售模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）公司经营模式”之“2、生产模式”。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2024年1-6月		2023年1-6月		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
调味食品	直接材料	143,080,784.16	79.48%	128,751,428.89	80.79%	11.13%
	直接人工	9,049,486.19	5.03%	8,351,654.50	5.24%	8.36%
	制造费用	13,567,972.83	7.54%	12,817,373.97	8.04%	5.86%
	运输费用	14,325,511.53	7.96%	9,443,948.07	5.93%	51.69%
	合计	180,023,754.71	100.00%	159,364,405.43	100.00%	12.96%
调味配料	直接材料	106,894,390.05	88.80%	100,834,285.04	88.77%	6.01%
	直接人工	3,314,237.50	2.75%	3,133,149.90	2.76%	5.78%
	制造费用	8,057,742.70	6.69%	7,617,473.32	6.71%	5.78%
	运输费用	2,113,051.91	1.76%	2,011,464.36	1.77%	5.05%
	合计	120,379,422.16	100.00%	113,596,372.61	100.00%	5.97%

报告期内，调味食品运输费用较同期增加 488.16 万元，同比增长 51.69%，主要系电商运费增加 470.97 万。

产量与库存量

产品分类	项目	单位	2024年1-6月	2023年1-6月	同比增减
调味食品	销售量	吨	10,454.97	8,938.04	16.97%
	生产量	吨	11,014.93	8,427.95	30.70%
	库存量	吨	942.44	401.33	134.83%
调味配料	销售量	吨	1,842.67	1,615.14	14.09%
	生产量	吨	1,855.15	1,629.77	13.83%
	库存量	吨	45.53	55.20	-17.53%

报告期内，调味食品库存量同比增加 134.83%，主要系业务增长，备货量增加。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术研发优势

公司建立了以研发中心为核心，生产、质检等多部门联动的研发体系，涵盖新产品开发、技术研发、工艺优化、标准制订、质量控制的完整流程。公司持续稳定的高研发投入与研发团队的人才储备提升了公司在调味配料、调味食品领域的技术与品质，助力新产品的有序推出。公司是国家高新技术企业，先后获批建立了河南省香菇加工工程技术研究中心、食品风味物质提取技术河南省工程实验室、河南省企业技术中心。截至报告期末，公司共获得专利 55 项，其中发明专利 15 项；美术著作权 59 项。

公司以调味酱为主的调味食品，研发利用香菇发酵专利技术、香菇综合加工利用技术、真空浸润与生物酶解技术、线性控温炒酱技术等核心技术，提高香菇资源利用率，赋予产品鲜美醇厚风味，品质均一稳定。公司在调味配料生产过程中，利用超临界 CO<sub>2</sub> 萃取技术及分子蒸馏技术，获得具有原始特征风味的油状提取物，公司采用风味指标数字化技术、风险物质检测技术、风味定量调配技术、分散乳化技术等技术，实现了调味配料的风味数字化、标准化，克服了传统上使用感官判断调味配料风味的问题，使下游食品企业控制产品风味更便捷、更科学。另外，公司根据客户需求调配定制化的产品，为食品企业的研发创新提供了有力的技术支撑。

### （二）品类差异化及创新优势

公司以创新为驱动，坚持产品差异化竞争策略；发挥自身优势，积极探索品类创新，开创仲景香菇酱、仲景上海葱油、超临界萃取香辛料行业的新品类，以独特的产品力，保持企业竞争优势。公司坚持产品创新、技术创新的同时，通过信息快速反馈渠道，将用户需求、产品评价、市场信息等更快、更直接地与研发创新工作相结合，解决用户痛点，给消费者带去更好的体验。公司建立有效的创新激励机制，促进产品创新、技术研发、专利申请等方面提升，形成“立足岗位、人人创新”的良好氛围，持续激发自主研发创新的内驱力。

### （三）直销优势

公司在调味配料业务精耕细作二十余年，与方便食品、调味品等行业知名企业建立起长期稳定的合作关系，并不断拓展、互相推动，形成良性发展动力。公司积极拥抱电商渠道变化趋势，推动 DTC 营销落地，在做好货架电商的基础上，加快布局兴趣电商以及新零售，电商销售增长迅速，消费者触达能力不断提升。公司上述以工业渠道和电商渠道为代表的直销收入占比逐年增加，公司与市场、与用户的联系更紧密，根据用户需求变化做出的反馈更迅速，市场策略更灵活，从而优化经营效率、提高盈利能力，确保企业长期稳定发展。

### （四）质量控制优势

公司主要高管有着多年制药企业从业经历，秉承制药生产的质量理念，从原辅材料产地考查开始，在采购、储存、生产及售后质量跟踪和反馈的各个环节建立了完善的质量安全管理和保障体系，为生产高质量产品提供有利保障。公司已通过 ISO22000 食品安全管理体系认证、FSSC22000 食品安全体系认证、BRC 体系认证、国家实验室 CNAS 认证，公司自成立以来，产品质量经国家监督部门抽查检测均达标合格，以严格的质量控制，逐步建立起产品的品质效应。

### （五）香菇资源和供应链管理优势

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

公司连续多年与西峡当地 55 家左右的香菇合作社/贸易商建立了良好的采购合作关系，合作供应商数占当地香菇贸易商的 7 成左右；连续三年合作的香菇供应商占目前已签约供应商总数的 56% 以上，每家供应商每年和公司交易约 16 次。公司建设有超过 7 万立方米的原料低温冷库，可满足收购贮存要求。

西峡香菇资源和供应链管理优势是仲景香菇酱业务发展的重要保障。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	537,869,537.08	459,810,697.71	16.98%	
营业成本	302,483,752.53	273,031,885.75	10.79%	
销售费用	86,309,504.79	61,680,290.75	39.93%	电商推广费增加
管理费用	23,802,453.55	21,461,360.40	10.91%	
财务费用	-8,454,720.50	-8,822,943.08	-4.17%	
所得税费用	15,230,922.45	14,334,983.95	6.25%	
研发投入	16,522,724.82	11,426,027.26	44.61%	研发物料、人工等增加
经营活动产生的现金流量净额	110,869,404.01	93,551,484.40	18.51%	
投资活动产生的现金流量净额	-309,261,150.59	-390,975,393.18	-20.90%	
筹资活动产生的现金流量净额	-99,464,333.32	-108,430,752.64	-8.27%	

现金及现金等价物净增加额	-297,856,079.90	-405,854,661.42	-26.61%	
--------------	-----------------	-----------------	---------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
调味食品	316,937,435.48	180,023,754.71	43.20%	17.89%	12.96%	2.48%
调味配料	214,981,152.74	120,379,422.16	44.00%	13.60%	5.97%	4.03%

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

单位：元

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
职工薪酬	31,929,833.02	36.99%	25,193,829.10	40.85%	26.74%
市场推广费	35,146,752.81	40.72%	15,177,602.58	24.61%	131.57%
广告宣传费	7,680,418.03	8.90%	9,863,826.69	15.99%	-22.14%
差旅费	6,193,155.79	7.18%	6,281,108.67	10.18%	-1.40%
车辆使用费	2,180,241.95	2.53%	1,949,056.15	3.16%	11.86%
办公费	1,174,598.43	1.36%	1,269,495.40	2.06%	-7.48%
租赁费	1,216,029.19	1.41%	1,250,736.51	2.03%	-2.77%
其他费用	788,475.57	0.91%	694,635.65	1.13%	13.51%
合计	86,309,504.79	100.00%	61,680,290.75	100.00%	39.93%

报告期内，公司市场推广费较上年增加 1,996.92 万元，同比增长 131.57%，主要系加大电商推广费用投入。报告期内，公司广告宣传费主要为展费和宣传费 346.53 万元，地铁、高铁及其他媒体广告 315.7 万元，其他赞助广告等 105.81 万元。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	1,017,476.11	0.88%	主要系理财收益	否
资产减值	-384,881.22	-0.33%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	823,601.44	0.71%	主要系与日常经营无关的收益	否
营业外支出	393,145.89	0.34%	主要系对外公益捐赠、物料报废损失	否
其他收益	3,177,783.91	2.75%	主要系与日常经营相关的政府补助	否
信用减值损失	-522,782.76	-0.45%	主要系对应收账款和其他应收款计提的坏账准备	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	433,755,392.20	23.32%	731,611,472.10	38.61%	-15.29%	购买银行理财，现金分红
应收账款	108,554,201.29	5.84%	102,191,334.21	5.39%	0.45%	
存货	220,776,171.81	11.87%	218,549,164.60	11.53%	0.34%	
固定资产	437,042,378.32	23.50%	454,678,184.66	23.99%	-0.49%	
在建工程	246,593,803.18	13.26%	189,057,646.62	9.98%	3.28%	仲景食品产业园一期项目投入增加
使用权资产	707,975.78	0.04%	791,267.06	0.04%	0.00%	
短期借款	10,008,555.55	0.54%	10,008,555.55	0.53%	0.01%	
合同负债	26,357,535.14	1.42%	18,604,329.04	0.98%	0.44%	预收货款增加
租赁负债	561,338.90	0.03%	640,277.51	0.03%	0.00%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 √不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00				358,000,000.00	158,000,000.00		250,000,000.00

3.其他债权投资	1,644,415.00					57,399.00	1,701,814.00
5.其他非流动金融资产	1,560,000.00						1,560,000.00
金融资产小计	53,204,415.00			358,000,000.00	158,000,000.00	57,399.00	253,261,814.00
上述合计	53,204,415.00			358,000,000.00	158,000,000.00	57,399.00	253,261,814.00
金融负债	0.00						0.00

#### 其他变动的内容

其他债权投资的其它变动，系未到期银行承兑汇票增加所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
475,862,266.70	813,739,459.63	-41.52%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00			358,000,000.00	158,000,000.00	1,017,476.11		250,000,000.00	自有资金和募集资金
其他	1,644,415.00						57,399.00	1,701,814.00	自有资金
其他	1,560,000.00							1,560,000.00	自有资金
合计	53,204,415.00			358,000,000.00	158,000,000.00	1,017,476.11	57,399.00	253,261,814.00	--

## 5、募集资金使用情况

√适用 □不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	91,274.66
报告期投入募集资金总额	12,241.94
已累计投入募集资金总额	85,533.11
累计变更用途的募集资金总额	54,260.01
累计变更用途的募集资金总额比例	59.45%
募集资金总体使用情况说明	
公司实际募集资金净额为 91,274.66 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 85,533.11 万元（其中：募投项目实际使用募集资金 70,652.12 万元，使用超募资金永久补充流动资金 12,600 万元，使用节余募集资金永久补充流动资金 2,280.99 万元），利息收入及投资收益扣除手续费的净额 4,927.30 万元，尚未使用的募集资金余额为 10,668.85 万元，存放于募集资金专户。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
仲景食品产业园一期项目	是			35,374.5	9,206.07	33,467.44	94.61%	2025年03月31日			不适用	否
年产6000万瓶调味酱生产线项目	是	13,600	13,600	122.04		122.04	100.00%				不适用	是
年产1200吨调味配料生产线建设项目	否	10,600	10,600	8,679.29		8,679.29	100.00%	2022年06月30日	2,300.87	7,000.83	是	否
营销网络建设项目	是	15,000	15,000	24,650	3,035.87	18,381.35	74.57%	2025年03月31日			不适用	否
补充流动资金项目	否	10,000	10,000	10,000		10,002 <sup>注1</sup>	100.02%				不适用	否
永久补充流动资金	否		2,280.99			2,280.99	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,200	51,480.99	78,825.83	12,241.94	72,933.11	--	--	2,300.87	7,000.83	--	--
超募资金投向												

仲景食品产业园一期项目			20,840.97	20,840.97				2025年03月31日			不适用	否
营销网络建设项目			9,650	9,650				2025年03月31日			不适用	否
永久补充流动资金			12,600	12,600		12,600	100.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--		43,090.97 <sup>注2</sup>	43,090.97 <sup>注2</sup>		12,600	--	--			--	--
合计	--	49,200	94,571.96	121,916.8	12,241.94	85,533.11	--	--	2,300.87	7,000.83	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>(1) 年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目预定可使用状态调整至 2025 年 5 月 31 日。基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。</p> <p>由于营销网络项目在实施过程中受宏观经济、市场环境变化等多方面因素的影响，导致整体进度有所延缓，无法在计划时间内完成建设。公司 2023 年 10 月 17 日召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，同意将营销网络建设项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 11 月 30 日调整至 2025 年 3 月 31 日。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>年产 6000 万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约 55 亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目预定可使用状态调整至 2025 年 5 月 31 日。基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产 6000 万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用											
	<p>公司募集资金净额为人民币 91,274.66 万元，超募资金总额为人民币 42,074.66 万元。</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会，同意公司分别使用超募资金 6,954.52 万元和 9,650.00 万元对调整后的“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”和“营销网络建设项目”进行追加投资，合计计划使用超募资金 16,604.52 万元。</p> <p>公司于 2021 年 4 月 6 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，于 2021 年 4 月 27 日召开 2020 年年度股东大会，同意公司使用超募资金 12,600.00 万元永久补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的经营活动。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将尚未确定用途的超募资金投入至仲景食品产业园一期项目。2022 年 9 月 22 日，超募资金账户 138,86.45 万元（含理财及利息收益）全部投入至仲景食品产业园一期项目募集资金专户。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用											
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，同意将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，项目实施地点由“河南省西峡县工业大道北段 211 号”变更为“河南省西峡县创业大道西侧、果香路东侧”。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，公司将“年产 6000 万瓶调味酱生产线”项目，变更为“仲景食品产业园一期”项目，项目实施地点由“河南省西峡县创业大道西侧、果香路东侧”变更为“河南省南阳市新区大道以南、东环路以东、信臣路以北、白桐干渠以西区域”。</p>											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用											
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 29 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于 2021 年 1 月 14 日召开了 2021 年第</p>											

	<p>一次临时股东大会，同意变更原募投项目“营销网络建设项目”的实施主体及投资总额。实施主体由“本公司”变更为“本公司、郑州仲景食品”；投资总额由 15,000.00 万元变更为 24,650.00 万元。同意将原募投项目“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”调整为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，扩充并优化调味酱建设项目的生产能力。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于 2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，公司将“年产 6000 万瓶调味酱生产线”项目，变更为“仲景食品产业园一期”项目，实施主体由“本公司”变更为“仲景食品（南阳）有限公司”。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 12 月 3 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用的自筹资金，2020 年度置换金额合计人民币 925.00 万元，本期无置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 4 月 7 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十四次会议，于 2023 年 4 月 28 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于年产 1200 吨调味配料生产线建设项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将已实施完成的年产 1200 吨调味配料生产线建设项目结项，并将节余募集资金 2,266.94 万元（包含尚未支付的合同尾款及质保金、理财收益、存款利息等，最终金额以实际结转时募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。2023 年 5 月 4 日，公司将募集专户 2,280.99 万元转至公司一般户。</p> <p>产生节余的原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司在项目实施过程中遵守募集资金使用的有关规定，从项目实际情况出发，在严格规范招标采购、保障项目质量和控制风险的前提下，本着专款专用、科学合理、高效节约的原则，加强对项目建设各个环节费用的监督和管控，降低成本，节约了部分募集资金。</li> <li>2、为提高募集资金的使用效率，在确保不影响项目建设和募集资金安全的前提下，公司利用闲置募集资金进行现金管理，取得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了利息收入。</li> <li>3、节余募集资金中包含项目尚未支付的合同尾款及质保金等。</li> </ol>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2024 年 4 月 8 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，于 2024 年 4 月 29 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行及募集资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金和额度不超过人民币 85,000 万元的自有资金进行现金管理，使用期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会审议通过之日止。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 10,668.85 万元，存放于募集资金专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>公司于 2024 年 4 月 8 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，于 2024 年 4 月 29 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于调整营销网络建设项目内部投资结构的议案》，同意公司根据市场情况和项目实施的实际情况，从提高募集资金使用效率的角度出发，对营销网络建设项目的内部投资结构进行调整。营销网络建设项目的募集资金投资总额、实施主体和实施方式均未改变。</p>

注 1：包含利息收入；注 2：包含利息收入及理财收益。

### (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
仲景食品产业园一期项目	年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	35,374.5	9,206.07	33,467.44	94.61%	2025 年 03 月 31 日		不适用	否

营销网络建设项目	营销网络建设项目	24,650	3,035.87	18,381.35	74.57%	2025年03月31日		不适用	否
合计	--	60,024.5	12,241.94	51,848.79	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)		<p>(1) 营销网络建设项目：原募投项目“营销网络建设项目”计划购置房产用于建设营销管理中心，结合公司前期已购买部分房产的实际情况，拟减少相关费用投入。鉴于郑州市购房、购车政策，拟新增公司全资子公司郑州仲景食品科技有限公司作为营销网络建设项目的实施主体。为了快速推进营销网络建设工作的开展，公司拟增加优秀营销人才的引进，对目前的营销团队进行数量和结构的补充；通过进一步扩大招商力度，助力销售渠道向宽拓展、向深做透；同时公司拟通过广告、综艺节目赞助和明星代言等多种方式增加品牌建设投入，加大品牌宣传力度。综上，公司计划变更原募投项目“营销网络建设项目”的实施主体及投资总额。公司于2020年12月29日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，于2021年1月14日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整部分募投项目与使用部分超募资金增加募投项目投资额的议案》。相关公告已于2020年12月30日和2021年1月14日在巨潮资讯网上进行了披露。</p> <p>(2) 仲景食品产业园一期项目：公司把握市场需求和发展趋势，集中资源拓展新品类，加快健康食品产业布局；原项目受用地报批限制，存在无法如期完成的不确定性。基于公司发展战略规划，为进一步优化产业布局，提高募集资金使用效率，结合募投项目实施进展情况，公司于2022年8月5日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于2022年8月23日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产6000万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。该项目实施主体为全资子公司仲景食品(南阳)有限公司，建设周期为30个月。相关公告已于2022年8月8日和2022年8月23日在巨潮资讯网上进行了披露。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)		<p>(1) 年产6000万瓶调味酱生产线项目：该项目受南阳恐龙蛋化石群国家级自然保护区相关政策的影响，约55亩用地报批受限，不具备施工条件，项目无法开工建设。公司于2022年4月11日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，同意将该项目预定可使用状态调整至2025年5月31日。</p> <p>(2) 公司把握市场需求和发展趋势，集中资源拓展新品类，加快健康食品产业布局；原项目受用地报批限制，存在无法如期完成的不确定性。基于公司发展战略规划和该项目实际进展情况，公司于2022年8月5日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，于2022年8月23日召开2022年第一次股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，将年产6000万瓶调味酱生产线项目变更为仲景食品产业园一期项目。</p> <p>(3) 营销网络项目：公司营销网络建设项目旨在完善营销网络布局，拓宽销售渠道，加大市场推广及品牌宣传，从而扩大销售规模 and 市场份额，提升公司品牌影响力和产品竞争力。由于营销网络项目在实施过程中受宏观经济、市场环境变化等多方面因素的影响，导致整体进度有所延缓，无法在计划时间内完成建设。公司2023年10月17日召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，统一将营销网络建设项目达到预定可使用状态日期由2023年11月30日调整至2025年3月31日。</p>							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,000	25,000	0	0
银行理财产品	募集资金	8,000	0	0	0
合计		33,000	25,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

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

应对措施：公司将以“仲景”为依托，以产品为根本，以创新为动力，加强市场开发、渠道开拓和客户服务，巩固仲景香菇酱、仲景上海葱油、超临界萃取香辛料行业品类引领者地位；充分利用资源和规模优势，继续加大研发投入和技术创新，加快构建适应市场变化的竞争新优势和发展新动力。

## 2、主要原材料价格变动的风险

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

应对措施：公司将紧盯原料市场行情变化，加强市场研判，优化采购节奏，择机、战略性采购，同时通过拓展采购渠道、深化内部管理、提升高附加值产品销售比例等措施，尽可能减小原材料价格波动带来的风险。

## 3、新产品开发的市场风险

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

应对措施：公司将及时关注消费趋势，以市场为导向推动新产品研发，持续进行研发投入，完善研发项目管理机制，坚持技术和产品创新，构筑技术、专利壁垒，降低新产品开发风险。

## 4、质量控制和食品安全风险

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

应对措施：公司将一如既往的把食品安全作为头等大事，继续建立健全质量管理和食品安全管理体系，严把采购、生产、仓储、销售等环节，强化源头管理、过程管理与风险预防管理，严格进行产品质量控制，用心为消费者提供健康、安全的优质食品。

## 5、规模扩张带来的管理风险

募投项目的实施将进一步扩大公司的经营规模，随着公司资产和经营规模的迅速扩大，以及产品种类的增加，公司组织结构和管理体系更趋复杂，给公司的经营决策、风险控制、产品质量控制等带来更大的难度，也对公司治理、团队管理带来挑战。公司在快速扩张的同时需要对各环节进行有效控制，保持公司高效运转，公司面临规模扩张带来的管理风险。

应对措施：公司将完善内部组织结构，加强高层次人才引进力度，完善内部选拔及培训制度，推行有效的绩效考核与激励机制，努力搭建最好的干事平台；同时优化业务和管理流程，全面加强内部控制，提高管理效率与决策水平。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年4月9日	公司会议室	电话沟通	机构	华夏基金、金鹰基金、富国基金、海富通基金、博时基金、华安基金、景顺长城基金、西部利得基金、平安资产管理等共计75家机构参与	2023年年度经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024年4月10日披露的《投资者关系活动记录表》(文件编号: 2024-01)
2024年4月15日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与公司2023年度业绩说明会的投资者	2023年年度经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024年4月15日披露的《投资者关系活动记录表》(文件编号: 2024-02)

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 √否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	58.10%	2024 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 29 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-021）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.96%	2024 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 3 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-027）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司已获得“国家绿色工厂”称号，积极响应国家政策，树立协调、可持续的发展观，不断推行节能、节水、降耗工艺改造，通过建设屋顶分布式太阳能光伏电站，中水循环再利用，热能回收利用，加大智能制造投入等，节约资源，减少碳排放，为保护地球做贡献。报告期内，公司用电总量约 985 万度，其中国家电网用电量 905 万度，光伏发电 80 万度，光伏发电占总用电 8.12%。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规，履行环境保护责任。

### 二、社会责任情况

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

作为中国航天事业合作伙伴，公司自 2020 年起和中国航天基金会合作，累计提供 725 万资金支持，助力中国航天事业发展，为建设“航天强国”贡献力量。

作为农业产业化国家重点龙头企业，公司通过农业产业帮扶，直接促进产区农民增收致富，推动当地乡村经济发展。公司近三年平均每年在西峡采购香菇原料超过 2,500 吨；2023 年在甘肃陇南、甘肃天水、云南昭通、四川西昌等花椒主产地集中采购花椒原料超过 1,500 吨。

作为中国食用菌协会副会长单位，公司发挥自身优势，切实推动以西峡香菇为代表的中国食用菌产业发展。自 2013 年 1 月开始，公司与西峡县寨根乡合作共建“仲景香菇种植示范基地”，公司累计投入 858 万元，通过维护基地基础建设，指导示范标准化种植，提高香菇品质，为菇农谋福祉，带动当地香菇产业发展。

2022 年公司与西峡县乡村振兴局、西峡县慈善总会三方共同设立“衔接乡村振兴基金”，帮扶 500 名分散特困供养人员，每年给予 36 万帮扶款项，保障巩固脱贫攻坚成果，实现持续稳定增收脱贫。截至 2024 年 6 月，公司已将 72 万的扶贫款发放给特困供养人员。

2024 年 7 月，公司为支持西峡县寨根乡防洪防汛，向西峡县慈善总会捐赠 3 万元。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
河南西峡农村商业银行股份有限公司	公司监事摆向荣在西峡农商行任董事	公司在西峡农商行开立一般结算账户，用于日常收付款项	否	8.52	10.75	14.84	0.25%	0.01	4.43
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权对公司经营成果及财务状况不构成重大影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024 年 4 月 29 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于 2023 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10 元（含税），共派发现金红利人民币 100,000,000.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股，合计转增 46,000,000 股。2023 年度公司不送红股，剩余未分配利润转结至以后年度分配。2024 年 5 月 14 日，公司 2023 年度权益分派实施完毕。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网披露的《2023 年度分红派息、转增股本实施公告》（公告编号：2024-022）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,355,103	15.36%			7,063,348		7,063,348	22,418,451	15.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,355,103	15.36%			7,063,348		7,063,348	22,418,451	15.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,355,103	15.36%			7,063,348		7,063,348	22,418,451	15.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	84,644,897	84.64%			38,936,652		38,936,652	123,581,549	84.64%
1、人民币普通股	84,644,897	84.64%			38,936,652		38,936,652	123,581,549	84.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%			46,000,000		46,000,000	146,000,000	100.00%

股份变动的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司实施完成 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股，合计转增 46,000,000 股，转增后公司股本增加至 146,000,000 股。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2023 年度分红派息、转增股本实施公告》（公告编号：2024-022）。

股份变动的批准情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 8 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，于 2024 年 4 月 29 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股，合计转增 46,000,000 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司实施完成 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案，本次权益分派的转增股份，已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2024 年 5 月 14 日直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	2024 年 1-6 月		2023 年	
	按原股本计算	按最新股本计算	按原股本计算	按最新股本计算
基本每股收益（元/股）	1.00	0.69	1.72	1.18
稀释每股收益（元/股）	1.00	0.69	1.72	1.18
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	16.77	11.49	16.77	11.49

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙锋	562,500	0	258,750	821,250	高管锁定股	任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
朱新成	10,125,000	0	4,657,500	14,782,500		
李明黎	562,500	0	258,750	821,250		
刘红玉	317,603	0	146,098	463,701		
杨丽	1,125,000	0	517,500	1,642,500		

贾雨明	375,000	0	172,500	547,500	高管锁定股	任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
摆向荣	562,500	0	258,750	821,250		
孙晨	93,750	0	43,125	136,875		
王文韬	187,500	0	86,250	273,750		
李长春	131,250	0	60,375	191,625		
郭建伟	750,000	0	345,000	1,095,000		
张永安	562,500	0	258,750	821,250		
合计	15,355,103	0	7,063,348	22,418,451		

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,490	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省宛西控股股份有限公司	境内非国有法人	39.43%	57,567,800	18,137,800	0	57,567,800	不适用	0
朱新成	境内自然人	13.50%	19,710,000	6,210,000	14,782,500	4,927,500	不适用	0
杨丽	境内自然人	1.50%	2,190,000	690,000	1,642,500	547,500	不适用	0
朱立	境内自然人	1.50%	2,190,000	690,000	0	2,190,000	不适用	0
郭建伟	境内自然人	1.00%	1,460,000	460,000	1,095,000	365,000	不适用	0
中国农业银行股份有限公司一大成创业板两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0.79%	1,150,420	320,357	0	1,150,420	不适用	0
杨青	境内自然人	0.75%	1,095,494	347,394	0	1,095,494	不适用	0
孙锋	境内自然人	0.75%	1,095,000	345,000	821,250	273,750	不适用	0
李明黎	境内自然人	0.75%	1,095,000	345,000	821,250	273,750	不适用	0
摆向荣	境内自然人	0.75%	1,095,000	345,000	821,250	273,750	不适用	0
乔松	境内自然人	0.75%	1,095,000	345,000	0	1,095,000	不适用	0
章运典	境内自然人	0.75%	1,095,000	345,000	0	1,095,000	不适用	0
张永安	境内自然人	0.75%	1,095,000	345,000	821,250	273,750	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙锋任宛西控股董事长兼总经理，为实际控制人孙耀志的儿子，乔松为实际控制人孙耀志女儿的配偶。朱立为朱新成的女儿。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南省宛西控股股份有限公司	57,567,800	人民币普通股	57,567,800
朱新成	4,927,500	人民币普通股	4,927,500
朱立	2,190,000	人民币普通股	2,190,000
中国农业银行股份有限公司一大成创业板两年定期开放混合型证券投资基金	1,150,420	人民币普通股	1,150,420
杨青	1,095,494	人民币普通股	1,095,494
乔松	1,095,000	人民币普通股	1,095,000
章运典	1,095,000	人民币普通股	1,095,000
张明华	1,076,500	人民币普通股	1,076,500
孙伟	1,060,100	人民币普通股	1,060,100
马玉华	951,774	人民币普通股	951,774
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	孙锋任宛西控股董事长兼总经理，为实际控制人孙耀志的儿子，乔松为实际控制人孙耀志女儿的配偶，朱立为朱新成的女儿。除以上关联关系外，公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

易

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙锋	董事长	现任	750,000	345,000		1,095,000			
朱新成	副董事长、总经理	现任	13,500,000	6,210,000		19,710,000			
李明黎	董事	现任	750,000	345,000		1,095,000			
刘红玉	董事	现任	423,471	194,797		618,268			
杨丽	董事	现任	1,500,000	690,000		2,190,000			
贾雨明	董事	现任	500,000	230,000		730,000			
张德芬	独立董事	现任							
张中义	独立董事	现任							
叶建华	独立董事	现任							
摆向荣	监事会主席	现任	750,000	345,000		1,095,000			
孙晨	监事	现任	125,000	57,500		182,500			
李小静	监事	现任							
王文韬	副总经理	现任	250,000	115,000		365,000			
李长春	副总经理	现任	175,000	80,500		255,500			
郭建伟	副总经理	现任	1,000,000	460,000		1,460,000			
张永安	副总经理	现任	750,000	345,000		1,095,000			
吴星亮	总经理助理	现任							
赵盈颖	总经理助理	现任							
王荷丽	财务负责人	现任							
王飞	董事会秘书	现任							
合计	--	--	20,473,471	9,417,797		29,891,268			

注：本期增持股份数量系报告期内公司以资本公积转增股本所致。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：仲景食品股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	433,755,392.20	731,611,472.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	250,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,320,000.00	2,978,955.00
应收账款	108,554,201.29	102,191,334.21
应收款项融资	1,701,814.00	1,644,415.00
预付款项	3,586,759.81	4,660,093.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,576,257.70	4,340,660.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	220,776,171.81	218,549,164.60
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,468,193.96	16,201,131.80
流动资产合计	1,046,738,790.77	1,132,177,226.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,560,000.00	1,560,000.00
投资性房地产		
固定资产	437,042,378.32	454,678,184.66
在建工程	246,593,803.18	189,057,646.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	707,975.78	791,267.06
无形资产	103,551,547.16	104,695,595.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,229,151.63	3,396,650.87
递延所得税资产	3,314,145.41	3,217,552.93
其他非流动资产	17,347,452.61	5,534,065.33
非流动资产合计	813,346,454.09	762,930,962.88
资产总计	1,860,085,244.86	1,895,108,189.39
流动负债：		
短期借款	10,008,555.55	10,008,555.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,398,597.33	126,960,081.37
预收款项		
合同负债	26,357,535.14	18,604,329.04
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	10,940,982.47	16,630,550.33
应交税费	10,813,803.87	8,866,889.45
其他应付款	3,560,823.78	3,891,232.47
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	156,028.13	152,373.27
其他流动负债	4,326,479.57	4,410,917.78
流动负债合计	155,562,805.84	189,524,929.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	561,338.90	640,277.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,836,104.99	17,852,214.46
递延所得税负债	9,829,362.72	10,035,518.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,226,806.61	28,528,010.03
负债合计	182,789,612.45	218,052,939.29
所有者权益：		
股本	146,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	840,296,554.71	886,296,554.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,556,008.85	49,556,008.85
一般风险准备		

未分配利润	641,443,068.85	641,202,686.54
归属于母公司所有者权益合计	1,677,295,632.41	1,677,055,250.10
少数股东权益		
所有者权益合计	1,677,295,632.41	1,677,055,250.10
负债和所有者权益总计	1,860,085,244.86	1,895,108,189.39

法定代表人：孙锋

主管会计工作负责人：王荷丽

会计机构负责人：王荷丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	402,226,135.40	609,846,902.21
交易性金融资产	250,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,320,000.00	2,978,955.00
应收账款	105,191,409.34	100,250,444.53
应收款项融资	1,701,814.00	1,644,415.00
预付款项	3,586,759.81	4,660,093.27
其他应收款	293,339,942.22	395,981,197.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	219,374,793.35	218,152,279.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,552,304.94	3,710,051.57
流动资产合计	1,279,293,159.06	1,387,224,339.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	151,290,000.00	49,290,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,560,000.00	1,560,000.00
投资性房地产		
固定资产	391,249,599.24	404,372,305.96
在建工程	23,132,262.57	11,116,197.27
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,392,614.55	12,586,625.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	601,666.12	656,666.08
递延所得税资产	3,073,518.67	3,111,160.31
其他非流动资产	5,587,956.25	3,284,425.33
非流动资产合计	588,887,617.40	485,977,380.15
资产总计	1,868,180,776.46	1,873,201,719.20
流动负债：		
短期借款	10,008,555.55	10,008,555.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,134,658.97	91,158,502.61
预收款项		
合同负债	25,028,443.13	18,298,033.16
应付职工薪酬	10,463,382.47	15,765,874.33
应交税费	10,189,193.24	8,499,450.85
其他应付款	2,755,953.93	2,916,396.87
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		
其他流动负债	4,153,697.61	4,371,099.31
流动负债合计	145,733,884.90	151,017,912.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,077,804.32	12,909,036.57

递延所得税负债	9,793,963.93	9,995,954.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,871,768.25	22,904,991.28
负债合计	167,605,653.15	173,922,903.96
所有者权益：		
股本	146,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,746,632.63	887,746,632.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	662,828,490.68	661,532,182.61
所有者权益合计	1,700,575,123.31	1,699,278,815.24
负债和所有者权益总计	1,868,180,776.46	1,873,201,719.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	537,869,537.08	459,810,697.71
其中：营业收入	537,869,537.08	459,810,697.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	425,918,510.61	362,989,677.41
其中：营业成本	302,483,752.53	273,031,885.75
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	5,254,795.42	4,213,056.33
销售费用	86,309,504.79	61,680,290.75
管理费用	23,802,453.55	21,461,360.40
研发费用	16,522,724.82	11,426,027.26

财务费用	-8,454,720.50	-8,822,943.08
其中：利息费用	-674,666.68	-570,091.70
利息收入	7,845,602.50	8,305,035.91
加：其他收益	3,177,783.91	4,254,791.32
投资收益（损失以“—”号填列）	1,017,476.11	2,764,079.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-522,782.76	515,442.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-384,881.22	-298,221.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-197,773.30	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	115,040,849.21	104,057,111.34
加：营业外收入	823,601.44	495,228.69
减：营业外支出	393,145.89	663,508.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	115,471,304.76	103,888,831.07
减：所得税费用	15,230,922.45	14,334,983.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	100,240,382.31	89,553,847.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	100,240,382.31	89,553,847.12
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）	100,240,382.31	89,553,847.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	100,240,382.31	89,553,847.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,240,382.31	89,553,847.12
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.69	0.90
（二）稀释每股收益	0.69	0.90

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

法定代表人：孙锋

主管会计工作负责人：王荷丽

会计机构负责人：王荷丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	540,774,798.80	458,720,011.23
减：营业成本	311,838,976.68	274,488,887.41
税金及附加	4,521,224.38	3,893,101.23
销售费用	82,792,275.32	60,826,311.17
管理费用	17,732,401.99	17,697,560.79
研发费用	16,522,724.82	11,426,027.26
财务费用	-7,526,796.49	-5,716,041.86
其中：利息费用	-674,666.68	-570,091.70
利息收入	6,895,947.64	5,194,323.12
加：其他收益	2,985,266.88	4,068,867.47
投资收益（损失以“—”号填列）	1,017,476.11	2,412,709.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-435,670.69	482,526.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,985,745.21	-194,527.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-11.52	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	116,475,307.67	102,873,741.56
加：营业外收入	524,491.44	495,228.69
减：营业外支出	393,145.89	663,508.96
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	116,606,653.22	102,705,461.29

减：所得税费用	15,310,345.15	13,806,721.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	101,296,308.07	88,898,739.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	101,296,308.07	88,898,739.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	101,296,308.07	88,898,739.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	580,111,408.17	503,728,418.01
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	9,883,071.71	14,436,355.83
经营活动现金流入小计	589,994,479.88	518,164,773.84
购买商品、接受劳务支付的现金	316,080,825.31	300,536,060.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,973,214.14	57,144,460.43
支付的各项税费	45,967,482.25	31,604,688.90
支付其他与经营活动有关的现金	50,103,554.17	35,328,079.53
经营活动现金流出小计	479,125,075.87	424,613,289.44
经营活动产生的现金流量净额	110,869,404.01	93,551,484.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,017,476.11	2,764,066.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,803,640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	162,780,000.00	420,000,000.00
投资活动现金流入小计	166,601,116.11	422,764,066.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,352,266.70	153,739,459.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	362,510,000.00	660,000,000.00
投资活动现金流出小计	475,862,266.70	813,739,459.63
投资活动产生的现金流量净额	-309,261,150.59	-390,975,393.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	817,000.00	
筹资活动现金流入小计	817,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,188,333.32	98,430,752.64
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	93,000.00	

筹资活动现金流出小计	100,281,333.32	108,430,752.64
筹资活动产生的现金流量净额	-99,464,333.32	-108,430,752.64
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	-297,856,079.90	-405,854,661.42
加：期初现金及现金等价物余额	731,611,472.10	907,596,386.35
六、期末现金及现金等价物余额	433,755,392.20	501,741,724.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	585,307,130.83	494,455,080.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,807,698.86	11,228,123.19
经营活动现金流入小计	594,114,829.69	505,683,204.00
购买商品、接受劳务支付的现金	325,866,109.62	295,648,469.78
支付给职工以及为职工支付的现金	61,038,299.99	54,278,004.39
支付的各项税费	44,201,182.24	29,982,316.01
支付其他与经营活动有关的现金	48,993,446.96	36,317,621.68
经营活动现金流出小计	480,099,038.81	416,226,411.86
经营活动产生的现金流量净额	114,015,790.88	89,456,792.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,017,476.11	2,412,696.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	258,000,000.00	372,500,412.00
投资活动现金流入小计	259,021,116.11	374,913,108.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,436,340.48	17,008,502.20
投资支付的现金	102,000,000.00	7,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	358,850,000.00	540,250,000.00
投资活动现金流出小计	481,286,340.48	564,608,502.20
投资活动产生的现金流量净额	-222,265,224.37	-189,695,393.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	817,000.00	
筹资活动现金流入小计	817,000.00	

偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,188,333.32	98,430,752.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	100,188,333.32	108,430,752.64
筹资活动产生的现金流量净额	-99,371,333.32	-108,430,752.64
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	-207,620,766.81	-208,669,354.11
加：期初现金及现金等价物余额	609,846,902.21	560,777,924.10
六、期末现金及现金等价物余额	402,226,135.40	352,108,569.99

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				886,296,554.71				49,556,008.85		641,202,686.54		1,677,055,250.10		1,677,055,250.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				886,296,554.71				49,556,008.85		641,202,686.54		1,677,055,250.10		1,677,055,250.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,000,000.00				-46,000,000.00						240,382.31		240,382.31		240,382.31
（一）综合收益总额											100,240,382.31		100,240,382.31		100,240,382.31
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	46,000,000.00				-46,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,000,000.00				-46,000,000.00									
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、本期末余额	146,000,000.00				840,296,554.71			49,556,008.85		641,443,068.85		1,677,295,632.41		1,677,295,632.41

上年金额

单位：元

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											小计			
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				886,296,554.71			49,556,008.85		568,917,408.63		1,604,769,972.19		1,604,769,972.19	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				886,296,554.71			49,556,008.85		568,917,408.63		1,604,769,972.19		1,604,769,972.19	

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-10,446,152.88		-10,446,152.88		-10,446,152.88
（一）综合收益总额										89,553,847.12		89,553,847.12		89,553,847.12
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				886,296,554.71				49,556,008.85	558,471,255.75		1,594,323,819.31		1,594,323,819.31

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	661,532,182.61		1,699,278,815.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	661,532,182.61		1,699,278,815.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,000,000.00				-46,000,000.00					1,296,308.07		1,296,308.07
（一）综合收益总额										101,296,308.07		101,296,308.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	46,000,000.00				-46,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,000,000.00				-46,000,000.00							
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	146,000,000.00				841,746,632.63				50,000,000.00	662,828,490.68		1,700,575,123.31

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	582,673,570.22		1,620,420,202.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				887,746,632.63				50,000,000.00	582,673,570.22		1,620,420,202.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,101,260.56		-11,101,260.56
（一）综合收益总额										88,898,739.44		88,898,739.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				887,746,632.63			50,000,000.00	571,572,309.66		1,609,318,942.29

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2014 年 12 月 12 日，发行人 2014 年第二次临时股东会通过《关于朱新成股份转让的议案》。

2018 年 6 月 6 日，公司名称变更为仲景食品股份有限公司。

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

2024 年 4 月 29 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于 2023 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意公司以总股本 10,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股，合计转增 4,600 万股。转增股本实施后公司总股本由 10,000 万股增至 14,600 万股。

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

公司所属行业性质：食品制造业。

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

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

本财务报表经公司董事会 2024 年 8 月 1 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥1,000,000 元
重要的在建工程	投资预算金额较大，或当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥1,000,000 元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥1,000,000 元

账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥1,000,000 元
------------------	----------------

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 1、同一控制下企业合并的会计处理

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

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

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理

#### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净

资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

### 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准：

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

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

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

### 1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

## 2、外币财务报表折算

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

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十七）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### 1、金融工具的确认和终止确认

#### （1）金融工具的确认

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十八）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

## 2、金融资产的分类和计量

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

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

#### （4）管理金融资产业务模式的评价依据

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

#### （5）合同现金流量特征的评估

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

### 3、金融负债分类和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### （2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据

金融工具的减值原则（参见本附注（十一）金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

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

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

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

### 7、金融资产的核销

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

### 8、金融负债与权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## 9、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 12、应收票据

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

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

## 13、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 14、应收款项融资

参照“11、金融工具”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 16、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

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

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（十一）“金融工具”。

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

#### 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（七）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 20、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

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

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

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

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

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

## 22、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 23、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

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

## 25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 27、预计负债

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

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

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

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认原则

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

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

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

### 2、收入的计量

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

#### （1）可变对价

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

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

### 3、收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：

本公司收入确认的具体标准为：①公司送货：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后确认收入；②客户自提：由公司开具发货单，以客户发货单上签收后确认收入；③直营商超：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后，双方按照合同约定的对账期限对账、结算，对账后确认收入；④电商平台：公司在客户确认收货后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况  
无

## 29、政府补助

### 1、政府补助类型

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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

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

本公司政府补助采用总额法。

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，本公司应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、当期所得税

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

#### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

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

## 31、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2) 使用权资产

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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；

②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，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，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，承租人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，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

### 4) 租赁变更

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### 1、预期信用损失

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

#### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 3、金融工具公允价值

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

#### 4、长期资产减值准备

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

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

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

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

### 5、折旧和摊销

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

### 6、递延所得税资产

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

### 7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

仲景食品股份有限公司	15%
大兴安岭北极蓝食品有限公司	25%
郑州仲景食品科技有限公司	25%
仲景食品（南阳）有限公司	25%
上海仲景实业发展有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）所得税税收优惠及批文

1) 2022 年 12 月 1 日，本公司通过了河南省高新技术企业认定管理工作领导小组对公司高新技术企业的复审认定，获得编号为 GR202241003263 号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号），本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

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

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

4) 根据财政部 税务总局发布了《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），公告中对于 500 万以内设备一次性扣除优惠政策时间进行了延续。即单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

### （2）增值税税收优惠及批文

根据《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），《财政部税务总局退役军人部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）中规定：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、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上

浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

### 3、其他

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

农产品耗用率由本公司向主管税务机关申请核定。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	433,137,043.59	730,188,316.82
其他货币资金	618,348.61	1,423,155.28
合计	433,755,392.20	731,611,472.10

其他说明

（1）其他货币资金为公司存放在支付宝等第三方支付平台的存款，使用不受限制。

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

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
银行理财产品	250,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
合计	250,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,320,000.00	2,978,955.00
合计	1,320,000.00	2,978,955.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		900,000.00
合计		900,000.00

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	113,707,696.94	107,389,138.19
1 至 2 年	570,415.48	170,152.97
2 至 3 年	23,144.08	23,144.07
合计	114,301,256.50	107,582,435.23

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,301,256.50	100.00%	5,747,055.21	5.03%	108,554,201.29	107,582,435.23	100.00%	5,391,101.02	5.01%	102,191,334.21
其中：										
账龄组合	114,301,256.50	100.00%	5,747,055.21	5.03%	108,554,201.29	107,582,435.23	100.00%	5,391,101.02	5.01%	102,191,334.21
合计	114,301,256.50	100.00%	5,747,055.21	5.03%	108,554,201.29	107,582,435.23	100.00%	5,391,101.02	5.01%	102,191,334.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	113,707,696.94	5,685,384.85	5.00%
1 至 2 年	570,415.48	57,041.55	10.00%
2 至 3 年	23,144.08	4,628.82	20.00%
合计	114,301,256.50	5,747,055.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,391,101.02	355,954.19				5,747,055.21
合计	5,391,101.02	355,954.19				5,747,055.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(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**

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,569,009.94		8,569,009.94	7.50%	428,450.50
第二名	6,459,810.39		6,459,810.39	5.65%	322,990.52
第三名	4,844,137.45		4,844,137.45	4.24%	242,206.87
第四名	3,942,070.00		3,942,070.00	3.45%	197,103.50
第五名	2,937,540.00		2,937,540.00	2.57%	146,877.00
合计	26,752,567.78		26,752,567.78	23.41%	1,337,628.39

**5、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,701,814.00	1,644,415.00

合计	1,701,814.00	1,644,415.00
----	--------------	--------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
其他说明：	

## (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,842,741.25	
合计	7,842,741.25	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,576,257.70	4,340,660.53
合计	4,576,257.70	4,340,660.53

(1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,758,151.64	4,569,151.64
职工备用金	101,037.49	126,561.41
其他	357,677.90	118,728.24
合计	5,216,867.03	4,814,441.29

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,106,962.80	1,919,521.36
1 至 2 年	3,579,979.51	2,540,973.95
2 至 3 年	298,500.00	215,271.90
3 年以上	231,424.72	138,674.08
3 至 4 年	76,944.98	22,173.08
4 至 5 年	20,000.00	85,000.00
5 年以上	134,479.74	31,501.00
合计	5,216,867.03	4,814,441.29

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,216,867.03	100.00%	640,609.33	12.28%	4,576,257.70	4,814,441.29	100.00%	473,780.76	9.84%	4,340,660.53
其中：										
保证金及押金	4,758,151.64	91.21%	603,126.31	12.68%	4,155,025.33	4,569,151.64	94.91%	461,368.25	10.10%	4,107,783.39
职工备用金	101,037.49	1.94%	5,599.12	5.54%	95,438.37	126,561.41	2.63%	6,476.10	5.12%	120,085.31
其他	357,677.90	6.86%	31,883.90	8.91%	325,794.01	118,728.24	2.47%	5,936.41	5.00%	112,791.83
合计	5,216,867.03	100.00%	640,609.33	12.28%	4,576,257.70	4,814,441.29	100.00%	473,780.76	9.84%	4,340,660.53

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	4,758,151.64	603,126.31	12.68%
职工备用金	101,037.49	5,599.12	5.54%
其他	357,677.90	31,883.90	8.91%
合计	5,216,867.03	640,609.33	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	473,780.76			473,780.76
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	166,828.57			166,828.57
2024 年 6 月 30 日余额	640,609.33			640,609.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	473,780.76	166,828.57				640,609.33
合计	473,780.76	166,828.57				640,609.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西峡县财政局	保证金及押金	2,310,600.00	1-2 年	44.29%	231,060.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	19.17%	100,000.00
成都扬名食品有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.75%	15,000.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.92%	20,000.00
西峡县国库支付中心	保证金	90,000.00	1 年以内	1.73%	4,500.00
合计		3,800,600.00		72.85%	370,560.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,579,256.76	99.79%	4,629,580.42	99.35%
1 至 2 年	7,503.05	0.21%	30,512.85	0.65%
合计	3,586,759.81		4,660,093.27	

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

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,650,000.00	46.00%
第二名	666,474.50	18.58%
第三名	540,870.48	15.08%
第四名	284,681.69	7.94%
第五名	73,860.00	2.06%
合计	3,215,886.67	89.66%

其他说明：无

### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	97,579,972.18	1,906,877.43	95,673,094.75	117,588,668.32	2,958,560.68	114,630,107.64
在产品	99,471,119.64	600,983.64	98,870,136.00	87,287,482.36	511,164.78	86,776,317.58
库存商品	18,797,556.58	85,434.39	18,712,122.19	10,116,140.45	43,876.85	10,072,263.60
周转材料	7,322,237.52		7,322,237.52	6,688,825.20		6,688,825.20
委托加工物资	198,581.35		198,581.35	381,650.58		381,650.58
合计	223,369,467.27	2,593,295.46	220,776,171.81	222,062,766.91	3,513,602.31	218,549,164.60

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

单位：元

产品分类	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
调味食品	16,385,952.16	78,741.82	16,307,210.34	6,169,885.63	43,437.76	6,126,447.87
调味配料	2,411,604.42	6,692.57	2,404,911.85	3,946,254.82	439.09	3,945,815.73
合计	18,797,556.58	85,434.39	18,712,122.19	10,116,140.45	43,876.85	10,072,263.60

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存 货	自行加工的数据资 源存货	其他方式取得的数 据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,958,560.68	1,437,485.58		2,489,168.83		1,906,877.43
在产品	511,164.78	474,472.69		384,653.83		600,983.64
库存商品	43,876.85	84,691.66		43,134.12		85,434.39
合计	3,513,602.31	1,996,649.93		2,916,956.78		2,593,295.46

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

半成品	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售
库存商品	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售

## 按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

## 按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

(6) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,685,247.53	12,540,283.11
预付的广告费	1,224,490.56	1,245,264.85
预付房租费	829,466.31	529,713.69
其他	728,989.56	1,885,870.15
合计	22,468,193.96	16,201,131.80

其他说明：无

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南阳聚宛食品产业合伙企业（有限合伙）	1,560,000.00	1,560,000.00
合计	1,560,000.00	1,560,000.00

其他说明：无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	437,042,378.32	454,678,184.66
合计	437,042,378.32	454,678,184.66

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	494,394,225.08	172,443,529.56	19,682,112.59	5,384,826.48	16,405,561.44	708,310,255.15
2.本期增加金额		2,647,374.15	742,535.40	711,100.76	347,261.25	4,448,271.56
(1) 购置		2,647,374.15	742,535.40	711,100.76	347,261.25	4,448,271.56
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,848,000.00	64,655.17				3,912,655.17
(1) 处置或报废	3,848,000.00	64,655.17				3,912,655.17
4.期末余额	490,546,225.08	175,026,248.54	20,424,647.99	6,095,927.24	16,752,822.69	708,845,871.54
二、累计折旧						
1.期初余额	136,157,721.82	84,189,022.66	16,200,042.56	4,402,449.04	12,682,834.41	253,632,070.49
2.本期增加金额	10,250,579.47	6,980,936.04	611,200.18	321,839.09	1,149,721.24	19,314,276.02
(1) 计提	10,250,579.47	6,980,936.04	611,200.18	321,839.09	1,149,721.24	19,314,276.02
3.本期减少金额	1,081,430.88	61,422.41				1,142,853.29
(1) 处置或报废	1,081,430.88	61,422.41				1,142,853.29
4.期末余额	145,326,870.41	91,108,536.29	16,811,242.74	4,724,288.13	13,832,555.65	271,803,493.22
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	345,219,354.67	83,917,712.25	3,613,405.25	1,371,639.11	2,920,267.04	437,042,378.32
2.期初账面价值	358,236,503.26	88,254,506.90	3,482,070.03	982,377.44	3,722,727.03	454,678,184.66

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	246,593,803.18	189,057,646.62
合计	246,593,803.18	189,057,646.62

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仲景产业园一期项目	223,461,540.61		223,461,540.61	177,941,449.35		177,941,449.35
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	11,116,197.27		11,116,197.27	11,116,197.27		11,116,197.27
超临界二氧化碳萃取生产线	10,601,769.89		10,601,769.89			
萃取七车间	1,414,295.41		1,414,295.41			
合计	246,593,803.18		246,593,803.18	189,057,646.62		189,057,646.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
仲景产业园一期项目	600,000,000.00	177,941,449.35	45,520,091.26			223,461,540.61	51.64%	未完工				其他
年产 6000 万瓶调味酱生产线项目	205,545,200.00	11,116,197.27				11,116,197.27	5.41%	未完工				其他
超临界二氧化碳	11,980,000.0		10,601,769			10,601,769.	88.50	未				其

萃取生产线	0		.89			89	%	完工				他
萃取七车间	6,000,000.00		1,414,295.41			1,414,295.41	23.57%	未完工				其他
合计	823,525,200.00	189,057,646.62	57,536,156.56			246,593,803.18						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	832,912.69	832,912.69
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	832,912.69	832,912.69
二、累计折旧		
1.期初余额	41,645.63	41,645.63
2.本期增加金额	83,291.28	83,291.28
(1) 计提	83,291.28	83,291.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	124,936.91	124,936.91
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	707,975.78	707,975.78
2.期初账面价值	791,267.06	791,267.06

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	地下车位	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	109,313,911.82	800,000.00		508,126.24	3,000,000.00	572,765.15	114,194,803.21
2.本期增加金额		67,961.17					67,961.17
(1) 购置		67,961.17					67,961.17
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	109,313,911.82	867,961.17		508,126.24	3,000,000.00	572,765.15	114,262,764.38
二、累计摊销							
1.期初余额	7,008,990.26	298,817.77		508,126.24	1,262,500.00	420,773.53	9,499,207.80
2.本期增加金额	1,093,139.10	27,042.30			75,000.00	16,828.02	1,212,009.42
(1) 计提	1,093,139.10	27,042.30			75,000.00	16,828.02	1,212,009.42
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	8,102,129.36	325,860.07		508,126.24	1,337,500.00	437,601.55	10,711,217.22
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	101,211,782.46	542,101.10			1,662,500.00	135,163.60	103,551,547.16
2.期初账面价值	102,304,921.56	501,182.23			1,737,500.00	151,991.62	104,695,595.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
供电工程设施配套费	1,685,844.20		70,734.72		1,615,109.48
著作权使用费	656,666.08		54,999.96		601,666.12
帮扶示范基地费用	636,847.63		14,528.82		622,318.81
水暖安装费	229,819.96		7,501.74		222,318.22
员工公寓装修工程	187,473.00		19,734.00		167,739.00
合计	3,396,650.87		167,499.24		3,229,151.63

其他说明：无

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,725,150.75	1,307,218.22	6,868,504.67	1,029,901.68
内部交易未实现利润	1,359,874.58	203,981.19	443,820.47	66,573.07
未支付销售返利	4,919,082.02	737,862.30	6,552,240.87	982,836.13
递延收益	6,861,435.68	1,029,215.35	7,324,063.38	1,098,609.51
租赁负债	717,367.03	35,868.35	792,650.78	39,632.54
合计	22,582,910.06	3,314,145.41	21,981,280.17	3,217,552.93

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单项价值 500 万元以下设备	65,293,092.88	9,793,963.93	66,639,698.09	9,995,954.71
使用权资产	707,975.78	35,398.79	791,267.06	39,563.35
合计	66,001,068.66	9,829,362.72	67,430,965.15	10,035,518.06

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	35,398.79	3,278,746.62	39,563.35	3,177,989.58
递延所得税负债	35,398.79	9,793,963.93	39,563.35	9,995,954.71

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	255,809.25	2,509,979.42
可抵扣亏损	17,300,730.85	13,659,550.44
合计	17,556,540.10	16,169,529.86

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	838,931.19	838,931.19	
2025 年	121,918.45	121,918.45	
2026 年	3,382,613.52	3,382,613.52	
2027 年	2,834,351.77	2,834,351.77	
2028 年	6,481,735.51	6,481,735.51	
2029 年	3,641,180.41		
合计	17,300,730.85	13,659,550.44	

其他说明：无

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购建款	17,347,452.61		17,347,452.61	5,534,065.33		5,534,065.33
合计	17,347,452.61		17,347,452.61	5,534,065.33		5,534,065.33

其他说明：无

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,008,555.55	10,008,555.55
合计	10,008,555.55	10,008,555.55

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	64,684,429.54	71,694,844.15
应付费用款	14,331,724.20	8,637,738.18
应付设备款及其他	10,382,443.59	46,627,499.04
合计	89,398,597.33	126,960,081.37

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,560,823.78	3,891,232.47
合计	3,560,823.78	3,891,232.47

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,311,800.00	3,228,928.81
其他	249,023.78	662,303.66
合计	3,560,823.78	3,891,232.47

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	26,357,535.14	18,604,329.04
合计	26,357,535.14	18,604,329.04

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

单位：元

客户	含税金额	占比	账龄
第一名	760,724.50	2.89%	一年以内
第二名	476,960.19	1.81%	一年以内
第三名	406,017.70	1.54%	一年以内
第四名	371,171.22	1.41%	一年以内

第五名	350,664.00	1.33%	一年以内
合计	2,365,537.62	8.97%	

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,630,550.33	60,830,618.13	66,519,517.99	10,941,650.47
二、离职后福利-设定提存计划		4,279,858.71	4,280,526.71	-668.00
合计	16,630,550.33	65,110,476.84	70,800,044.70	10,940,982.47

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,628,550.33	54,073,223.97	59,761,669.83	10,940,104.47
2、职工福利费		3,099,580.11	3,099,580.11	
3、社会保险费		2,505,945.07	2,506,299.07	-354.00
其中：医疗保险费		2,394,762.51	2,395,102.51	-340
工伤保险费		101,519.86	101,533.86	-14
生育保险费		9,662.70	9,662.70	
4、住房公积金		718,474.00	718,574.00	-100.00
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	314,594.98	314,594.98	2,000.00
其他		118,800.00	118,800.00	
合计	16,630,550.33	60,830,618.13	66,519,517.99	10,941,650.47

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,100,650.10	4,101,290.10	-640.00
2、失业保险费		179,208.61	179,236.61	-28.00
合计		4,279,858.71	4,280,526.71	-668.00

其他说明：无

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,807,945.42	1,571,839.52
企业所得税	6,206,000.26	5,387,868.38
个人所得税	128,634.33	182,199.70
城市维护建设税	111,044.86	38,872.44

房产税	717,345.71	910,494.35
土地使用税	541,768.33	575,184.47
印花税	153,034.01	118,418.88
环境保护税	37,491.74	43,139.26
教育费附加	110,539.21	38,872.45
合计	10,813,803.87	8,866,889.45

其他说明：无

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	156,028.13	152,373.27
合计	156,028.13	152,373.27

其他说明：无

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票	900,000.00	1,992,355.00
待转销项税额	3,426,479.57	2,418,562.78
合计	4,326,479.57	4,410,917.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	561,338.90	640,277.51
合计	561,338.90	640,277.51

其他说明：无

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	17,852,214.46		1,016,109.47	16,836,104.99	与资产相关
合计	17,852,214.46		1,016,109.47	16,836,104.99	

其他说明：无

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	3,303,430.75			41,639.94			3,261,790.81	与资产相关
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》西发【2011】5号）	3,264,529.00			42,623.83			3,221,905.17	与资产相关
西峡县 2020 年优势特色产业集群建设项目（采购类）第 1 标段（宛财预（2020）586 号）	2,945,387.50			190,025.00			2,755,362.50	与资产相关
西峡县仲景食品股份有限公司年产 1 万吨香菇蚝油生产线建设项目	2,487,940.85			110,376.27			2,377,564.58	与资产相关
西峡县食用菌省级现代农业产业园项目检测设备标设备管护责任书（一）/豫农计划（2019）38 号	1,031,031.14			74,240.00			956,791.14	与资产相关
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	1,003,509.10			42,105.24			961,403.86	与资产相关
西峡县农业农村局 2022 年食用菌产业集群建设项目（采购类）项目	943,638.71			52,863.75			890,774.96	与资产相关

西峡县食用菌省级现代农业产业园项目机械二标设备管护责任书/豫农计划（2019）38号	662,530.00			49,975.00			612,555.00	与资产相关
年产 430 万公斤香菇酱加工项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》宛农综办【2010】38 号）	514,772.45			39,344.68			475,427.77	与资产相关
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》宛农综办【2009】53 号）	485,499.96			26,500.00			458,999.96	与资产相关
地区引进重点科技型企业研发项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2016 年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）4）	392,877.01			50,000.04			342,876.97	与资产相关
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	205,500.00			82,200.00			123,300.00	与资产相关
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2015 年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	155,331.68			29,124.66			126,207.02	与资产相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工技	131,268.21			79,487.18			51,781.03	与资产相关

改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》西财建【2013】52 号）								
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助资金的通知》宛财预【2016】591 号）	114,871.86			21,538.46			93,333.40	与资产相关
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	88,029.35			22,007.34			66,022.01	与资产相关
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》宛财预【2015】856 号）	73,663.31			55,247.53			18,415.78	与资产相关
农业产业化集群发展（西峡县农村工作办公室《关于下达 2018 年农业产业化集群发展资金项目分配计划的通知》西农工办（2018）18 号	46,902.76			5,309.73			41,593.03	与资产相关
西峡县食用菌省级现代农业产业园项目（采购类）电子设备购置（宛财预（2019）564 号）	1,500.82			1,500.82				与资产相关
合计	17,852,214.46			1,016,109.47			16,836,104.99	

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00			46,000,000.00		46,000,000.00	146,000,000.00

其他说明：无

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	886,296,554.71		46,000,000.00	840,296,554.71
合计	886,296,554.71		46,000,000.00	840,296,554.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 30、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	641,202,686.54	568,917,408.63
调整后期初未分配利润	641,202,686.54	568,917,408.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,240,382.31	172,285,277.91
应付普通股股利	100,000,000.00	100,000,000.00
期末未分配利润	641,443,068.85	641,202,686.54

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 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。

## 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,918,588.21	300,403,176.87	458,077,888.40	272,960,778.04
其他业务	5,950,948.87	2,080,575.66	1,732,809.31	71,107.71
合计	537,869,537.08	302,483,752.53	459,810,697.71	273,031,885.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
调味食品							316,937,435.48	180,023,754.71
调味配料							214,981,152.74	120,379,422.16
按经营地区分类								
其中：								
华中地区							214,816,286.51	117,218,262.82
华东地区							147,705,235.19	83,539,042.38
华北地区							67,131,627.80	37,787,212.49
华南地区							45,492,653.33	27,180,062.54
西南地区							31,507,215.88	19,656,427.83
西北地区							15,238,947.35	8,855,197.51
东北地区							9,786,430.42	6,045,809.29
境外							240,191.73	121,162.00
市场或客户类型								
其中：								
经销							224,364,632.81	130,934,068.18
直销							307,553,955.41	169,469,108.69
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

线上						118,645,279.23	63,282,069.05
线下						413,273,308.99	237,121,107.82
合计						531,918,588.21	300,403,176.87

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,349,442.90	1,008,256.28
教育费附加	1,343,412.44	1,003,920.03
资源税	65,414.00	57,140.00
房产税	1,222,534.82	1,253,524.52
土地使用税	1,082,634.26	604,557.90
车船使用税	11,102.38	15,443.18
印花税	174,537.57	266,915.27
环境保护税	5,717.05	3,299.15
合计	5,254,795.42	4,213,056.33

其他说明：无

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,172,439.36	6,415,567.82
折旧费	7,744,566.18	8,645,968.41
办公费	1,344,231.92	1,530,043.30

中介机构服务费	168,985.56	40,991.55
修理费	427,625.07	662,307.85
低值易耗品摊销	398,148.37	821,370.09
无形资产摊销费	1,196,500.26	627,604.42
车辆使用费	408,476.42	397,321.90
绿化费	803,672.80	469,677.00
保险费	308,244.78	271,245.00
差旅费	268,472.27	209,407.62
长期待摊费用摊销费	147,765.24	147,765.64
业务招待费	59,480.97	111,779.73
租赁费	361,216.7	180,190.00
其他费用	992,627.65	930,120.07
合计	23,802,453.55	21,461,360.40

其他说明：无

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,929,833.02	25,193,829.10
市场推广费	35,146,752.81	15,177,602.58
广告宣传费	7,680,418.03	9,863,826.69
差旅费	6,193,155.79	6,281,108.67
车辆使用费	2,180,241.95	1,949,056.15
办公费	1,174,598.43	1,269,495.40
租赁费	1,216,029.19	1,250,736.51
其他费用	788,475.57	694,635.65
合计	86,309,504.79	61,680,290.75

其他说明：无

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	6,277,175.88	4,178,250.90
人工费用	6,550,872.02	5,203,042.69
折旧费用	2,471,145.72	1,152,185.08
技术服务及试验费	632,221.51	348,112.59
其他费用	591,309.69	544,436.00
合计	16,522,724.82	11,426,027.26

其他说明：无

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-674,666.68	-570,091.70
减：利息收入	7,845,602.50	8,305,035.91
汇兑损益		
手续费	65,548.68	52,184.53
合计	-8,454,720.50	-8,822,943.08

其他说明：无

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,063,254.18	4,188,057.87
代扣个人所得税手续费返还	114,529.73	66,733.45
合计	3,177,783.91	4,254,791.32

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,017,476.11	2,764,079.08
合计	1,017,476.11	2,764,079.08

其他说明：无

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-355,954.19	303,750.16
其他应收款坏账损失	-166,828.57	211,692.10
合计	-522,782.76	515,442.26

其他说明：无

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-384,881.22	-298,221.62
合计	-384,881.22	-298,221.62

其他说明：无

### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-197,773.30	
合计	-197,773.30	

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	106,000.00		106,000.00
其他	717,601.44	495,228.69	717,601.44
合计	823,601.44	495,228.69	823,601.44

其他说明：无

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,000.00	180,000.00	180,000.00
存货报废		186,749.87	
其他	213,145.89	296,759.09	213,145.89
合计	393,145.89	663,508.96	393,145.89

其他说明：无

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,533,670.27	14,136,973.28
递延所得税费用	-302,747.82	198,010.67
合计	15,230,922.45	14,334,983.95

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,471,304.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,320,695.71
子公司适用不同税率的影响	-316,749.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,270.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-466,033.36
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	873,662.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,201,923.25

所得税费用	15,230,922.45
-------	---------------

其他说明：无

#### 46、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	181,100.00	3,700,000.00
收到的个人备用金借款	166,556.65	396,250.38
收到的暂收款或代垫款	1,259,589.63	852,402.21
收到的保证金、押金	430,000.00	1,177,000.00
收到的利息收入	7,845,825.43	8,310,703.24
合计	9,883,071.71	14,436,355.83

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用及研发费用	46,325,806.04	31,433,372.32
支付的个人借款	1,586,650.31	1,875,997.66
支付的暂收款或代垫款	1,426,605.39	648,552.26
支付的保证金、押金	716,000.00	1,317,500.00
支付的手续费	48,492.43	52,657.29
合计	50,103,554.17	35,328,079.53

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

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	158,000,000.00	420,000,000.00
施工方保证金、押金	4,780,000.00	
合计	162,780,000.00	420,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品	358,000,000.00	660,000,000.00
施工方保证金、押金	4,510,000.00	
合计	362,510,000.00	660,000,000.00

## 支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴息补助	817,000.00	
合计	817,000.00	

## 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	93,000.00	
合计	93,000.00	

## 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

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00					10,000,000.00
租赁负债	792,650.78		17,716.25	93,000.00		717,367.03
合计	10,792,650.78		17,716.25	93,000.00		10,717,367.03

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(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

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,240,382.31	89,553,847.12
加：资产减值准备	907,663.98	-217,220.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,314,276.02	17,864,269.59
使用权资产折旧	83,291.28	
无形资产摊销	1,212,009.42	640,376.86
长期待摊费用摊销	167,499.24	146,931.91
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）	197,773.30	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-674,666.68	-570,091.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,017,476.11	-2,764,079.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-96,592.48	479,141.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-206,155.34	-281,130.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,611,888.43	34,707,387.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,128,123.41	12,343,695.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,518,589.09	-58,351,643.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,869,404.01	93,551,484.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	433,755,392.20	501,741,724.93
减：现金的期初余额	731,611,472.10	907,596,386.35
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	-297,856,079.90	-405,854,661.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	433,755,392.20	731,611,472.10
可随时用于支付的银行存款	433,137,043.59	730,280,297.34
可随时用于支付的其他货币资金	618,348.61	1,331,174.76
三、期末现金及现金等价物余额	433,755,392.20	731,611,472.10

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 48、租赁

## (1) 本公司作为承租方

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

项目	本期金额（元）

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	310,665.00
-------------------	------------

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额（元）
短期租赁费用	1,951,032.86

涉及售后租回交易的情况

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
车位租赁	6,100.92	
合计	6,100.92	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## （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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	6,277,175.88	4,178,250.90
人工费用	6,550,872.02	5,203,042.69
折旧费用	2,471,145.72	1,152,185.08
技术服务及试验费	632,221.51	348,112.59
其他费用	591,309.69	544,436.00
合计	16,522,724.82	11,426,027.26
其中：费用化研发支出	16,522,724.82	11,426,027.26

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他		确认为无	转入当期		

		支出			形资产	损益		
合计								

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
大兴安岭北极蓝食品有限公司	30,000,000.00	漠河	漠河	农林产品收购，加工及销售	100.00%		设立
郑州仲景食品科技有限公司	5,000,000.00	郑州	郑州	调味食品销售	100.00%		设立
仲景食品（南阳）有限公司	200,000,000.00	南阳	南阳	调味食品生产、销售	100.00%		设立
上海仲景实业发展有限公司	5,000,000.00	上海	上海	技术研发、管理	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
-------	----------	------------	----------	----------

		损益	告分派的股利	余额
--	--	----	--------	----

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,852,214.46			1,016,109.47		16,836,104.99	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	817,000.00	700,000.00
其他收益	3,063,254.18	4,188,057.87

营业外收入	106,000.00	
-------	------------	--

其他说明：无

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### （1）银行存款

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

##### （2）应收款项

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

报告期间，本公司应收款项未发生重大的信用风险。

#### 2、市场风险

##### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、20 短期借款）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

单位：元

项目	利率变动	本期金额		上期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-50,555.56	-50,555.56		
银行借款	减少 1%	50,555.56	50,555.56		

### 3、流动风险

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

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

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
理财产品			250,000,000.00	250,000,000.00
(二) 其他债权投资			1,701,814.00	1,701,814.00
其他非流动金融资产			1,560,000.00	1,560,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			253,261,814.00	253,261,814.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

其他非流动金融资产为非上市公司股权投资，不具有活跃市场报价，以成本作为最佳估计确定其公允价值。

## 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是孙耀志、朱新成。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省宛西控股股份有限公司	同受最终控制人控制
河南张仲景医疗卫生材料有限公司	公司董事长控制的企业
仲景宛西制药股份有限公司	公司董事长控制的企业
南阳财富物业管理有限公司	同受最终控制人控制
上海月月舒妇女用品有限公司	公司董事长控制的企业
河南张仲景医药物流有限公司	公司董事长控制的企业
飞龙汽车部件股份有限公司	同受最终控制人控制
南阳市张仲景医院有限公司	公司董事长控制的企业
南阳财富置业有限公司	同受最终控制人控制
河南西峡农村商业银行股份有限公司	公司监事任职的企业
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	同受最终控制人控制
南阳飞龙汽车零部件有限公司	同受最终控制人控制
安徽张仲景中医药科技有限公司（原亳州市张仲景中药饮片有限责任公司）	公司董事长控制的企业
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
西峡财富置业有限公司	同受最终控制人控制
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	同受最终控制人控制
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
漯河市松毅酒店有限责任公司（原漯河市北极村张仲景酒店有限责任公司）	同受最终控制人控制
河南省千禾生态园林有限责任公司	同受最终控制人控制
安徽仲景医药销售有限公司	公司董事长控制的企业

其他说明：无

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省千禾生态园林有限责任公司	景观工程	11,087,155.97	30,000,000.00	否	0.00
河南省宛西控股股份有限公司	食堂费用	1,398,140.23	3,400,000.00	否	1,097,658.01
南阳财富物业管理有限公司	物业费	95,412.00	300,000.00	否	75,412.00
上海月月舒妇女用品有限公司	采购卫生巾	81,750.00	100,000.00	否	74,250.00
河南张仲景医疗卫生材料有限公司	采购标签	67,279.88	1,000,000.00	否	174,443.51
仲景宛西制药股份有限公司	采购药品、酒、食堂费用等	53,247.79	500,000.00	否	163,014.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
仲景宛西制药股份有限公司	调味食品等	2,110,767.21	1,810,248.26
河南张仲景医药物流有限公司	调味食品等	1,829,663.83	860,966.41
飞龙汽车部件股份有限公司	调味食品等	159,287.59	86,407.13
南阳财富置业有限公司	调味食品等	67,539.83	83,584.06
南阳财富物业管理有限公司	调味食品等	54,734.51	110,867.26
河南西峡农村商业银行股份有限公司	调味食品等	51,778.37	972.49
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	调味食品等	41,097.38	24,159.29
上海月月舒妇女用品有限公司	调味食品等	32,575.21	15,438.06
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	调味食品等	30,176.99	4,247.79
漯河市松毅酒店有限责任公司（原漯河市 市北极村张仲景酒店有限责任公司）	调味食品等	19,115.04	
安徽张仲景中医药科技有限公司（亳州市 张仲景中药饮片有限责任公司）	调味食品等	18,460.18	11,858.41
南阳市张仲景医院有限公司	调味食品等	13,716.82	117,876.11
南阳飞龙汽车零部件有限公司	调味食品等	6,084.97	
西峡财富置业有限公司	调味食品等	1,964.60	7,584.07
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	调味食品等	1,734.52	6,106.19
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	调味食品等	1,557.52	1,946.90
安徽仲景医药销售有限公司	调味食品等	1,247.79	
河南张仲景医疗卫生材料有限公司	调味食品等		26,761.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,160,719.04	2,011,903.82

### (3) 其他关联交易

单位：元

存款机构	期初金额	本年存入	本年支出	期末余额	存款利息收入
河南西峡农村商业银行股份有限公司	85,193.67	107,535.33	148,390.00	44,339.00	55.77
合计	85,193.67	107,535.33	148,390.00	44,339.00	55.77

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明  
公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,167,915.94	105,351,432.48
1 至 2 年	570,415.48	164,520.46
2 至 3 年	23,144.08	23,144.07
合计	110,761,475.50	105,539,097.01

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	110,761,475.50	100.00%	5,570,066.16	5.03%	105,191,409.34	105,539,097.01	100.00%	5,288,652.48	5.01%	100,250,444.53
其中：										
账龄组合	110,761,475.50	100.00%	5,570,066.16	5.03%	105,191,409.34	105,539,097.01	100.00%	5,288,652.48	5.01%	100,250,444.53
合计	110,761,475.50	100.00%	5,570,066.16	5.03%	105,191,409.34	105,539,097.01	100.00%	5,288,652.48	5.01%	100,250,444.53

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	110,167,915.94	5,508,395.80	5.00%
1至2年	570,415.48	57,041.55	10.00%
2至3年	23,144.08	4,628.82	20.00%
合计	110,761,475.50	5,570,066.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,288,652.48	281,413.68				5,570,066.16
合计	5,288,652.48	281,413.68				5,570,066.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,569,009.94		8,569,009.94	7.74%	428,450.50
第二名	6,459,810.39		6,459,810.39	5.83%	322,990.52
第三名	4,844,137.45		4,844,137.45	4.37%	242,206.87
第四名	3,942,070.00		3,942,070.00	3.56%	197,103.50
第五名	2,937,540.00		2,937,540.00	2.65%	146,877.00
合计	26,752,567.78		26,752,567.78	24.15%	1,337,628.39

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	293,339,942.22	395,981,197.99
合计	293,339,942.22	395,981,197.99

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	289,063,253.23	391,751,246.64
押金及保证金	4,741,651.64	4,533,651.64
职工备用金	92,492.24	126,561.41
其他	52,650.82	25,587.00
合计	293,950,047.93	396,437,046.69

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	796,890.47	1,810,880.12
1 至 2 年	3,579,979.51	2,540,973.95
2 至 3 年	298,500.00	210,271.90
3 年以上	211,424.72	123,674.08
3 至 4 年	76,944.98	17,173.08
4 至 5 年	10,000.00	85,000.00
5 年以上	124,479.74	21,501.00
合计	4,886,794.70	4,685,800.05

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	289,063,253.23	98.34%			289,063,253.23	391,751,246.64	98.82%			391,751,246.64
其中：										
按组合计提坏账准备	4,886,794.70	1.66%	610,105.71	12.48%	4,276,688.99	4,685,800.05	1.18%	455,848.70	9.73%	4,229,951.35
其中：										
押金及保证金	4,741,651.64	1.61%	602,301.31	12.70%	4,139,350.33	4,533,651.64	1.14%	448,093.25	9.88%	4,085,558.39
职工备用金	92,492.24	0.03%	5,171.86	5.59%	87,320.38	126,561.41	0.03%	6,476.10	5.12%	120,085.31
其他	52,650.82	0.02%	2,632.54	5.00%	50,018.28	25,587.00	0.01%	1,279.35	5.00%	24,307.65
合计	293,950,047.93	100.00%	610,105.71	0.21%	293,339,942.22	396,437,046.69	100.00%	455,848.70	0.11%	395,981,197.99

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	4,741,651.64	602,301.31	12.70%
职工备用金	92,492.24	5,171.86	5.59%
其他	52,650.82	2,632.54	5.00%
合计	4,886,794.70	610,105.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	455,848.70			455,848.70
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	154,257.01			154,257.01
2024 年 6 月 30 日余额	610,105.71			610,105.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	455,848.70	154,257.01				610,105.71
合计	455,848.70	154,257.01				610,105.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
仲景食品（南阳）有限公司	关联往来款	265,953.04	1年以内	0.09%	
仲景食品（南阳）有限公司	关联往来款	245,141,217.73	1-2年	83.40%	
郑州仲景食品科技有限公司	关联往来款	765,416.04	1年以内	0.26%	
郑州仲景食品科技有限公司	关联往来款	19,659,600.59	2-4年	6.69%	
郑州仲景食品科技有限公司	关联往来款	2,893,138.65	4-5年	0.98%	
郑州仲景食品科技有限公司	关联往来款	2,916,170.00	5年以上	0.99%	
大兴安岭北极蓝食品有限公司	关联往来款	1,040,062.90	2-3年	0.35%	
大兴安岭北极蓝食品有限公司	关联往来款	16,381,694.28	5年以上	5.57%	
西峡县财政局	保证金及押金	2,310,600.00	1-2年	0.79%	231,060.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	0.34%	100,000.00
合计		292,373,853.23		99.46%	331,060.00

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,290,000.00		151,290,000.00	49,290,000.00		49,290,000.00
合计	151,290,000.00		151,290,000.00	49,290,000.00		49,290,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州仲景食品科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00		
大兴安岭北极蓝食品有限公司	29,940,000.00					29,940,000.00		
仲景食品（南阳）有限公司	13,350,000.00		102,000,000.00			115,350,000.00		
上海仲景实业发展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00		
合计	49,290,000.00		102,000,000.00			151,290,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,664,342.76	304,265,105.10	455,308,360.73	272,982,816.18
其他业务	12,110,456.04	7,573,871.58	3,411,650.50	1,506,071.23
合计	540,774,798.80	311,838,976.68	458,720,011.23	274,488,887.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
调味食品							313,683,190.03	183,889,488.69
调味配料							214,981,152.74	120,375,616.41
按经营地区分类								
其中：								
华中地区							211,407,404.02	119,225,185.92
华东地区							147,870,295.23	84,388,946.50
华北地区							67,125,346.39	38,372,148.78
华南地区							45,492,653.33	27,528,568.87
西南地区							31,503,074.29	19,685,570.55
西北地区							15,238,947.35	8,882,413.18
东北地区							9,786,430.42	6,061,225.91
境外							240,191.73	121,045.40
市场或客户类型								
其中：								
经销							209,654,611.90	124,338,955.10
直销							319,009,730.87	179,926,150.00
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
线上							114,319,747.35	63,412,545.11
线下							414,344,595.42	240,852,559.99
合计							528,664,342.76	304,265,105.10

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,017,476.11	2,412,709.22
合计	1,017,476.11	2,412,709.22

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-197,773.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,014,209.47	
委托他人投资或管理资产的损益	1,017,476.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,455.55	
减：所得税影响额	430,221.36	

合计	2,728,146.47	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	0.67	0.67

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用