



品渥食品股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

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。

公司负责人王牧、主管会计工作负责人朱国辉及会计机构负责人(会计主管人员)潘宇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司日常经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	7
第三节管理层讨论与分析	11
第四节公司治理	40
第五节环境和社会责任	56
第六节重要事项	58
第七节股份变动及股东情况	81
第八节优先股相关情况	88
第九节债券相关情况	89
第十节财务报告	90

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人签署且加盖公司公章的 2024 年年度报告原件；

五、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、品渥食品	指	品渥食品股份有限公司
北京品利	指	北京市品利食品有限公司，全资子公司
品利上海	指	品利（上海）食品有限公司，全资子公司
品渥科技	指	品渥（上海）食品科技有限公司，全资子公司，2024 年 11 月 6 日全资子公司上海品渥物联网科技有限公司更名为品渥（上海）食品科技有限公司
品烽	指	上海品烽进出口有限公司，全资子公司
品渥新加坡	指	PINLIVE(SINGAPORE)PTE.LTD.
Pinlive-Hochwald	指	Pinlive-Hochwald GmbH
德国品渥	指	Pinlive Foods GmbH，全资子公司
品渥有限、品渥有限公司	指	品渥食品有限公司，品渥食品前身
魁春实业	指	上海魁春实业有限公司，品渥食品前身的曾用名称，2016 年魁春实业更名为"品渥食品有限公司"
上海墨利	指	上海墨利进出口有限公司，合营公司
熹利投资	指	上海熹利企业管理中心（有限合伙）及其前身。上海熹利投资管理中心（有限合伙）于 2017 年迁址并更名为宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙），宁波梅山保税港区熹利投资管理中心（有限合伙）于 2024 年迁址并更名为上海熹利企业管理中心（有限合伙）
Kaimai、Kaimai Cheese 公司	指	KAIMAI CHEESE COMPANY LIMITED,全资子公司
天猫、天猫商城	指	原淘宝商城，英文简称 Tmall，为阿里巴巴旗下综合品牌零售平台，提供包括网站（www.tmall.com）及移动客户端等多种用户接入方式
天猫超市	指	即天猫全新打造的网上零售超市
天猫超市系统	指	天猫超市系统包括浙江天猫供应链管理有限公司、上海天翌电子商务有限公司（天猫超市华东站）、天津猫超电子商务有限公司（天猫超市华北站）及广州心雅信息科技有限公司（天猫超市华南站）等
京东、京东商城	指	即京东商城，销售家电、数码通讯、电脑、家居百货、服装服饰、母婴、图书、食品等品类，用户可通过网站（www.jd.com）及移动客户端等渠道进行在线购物
京东系统	指	京东系统包括北京京东世纪信息技术有限公司
抖音、抖音小店	指	抖音小店是抖音为商家提供的电商服务平台,帮助商家在抖音拓宽变现渠道,提升流量价值。开通抖音小店店铺后,商家可以在 PC 版商家管理后台进行

		商品创建和管理、订单查询、发货、售后、结算等基础操作。
《公司章程》	指	《品渥食品股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	品渥食品	股票代码	300892
公司的中文名称	品渥食品股份有限公司		
公司的中文简称	品渥食品		
公司的外文名称（如有）	PINLIVE FOODS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	PINLIVE		
公司的法定代表人	王牧		
注册地址	上海市松江区佘山镇新宅路 777 弄 3 号		
注册地址的邮政编码	201602		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 308 室		
办公地址的邮政编码	200060		
公司网址	www.pinlive.com		
电子信箱	securities@pinlive.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱国辉	张慧玲
联系地址	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 308 室	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 308 室
电话	021-51863006	021-51863006
传真	不适用	不适用
电子信箱	securities@pinlive.com	securities@pinlive.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所：www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	王健、邹尚尚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒适用☐不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 22 楼	冷颀、王志丹	2020 年 9 月 24 日至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用☒不适用

五、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	876,445,513.08	1,123,334,693.30	-21.98%	1,538,747,962.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,988,414.22	-73,370,805.06	109.52%	11,203,841.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,527,183.06	-81,363,308.84	101.88%	354,544.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,543,117.86	6,236,533.00	1,464.06%	-180,077,848.45
基本每股收益（元/股）	0.07	-0.73	109.59%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.73	109.59%	0.11
加权平均净资产收益率	0.67%	-6.62%	7.29%	0.98%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,321,694,918.20	1,346,802,364.74	-1.86%	1,444,107,122.54
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,047,640,919.63	1,060,225,369.25	-1.19%	1,145,739,884.30

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是☒否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	207,897,567.00	198,260,751.05	232,304,320.76	237,982,874.27
归属于上市公司股东的净利润	-4,493,570.16	-11,980,677.65	10,746,520.25	12,716,141.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	-6,466,829.61	-13,421,131.50	9,691,969.45	11,723,174.72

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	46,219,229.42	-20,750,547.51	-1,741,341.73	73,815,777.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是☒否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

☒适用☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	52,233.47	-17,376.92	26,802.65	
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）	780,000.00	2,589,600.00	5,294,200.00	主要为企业扶持金等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,574,615.05	6,402,057.89	7,339,140.16	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,896,680.73	1,682,390.74	1,805,908.86	
减：所得税影响额	1,842,298.09	2,664,167.93	3,616,754.95	
合计	5,461,231.16	7,992,503.78	10,849,296.72	--

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、报告期内公司所处行业情况

1、中国乳制品市场面临诸多挑战，乳品终端市场消费回暖缓慢

2024 年，全球经济形势的不确定性使得进口乳品行业面临挑战，量价齐跌。据中国食品土畜进出口商会数据，前 12 个月，我国乳制品累计进口 110.95 亿美元，同比下降 8.39%；进口数量为 263.06 万吨，同比下降 9.59%。与此同时，国家统计局数据显示，2024 年全年中国牛奶产量为 4,079 万吨，同比下降 2.8%。这是 2018 年以来中国牛奶产量首次出现下降。尽管如此，2024 年牛奶产量仍比 2021 年增长了近 400 万吨，牛奶自给率也从 2021 年的 62.7% 提高到 2024 年的 73%。中国牛奶产量的增长与乳制品需求增长放缓的压力以及原料奶阶段性过剩的情况密切相关，这一现象主要受养殖效率提升、政策扶持推动产能扩张与消费升级速度不匹配等因素共同影响。国内乳制品市场的供需变化进一步挤压了进口乳制品的销售空间。

2、产品结构与消费趋势调整，潜力机会显现

乳制品行业在经历了一段时间的调整后，正在逐步展现出复苏的迹象。随着消费需求逐步恢复和行业结构进一步优化，乳制品行业有望迎来更加稳健和可持续的发展。产品结构端，乳制品的消费结构正在逐步多元化，市场由单一的“喝奶”模式向“吃奶”的转变。酸奶、奶酪及干乳制品等产品消费呈增长趋势，而传统液态奶的增幅则略显疲弱。消费趋势端，消费者对健康关注度不断提高，对乳制品的需求更加多元化和个性化。例如，奶酪、低温酸奶、稀奶油等细分市场的需求量不断增加。此外，消费者在消费行为上趋于谨慎和精明，更注重健康和性价比。

3、乳业行业结构升级，奶酪市场前景巨大

原制奶酪市场在中国呈现出良好的增长态势，2022 年我国原制及再制奶酪市场销售规模为 143 亿元，同比增长 9.16%，其中销售主要来自于再制奶酪，近几年随着消费者对健康食品的追求和饮食结构的升级，再制奶酪份额逐年降低，预计未来几年原制奶酪市场将继续保持增长。根据欧睿数据，2024 年奶酪品类中，在整体市场下行的情况下，2024 年原制奶酪品类部分产品表现出持续增长趋势。

目前，原制奶酪的消费群体主要集中在高端消费群体和少数民族聚居地，但随着消费者对奶酪营养价值的认识提高，其消费群体将逐渐向更广泛的年龄层和地域扩展。例如，年轻人可能更倾向于选择健康、低脂的奶酪，而老年人则更需要加钙的奶酪。

企业将不断推出创新产品，如新口味的奶酪、与健康原料结合的奶酪等，以满足消费者日益多样化的需求。同时，国家政策层面也在积极支持优化乳制品产品结构，鼓励企业开展奶酪加工技术攻关，提高国产奶酪的产出率，研发适合中国消费者口味的奶酪产品。原制奶酪在中国市场前景广阔，随着消费者对健康食品的追求和饮食结构的升级，其消费群体不断扩大且消费场景日益丰富，产品创新与多样化发展不断推进，国产化进程加速，未来有望在产品创新、品质提升、市场拓展等方面取得更大突破。

4、食用油市场已迈入成熟期，结构化升级为机遇

我国食用油市场已迈入成熟期，高端化、结构化升级有望助力市场扩容。我国食用油市场历经计划经济、快速发展期，现已迈入成熟期。据欧睿数据，2023 年我国食用油市场规模约 1,080 亿元，2009-2023 年中国食用油市场 CAGR 为 4.6%。欧睿预计 2023-2028 年中国食用油市场 CAGR 为 3.0%。从行业机遇来看，在消费者健康化诉求提升的背景下，花生油、玉米油、橄榄油等高单价油种占比提升有望带动行业扩容，新兴烹饪油种未来有望凭借独特营养成分、营养元素等优势进一步扩大市场份额。食用油高端化的新趋势有望成为市场扩容的新动力，伴随未来消费回暖，高端化成长空间或更足，对行业的推动力度或更强。受产地的产量影响，2024 年橄榄油进口量小幅下滑但价格上升较多，随着消费者对

健康饮食的关注度不断提高，橄榄油作为一种富含单不饱和脂肪酸和抗氧化物质的健康食用油，其市场需求将持续增长。

5、啤酒行业高端化转型，挑战与机会并存

2024 年中国啤酒行业面临了一定的挑战，但也展现出一些积极的趋势。根据国家统计局及行业公开数据，市场规模和产量出现双降，规模以上企业累计啤酒产量为 3,521.3 万千升，同比下降 0.6%。根据海关数据，2024 年进口啤酒 4.02 亿升，同比小幅下降。然而，高端化和消费升级成为行业发展的重要驱动力，高端啤酒和精酿啤酒的销量占比逐年提升。传统餐饮渠道仍占主导地位，但电商和便利店的份额在不断扩大。总体而言，尽管啤酒销量面临下降挑战，但啤酒行业的高端化依然保持向上趋势，随着消费者偏好的转变，未来高端市场的复苏将进一步加强。啤酒企业在挑战中寻求机遇，通过产品升级、渠道拓展和技术创新，努力实现高质量发展。

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“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

二、报告期内公司从事的主要业务

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“零售业”的披露要求

1、公司主营业务

公司作为一家整合全球优质食品资源的健康食品公司，通过自有和合作伙伴的原料和生产供应链，将全球优质食品资源与中国美食嫁接，生产出更适应国人饮食习惯、口味的产品，业务涉及乳制品、酒饮、粮油调味品以及饼干等食品品类。公司以品牌推广为核心驱动，深度洞察消费者偏好，持续优化产品开发，并全方位开展全渠道营销，致力于通过世界美食，让大众更时尚、更健康。

报告期内，公司从事的主营业务未发生重大变化。

2、公司主要产品

（1）德亚乳品

德亚乳品作为公司战略品牌，当前德亚旗下拥有液态奶分类以及奶酪分类产品，液态奶分类包含：进口纯牛奶系列、进口有机奶系列、进口儿童奶、进口 A2 β -酪蛋白系列。奶酪分类包含：小圆奶酪系列、手撕奶酪系列、进口奶油奶酪系列。2024 年，德亚品牌对现有的液态奶系列做了全新的焕新升级，推出了德国进口有机高钙牛奶产品、德国进口轻盈脱脂牛奶产品、德国进口高钙低脂牛奶产品，满足当前牛奶细分市场下不同消费人群的需求。同时德亚根据市场趋势，推出了新西兰进口 4.0 高蛋白全脂牛奶和 A2 β -酪蛋白儿童成长牛奶。奶酪方面，公司加大奶酪产品的研发及上市，上市了德亚手撕原味原制奶酪、德亚减脂手撕原制奶酪、德亚烧烤风味手撕原制奶酪、德亚黑胡椒味手撕原制奶酪；以及德亚西班牙进口原味&菠萝味奶油奶酪，德亚奶酪以健康美味的奶酪产品为定位，满足不同年龄段的消费者对奶酪的购买需求。

2024 年，德亚品牌积极参与食品行业的重要展会，参加了 2024 第 26 届中国国际烘焙展、2024 SIAL 西雅国际食品和饮料展览会、2024 FBIF 食品创新展，提升了品牌影响力，获取更多客户。结合着德亚奶酪新产品的上市，德亚基于抖音、小红书、微信等平台做产品种草，与各个达人合作品牌深度短视频内容，提升品牌曝光及兴趣人群。同时，德亚奶酪通过赞助 2024 “G60”上海佘山半程马拉松，参与 2024 上海环球美食节等线下活动，与消费者进行了深度的沟通及品牌推广。



（2）瓦伦丁啤酒

瓦伦丁品牌进口啤酒于 2013 年推出。瓦伦丁产品包括德式小麦、黑啤、烈性、拉格、比利时白啤、爱士堡小麦和爱士堡典藏系列，所有产品均产自欧洲著名酿酒集团，我们始终致力于为消费者献上醇正的进口啤酒。在 2024 年，瓦伦丁品牌继续围绕“原装进口好啤酒”这一差异化定位强化客户认知，突出德啤+精酿好品质的品类属性，聚焦瓦伦丁精酿单品策略，通过渠道内外推广获取更多消费者，不断提升市占率，瓦伦丁品牌产品在 2024 年全面进行了品牌 LOGO 的焕新，并在 2024 年上半年推出了爱士堡拉格啤酒。



（3）品利粮油

品利是公司粮油类重点品牌。2024 年，品利推出西班牙进口牛油果油 1L、牛油果油 500ml 产品，满足家庭烹饪需求，扩充产品矩阵。同时，通过“品利让烹饪更健康”的品牌口号，重点围绕品利橄榄油做主推发力。品利粮油作为品渥食品旗下的重点品牌，提供特级初榨橄榄油、葡萄籽油、牛油果油、金枪鱼罐头、意大利面等丰富产品。品利特级初榨橄榄油 2000 年进入中国市场，是进入中国市场最早的西班牙橄榄油品牌之一。至今，已经拥有一定的品牌名望和一批认可其质量的消费者。品利橄榄油采用物理低温压榨工艺，富含单不饱和脂肪酸，有助于降低胆固醇，保护心血管健康，可用于凉拌、煎炒等多种烹饪方式，具有独特的风味。品利葡萄籽油富含维生素 E，并且色泽清透、口感淡雅，在烹饪中使用不抢味，还原食材本来滋味。品利牛油果油营养均衡，高烟点，适合中式爆炒。



3、公司经营模式

公司充分利用全球优质食品资源，通过自有工厂和合作伙伴的原料和生产供应链，将全球优质食品资源与中国美食嫁接，为消费者提供时尚、健康的美味食品。自有工厂生产的产品，公司根据“以销定产”的模式，以预测销售量为依据，根据销售需求量来决定生产计划和生产量，实现生产和销售的平衡。公司由合作伙伴生产的产品，合作伙伴按照公司的要求进行生产和加工后再原装进口到我国；生产端，产品进口到国内后，不须再次分装或重新包装，公司仅就部分产品进行销售礼盒包装工作；销售端，公司集中精力进行品牌开发与推广、渠道建设。采取“以销定采”的采购销售模式，并建立信息化管理系统对公司的采购、仓储、配送、销售等流程进行管理，具体情况如下：

（1）生产模式

公司当前主要生产奶酪产品，属于冷藏类产品，消费者对其新鲜度有较高要求，因此公司实行“以销定产”的生产模式，根据市场需求合理组织生产，以预测销售量为依据，根据销售需求量来决定生产计划和生产量，实现生产和销售的平衡，确保产品新鲜度。公司根据市场需求制定生产计划，并进行排产，将生产计划分解到工厂，工厂生产完后将产品入库。公司主要以自有生产设备进行原制奶酪的加工和生产。不同类型的产品加工工艺及流程有所区别。

（2）采购模式

公司产品开发由产品开发项目组完成。项目组实行产品经理负责制，将各品牌事业部、采购部、质量研发部的部分职能进行整合。产品开发项目组根据国内消费者需求研究，确定产品设计和口味，在工厂进行各阶段测试。工厂按照公司要求进行产品的生产和加工，由公司采购到国内销售。公司制定了规范的采购流程，严格控制采购的各个环节，明确从编制采购计划、下达采购订单，跟踪国外工厂的生产和产品发运，到报关、报检和产品入库等各环节的操作流程，确保产品质量满足公司要求。公司采购按类型分为产品采购和包材采购，公司采购的包材主要为瓦楞纸箱、礼盒等。

（3）销售模式

公司已建立包括线上模式与线下模式相结合的多元化销售体系，基本实现了对线上和线下各市场的全面覆盖。线下模式，公司通过直营或者经销商覆盖各地大卖场、连锁商超、小型超市、高端会员店、零食量贩店、便利店、批发市场等渠道进行销售。经销商与公司签订年度经销合同，约定产品的销售种类、区域和渠道类型，公司经销商以买断货物所有权形式向本公司采购，即公司不负责线下经销商采购商品后的具体销售活动，但会对经销商的销售区域和渠道、价格体系、促销活动等进行管理。线上模式，包括电商自营模式（B2C）和电商平台销售模式（B2B）。电商自营包括公司在电商平台上开设的自营品牌旗舰店，及社交电商、直播业务渠道，主要有天猫、京东、拼多多、抖音、快手等自营管理的网店。电商平台销售模式客户主要有京东、天猫超市、盒马鲜生、叮咚买菜等，公司根据电商平台提出的订单需求向其指定的仓库发货，由电商平台负责最终实现销售。

（4）品牌推广模式

公司高度重视产品的品牌推广工作，主要推广形式有：①线上平台推广。公司直接在天猫、京东、抖音等电商平台投放广告或购买品牌推广服务，如在天猫、京东、抖音平台以阿里妈妈万相台、京准通、千川等形式进行广告投放推广。②线上内容平台种草。公司各品牌在 2024 年上半年重点基于抖音、小红书、微信等平台做产品种草，与各个达人合作品牌深度短视频内容，提升品牌曝光及兴趣人群。③线下展会推广。德亚在上半年参加了 2024 第 26 届中国国际烘焙展、2024 SIAL 西雅国际食品和饮料展览会、2024 FBIF 食品创新展，这些展会是食品行业的重要盛会，每年都吸引着来自世界各地的食品制造商、分销商和专业人士，德亚品牌也通过这些展会在行业内外进行了产品宣传以及获取了潜在合作客户。④线下活动推广，德亚奶酪通过赞助 2024“G60”上海佘山半程马拉松，参与 2024 上海环球美食节等活动，与消费者进行了深度的沟通及品牌产品推广。

4、公司经营情况

（1）主要产品采购情况：

详见第三节、四、2、（8）主要销售客户和主要供应商情况

（2）存货管理及过期存货的处理方式：

公司产品的保质期较短。凭借有效的信息系统，公司可以对库存商品的保质期进行有效监控。公司建立了相对完善的存货管理制度，通过加强对存货的管理，可以提高商品的流转效率。公司将库存商品按剩余保质期过半、三个月、两个月、一个月设置预警线。在商品保质期到达预警线时，公司将采用多种手段进行促销处理或将相关商品调货至旺销门店进行销售。对于过保质期商品，公司通过专业第三方销毁公司进行报废处理。

（3）仓储与物流情况：

公司专设物流部并在上海、天津和东莞分设物流仓储中心。公司上海总部设立全国订单接收中心，负责全国销售订单管理，设立电商物流分处负责电商订单管理。公司所有物流运输均为外包物流运输。

（4）品牌运营情况：

单位：万元

品牌	2024 年		2023 年		同比例变动
	主营业务收入	主营业务收入占比	主营业务收入	主营业务收入占比	
德亚	66,899.43	76.44%	89,082.04	79.38%	-24.90%
瓦伦丁	12,734.60	14.55%	13,122.80	11.69%	-2.96%
合计	79,634.03	90.99%	102,204.84	91.07%	-22.08%

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

主要销售模式

（1）分模式销售情况：

单位：万元

渠道	主营业务收入			主营业务成本			毛利率		
	2024 年	2023 年	变动率	2024 年	2023 年	变动率	2024 年	2023 年	增减
线上	57,127.94	73,952.07	-22.75%	47,381.35	63,369.08	-25.23%	17.06%	14.31%	2.75%
线下	30,389.75	38,272.95	-20.60%	24,710.15	33,043.23	-25.22%	18.69%	13.66%	5.03%
合计	87,517.69	112,225.02	-22.02%	72,091.50	96,412.31	-25.23%	17.63%	14.09%	3.54%

（2）分产品销售情况：

单位：万元

类别	主营业务收入			主营业务成本			毛利率		
	2024 年	2023 年	变动率	2024 年	2023 年	变动率	2024 年	2023 年	增减
乳品系列	66,899.43	89,149.17	-24.96%	56,879.78	78,038.06	-27.11%	14.98%	12.46%	2.52%
啤酒系列	12,734.60	13,056.43	-2.46%	9,503.76	10,294.79	-7.68%	25.37%	21.15%	4.22%
粮油系列	4,617.38	5,828.23	-20.78%	3,345.11	4,967.40	-32.66%	27.55%	14.77%	12.78%
谷物系列	983.25	1,497.38	-34.34%	677.36	1,073.09	-36.88%	31.11%	28.34%	2.77%
综合食品系列	2,283.03	2,693.81	-15.25%	1,685.49	2,038.97	-17.34%	26.17%	24.31%	1.86%
总计	87,517.69	112,225.02	-22.02%	72,091.50	96,412.31	-25.23%	17.63%	14.09%	3.54%

经销模式

☒适用☐不适用

（1）经销商变动情况：

区域	经销商数量（家）			
	2024 年	2023 年	变动数	变动率

东部	206	229	-23	-10.04%
北部	114	98	16	16.33%
南部	119	116	3	2.59%
西部	55	52	3	5.77%
总计	494	495	-1	-0.20%

(2) 前五大经销商情况:

前五大经销商主营业务收入 (万元)	前五大经销商主营业务收入占比	本报告期末应收账款余额(万元)
3,776.72	4.32%	0

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

产品品类	平台名称
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	京东
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	天猫
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	拼多多
乳品系列、啤酒系列、粮油系列、谷物系列、综合食品系列	抖音

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
国外采购	常温乳制品、啤酒、橄榄油等产品	488,765,565.08
国内采购	包材、促销物料、原材料、食品 OEM 采购等	33,567,745.69

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

主要生产模式

公司当前主要生产奶酪产品，属于冷藏类产品，消费者对其新鲜度有较高要求，因此公司实行“以销定产”的生产模式，根据市场需求合理组织生产，以预测销售量为依据,根据销售需求量来决定生产计划和生产量,实现生产和销售的平衡，确保产品新鲜度。公司根据市场需求制定生产计划，并进行排产，将生产计划分解到自有工厂，工厂生产完后将产品入库。公司主要以自有生产设备进行原制奶酪的加工和生产。不同类型的产品加工工艺及流程有所区别。

委托加工生产

☐适用☒不适用

营业成本的主要构成项目

详见第三节、四、2、（5）营业成本构成

产量与库存量

详见第三节、四、2、（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

（1）线上自营渠道经营数据：

年度	交易额（万元）	订单数（万个）	客户数量（万个）	订单均价（元）
2023 年	23,521.46	353.77	164.9	66.49
2024 年	18,751.12	290.37	174.14	64.58

（2）收入占比在 10%以上的平台：

单位：万元

平台名称	2024 年		2023 年		同比例变动
	主营业务收入	主营业务收入占比	主营业务收入	主营业务收入占比	
京东系统	19,029.67	21.74%	21,207.24	18.90%	-10.27%

5、竞争优势

详见第三节、三、核心竞争力分析

6、公司可能面临的主要风险及应对措施

详见第三节、管理层讨论与分析、十一、公司未来发展的展望、4、公司可能面临的主要风险及应对措施

7、公司拥有的主要资质

截至 2024 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

序号	单位名称	证书名称	许可范围/主要内容	证书编号	有效期	发证机关
1	品渥食品股份有限公司	酒类商品零售许可证	酒类商品（不含散装酒）	松市监酒零字第 JY13101170162601-JL 号	2020.7.6 - 2025.7.5	上海市松江区市场监督管理局
2	品渥食品股份有限公司	酒类商品批发许可证	酒类商品（不含散装酒）	松市监酒批字第 JY13101170162601-JP 号	2020.7.7 - 2025.7.6	上海市松江区市场监督管理局
3	上海品渥物联网科技有限公司	食品经营许可证	单位食堂：热食类食品制售	JY33101170026647	2021.3.9 - 2026.3.8	上海市松江区市场监督管理局
4	品利（上海）食品有限公司	食品经营许可证	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	JY13101070166299	2021.4.1 6- 2026.4.1 5	上海市普陀区市场监督管理局
5	品渥食品股份有限公司	食品经营许可证	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	JY13101170162601	2021.5.7 - 2025.6.0 3	上海市松江区市场监督管理局
6	品渥食品股份有限公司深圳分公司	仅销售预包装食品经营者备案	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）（含批发零售）	YB14403041164345	2024.11. 11-长期有效	深圳市市场监督管理局福田监管局
7	北京市品利食品有限公司	食品经营许可证	预包装食品销售，含冷藏冷冻食品；特殊食品销售，限婴幼儿配方乳粉	JY11105051046921	2022.2.1 7- 2027.2.1 6	北京市朝阳区市场监督管理局
8	品渥食品股份有	仅销售预包	预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品	YB13101070001101	2022.6.8 -	上海市普陀区

	限公司上海第一分公司	装食品经营者备案	销售)		2027.7.3	市场监督管理局
9	品利（上海）食品有限公司	酒类商品批发许可证	酒类商品（不含散装酒）	普市监酒批字第JY13101070166299-JP 号	2023.2.20-2025.2.28	上海市普陀区市场监督管理局
10	品利（上海）食品有限公司	酒类商品零售许可证	酒类商品（不含散装酒）	普市监酒零字第JY13101070166299-JL 号	2023.2.20-2025.2.28	上海市普陀区市场监督管理局
11	品渥（上海）食品科技有限公司	食品生产许可证	食品类别：乳制品（1、干酪 2、再制干酪）	SC10531011709600	2024.11.18-2028.11.9	上海市松江区市场监督管理局
12	品渥（上海）食品科技有限公司	食品经营许可证	食品销售经营者：食品批发（散装食品销售和预包装食品销售，酒类商品（批发、零售））	JY13101170339448	2024.11.8-2029.7.8	上海市松江区市场监督管理局
13	品渥（上海）食品科技有限公司天津分公司	仅销售预包装食品经营者备案	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）	YB11200140068236	2024.12.04-长期有效	天津市武清区市场监督管理局

三、核心竞争力分析

1、国际供应链管理优势

公司拥有全球优质且稳定的供应链体系，与多家国际领先乳企建立了长期战略合作关系。目前合作的供应商包括两家全球前十大的乳制品企业，以及德国、澳大利亚、新西兰等乳业发达国家的中大型生产商。这些合作伙伴均具备成熟的生产管理体系、可靠的产品品质和充足的产能保障，能够持续稳定地满足公司需求。为应对近年来复杂的国际政治经济形势变化，公司建立了动态供应链管理机制，持续关注全球局势变化并及时调整供应策略。公司已逐步增加澳大利亚和新西兰的乳制品供应，进一步优化了产品成本结构。在强化外部供应链合作的同时，公司积极推进供应链自主化战略。2024 年，位于上海松江的自有奶酪工厂已顺利投产，产能利用率持续提升。通过构建自主可控的供应链体系，可以显著提升成本竞争力，增强客户服务能力，完善 OEM 代工业务布局。

2、品牌运营优势

公司自设立起，一直专注于品牌研发、生产与销售，在长期的市场竞争中逐步形成了品牌优势。公司坚持专业专注，以“通过世界美食，让大众更时尚、更健康”为发展愿景，已在消费者心中形成良好的品牌形象。已成功开发“德亚”乳品、“瓦伦丁”啤酒、“品利”粮油调味品等品牌。通过利用品牌这一重要的无形资产，在持续品牌建设的基础上，更好的发挥品牌的扩张功能，促进产品的生产经营，使品牌资产有形化，实现企业长期成长和企业价值增值。随着消费者对食品品牌化意识的逐渐提高，公司的品牌优势将在未来进一步凸显。公司在已有产品的基础上根据消费趋势和客户消费需求不断进行迭代升级，并适时推出新产品，切实满足消费者需求，丰富产品矩阵，通过后续产品接力式发力，不断形成新的业绩增长点。

3、销售渠道优势

公司坚持以“线上+线下”同时发展的销售策略，实施“紧跟新零售变化，布局全渠道”的渠道渗透策略，拓展新客户，大力发展生鲜渠道、社交电商、社区团购、内容电商等新的电商渠道。形成了以线上电商平台、线下直销渠道以及线下经销商等相结合的立体式营销渠道，基本实现了对各市场的全面覆盖，提高了产品销售的渗透力。公司在积极开拓经销商同时持续推动渠道下沉，凭借优良的产品品质以及专业化服务，能满足不同客户的多样化产品需求从而赢得了客户的

长期信任。公司通过整合渠道资源，不断进行渠道建设投入，根据不同的区域市场，有针对性的开展产品推广活动，旨在提高产品辨识度，从而提升消费者对产品的认知。

4、质量管理优势

公司建立了严格的食品安全控制制度和全流程追溯系统，坚持全员参与的质量管理理念。公司始终把食品安全和产品质量放在第一位，公司对与产品质量有关的所有关键环节进行严格控制与管理，坚持走高品质、高安全的产品路线。公司积极推行标准化的生产和管理，建立并实施了质量与食品安全管理体系，关注供应链上各环节的风险管控。公司主要国外供应商均拥有多年的生产经验和完整的业务资质和质量控制体系，在业内均拥有较高的产销规模和品牌知名度，产品质量在国际或者出口国具备较高的稳定性和美誉度。采购环节上，首先选择优质稳定的供应商从而在源头上保证产品的质量和安全；仓储配送环节上，公司借助信息化系统优势对产品仓储物流实施精细化的管理，保证产品储存、流通过程质量安全。公司在天津、上海和东莞设有 3 个仓储物流中心，建筑面积约 75,000 平方米，最大吞吐量可达 70 万箱/天，基本建成了规范化和现代化的仓储管理体系。

5、土地使用权

截至报告期末，公司拥有土地使用权五宗，分别为宗地面积 41,500 平方米的工业用地，地号：松江区佘山镇 35 街坊 34/6 丘，此地块为公司上海仓所在地，以及新西兰永久土地使用权四宗，宗地面积合计 13,130 平方米，此地块所在地均为新西兰南奥克兰区。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，全球经济在疫情后持续回暖，虽然复苏的步伐在不同地区有所差异，但整体趋势向好。在国内，虽然居民消费增速有所放缓，人口结构的变化也带来了新的挑战，同时国际形势依然复杂多变，但我们也应看到，每一个挑战背后都蕴藏着机遇。尤其是进口商品领域，尽管面临诸多困难，如俄乌战争和红海事件导致采购成本上升、运力不稳定等，但我们坚信，这些只是暂时的阻碍。公司已经积极采取措施应对，通过优化供应链管理、拓展多元化的采购渠道、提升内部运营效率等方式，努力将这些不利因素的影响降到最低。24 年全年实现营业收入 876,445,513.08 元，较上年下降 21.98%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,988,414.22 元，较上年上升 109.52%。

报告期重点工作如下：

（1）加大供应链投入，提升产品竞争力

新西兰是全球最具成本优势和资源优势的牛奶生产国之一，拥有得天独厚的自然条件。其温和的气候、充沛的降雨和广阔天然牧场为奶牛养殖提供了理想环境，使新西兰能够以成本优势生产高质量的乳制品。得益于中新自贸协定的政策支持，从新西兰进口到中国的乳制品享有关税优惠，其中纯牛奶的进口关税已降至 0%，这将提升新西兰乳品在中国的竞争优势。公司于 2023 年 7 月底，在新西兰购买了生产乳制品所需的厂房土地及设备，2024 年已经确定工厂改造方案并且推进中，预计 2025 年下半年可以正式投产使用，新西兰牛奶工厂的投产可以更好的帮助公司生产有竞争力产品，提高利润率。

2024 年公司完成了上海奶酪工厂的投产使用。工厂已经常态化生产小圆奶酪和手撕奶酪。同时 2024 年工厂开始承接 OEM 业务。公司通过自主生产原制奶酪产品，提升了品牌产品市场竞争力。同时公司在 2024 年底开始国内食用油分装车间的改造，食用油分装车间的投入使用可以充分发挥公司的全球专业供应链优势，将国外优质粮油在国内进行分装，也提高供应链的灵活度。

（2）增加研发投入，持续创新产品品类，满足多元化消费需求

公司以消费者需求为导向，深入挖掘市场趋势和消费者偏好，不断推出新的产品品类和口味，满足消费者日益多样化和个性化的营养需求。同时公司进一步增加研发资源的投入，引进先进的技术和设备，提升研发团队的专业水平，加强对产品的创意研发与新产品开发力度，丰富自有产品线，提升产品的竞争力。在产品研发过程中，注重产品的品质和营养价值，选用优质原料，优化生产工艺，确保产品符合健康、时尚的消费理念，为消费者提供更优质、更健康的食品。2024 年，德亚成功推出新西兰进口 4.0 高蛋白全脂牛奶和 A2 β -酪蛋白儿童成长牛奶，上市后销售获得了较快速的成长，为后续拓展新西兰产地的高端乳制品系列打下坚实基础。品利 2024 年上新牛油果油产品，为品利品牌在粮油速食方面的扩充，打开了新的增长点。2024 年德亚奶酪上新德亚减脂手撕原制奶酪、德亚烧烤味手撕原制奶酪、德亚黑胡椒味手撕原制奶酪，这些产品是公司基于对奶酪市场的消费者洞察，做本土化的口味改造，更符合中国消费者需求。

（3）线上线下联动推广，全方位提升品牌影响力

2024 年，公司持续加大品牌建设与宣传力度，通过丰富产品线及开展多元化的品牌推广活动，全面提升品牌知名度与市场影响力。在线上，公司结合精准营销策略，充分利用全渠道达人直播、抖音 KOL/KOC 推广、小红书种草等新兴营销方式，快速触达目标消费群体，扩大品牌兴趣人群，增强品牌曝光度与影响力。线下，公司积极参与行业知名展会，如烘焙展、SIAL 国际食品展等，通过展会平台展示产品优势，与行业内外客户深入交流，挖掘潜在合作机会，进一步拓展市场资源。同时，公司还通过线下体验活动、品鉴会等形式，增强消费者对品牌的认知与信任。通过线上线下联动推广，公司不仅实现了品牌影响力的全面提升，还进一步巩固了市场地位，为未来的持续增长奠定了坚实基础。

（4）多元化渠道布局，全面开拓客户市场

公司始终坚持“线上+线下”协同发展的销售策略，积极践行“紧跟新零售趋势，布局全渠道”的渠道拓展方针，大力开拓新客户群体。通过深耕生鲜渠道、社交电商、内容电商、达人直播等新兴电商模式，公司构建了以线上电商平台、线下直销渠道及经销商网络为核心的立体化营销体系，基本实现了对全国市场的全面覆盖，显著提升了产品的市场渗透力。在积极拓展经销商网络的同时，公司持续推进渠道下沉战略，凭借产品品质和专业服务体系，满足不同客户的多样化需求，赢得了客户的长期信赖与支持。此外，公司通过整合渠道资源，持续加大渠道建设投入，针对不同区域市场的特点，有针对性地开展产品推广活动，进一步提升品牌辨识度，增强消费者对产品的认知与认可。

（5）深化质量管理体系建设，全面守护食品安全

食品安全管理是食品经营企业的核心任务。2024 年度，公司严格遵循质量管理体系的要求，全面推进质量安全工作，持续提升产品质量水平和顾客满意度。通过 ISO9001 和 ISO22000 两大质量体系的有效运行，结合每年的内、外部审核，不断提升公司质量标准化水平。从源头供应商管理、到货验收、生产加工、仓储配送到销售终端，公司实现了全产业链的产品信息管控与追溯，确保问题可追溯、责任可追究。最大限度地杜绝质量安全风险，持续为社会大众提供安全、可靠的产品。

（6）优化业务流程，提高运营能力

公司信息化建设以提高效率、开拓能力为主题，通过优化流程、强化管理推进各项信息化项目的建设落地。增加了供应商生产信息、包材信息的系统化管理，加强了对到货时间节点、批次新鲜度的分析与计划；完善了奶酪工厂生产业务管理，提高了系统运作效率；开拓并落地了供销平台，打通了销售一件代发业务的快速流转；细化了预算与费用由品牌到品类的维度变化，以更适应业务实际需求。同时，公司建立了完善的数据治理体系，规范数据采集、存储、处理和应用流程，强化了数据分析和利用能力，为公司决策提供了帮助。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	876,445,513.08	100%	1,123,334,693.30	100%	-21.98%
分行业					
食品零售	875,815,498.32	99.93%	1,122,888,395.18	99.96%	-22.00%
其他行业	630,014.76	0.07%	446,298.12	0.04%	41.16%
分产品					
乳品系列	669,632,897.07	76.41%	892,129,779.05	79.42%	-24.94%
啤酒系列	127,345,965.23	14.53%	130,564,323.70	11.62%	-2.46%
粮油系列	46,173,844.19	5.27%	58,282,340.96	5.19%	-20.78%
谷物系列	9,832,488.17	1.12%	14,973,834.13	1.33%	-34.34%
综合食品系列	22,830,303.66	2.60%	26,938,117.34	2.40%	-15.25%
其他	630,014.76	0.07%	446,298.12	0.04%	41.16%
分地区					
国内	876,445,513.08	100.00%	1,123,334,693.30	100.00%	-21.98%
分销售模式					
线上	571,279,456.33	65.18%	739,520,729.60	65.83%	-22.75%
线下	304,536,041.99	34.75%	383,367,665.58	34.13%	-20.56%
其他	630,014.76	0.07%	446,298.12	0.04%	41.16%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒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
分行业						
食品零售	875,815,498.32	721,513,771.79	17.62%	-22.00%	-25.23%	3.56%
分产品						
乳品系列	669,632,897.07	569,396,495.43	14.97%	-24.94%	-27.12%	2.54%
啤酒系列	127,345,965.23	95,037,659.06	25.37%	-2.46%	-7.68%	4.22%
分地区						
国内	876,445,513.08	721,625,165.76	17.66%	-21.98%	-25.22%	3.56%
分销售模式						
线上	571,279,456.33	473,813,555.29	17.06%	-22.75%	-25.23%	2.75%
线下	304,536,041.99	247,700,216.50	18.66%	-20.56%	-25.23%	5.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
食品销售	销售量	吨	100,042.91	142,457.49	-29.77%
	生产量	吨			
	库存量	吨	14,666.05	16,767.24	-12.53%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用☒不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用☒不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
乳品系列	主营业务成本	568,797,753.88	78.82%	780,380,527.56	80.87%	-27.11%
啤酒系列	主营业务成本	95,037,659.06	13.17%	102,947,861.20	10.67%	-7.68%
粮油系列	主营业务成本	33,451,139.17	4.64%	49,674,016.77	5.15%	-32.66%
谷物系列	主营业务成本	6,773,561.56	0.94%	10,730,902.26	1.11%	-36.88%
综合食品系列	主营业务成本	16,854,916.57	2.34%	20,389,743.73	2.11%	-17.34%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	361,464,340.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	190,296,691.98	21.71%

2	第二名	78,521,194.32	8.96%
3	第三名	35,256,592.65	4.02%
4	第四名	28,714,438.80	3.28%
5	第五名	28,675,423.17	3.27%
合计	--	361,464,340.92	41.24%

主要客户其他情况说明

☐适用☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	439,414,483.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	84.12%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	Hochwald Foods GmbH	325,395,396.89	62.30%
2	第二名	48,511,278.59	9.29%
3	第三名	29,948,478.57	5.73%
4	第四名	26,765,001.56	5.12%
5	第五名	8,794,327.55	1.68%
合计	--	439,414,483.16	84.12%

主要供应商其他情况说明

☐适用☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	114,392,877.82	233,572,493.75	-51.02%	详见下述
管理费用	28,192,122.67	28,001,364.50	0.68%	无重大变化
财务费用	5,395,959.12	-5,179,331.37	-204.18%	主要系本期汇兑损益所致
研发费用	682,865.26	489,392.14	39.53%	主要系本期研发的投入较去年增加所致

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

销售费用情况：

项目	本期金额（元）	占比	上期金额（元）	占比	同比增减
职工薪酬	45,775,208.88	40.02%	65,017,593.53	27.84%	-29.60%
折旧费	23,199,795.25	20.28%	24,297,278.50	10.40%	-4.52%
促销费	20,182,797.99	17.64%	30,816,659.69	13.19%	-34.51%
劳务费	10,284,261.99	8.99%	13,420,340.29	5.75%	-23.37%
广告设计费	8,202,025.60	7.17%	24,876,204.22	10.65%	-67.03%
物耗	2,058,296.48	1.80%	4,581,227.33	1.96%	-55.07%

水电费	1,029,908.02	0.90%	1,523,370.54	0.65%	-32.39%
咨询费	825,870.70	0.72%	1,075,292.82	0.46%	-23.20%
差旅费	745,900.63	0.65%	1,068,433.53	0.46%	-30.19%
招待费	573,934.95	0.50%	968,740.59	0.41%	-40.75%
租赁费	459,318.69	0.40%	494,080.70	0.21%	-7.04%
报关代理费	0	0.00%	68,461,577.25	29.31%	-100.00%
股份支付	0	0.00%	-4,969,109.52	-2.13%	100.00%
其他	1,055,558.64	0.92%	1,940,804.28	0.83%	-45.61%
合计	114,392,877.82	100.00%	233,572,493.75	100.00%	-51.02%

- (1)促销费同比减少 34.51%，主要系本期渠道内推广减少所致；
- (2)广告设计费同比减少 67.03%，主要系形象授权的投入及品牌推广的投入减少所致；
- (3)物耗同比减少 55.07%，主要系本期销售及存货减少所致；
- (4)水电费同比减少 32.39%，主要系本期光伏发电自用抵减了部分购买用电量所致；
- (5)差旅费同比减少 30.19%，主要系本期出差较少所致；
- (6)招待费同比减少 40.75%，主要系本期招待客户较少所致；
- (7)报关代理费同比减少 100%，主要系 2024 年分摊至采购成本核算所致；
- (8)股份支付同比增加 100%，主要系上期股权激励未达成所致。

4、研发投入

☒适用☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
奶酪项目	满足奶酪市场增长需求，提供适合国内消费者口味的健康、时尚的奶酪产品	按照项目规划进度推进	丰富乳制品产品系列，将健康纯正的天然奶酪产品带给国内消费者	该项目能够使公司进入奶酪产品市场，增加公司产品品类，为公司业绩提供新的增长点

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	2	2	0.00%
研发人员数量占比	1.09%	0.67%	0.42%
研发人员学历			
本科	1	1	0.00%
硕士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	0	100.00%
30~40 岁	1	2	-50.00%
40 岁以上	0	0	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	682,865.26	489,392.14	345,698.57
研发投入占营业收入比例	0.08%	0.04%	0.02%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00	0.00

(元)			
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	998,090,838.03	1,273,417,510.04	-21.62%
经营活动现金流出小计	900,547,720.17	1,267,180,977.04	-28.93%
经营活动产生的现金流量净额	97,543,117.86	6,236,533.00	1,464.06%
投资活动现金流入小计	467,788,575.56	651,502,900.05	-28.20%
投资活动现金流出小计	497,959,854.67	767,348,002.68	-35.11%
投资活动产生的现金流量净额	-30,171,279.11	-115,845,102.63	73.96%
筹资活动现金流入小计	6,024,273.08	91,833,802.55	-93.44%
筹资活动现金流出小计	41,101,663.81	79,189,628.59	-48.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,077,390.73	12,644,173.96	-377.42%
现金及现金等价物净增加额	31,336,540.09	-96,948,672.54	132.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用☐不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 1,464.06%，主要系本期采购存货减少，应收账款减少、支付的其他费用减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 73.96%，主要系本期购建长期资产支出以及购买理财支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 377.42%，主要系本期长期借款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用☐不适用

公司本期净利润为 6,988,414.22 元，经营活动产生的现金流量净额为 97,543,117.86 元，存在差异的主要原因为本年存货采购及应收账款减少，本年存货余额较上年减少 15,201,540.09 元,经营性应收项目的减少 30,505,650.30 元，本期长期资产折旧摊销金额增加 34,396,866.97 元。详见“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 79、现金流量表补充资料”。

五、非主营业务情况

☒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	2,010,337.75	17.83%	主要系处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	2,535,519.87	22.49%	主要系交易性金融资产的公允价值变动	否
资产减值	2,664,353.27	23.63%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2,047,968.82	18.16%	主要系卖废品收入	否
营业外支出	260,558.77	2.31%	主要系固定资产报废损失	否
信用减值损失	-976,319.64	-8.66%	应收账款及其他应收款坏账准备	否
其他收益	898,341.34	7.97%	政府补助等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	368,405,846.10	27.87%	334,248,173.17	24.82%	3.05%	无重大变化
应收账款	64,739,995.55	4.90%	94,602,610.52	7.02%	-2.12%	主要系本期销售收入减少所致
存货	200,946,183.92	15.20%	213,445,550.07	15.85%	-0.65%	无重大变化
长期股权投资	49,234.35	0.00%	255,566.78	0.02%	-0.02%	主要系本期收回 Pinlive-Hochwald GmbH 的投资
固定资产	199,036,598.26	15.06%	143,741,069.32	10.67%	4.39%	主要系本期在建工程投入使用所致
在建工程	19,569,918.64	1.48%	78,760,550.13	5.85%	-4.37%	主要系本期在建工程投入使用所致
使用权资产	19,772,471.22	1.50%	38,200,512.77	2.84%	-1.34%	主要系本期计提折旧所致
短期借款			6,083,358.55	0.45%	-0.45%	主要系本期归还借款所致
合同负债	9,488,041.47	0.72%	15,318,750.18	1.14%	-0.42%	主要系应付客户促销费减少所致
长期借款	45,281,356.00	3.43%	41,222,008.69	3.06%	0.37%	无重大变化
租赁负债	8,513,187.74	0.64%	24,678,362.86	1.83%	-1.19%	主要系本期支付租金所致

预付款项	2,773,583.29	0.21%	4,746,423.91	0.35%	-0.14%	无重大变化
长期待摊费用	1,176,092.27	0.09%	2,958,348.75	0.22%	-0.13%	主要系本期摊销所致
其他非流动资产	21,816,617.36	1.65%	24,800.00	0.00%	1.65%	主要系本期预付工程及设备款所致
应付账款	169,600,357.67	12.83%	131,006,867.12	9.73%	3.10%	主要系应付货款增加以及其他应付款中的运输费及报关代理费重分类至应付账款核算所致
其他应付款	11,559,994.42	0.87%	37,084,382.61	2.75%	-1.88%	主要系其他应付款中的运输费及报关代理费重分类至应付账款核算导致减少所致
递延所得税负债	426,546.63	0.03%	113,345.27	0.01%	0.02%	主要系内部交易未实现利润变动所致

境外资产占比较高

☐适用☒不适用

2、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）	174,238,774.28	-1,432,414.94			464,000,000.00	461,433,600.57		175,372,758.77
2.衍生金融资产	0.00							
3.其他债权投资	0.00							
4.其他权益工具投资	0.00							
5.其他非流动金融资产	169,113,872.95						-7,499,465.45	161,614,407.50
金融资产小计	343,352,647.23	-1,432,414.94	0.00	0.00	464,000,000.00	461,433,600.57	-7,499,465.45	336,987,166.27
投资性房	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

地产								
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	343,352,647.23	-1,432,414.94	0.00	0.00	464,000,000.00	461,433,600.57	-7,499,465.45	336,987,166.27
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

2024 年 12 月，经公司第三届董事会第七次会议决议，本公司全资子公司 PINLIVE(SINGAPORE)PTE.LTD.与 Hochwald Foods GmbH(以下简称 Hochwald)签订协议，将其持有的 Pinlive-Hochwald GmbH50%股权和 2,147.5 万欧元的股东贷款以 2,150 万欧元的价格转让给 Hochwald。其中 Pinlive-Hochwald GmbH50%股权转让对价 2.5 万欧元以现金方式支付，股东贷款转让对价 2,147.5 万欧元以 Hochwald 未来每年为公司 OEM 供应德亚超高温灭菌乳制品及其他产品的数量对应的偿还金额分期支付。其他非流动金融资产本期发生的其他变动金额主要为上述汇率变动产生。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	54,500,000.00	无法提前赎回的定期存款
货币资金	3,757,739.69	计提的大额存单利息
货币资金	14,920,256.90	保函保证金
合计	73,177,996.59	

七、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
497,959,854.67	767,348,002.68	-35.11%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行股票	2020年09月24日	66,650	59,739.34	2,882.23	57,146.31	95.66%	0	5,000	8.37%	2,593.03	存放于募集资金专户及进行现金管理	0
合计	--	--	66,650	59,739.34	2,882.23	57,146.31	95.66%	0	5,000	8.37%	2,593.03	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于同意品渥食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1938号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 25,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 26.66 元，募集资金总额为人民币 66,650.00 万元，减除发行费用（不含增值税）人民币 6,910.66 万元后，募集资金净额为 59,739.34 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 9 月 15 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“信会师报字[2020]第 ZA15560 号”《品渥食品股份有限公司验资报告》。截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况为：投入募集资金项目 57,146.31 万元，其中置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金 33,931.16 万元，补充流动资金 3,264.49 万元，超募资金永久补充流动资金 10,878.47 万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用☐不适用

单位：万元

融资项目	证券上市	承诺投资项目	项目性质	是否已变更项	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
------	------	--------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

名称	日期	和超募资金投向		目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目														
2020年向不特定对象发行股票	2020年09月24日	渠道建设及品牌推广项目	生产建设	否	26,874.08	26,874.08	0	27,036.95	100.61%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2020年向不特定对象发行股票	2020年09月24日	翻建生产及辅助用房项目	生产建设	否	13,000	13,000	0	11,612.58	89.33%	2022年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
2020年向不特定对象发行股票	2020年09月24日	整体信息化建设项目	生产建设	是	5,722.3	722.3	0	972.9	134.69%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
2020年向不特定对象发行股票	2020年09月24日	补充流动资金	补流	否	3,264.49	3,264.49	0	3,264.49	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2020年向不特定对象发行股票	2020年09月24日	节余募集资金永久性补充流动资金	补流	否	0	0	0	1,387.42	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2020年向不特定对象发行股票	2020年09月24日	德亚乳品渠道建设及品牌推广项目	生产建设	是	0	5,000	1,003.76	1,993.5	39.87%	2026年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	48,860.87	48,860.87	1,003.76	46,267.84	--	--			--	--
超募资金投向														
2020年向不特定对象发	2020年09月24日	超募资金永久补充流动	补流	否	10,878.47	10,878.47	1,878.47	10,878.47	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否

行股 票		资金												
归还银行贷款（如有）		--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）		--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计		--	10,87 8.47	10,87 8.47	1,878 .47	10,87 8.47	--	--				--	--	--
合计		--	59,73 9.34	59,73 9.34	2,882 .23	57,14 6.31	--	--				--	--	--
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）	公司的募集资金投资项目“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”是公司基于中长期战略规划、行业发展趋势确定的，经过了谨慎论证和可行性分析，项目设置具有合理性。自项目实施以来，公司积极推进项目实施工作。在项目实际推进过程中，受国内外经济形势变化、中国乳制品行业整体需求变化、上游奶源过剩、行业竞争加剧等外部因素及公司业务发展、经营规划调整等内部需求影响，公司放缓了募集资金使用进度，公司结合自身发展战略及经营计划，充分考虑项目建设周期与资金使用安排，经审慎考量，决定将该募集资金投资项目达到预定可使用状态的日期调整至 2026 年 12 月 31 日。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	募投项目“整体信息化建设项目”的原计划已不再适应现在市场及公司的整体情况，致使该募投项目的资金使用进度较缓，因此，为了公司长远和稳定发展，也为了更科学、审慎、有效地使用募集资金，提高募集资金使用效率，降低募集资金投资风险，公司于 2023 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议并于 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年年度股东大会，同意将“整体信息化建设项目”募集资金 5,000 万元变更募集资金用途，用于“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”。													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	适用 公司本次募集资金净额为人民币 59,739.34 万元，募集资金投资项目拟投入募集资金金额为 48,860.87 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，公司超募资金为人民币 10,878.47 万元。公司于 2020 年 9 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 3,000.00 万元永久性补充公司流动资金。 公司于 2022 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 3,000.00 万元永久性补充公司流动资金。 公司于 2023 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 3,000.00 万元永久性补充公司流动资金。 公司于 2024 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中 2,472.98 万元（含银行利息，实际金额以资金转出当日计算的剩余金额为准）永久补充流动资金。公司于 2024 年 8 月将超募资金 18,784,724.55 元及现金管理收益扣除手续费后的净额 6,118,588.71 元转入流动资金，于 2024 年 12 月办理完毕上述募集资金专户的销户手续。 综上，公司超募资金已经全部使用完毕。													
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用													
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用													
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	适用 2020 年 9 月 29 日，经公司第二届董事会第二次会议审议，通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已付发行费用自筹资金的议案》，公司以 33,931.16 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 33,931.16 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先已投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了信会师报字[2020]第 ZA15693 号《关于品渥食品股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。													
用闲置募集	不适用													

资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “翻建生产及辅助用房项目”从建设到完工建设周期较长，在项目实施过程中，公司本着合理、有效、谨慎的原则，严格按照募集资金管理的相关规定，不断加强对项目费用的监督和管控，合理控制费用，有效降低成本。同时，上述募集资金专项账户资金在存放过程中除产生的利息收入外，公司合理规划资金，将闲置募集资金购买安全性高、流动性强的银行理财产品及结构性存款产品取得理财收益。公司于2022年4月18日召开的第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将募投项目“翻建生产及辅助用房项目”结项，并将节余募集资金13,874,182.46元及结余现金管理收益及利息收入扣除手续费后的净额850,841.90元永久性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	2024年8月16日，公司召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）在确保不影响公司正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用合计不超过人民币3,000.00万元（含本数）闲置募集资金和不超过人民币30,000.00万元（含本数）闲置自有资金进行现金管理。在上述额度内，资金可以滚动使用，期限自2023年8月22日召开的公司第二届董事会第二十二次会议审议通过的现金管理额度授权期限届满之日（即2024年8月23日）起12个月内有效。 截至2024年12月31日止，公司无已购买未到期的募集资金现金管理产品。其他尚未使用的募集资金在专户存储，按照募集资金投资计划使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对品渥食品股份有限公司、王牧、朱国辉采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2024〕334号），本公司募集资金存在以下问题： 1、募集资金与自有资金混同进行现金管理、12个月内使用超募资金永久补充流动资金的累计金额超过超募资金总额的30%； 2、超董事会审议额度使用募集资金进行现金管理、募集资金现金管理公告存在遗漏。 针对上述问题，公司已及时开展相关整改工作。 除以上事项外，公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在其他违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	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
2020 年向不特定对象发行股票	首次公开发行	德亚乳品渠道建设及品牌推广项目	整体信息化建设项目	5,000	1,003.76	1,993.5	39.87%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
合计	--	--	--	5,000	1,003.76	1,993.5	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			募投项目“整体信息化建设项目”的原计划已不再适应现在市场及公司的整体情况，致使该募投项目的资金使用进度较缓，因此，为了公司长远和稳定发展，也为了更科学、审慎、有效地使用募集资金，提高募集资金使用效率，降低募集资金投资风险，公司于2023年4月18日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议并于2023年5月11日召开2022年年度股东大会，同意将“整体信息化建设项目”募集资金5,000万元变更募集资金用途，用于“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”。具体内容详见《关于变更部分募集资金用途的公告》（2023-014）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			公司的募集资金投资项目“德亚乳品渠道建设及品牌推广项目”是公司基于中长期战略规划、行业发展趋势确定的，经过了谨慎论证和可行性分析，项目设置具有合理性。自项								

	目实施以来，公司积极推进项目实施工作。在项目实际推进过程中，受国内外经济形势变化、中国乳制品行业整体需求变化、上游奶源过剩、行业竞争加剧等外部因素及公司业务发展、经营规划调整等内部需求影响，公司放缓了募集资金使用进度，公司结合自身发展战略及经营计划，充分考虑项目建设周期与资金使用安排，经审慎考量，决定将该募集资金投资项目达到预定可使用状态的日期调整至 2026 年 12 月 31 日。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格	本期初至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
Hochwald Foods GmbH	Pinliver-Hochwald GmbH	2024 年 12 月 20 日	2,150 万欧元	2.26	无	0.00 %	成本价	否	不适用	是	是	是	2024 年 12 月 20 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于子公司转让境外投资的公告》（编号：2024-051）

2、出售重大股权情况

☐适用☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京市品利食品有限公司	子公司	销售食品；销售百货、五金交电；货物进出口；技术进出口；代理进出口业务。	3,000,000	182,718,372.66	171,218,391.44	290,717,534.05	4,496,520.55	3,679,977.11
品利（上海）食品有限公司	子公司	食品经营；酒类经营；货物进出口；技术进出口。	10,000,000	20,187,010.73	16,012,248.12	35,924,689.39	-4,359,511.20	-4,141,788.99
品渥（上海）食品科技有限公司	子公司	普通货物仓储服务；低温仓储；食品生产；食品销售；发电业务、输电业务、供（配）电业务。	5,000,000	227,301,362.86	26,487,731.29	50,490,599.75	2,419,126.58	1,715,097.18

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用☒不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用☒不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业格局与趋势

2024 年消费市场，规模扩容与结构升级并行。消费作为拉动经济增长的关键驱动力，正逐渐成为经济增长的基础性力量，是宏观经济的稳定基石。2023 年中央经济工作会议明确提出要激发具有潜力的消费，并推动消费从疫情后的恢复阶段转向持续扩大的阶段。随后，商务部将 2024 年定为消费促进年。总体来看，疫情结束后，市场活力逐步释放，我国经济状况得到有效改善，消费市场也实现了有序恢复。食品饮料消费在居民消费支出中始终占据首位，具有刚需、高频、重复消费和抗周期的特点，在经济周期波动中表现出较强的韧性，并呈现出稳步增长的趋势。在如今的“缩量时代”背景下，食品饮料已成为消费市场稳定发展的中流砥柱。

根据国家统计局数据，2024 年全国乳制品产量为 2,961.7 万吨，同比下降 1.9%。据中国食品土畜进出口商会数据，2024 年我国乳制品累计进口 110.95 亿美元，同比下降 8.39%；进口数量为 263.06 万吨，同比下降 9.59%。其中包装牛奶进口 41.65 万吨，同比下降 24.2%，进口额 4.13 亿美元。

目前，中国乳制品行业面临一定挑战，乳制品行业正处于从“规模扩张”向“质量提升”的战略转型期。这一发展态势对企业的产品创新能力、品质管控体系以及可持续发展水平提出了更高要求。展望 2025 年，随着产能的进一步优化和市场需求的企稳，原奶供需将逐步平衡，乳制品行业有望迎来新的发展机遇。消费者对健康和营养的关注度不断提升，将推动乳制品消费结构多元化，为高附加值产品和创新产品提供更大的市场空间。从中长期来看，进口牛奶仍是国内牛奶消费的重要补充，德亚牛奶自 2019 年起连续四年进口牛奶市场份额领先，同时公司已在 24 年积极调整、布局 4.0 高蛋白系列，升级 A2 牛奶系列、有机牛奶系列。通过公司的品牌运营能力和行业地位，未来有望突破进口牛奶新机会。

2、公司发展战略

公司自设立起，一直专注于品牌研发、生产与销售，在长期的市场竞争中逐步形成了品牌优势。公司坚持专业专注，以“通过世界美食，让大众更时尚、更健康”为发展愿景，已在消费者心中形成良好的品牌形象。公司的核心优势在于其在进口食品领域的品牌运营能力、市场领先地位、全面覆盖的销售渠道以及优质的供应链资源整合能力。公司通过品牌化运营模式，成功打造了“德亚”乳品、“瓦伦丁”啤酒、“品利”粮油等知名品牌，并在国内进口乳品市场占据较高市场份额。公司拥有线上线下全渠道覆盖的销售网络，结合与国际优质供应商的长期合作，确保了产品的高品质和稳定的供应。随着消费者对食品品质意识的逐渐提高，公司的竞争优势将在未来进一步凸显。同时公司积极在已有产品的基础上根据消费趋势和客户消费需求不断进行迭代升级，并适时推出新产品，切实满足消费者需求，丰富产品矩阵，通过后续产品接力式发力，不断形成新的业绩增长点。

公司将不断完善和深化渠道网络，提升市场占有率和市场竞争能力；公司也将通过加大上游供应链的投资，提高产品开发和生产能力，开拓国内产品线，使得公司在食品行业中保持竞争力。

3、公司营业计划

（1）强化供应链布局，打造多元化产品供应体系

2025 年，公司计划在新西兰 Kaimai Cheese 公司新增 1L 装常温牛奶及稀奶油生产线，重点生产德亚品牌 1L 装常温牛奶、1L 装稀奶油及 4.0g 高蛋白牛奶等产品。通过引进先进生产设备与技术，优化生产工艺，进一步降低常温奶的生产成本，提升市场竞争力。同时，国内奶酪工厂将加大研发投入，开发更多符合中国消费者口味偏好的奶酪产品，丰富产品矩阵。在满足自有品牌产品需求的基础上，公司将加快拓展 OEM 代工服务业务，提升生产线利用效率，实现产能最大化，为市场提供更灵活、多元的产品供应解决方案。

同时，公司国内食用油分装车间将于 2025 年上半年正式投产运营，此次投资可以充分发挥公司全球供应链采购优势，将国外高品质原料油在国内进行生产，并结合国内包材供应链优势，生产喷雾橄榄油等产品，可以更好的满足消费者的使用需求，确保产品售卖灵活性，这也将提高公司国内产品供应比例。此次投资将丰富公司产品线，满足消费者对高品

质食用油的需求，助力公司拓展市场，提升竞争力。

（2）深化产品创新，打造多元化、高品质产品矩阵

公司将以消费者需求为核心导向，深入洞察市场趋势与消费偏好，持续推出创新产品品类与多样化口味，满足消费者日益增长的个性化与健康化需求。同时，公司将进一步加大研发资源投入，引进先进技术与设备，提升研发团队的专业能力与创新能力，强化产品创意研发与新品开发力度，不断丰富和优化自有产品线，增强市场竞争力。在产品研发过程中，公司始终坚持以品质为核心，严格筛选优质原料，优化生产工艺，确保产品符合健康、时尚的消费理念。通过科学配方与创新技术的结合，为消费者提供更优质、更营养的食品选择，持续提升品牌价值与市场影响力。

（3）线上线下融合推广，全面提升品牌影响力

公司将加大品牌建设和宣传力度，通过丰富产品线及开展形式多样的品牌推广活动，结合精准营销手段，如抖音 KOL/KOC 推广、小红书种草、微博话题营销等线上渠道，以及线下展会、快闪店、体验活动等推广方式，打造全方位、立体化的品牌传播矩阵。同时，公司将利用大数据分析工具，精准定位目标消费群体，优化广告投放策略，提升营销转化率。通过线上线下联动，增强品牌与消费者的互动体验，深化品牌认知度与美誉度，进一步提升市场占有率与品牌竞争力。

（4）多渠道协同发展，打开市场增量空间

2025 年，公司在以大客户为核心基础的情况下，坚持“线上+线下”同时发展的销售策略，进一步深化全渠道布局。在线上，持续拓展社交电商、内容电商、达人直播等新兴渠道，加强与各大电商平台的合作。在线下，加快经销商渠道下沉，增加终端网点数量，提高产品铺货率，同时加强与大型商超、便利店等传统渠道的合作，巩固线下市场基础。同时抓住全面促进消费提质升级的机遇，充分利用已积累的线上渠道优势，加快推动市场转型发展和机会抢夺，促进品牌结构的持续优化和升级。积极开拓新的市场区域，扩大市场覆盖范围，实现线上线下、多渠道、多品类的协同发展，进一步打开市场的增量空间。

（5）构建数字化协同平台，赋能业务创新与决策优化

公司将对现有信息系统进行全面梳理，通过数据共享互通和 AI-知识图谱构建，实现跨部门信息的智能关联与语义级协同。在关键业务流程中嵌入 AI 工具，在销售预测、库存管理中采用机器学习算法，结合历史数据和市场趋势进行分析，实现业务风险的超前预警。通过 AI 驱动的数据治理中枢，自动完成数据质量校验与异常模式识别，提升数据分析可信度。在现场作业安排等场景中增加 AI 评估，根据工作负载、任务级别等多个维度分配任务，提高资源利用率。深化自然语言处理技术，从非结构化数据中提取消费趋势信息，同步构建智能决策沙箱系统，支持经营策略的多维度仿真推演。以“数据+AI”双轮驱动，实现业务响应效率提升和战略决策周期提速。

（6）优化人才战略，支撑业务创新与可持续发展

公司将制定具有竞争力的人才引进政策，重点吸引食品研发、市场营销、数字化等领域的专业人才，进一步充实和优化人才队伍。同时，公司将完善内部培训与人才培养体系，建立多层次、多维度的培训机制，为员工提供多元化的发展平台和学习机会，全面提升员工的专业能力、管理水平和综合素质，打造一支高素质、高效率的人才团队。此外，公司将优化治理结构，健全长效激励机制，充分调动董事、高级管理人员、中层管理人员及核心业务骨干的积极性，激发团队活力，推动公司经营业绩稳步提升。在文化建设方面，公司将弘扬积极向上、团结协作、创新进取的企业精神，通过组织团队建设活动、员工关怀计划以及企业文化宣导，增强员工的归属感和凝聚力，营造和谐高效的工作氛围。同时，公司将注重员工职业发展规划，提供清晰的晋升通道和成长空间，持续提升员工的满意度和忠诚度，为公司可持续发展奠定坚实基础。

4、公司可能面临的主要风险及应对措施

（1）市场竞争加剧的风险

进口食品行业准入门槛较低，竞争较为激烈。近年来，随着人民生活水平的不断提高，进口食品行业蓬勃发展，市场规模不断增大，市场参与主体也不断增加，市场上不同的进口食品商不断推出新的进口品牌，进口食品的品类也更加丰富。如果公司不能抓住行业快速发展的机遇，不断提高新产品开发能力、加强渠道建设和品牌推广，则公司将在激烈的市场竞争中逐步丧失现有优势，对公司的经营业绩造成一定影响。公司将抓住国内消费结构升级带来的发展机遇，加大研发投入，丰富产品种类，不断推出符合市场需求的新产品。加强渠道建设和品牌推广，通过提升品牌知名度和美誉度，增强消费者对产品的忠诚度和信任度，从而在市场竞争中占据有利地位，进一步提升公司的市场竞争力和影响力。

（2）食品质量安全控制风险

国外工厂已建立起全面严格的质量控制体系；同时，中国海关也对进口食品执行严格的出入境检验检疫程序；另外，公司自身也建立了较为严格的产品质量检验和检测制度。报告期内，公司未发生重大产品质量事故和质量纠纷。尽管如此，公司产品进入流通渠道后，食品安全问题会受到不可控因素的影响。虽然公司高度重视食品安全问题，但仍不能完全规避食品质量安全控制风险。公司将通过严格的质量风险预防体系，从产品开发、生产过程、海运运输、海关检疫、到货验收、国内仓储与物流、市场流通、客诉处理、不合格品处置等各方面开展风险点盘点及对策，采取全面的控制措施，持续降低发生质量问题的几率。同时，对供应商进行严格的筛选和评估定期对供应商进行质量审核和现场检查，确保其产品质量符合标准和要求，保证食品质量安全。

（3）供应商集中度较高的风险

报告期内，公司供应商集中度较高。如果因国外供应商原因导致公司采购的产品不能按时运输报关入库、国外供应商所生产的产品出现重大质量问题且公司不能及时找到合格的替代供应商或因天气等原因导致国外进口食品产量大幅下降，则可能短期内对公司的产品供应造成不利影响，影响公司的正常经营。公司将采取多种合作形式建立稳定的供应伙伴关系，持续开发新的供应商满足销售增长需求，并与供应商建立长期稳定的合作关系，确保供应链的多样性和稳定性。通过不断提升整个供应链的运作效率，克服短期供应波动的风险。

（4）应收账款发生坏账的风险

公司客户主要为麦德龙、大润发、天猫超市、京东等国内大型知名商超和电商平台，上述客户均具有良好的信誉并与公司保持长期合作关系，公司应收账款发生坏账的可能性较小。随着公司经营规模的扩大，应收账款可能进一步增加，如果公司采取的收款措施不力或上述客户经营状况发生不利变化，则公司应收账款发生坏账风险的可能性将会增加。公司将建立分工明确、配合协调的应收账款内部管理机制，有效地降低不必要的应收账款占用，避免坏账损失的发生。加强应收账款的日常管理，制定和完善信用政策，建立客户信用档案，对客户进行信用评估。加强对应收账款的催收和监控，定期对客户信用状况进行复查和更新，及时发现潜在的信用风险。

（5）存货金额较大的风险

报告期末，公司存货账面价值占总资产的比例较高，主要是由公司所属食品零售行业的经营特点决定。虽然公司报告期各期末存货在未来均能及时销售，但由于公司总体存货规模较大，仍可能导致如下风险：一方面，存货规模较大占用公司较多流动资金；另一方面，一旦存货发生损失，或在期末计提存货跌价准备，将直接影响公司当期利润水平。公司将加强存货的管理和控制，不断完善科学高效的存货管理制度，提高存货周转率，有效地保证公司生产经营活动的连续正常进行。

十二、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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2024 年 05 月 24 日	全景网“投资者 关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	参加 2023 年 度网上业绩说 明会的投资者	详见巨潮资讯 网 (www.cninfo.com)	详见巨潮资讯 网 (www.cninfo.com)披露的 《投资者关系 活动记录表》 (编号: 2024- 001)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是☒否

十四、“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、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步提高了公司治理水平和风险防范能力。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开两次股东大会，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》等规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，采取现场和网络投票相结合的方式表决，股东大会的召集、召开程序严格按照相关法律要求进行，确保全体股东的合法权益，特别是保证了中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东和实际控制人能严格规范自己的行为，控股股东通过股东大会依法行使其权利并承担义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形，不存在违反承诺的情况。

3、关于董事和董事会

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，公司董事会成员 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期，公司共召开五次董事会会议，各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够勤勉尽职地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。充分发挥董事在公司经营管理中的重要作用。

4、关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规开展工作，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制。董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。公司高级管理人员的聘任严格依照有关法律法规和《公司章程》的规定进行，具备履行相应岗位职责所必需的专业知识与素质，高管人员本着对公司及公司股东高度负责的态度，能够在《公司章程》《公司总经理工作细则》等制度规定的职权范围内忠实、勤勉、谨慎地履行职责，切实执行股东大会及董事会做出的各项决议，并接受监事会的监督。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律法规及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等公司制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露可能对广大投资者决策产生重大影响的信息，并做好信息披露前的保密工作，以尊重所有股东的知情

权，确保公司所有股东均有公平的机会获取公司信息。公司高度重视内幕信息管理，严格按照《公司内幕信息管理制度》的规定，如实、准确、完整地进行了内幕信息知情人档案登记，切实做好公司内幕信息管理工作。公司董事会指定董事会秘书及证券部负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和回答投资者咨询，并指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平、平等的获取公司信息。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、公司利益相关方、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司建立了独立完整的生产经营体系，具备完全自主的经营能力，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

1、公司业务与资产独立情况

公司拥有完全独立于控股股东和实际控制人的采购、生产、销售和管理系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。截至报告期末，公司不存在资金、资产及其他资源被实际控制人占用的情况，公司业务、资产与控股股东及实际控制人相互独立。

2、公司人员独立

公司设有独立的人力资源部门，公司的人事及工资管理与股东完全独立和分开。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在公司股东单位兼任除董事、监事以外的任何职务，不存在交叉任职的情况；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所，具备与生产经营有关的主要生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司根据《公司法》《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，遵循法定程序制定了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并设置了相应的组织机构。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门负责本公司的会计核算和财务管理工作，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。本公司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，

并实施严格的内部审计制度。

三、同业竞争情况

☐适用☒不适用

四、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	73.74%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-019）（www.cninfo.com.cn）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.37%	2024 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 15 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-043）（www.cninfo.com.cn）

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

五、公司具有表决权差异安排

☐适用☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王牧	男	56	董事长、总经理	现任	2017 年 09 月 01 日	2026 年 09 月 07 日	45,000,000	0	0	0	45,000,000	
朱国	男	55	董	现任	2017	2026	0	0	0	0	0	

辉			事、 副总 经理、 董事 会秘 书、 财务 总监		年 09 月 01 日	年 09 月 07 日						
徐松 莉	女	53	董事	现任	2017 年 09 月 01 日	2026 年 09 月 07 日	2,250, 000	0	0	0	2,250, 000	
吴鸣 鹏	女	39	董 事、 副总 经理	现任	2021 年 01 月 01 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
李斌 桢	男	42	董事	现任	2023 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
金鑫	男	33	董事	现任	2023 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
马颖	女	52	独立 董事	现任	2023 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
胡凯 程	男	49	独立 董事	现任	2023 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
徐新 建	男	53	独立 董事	现任	2023 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
谭丽 佳	女	41	监事 会主 席	现任	2022 年 09 月 02 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
陈莉 芹	女	40	职工 代表 监事	现任	2023 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
罗颖 颀	女	32	监事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 09 月 07 日	0	0	0	0	0	
董海 燕	女	36	监事	离任	2023 年 09 月 08 日	2024 年 11 月 15 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	47,250 ,000	0	0	0	47,250 ,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是☐否

董海燕女士因个人原因申请辞去公司第三届监事会非职工代表监事职务，辞职后，董海燕女士将不在公司担任任何职务。具体内容详见公司于 2024 年 10 月 09 日披露的《关于公司监事辞职的公告》（公告编号：2024-036）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董海燕	监事	离任	2024 年 11 月 15 日	个人原因辞职
罗颖颀	监事	被选举	2024 年 11 月 15 日	2024 年第一次临时股东大会补选

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

（1）王牧先生：1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1990 年 9 月至 1993 年 5 月，曾任厦门市第二电子仪器厂助理工程师；1993 年 8 月至 1995 年 7 月，曾任北京比特电子有限公司深圳分公司销售经理；1995 年 9 月至 1999 年 5 月，曾任厦门市新荣光贸易有限公司经理；1997 年 8 月至 1999 年 11 月，曾任魁春实业总经理，1999 年 11 月至 2000 年 10 月曾任魁春实业监事，2000 年 10 月至 2004 年 5 月，曾任北京品利总经理、魁春实业监事，2004 年 5 月至 2007 年 8 月，曾任北京品利执行董事兼总经理、魁春实业监事，2007 年 8 月至 2015 年 12 月，曾任魁春实业总经理、北京品利执行董事兼总经理，2015 年 12 月至 2017 年 8 月曾任品渥有限（2016 年 6 月前为魁春实业）董事长、总经理；2017 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

（2）吴鸣鹂女士：1986 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2008 年 4 月至 2012 年 4 月，曾任香港电子器材有限公司销售代表；2012 年 7 月至 2017 年 8 月，曾任品渥有限（2016 年 6 月前为魁春实业）电子商务销售总监；2017 年 9 月至 2019 年 12 月，曾任公司电子商务销售总监；2020 年 1 月至今，任公司销售副总经理；2022 年 9 月至今任公司董事。

（3）朱国辉先生：1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1993 年 10 月至 2005 年 6 月，曾任潢川县粮食局第三粮油贸易公司会计、主管会计；2008 年 4 月至 2017 年 8 月，历任品渥有限（2016 年 6 月前为魁春实业）财务总监、财务总监兼副总经理；2017 年 9 月至今，任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

（4）徐松莉女士：1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 2000 年 3 月，曾任西班牙东方国际贸易公司北京办事处首席代表；2000 年 3 月至 2011 年 8 月，曾任北京品利进口经理；2007 年 8 月至 2015 年 12 月，曾任魁春实业监事；2011 年 9 月至 2017 年 8 月，曾任品渥有限（2016 年 6 月前为魁春实业）采购经理；2017 年 9 月至今，任公司董事、产品开发总监。

（5）李斌桢先生：1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，注册采购师。2012 年 3 月至 2017 年 8 月，曾任品渥食品有限公司（2016 年 6 月前为上海魁春实业有限公司）采购总监；2017 年 9 月至 2022 年 9 月，任品渥食品股份有限公司采购总监、监事会主席；2022 年 10 月至 2023 年 8 月，任品渥食品股份有限公司采购总监，2023 年 9 月至今，任品渥食品股份有限公司采购总监、董事。

（6）金鑫先生，1991 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2014 年 2 月至 2019 年 6 月，曾任品渥食品股份有限公司（2017 年 10 月前为品渥食品有限，2016 年 6 月前为魁春实业）B2C 大区经理；2019 年 6 月至 2021 年 6 月，曾任品渥食品股份有限公司行销总监；2021 年 6 月至 2023 年 8 月，任品渥食品股份有限公司品牌总监，2023 年 9 月至今，任品渥食品股份有限公司品牌总监、董事。

（7）马颖女士，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。现任上海交通大学上海高级金融学

院兼聘教授，历任上海立信会计金融学院教授等；现任上海申达股份有限公司（600626）独立董事，2023 年 9 月至今，任品渥食品股份有限公司独立董事。

（8）胡凯程先生，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年 8 月至 2004 年 9 月，在上海仪电市场发展有限公司任副总经理；2004 年 10 月至 2006 年 7 月，在上海晶滩企业管理有限公司任总经理；2006 年 8 月至 2014 年 9 月，在浙江三花智能控制股份有限公司任采购总监；2014 年 10 月至今在浙江三花智能控制股份有限公司任副总裁；2015 年 1 月至今在浙江三花智能控制股份有限公司任董事会秘书；2023 年 10 月至今，任杭州先途电子有限公司董事长；2023 年 9 月至今，任品渥食品股份有限公司独立董事。

（9）徐新建先生，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年至 2019 年，在北京大成（上海）律师事务所任执业律师；2019 年至今，在上海兰迪律师事务所任执业律师、高级合伙人；2023 年 12 月至今任上海市铁人三项运动协会第二届监事会监事；2024 年 3 月至今，任惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（301555）独立董事；2023 年 9 月至今，任品渥食品股份有限公司独立董事。

2、监事

（1）谭丽佳女士：1983 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 10 月至 2010 年 10 月，曾任如新（中国）日用保健品有限公司行政专员；2012 年 8 月至 2013 年 3 月曾任上海云辰科技有限公司资深行政专员；2014 年 1 月至 2016 年 3 月，曾任品渥食品有限公司（2016 年 6 月前为魁春实业）行政主管；2016 年 4 月至今任公司行政经理；2022 年 9 月至今任公司监事会主席。

（2）陈莉芹女士，1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2010 年 2 月，曾任羊老大服饰有限公司办公室行政职位；2010 年 5 月至 2016 年 6 月，曾任品渥有限（2016 年 6 月前为魁春实业）订单主管职位；2016 年 7 月至 2023 年 8 月任品渥食品股份有限公司公司计划经理职位，2023 年 9 月至今，任品渥食品股份有限公司计划经理、监事。

（3）罗颖颀女士，1992 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 3 月至 2016 年 1 月，曾任五矿二十三冶建设集团有限公司信息管理员职位；2016 年 3 月至 2017 年 4 月，曾任上海东普信息科技有限公司 SAP 开发组组长职位，2017 年 4 月至 2024 年 10 月，任品渥食品股份有限公司 IT 系统主管职位，2024 年 11 月至今，任品渥食品股份有限公司 IT 系统主管、监事。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王牧	上海熹利企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 04 月		否

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王牧	上海墨利进出口有限公司	董事长兼总经理	2017 年 02 月		否
朱国辉	上海墨利进出口有限公司	董事	2021 年 10 月		否
马颖	上海交通大学上海高级金融学院	兼聘教授	2021 年 03 月		是
马颖	上海申达股份有	独立董事	2022 年 06 月		是

	限公司				
马颖	银联商务股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月		是
胡凯程	浙江三花智能控制股份有限公司	副总裁	2014 年 10 月		是
胡凯程	浙江三花智能控制股份有限公司	董事会秘书	2015 年 01 月		是
胡凯程	杭州先途电子有限公司	董事长	2023 年 10 月		否
徐新建	上海兰迪律师事务所	执业律师、高级合伙人	2019 年 05 月		是
徐新建	惠柏新材料科技（上海）股份有限公司	独立董事	2024 年 03 月		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒适用☐不适用

公司于 2024 年 8 月 28 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对品渥食品股份有限公司、王牧、朱国辉采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2024〕334 号），具体内容详见 2024 年 9 月 3 日公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司及相关人员收到上海证监局警示函的公告》（公告编号：2024-030）。深圳证券交易所于 2024 年 9 月 3 日出具了《关于对品渥食品股份有限公司及相关当事人的监管函》（创业板监管函〔2024〕第 144 号）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- （1）决策程序：公司董事、监事的聘用及薪酬发放标准由股东大会批准；公司高级管理人员的聘用及薪酬发放标准由董事会批准。
- （2）确定依据：公司按照实际情况并根据不同的职务、职责、业务能力、岗位绩效、公司经营目标完成情况及薪酬分配政策等因素确定相关人员的报酬。
- （3）实际支付情况、报酬合计：公司董事、监事及高级管理人员从公司获得的 2024 年度税前报酬总额为 541.29 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王牧	男	56	董事长、总经理	现任	101.98	否
朱国辉	男	55	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	94.78	否
徐松莉	女	53	董事	现任	31.25	否
吴鸣鹂	女	39	董事、副总经理	现任	87.58	否
李斌桢	男	42	董事	现任	47.38	否

金鑫	男	33	董事	现任	44.98	否
马颖	女	52	独立董事	现任	15	否
胡凯程	男	49	独立董事	现任	15	否
徐新建	男	53	独立董事	现任	15	否
谭丽佳	女	41	监事会主席	现任	24.94	否
陈莉芹	女	40	职工代表监事	现任	23.62	否
罗颖颀	女	32	监事	现任	26.26	否
董海燕	女	36	监事	离任	13.52	否
合计	--	--	--	--	541.29	--

其他情况说明

☐适用☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第三次会议	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2024-008）
第三届董事会第四次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 29 日	2024 年第一季度报告
第三届董事会第五次会议	2024 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2024-025）
第三届董事会第六次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 30 日	2024 年第三季度报告
第三届董事会第七次会议	2024 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2024-046）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王牧	5	5	0	0	0	否	2
徐松莉	5	3	2	0	0	否	2
朱国辉	5	5	0	0	0	否	2
吴鸣鹂	5	4	1	0	0	否	2
李斌桢	5	5	0	0	0	否	2
金鑫	5	5	0	0	0	否	2
马颖	5	4	1	0	0	否	2
胡凯程	5	3	2	0	0	否	2
徐新建	5	5	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责地认真履行职责，积极出席相关会议，深入公司现场调查，认真审阅各项议案，客观的发表自己的观点和看法，利用自身的专业知识和经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为公司未来发展和规范运作及提升管理水平起到了积极作用。对公司重大事项根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定均发表了事先认可和意见，对此意见公司均予以采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	马颖、胡凯程、李斌楨	5	2024 年 03 月 29 日	1、审计计划的执行情况 2、审计关注的重大问题及解决措施 3、关于年度初审财务报表的审阅意见	一致通过所有议案	无	无
			2024 年 04 月 17 日	1、《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 2、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》 3、《关于公司<2023 年年度报告全文及其摘要>的议案》	一致通过所有议案	无	无

				4、《关于公司<2023 年度内部控制自我评价报告>的议案》			
			2024 年 04 月 26 日	1、《关于公司<2024 年第一季度报告>的议案》	一致通过所有议案	无	无
			2024 年 08 月 16 日	1、《关于公司<2024 年半年度报告>全文及其摘要的议案》	一致通过所有议案	无	无
			2024 年 10 月 29 日	1、《关于公司<2024 年第三季度报告>的议案》	一致通过所有议案	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	183
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	89
报告期末在职工的数量合计（人）	272
当期领取薪酬员工总人数（人）	272
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	25
销售人员	112
技术人员	8
财务人员	21
行政人员	21
物流人员	55
品牌及采购类人员	30
合计	272
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	9
本科	135
大专	100
高中及以下	28
合计	272

2、薪酬政策

公司坚持“按劳分配、效率优先、兼顾公平”的薪酬原则，建立与岗位价值、个人绩效及公司效益挂钩的动态薪酬体系，实施全面薪酬预算管控，结合战略发展周期动态优化分配方案。在激励机制设计上，公司坚持“即时激励与长效保障并重”的原则，既设置多元化的业绩奖励计划，又完善包含法定福利和公司特色保障的全面福利体系。参照行业水平，提供具有竞争力的薪资标准，强化人才吸引与保留。通过工资总额预算管理，结合公司发展阶段和经营目标，科学调控薪酬分配。在激励体系上，以正向激励为主，设立专项奖励机制，确保员工共享发展成果。公司注重薪酬分配的公平性与透明度，激发员工积极性和创造力，推动组织与个人共同成长。

3、培训计划

公司高度重视员工能力提升，围绕业务需求与岗位职责，构建系统化、多元化的培训体系。针对新员工开展入职培训与文化融入计划，帮助其快速适应岗位；面向在岗员工，结合业务场景提供专业技能、管理能力等定制化培训，并通过案例分享、经验交流等形式促进知识共享。同时，依托线上培训整合学习资源，提升培训便捷性。公司持续优化培训内容与形式，定期评估培训效果，确保人才培养与业务发展同步，最终实现员工职业成长与企业效能提升的双赢。

4、劳务外包情况

☐适用☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用☒不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是☐否☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	99,003,748
现金分红金额（元）（含税）	9,900,374.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	9,900,374.80
可分配利润（元）	172,147,851.49
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2024 年实现归属于上市公司股东的净利润 6,988,414.22 元，其中母公司实现净利润 6,380,345.08 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定提取盈余公积后，截至 2024 年 12 月 31 日，合并报表中可供分配的利润 339,568,720.52 元，母公司可供分配利润为 172,147,851.49 元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定，应当以合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例，截至 2024 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 172,147,851.49 元。 2025 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议分别审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》。公司 2024 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，暂以当前公司总股本 100,000,000 股剔除回购专用账户中的股份数量 996,252 股后的 99,003,748 股为基数，合计派发现金股利人民币 9,900,374.8 元（含税）。本次利润分配预案符合《公司法》《企业会计准则》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等制度关于利润分配的相关规定，与公司实际情况相匹配，充分考虑了对广大投资者的合理投资回报，有利于与全体股东分享公司成长的经营成果。该利润分配预案合法、合规、合理、可行。上述利润分配预案尚需提交公司 2024 年年度股东会审议通过，同时，中小投资者将在 2024 年年度股东会现场投票与网络投票相结合的方式审议上述议案。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用☒不适用

十三、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

1、股权激励

为“进一步完善公司的治理结构，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，有效调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及业务骨干的积极性，促进公司经营业绩平稳快速提升”，公司于 2020 年实行股权激励计划，本次激励计划授予的第二类限制性股票总数 163.15 万股。其中，首次授予股数为 150.15 万股，首次授予的激励对象人数 50 人，预留授予股数为 13 万股。具体实施情况如下：

（1）2020 年 11 月 6 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关事宜发表了同意的独立意见。

（2）2020 年 11 月 6 日，公司第二届监事会第四次会议审议通过了《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于核实〈2020 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等相关议案。

（3）2020 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 18 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了内部公示。2020 年 11 月 19 日，公司公告披露了《品渥食品股份有限公司监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

（4）2020 年 11 月 24 日，公司召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

（5）2020 年 12 月 11 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于修订 2020 年限制性股票激励计划（草案）

及实施考核管理办法的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。

(6) 2020 年 12 月 11 日，公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于修订 2020 年限制性股票激励计划（草案）及实施考核管理办法的议案》。

(7) 2020 年 12 月 28 日，公司 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于修订 2020 年限制性股票激励计划（草案）及实施考核管理办法的议案》。

(8) 2020 年 12 月 28 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事就本次授予事宜发表了同意的独立意见。

(9) 2020 年 12 月 28 日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

(10) 2021 年 11 月 23 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划归属条件的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。公司独立董事就本次调整事宜发表了同意的独立意见。

(11) 2021 年 11 月 23 日，公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划归属条件的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。

(12) 2021 年 12 月 10 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划归属条件的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。

(13) 2021 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，同意根据公司《2020 年限制性股票激励计划》的相关规定以及公司 2020 年年度权益分派情况，对本次激励计划授予价格进行调整，本计划限制性股票（含预留授予）的授予价格为 31.23 元/股；同意本次激励计划的预留授予日为 2021 年 12 月 10 日，公司向符合授予条件的 6 名激励对象授予 13 万股第二类限制性股票，授予价格为 31.23 元/股。公司独立董事就上述议案发表了同意的独立意见。

(14) 2021 年 12 月 10 日，公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，监事会审议通过了本激励计划授予价格的调整事项，同时对预留限制性股票授予的激励对象名单进行了核实。

(15) 2023 年 8 月 22 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，董事会同意公司作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票共计 114.9375 万股。

(16) 2023 年 8 月 22 日，公司第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，监事会同意公司作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票共计 114.9375 万股。

(17) 2024 年 12 月 20 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，董事会同意公司作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票共计 48.2125 万股。

(18) 2024 年 12 月 20 日，公司第三届监事会第七次会议审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，监事会同意公司作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票共计 48.2125 万股。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2020 年限制性股票激励计划授予的第二类限制性股票总数 163.15 万股已全部作废。故报告期末董事、高级管理人员及其他员工持有限制性股票数量为 0。

董事、高级管理人员获得的股权激励

☐适用☒不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的职务职级、岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定不同职务高级管理人员的薪酬标准范围，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用☒不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内控体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了必要的内部控制措施，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 17 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2024 年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括： ①控制环境无效 ②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响 ③外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的 ④董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效 财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策 ②未建立反舞弊程序和控制 ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制 ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标 财务报告内部控制存在一般缺陷包括： 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷	非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括： ①决策程序导致重大失误 ②重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿 ③中高级管理人员和高级技术人员流失严重 ④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改 ⑤其他对公司产生重大负面影响的情形 非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括： ①决策程序导致出现一般性失误 ②重要业务制度或系统存在缺陷 ③关键岗位业务人员流失严重 ④内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改 ⑤其他对公司产生较大负面影响的情形 非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括： 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷
定量标准	①财务报告内部控制符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷: 项目缺陷影响 利润总额潜在错报错报≥利润总额的 5% 资产总额潜在错报错报≥资产总额的 1% 经营收入潜在错报错报≥经营收入总额的 2% ②财务报告内部控制符合下列条件之一的,可以认定为重要缺陷: 项目缺陷影响 利润总额潜在错报利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5% 资产总额潜在错报资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1% 经营收入潜在错报经营收入总额的 0.5%≤错报<经营收入总额的 2% ③财务报告内部控制符合下列条件之一的,可以认定为一般缺陷: 项目缺陷影响 利润总额潜在错报错报<利润总额的 3% 资产总额潜在错报错报<资产总额的 0.5% 经营收入潜在错报错报<经营收入总额	重大缺陷损失金额≥人民币 1,000.00 万元 重要缺陷人民币 500.00 万元≤损失金额<人民币 1,000.0 万元 一般缺陷损失金额<人民币 500.00 万元

	的 0.5%	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，品渥食品于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 17 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2024 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司始终秉持“通过世界美食，让大众更时尚、更健康”的使命，秉承“为股东创造价值、为社会承担责任”的社会责任理念，通过整合全球优质食品资源，将全球的健康美食和时尚的生活方式带给中国消费者。

公司在日常运营中重视履行社会责任，意在促进本公司及其权益相关方的和谐共荣，在投资者权益保护、职工权益保护、合作伙伴权益保护、环境保护与可持续发展等方面积极作为，努力实现企业可持续发展。

1、股东及债权人权益保护

公司依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了由股东会、董事会、监事会组成的法人治理结构，明确其各自应履行的职责和议事规则，报告期内，公司不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，通过业绩说明会、电话及投资者互动平台等方式持续加强与投资者的沟通交流工作，以便于公司广大股东能及时地了解公司的经营及重大事项进展情况。公司的财务政策稳健，资产、资金安全，与债权人保持良好的沟通协作关系，降低自身经营风险与财务风险，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》《妇女权益保障法》等有关员工雇佣相关法律法规，全力维护员工的合法权益，杜绝任何在用工方面的歧视行为，持续构建和谐劳资关系。公司始终认真贯彻执行国家有关安全法律法规，通过对工作场所的健康及安全因素进行风险识别及管控，为员工提供一个健康及安全的工作环境，切实维护员工的切身和合法利益。公司重视员工的身心健康，加强与员工的沟通交流，通过丰富的员工活动、团建讲座、积极的员工关怀与慰问活动、传递企业人文关怀，使得员工对公司有归属感，增强企业凝聚力。

3、客户和消费者利益保护

公司秉持着坚定的商业道德与合规意识，以保障客户及合作伙伴的合法权益为出发点，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，为与业务伙伴长期的合作发展奠定了基础。公司坚持以诚信、平等、共赢的原则，与众多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对供应商及客户社会责任。公司始终把消费者利益放在重要位置，自觉遵守与践行消费者权益保护相关法律法规，通过持续提供优质、健康的产品回报消费者。

4、食品质量安全

作为一家专注于食品生产与销售的企业，公司深知食品安全不仅关乎消费者的健康与生命安全，更是企业社会责任的核心体现。因此，公司始终将食品安全视为企业生存与发展的基石，致力于构建从原料采购到产品上市的全链条食品安全管理体系。我司在追求业务发展的同时，始终坚持将食品安全工作放在首位，全面推进食品安全体系，不断完善、优化食品安全管理流程和标准，同时借助 WMS 等系统先进的质量监控模块，确保产品监控数据全程追溯，最大程度杜绝食品安全隐患。

5、环境保护与可持续发展

公司在日常经营活动中，始终将生态环境保护作为核心发展理念，积极践行节能降碳、绿色办公的可持续发展战略，并将这一理念深度融入公司高质量发展的各个环节。特别是在清洁能源利用方面，公司积极响应国家“双碳”目标，在公司上海厂区屋顶安装光伏发电系统，实现绿色电力自给自足。该光伏项目不仅有效降低了生产过程中的碳排放，还显著提升了能源利用效率，进一步推动公司向低碳化、可持续化方向发展。未来，公司将继续探索更多绿色技术应用，优化生产运营模式，以实际行动履行环保责任，助力生态文明建设，实现经济效益与环境效益的协同发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

第六节重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	王牧、徐松莉	限售承诺	王牧作为品渥食品股份有限公司（下称“发行人”或“品渥食品”）的控股股东、实际控制人，徐松莉作为发行人的实际控制人；现就所持发行人股份的锁定期限相关事宜，承诺如下： 本人持有的发行人股份真实、合法、有效，出资资金来源合法，不存在委托持股或信托持股的情形，不存在质押、冻结或其他任何股东权利受到限制的情形，亦不存在任何纠纷或潜在纠纷。 本人承诺自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在品渥食品首次公开发行股票前直接或间接持有的品渥食品股份，也不由公司回购本人持有的该等股份。 在本人(或本人的配偶)担任品渥食品董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接（或间接）持有的品渥食品股份总数的 25%，本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的品渥食品股份。如本人在品渥食品首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的品渥食品股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的品渥食品股份。 如在上述锁定期满后两年内减持所持品渥食品股票的，减持价格不低于本次发行的发行价。如遇除权除	2020 年 09 月 24 日	2023 年 9 月 24 日	履行完毕

			息事项，上述发行价作相应调整；品渥食品上市后 6 个月内如品渥食品股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 3 月 24 日，若遇非交易日顺延）收盘价低于本次发行的发行价，持有的品渥食品股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。上述股份锁定、减持价格承诺不因其职务变更、离职等原因而终止。本人减持股份时将遵守相关法律法规及深圳证券交易所规则等要求。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海熹利企业管理中心（有限合伙）	限售承诺	上海熹利企业管理中心（有限合伙）（以下简称“本企业”）系品渥食品股份有限公司（下称“发行人”）股东，且为发行人控股股东、实际控制人控制的企业。本企业现就所持发行人股份的锁定期限相关事宜，承诺如下： 本企业持有的发行人股份真实、合法、有效，出资资金来源合法，不存在委托持股或信托持股的情形，不存在质押、冻结或其他任何股东权利受到限制的情形，亦不存在任何纠纷或潜在纠纷。 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本企业不转让或者委托他人管理本次发行前所直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本次发行前所直接和间接持有的发行人股份。 发行人上市后六个月内，如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本企业持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长六个月。 本企业在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行价格。	2020 年 09 月 24 日	2023 年 9 月 24 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	田道扬	限售承诺	本人系品渥食品股份有限公司（下称“发行人”）监事，间接持有发行人股份。本人现就所持发行人股份的锁定期限相关事宜，承诺如下： 本人承诺自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的发行	2020 年 09 月 24 日	2023 年 9 月 24 日	履行完毕

			人股份，也不由公司回购本人持有的该等股份。 在本人担任发行人监事期间，每年转让的股份不超过本人直接（或间接）持有的发行人股份总数的 25%，本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。 如本人在发行人首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的发行人股份。 如在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人本次公开发行价格。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；品渥食品上市后 6 个月内如品渥食品股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，其持有的品渥食品股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。上述股份锁定、减持价格承诺不因其职务变更、离职等原因而终止。本人减持股份时将遵守相关法律法规及深圳证券交易所规则等要求。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵宇宁、朱国辉，陈建华、李斌楨、吴鸣鹂	限售承诺	本人系品渥食品股份有限公司（下称“发行人”）董事/高级管理人员，间接持有发行人股份。本人现就所持发行人股份的锁定期限相关事宜，承诺如下： 本人承诺自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购本人持有的该等股份。 在本人担任发行人董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接（或间接）持有的发行人股份总数的 25%，本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。 如本人在发行人首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之	2020 年 09 月 24 日	2021 年 9 月 24 日	履行完毕

			间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的发行人股份。 如在上述锁定期满后两年内减持所持品渥食品股票的，减持价格不低于本次发行的发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。 品渥食品上市后 6 个月内如品渥食品股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，其持有的品渥食品股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。上述股份锁定、减持价格承诺不因其职务变更、离职等原因而终止。本人减持股份时将遵守相关法律法规及深圳证券交易所规则等要求。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴柏赓、宋奇峰	限售承诺	本人作为品渥食品股份有限公司（下称“发行人”）股东，并担任发行人董事/高级管理人员。本人现就所持发行人股份锁定期限相关事宜，承诺如下： 本人承诺自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购本人持有的该等股份。 在本人担任发行人董事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接（或间接）持有的发行人股份总数的 25%，本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。 如本人在发行人首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让本人直接（或间接）持有的发行人股份。 如在上述锁定期满后两年内减持所持品渥食品股票的，减持价格不低于本次发行的发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；品渥食品上市后 6 个月内如品渥食品股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 3 月 24 日，若遇非交易日顺延）收盘价低于本次发行的发行价，持有的品渥食品股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期。如遇除	2020 年 09 月 24 日	2021 年 9 月 24 日	履行完毕

			权除息事项，上述发行价作相应调整。上述股份锁定、减持价格承诺不因其职务变更、离职等原因而终止。本人减持股份时将遵守相关法律法规及深圳证券交易所规则等要求。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王牧、徐松莉	减持承诺	本人作为品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，本人已作出关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。 上述锁定期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持： ①上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形；如有延长锁定期的相关情形，则延长锁定期已届满。②如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经依法承担赔偿责任。 本人在锁定期届满后两年内减持所持公司股票的，将通过法律法规允许的交易方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告；减持数量每年不超过本人直接（或间接）持有公司股票数量的 10%，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。 如未履行上述承诺出售股票，则本人应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。	2020 年 09 月 24 日	2025 年 9 月 24 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海熹利企业管理中心（有限合伙）	减持承诺	本企业持有品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）股份超过股份公司股本总额的 5%，本企业已作出关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。本企业承诺如下： 本企业所持股份公司股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况。 上述锁定期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持： 上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形；如有延长锁定期的相关情形，则延长锁定期已届满。 如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形，本企业已经依法承担赔偿责任。 本企业在锁定期届满后两年内减持所持公司股票的，将通过法律法规允许的交易方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公	2020 年 09 月 24 日	2025 年 9 月 24 日	正常履行中

			告；减持数量每年不超过本企业直接（或间接）持有公司股票数量的10%，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。 若违反上述减持承诺的，该次减持股份所得收益将归公司所有。 若未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和股份公司损失的，本企业将依法赔偿损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王牧、徐松莉	关于避免和消除相关同业竞争的承诺	王牧作为品渥食品股份有限公司的控股股东、实际控制人，徐松莉作为品渥食品股份有限公司的实际控制人，郑重承诺如下： 1、在本人作为品渥食品股份有限公司控股股东、实际控制人期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督委员会规章所规定的可能与品渥食品股份有限公司构成同业竞争的活动。本人今后如果不再是品渥食品股份有限公司的股东，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。 2、本人从第三方获得的商业机会如果属于品渥食品股份有限公司主营业务范围之内的，则本人将及时告知品渥食品股份有限公司，并尽可能地协助品渥食品股份有限公司取得该商业机会。 3、本人不以任何方式从事任何可能影响品渥食品股份有限公司经营和发展的业务或活动，包括： （1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制品渥食品股份有限公司的独立发展； （2）捏造、散布不利于品渥食品股份有限公司的消息，损害品渥食品股份有限公司的商誉； （3）利用对品渥食品股份有限公司的控股或控制地位施加不良影响，造成品渥食品股份有限公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动； （4）从品渥食品股份有限公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。 4、本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

首次公开发行 或再融资时所 作承诺	公司	其他承诺 -对欺诈 发行上市 股份回购 的承诺	品渥食品股份有限公司（以下简称“本公司”）就首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件承诺如下： 本公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司亦不存在以欺诈手段骗取发行注册的情形。 如证券监管机构或司法机关认定本公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏且对判断本公司是否符合法律规定的发行上市条件构成重大且实质影响的，或认定本公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形的，则本公司将按如下方式回购首次公开发行的全部新股： 1、若投资者已缴纳股票申购款但本公司股票尚未在证券交易所上市流通，本公司将在证券监管机构或司法机关认定本公司存在上述情形之日起 10 个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息向已缴纳股票申购款的投资者回购本公司首次公开发行的全部新股； 2、若本公司股票已在证券交易所上市流通，本公司将在证券监管机构或司法机关认定本公司存在上述情形之日起 10 个工作日内，依照相关法律法规的规定制订股份回购方案并提交股东大会审议批准。 如本公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或本公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司将在证券监管机构或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	王牧、徐松莉、公司董事和高级管理人员	其他承诺 -对欺诈 发行上市 股份回购 的承诺	品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）拟首次公开发行股票并在创业板上市，作为公司的控股股东、实际控制人，本人就首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件承诺如下： 公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司亦不存在以欺诈手段骗取发行注册的情形。 如证券监管机构或司法机关认定公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏且对判断公司是否符合法律规定的发行上市条件构成重大且实质影响的，或认定公司	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

			存在以欺诈手段骗取发行注册的情形的，则本人将按如下方式回购首次公开发行的全部新股： 1、若投资者已缴纳股票申购款但公司股票尚未在证券交易所上市流通，本人将在证券监管机构或司法机关认定公司存在上述情形之日起 10 个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息向已缴纳股票申购款的投资者回购公司首次公开发行的全部新股； 2、若公司股票已在证券交易所上市流通，本人将在证券监管机构或司法机关认定公司存在上述情形之日起 10 个工作日内，依照相关法律法规的规定制订股份回购方案并提交股东大会审议批准。 如公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管机构或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺-关于填补被摊薄即期回报的承诺	根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等文件的相关要求，为保障投资者利益，品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）就公司首次公开发行股票并在创业板上市对即期回报可能造成的影响进行了认真分析，并结合公司实际情况，承诺将采取以下措施填补被摊薄即期回报： 1、保证募集资金规范、有效使用，实现项目预期回报 本次发行募集资金到账后，公司将开设董事会决定的募集资金专项账户，并与开户行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，确保募集资金专款专用。同时，公司将严格遵守资金管理制度和《募集资金管理制度》的规定，在进行募集资金项目投资时，履行资金支出审批手续，明确各控制环节的相关责任，按项目计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行内部考核与审计。 2、积极稳妥地实施募集资金投资项目 本次募集资金拟投资于渠道建设及	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

			品牌推广项目、翻建生产及辅助用房项目、整体信息化建设项目以及补充流动资金项目，上述项目的实施可有效优化公司业务结构，积极开拓新的市场空间，巩固和提升公司的市场地位和竞争能力，提升公司的盈利能力。公司已对募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，对募投项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量、技术水平及公司自身的基本情况，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，公司将加快推进募投项目实施，争取募集资金投资项目按计划顺利建成。 3、提高资金运营效率 公司将进一步提高资金运营效率，降低公司运营成本，通过加快新产品研发、加强市场推广等手段提升公司经营业绩，应对行业波动和行业竞争给公司经营带来的风险，保证公司长期的竞争力和持续盈利能力。 4、完善内部控制，加强资金使用管理和对管理层考核 公司将进一步完善内部控制，加强资金管理，防止资金被挤占挪用，提高资金使用效率。严格控制公司费用支出，加大成本控制力度，提升公司利润率。加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。 5、完善利润分配制度 公司制定了详细的利润分配原则、利润分配形式、利润分配的时间间隔、利润分配的条件、利润分配的比例、利润分配的决策程序和机制、利润分配政策的信息披露、利润分配政策的调整机制；在具备现金分红条件下，公司应当优先采用现金分红进行利润分配，且公司每年以现金分红方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的10%。此外，公司还制定了《品渥食品股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后前三年股东分红回报规划》，进一步明确了上市后三年的利润分配方案。 6、其他方式 公司承诺未来将根据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王牧、徐松莉	其他承诺-关于填补被摊薄即期回报	王牧作为品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，徐松莉作为公司实际控制人，为保证公司填补回报措施	2020年09月24日	长期	正常履行中

		的承诺	能够得到切实履行，做出如下承诺： 1、不越权干预公司经营管理； 2、不侵占公司利益； 3、督促公司切实履行填补回报措施。 如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事和高级管理人员	其他承诺-关于填补被摊薄即期回报的承诺	为了保证填补即期回报的措施能够得到切实履行，本人作为发行人品渥食品股份有限公司的董事/高级管理人员，做出如下承诺： 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺-关于依法承担赔偿责任的承诺	本公司保证首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（以下简称“招股说明书”）内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 本公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将回购首次公开发行的全部新股；本公司承诺在上述违法违规行为被证券监管机构认定或司法部门判决生效后 1 个月内启动股票回购程序。回购价格按照证监会、交易所颁布的规范性文件依法确定，但不低于回购时的股票市场价格。 本公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司承诺依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

			市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王牧、徐松莉	其他承诺-关于依法承担赔偿责任的承诺	王牧作为品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，徐松莉作为公司实际控制人，郑重承诺如下： 公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（以下简称“招股说明书”）不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将敦促公司按照公司股票二级市场的价格依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回本人已转让的原限售股份。如果因公司股票发生权益分派、公积金转增股本、配股等原因导致公司股份变化的，回购数量将相应调整。 如公司招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董监高	其他承诺-关于依法承担赔偿责任的承诺	本人作为品渥食品股份有限公司（以下简称公司）的董事/监事/高级管理人员，郑重承诺如下： 公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（以下简称“招股说明书”）不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。 如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将就上述事项依法赔偿投资者损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺-公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	品渥食品股份有限公司（以下简称“本公司”）将严格履行本公司首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺，并就未能履行承诺事项采取如下约束措施： 1、如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施： （1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

			期履行的具体原因； (2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正； (3) 如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议； (4) 自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等； (5) 自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴； (6) 本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理； (7) 其他根据届时规定可以采取的约束措施。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施： (1) 及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； (2) 向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王牧、徐松莉	其他承诺-公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	王牧作为品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，徐松莉作为公司的实际控制人，将严格履行本人所作出的各项公开承诺，并就未能履行承诺事项采取如下约束措施： 1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施： (1) 通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； (2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正； (3) 如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

			措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议； （4）本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失，补偿金额由本人与投资者协商确定；本人因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有； （5）其他根据届时规定可以采取的约束措施。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施： （1）通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董监高	其他承诺-公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	本人作为品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，将严格履行本人所作出的各项公开承诺，并就未能履行承诺事项采取如下约束措施： 1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施： （1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正； （3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议； （4）本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失，补偿金额由本人与投资者协商确定；本人因违反承诺所得收益，将上缴公司所有； （5）其他根据届时规定可以采取的约束措施。 2、如因相关法律法规、政策变	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

			化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施： （1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。公司董事、监事、高级管理人员承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海熹利企业管理中心（有限合伙）	其他承诺-公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	本公司作为品渥食品股份有限公司（以下简称“发行人”）持股 5%以上股东，将严格履行本公司所作出的各项公开承诺，并就未能履行承诺事项采取如下约束措施： 1、如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施： （1）通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正； （3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议； （4）本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失，补偿金额由本公司与投资者协商确定；本公司因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有； （5）其他根据届时规定可以采取的约束措施。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施： （1）通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。	2020 年 09 月 24 日	长期	正常履行中

股权激励承诺	股权激励人员	关于股权激励的承诺	若品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）因 2020 年限制性股票激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，本人应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2020 年 11 月 06 日	长期	正常履行中
股权激励承诺	公司	关于股权激励的承诺	品渥食品股份有限公司保证《品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性依法承担法律责任。	2020 年 11 月 06 日	长期	正常履行中
股权激励承诺	董事、监事	关于股权激励的承诺	本人作为品渥食品股份有限公司（以下简称公司）的董事/监事，郑重承诺如下：本人保证《品渥食品股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性依法承担法律责任。	2020 年 11 月 06 日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无超期未履行承诺的情形。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐适用☒不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	王健、邹尚尚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王健 3 年、邹尚尚 5 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

☐是☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用☐不适用

报告期内，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计会计师事务所。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用☒不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司为被告的未达到重大披露标准的其他诉讼或仲裁情况汇总	0.1	否	共 1 起，已结案。	对公司生产经营无重大影响	已完结		
公司为原告的未达到重大披露标准的其他诉讼或仲裁情况汇总	303.16	否	共 4 起，1 起已获得胜诉判决；3 起尚在审理中。	对公司生产经营无重大影响	1 起已收到判决款；3 起尚不涉及执行		

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
品渥食品股份有限公司、王牧、朱国辉	其他	1、募集资金与自有资金混同进行现金管理、12 个月内使用超募资金永久补充流动资金的累计金额超过超募资金总额的 30%； 2、超董事会审议额度使用募集资金进行现金管理、募集资金现金管理公告存在遗漏。	中国证监会采取行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海监管局出具行政监管措施决定书	2024 年 09 月 03 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到上海证监局警示函的公告》（公告编号：2024-030）
品渥食品股份有限公司及相关当事人	其他	公司存在募集资金与自有资金混同进行现金管理、12 个月内使用超募资金永久补充流动资金的累计额超过募集资金总额的 30%、超董事会审议额度使用闲置募集资金进行现金管	其他	深圳证券交易所出具的关于对品渥食品股份有限公司及相关当事人的监管函	2024 年 09 月 03 日	详见深交所网站“信息披露/监管信息公开/监管措施与纪律处分/监管措施”

		理、募集资金 现金管理管理 公告存在遗漏 等行为。				
--	--	------------------------------------	--	--	--	--

整改情况说明

☒适用☐不适用

公司对相关函内所述问题高度重视，立即分析查找问题原因，明确责任，及时进行了整改，避免类似问题的再次发生，确保募集资金使用的规范性和信息披露的准确性；同时配合保荐机构组织相关部门和人员对募集资金相关法律法规及内部管理制度进行培训及学习，加深对于募集资金存放及使用的重视程度，强化合规意识，严格按照相关规定使用募集资金。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐适用☒不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万元）	占同 类交 易金 额的比例	获批 的交 易额 度（万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
王牧、徐松莉	品渥食品股份有限公司实际控制人	关联租赁	品渥食品股份有限公司全资子公司北京市品利食品有限公司租赁王牧、徐松莉房产用于办公	市场化原则	参照市场价格	52.28	3.05%	198.25	否	电汇	市场独立第三方	2022 年 08 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-032）
上海	品渥	商标	向关	不适	不适	0	0.00%	0	否	不适	不适	2022	巨潮

墨利进出口有限公司	食品股份有限公司合营关系	许可	联人提供商标使用权	用	用					用	用	年 08 月 16 日	资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-032）
合计				--	--	52.28	--	198.25	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述与日常经营相关的关联交易金额未超出公司 2024 年度预计。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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
公司报告期不存在关联债权债务往来。

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。

十五、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

租赁情况说明

序号	出租人	承租人	地址	面积 (平方米)	用途	租赁期限	房产证号
1	上海辛垣实业有限公司	品渥食品股份有限公司	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 306 室	336	办公	2022.12.1 - 2026.05.31	沪房地普字（2002）第 019959 号
2	上海辛垣实业有限公司	品渥食品股份有限公司	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 308、309 室	616	办公	2022.12.1 - 2026.05.31	沪房地普字（2002）第 019959 号
3	上海辛垣实业有限公司	品渥食品股份有限公司	上海市普陀区长寿路 652 号 10 号楼 302 室	336	办公	2022.12.1 - 2026.11.30	沪房地普字（2002）第 019959 号
4	东莞永达盈仓储有限公司	品渥（上海）食品科技有限公司	东莞市麻涌镇漳澎村新沙港麻涌新沙物流园一横路西的普洛斯东莞麻涌汽车物流园	15,320.02	仓储	2020.10.1 5- 2024.10.14	粤（2021）东莞不动产权第 0119342 号
5	东莞永达盈仓储有限公司	品渥（上海）食品科技有限公司	东莞市麻涌镇漳澎村新沙港麻涌新沙物流园一横路西的普洛斯东莞麻涌汽车物流园	11,612.46	仓储	2024.10.1 5- 2025.10.14	粤（2021）东莞不动产权第 0119342 号
6	天津普亚仓储有限公司	品渥（上海）食品科技有限	天津市武清区天津新技术产业园区武清开发区翠源道 2 号 A2 号库 3 号和 4	17,598.15	仓储	2018.8.1- 2024.6.30	津（2017）武清区不动产权第

		公司	号单元				1000811 号
7	天津普亚仓储有限公司	品渥（上海）食品科技有限公司	天津市武清区天津新技术产业园区武清开发区翠源道 2 号 A2 号库 3 号和 4 号单元	15,587.63	仓储	2024.7.1-2026.7.31	津（2017）武清区不动产第 1000811 号

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
品渥（上海）食品科技有限公司	2023 年 04 月 19 日	5,000	2023 年 06 月 07 日	5,000	连带责任保证			借款人履行债务的期限届满之日起 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		5,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.77%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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	13,000	11,000	0	0
券商理财产品	自有资金	6,457	6,457	0	0
合计		19,457	17,457	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) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 6 月 7 日召开第二届董事会第二十一次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过 34 元/股（含本数），回购股份数量不低于 50 万股且不超过 100 万股，回购的资金总额不超过人民币 3,400 万元（含本数），回购实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-024）和《回购报告书》（公告编号：2023-026）。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了回购专用证券账户。

截至 2024 年 6 月 6 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 996,252 股，占公司目前总股本的比例为 0.9963%，回购的最高成交价为 24.3 元/股，最低成交价为 10.89 元/股，成交均价 18.86 元/股，成交总金额为 1,879.36 万元（不含交易费用）。至此，公司本次回购股份期限届满，回购计划已实施完毕。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股份回购期限届满暨回购完成的公告》（公告编号：2024-023）。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 12 月 20 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于子公司转让境外投资的议案》，同意公司全资子公司 PINLIVE(SINGAPORE)PTE.LTD.以 2,150 万欧元，将其持有的 Pinlive-Hochwald GmbH50%股权和对 Pinlive-Hochwald GmbH 的全部债权转让给现有股东 Hochwald Foods GmbH。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于子公司转让境外投资的公告》（公告编号：2024-051）。

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	56,004,800	56.00%	0	0	0	-20,567,300	-20,567,300	35,437,500	35.44%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,004,800	56.00%	0	0	0	-20,567,300	-20,567,300	35,437,500	35.44%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	56,004,800	56.00%	0	0	0	-20,567,300	-20,567,300	35,437,500	35.44%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	43,995,200	44.00%	0	0	0	20,567,300	20,567,300	64,562,500	64.56%
1、人民币普通股	43,995,200	44.00%	0	0	0	20,567,300	20,567,300	64,562,500	64.56%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用☒不适用

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

☐适用☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王牧	33,750,000	0	0	33,750,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
吴柏赓	17,192,300	0	17,192,300	0	无	离任的董监高按照相关法规的要求，离任半年后至原定任期届满后 6 个月内执行高管股份限售规定
宋奇峰	3,375,000	0	3,375,000	0	无	离任的董监高按照相关法规的要求，离任半年后至原定任期届满后 6 个月内执行高管股份限售规定
徐松莉	1,687,500	0	0	1,687,500	高管锁定	任期内每年解锁 25%
合计	56,004,800	0	20,567,300	35,437,500	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用□不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用□不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,331	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,381	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月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	
王牧	境内自然人	45.00%	45,000,000	0	33,750,000	11,250,000	不适用		0
吴柏赓	境内自然人	14.22%	14,222,300	-2970000	0	14,222,300	不适用		0
上海熹利企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.25%	5,250,000	0	0	5,250,000	不适用		0
宋奇峰	境内自然人	2.75%	2,754,000	-621000	0	2,754,000	不适用		0
徐松莉	境内自然人	2.25%	2,250,000	0	1,687,500	562,500	不适用		0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.69%	694,000	694000	0	694,000	不适用		0
南京盛泉恒元投资有限公司—盛泉恒元量化套利 5 号私募证券	其他	0.50%	500,000	500000	0	500,000	不适用		0

投资基金								
J.P.MorganSecuritiesPLC一自有资金	境外法人	0.22%	222,269	179669	0	222,269	不适用	0
陈锋	境内自然人	0.22%	220,000	220000	0	220,000	不适用	0
杨剑雄	境内自然人	0.20%	200,000	-60000	0	200,000	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	公司股东王牧、徐松莉系夫妻关系；公司股东王牧为公司股东上海熹利企业管理中心（有限合伙）的实际控制人。除此之外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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（如有）	截至 2024 年 12 月 31 日，品渥食品股份有限公司回购专用证券账户持股数量为 996,252 股，持股比例为 1%。							
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					
吴柏庚	14,222,300	人民币普通股	14,222,300					
王牧	11,250,000	人民币普通股	11,250,000					
上海熹利企业管理中心（有限合伙）	5,250,000	人民币普通股	5,250,000					
宋奇峰	2,754,000	人民币普通股	2,754,000					
高盛国际一自有资金	694,000	人民币普通股	694,000					
徐松莉	562,500	人民币普通股	562,500					
南京盛泉恒元投资有限公司一盛泉恒元量化套利 5 号私募证券投资基金	500,000	人民币普通股	500,000					
J.P.MorganSecurities PLC一自有资金	222,269	人民币普通股	222,269					
陈锋	220,000	人民币普通股	220,000					
杨剑雄	200,000	人民币普通股	200,000					
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	公司未知前 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，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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

☐适用☒不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王牧	中国	否
主要职业及职务	王牧：董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	否	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

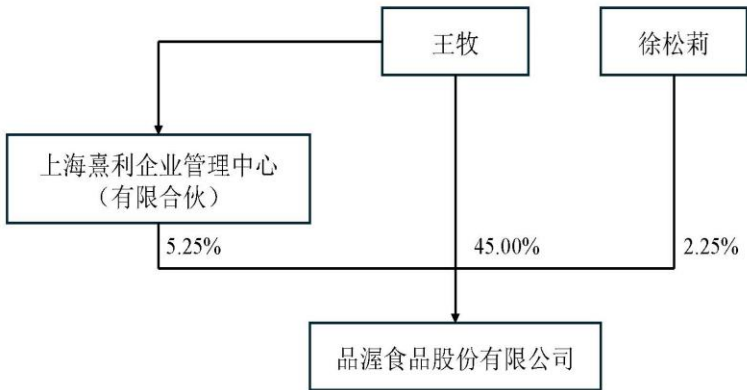
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王牧	本人	中国	否
徐松莉	本人	中国	否
主要职业及职务	王牧：董事长、总经理；徐松莉：董事、产品开发总监		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司
☐适用☒不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东
☐适用☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况
☐适用☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况
☒适用☐不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 06 月 08 日	500,000-1,000,000	0.5%-1%	0-3,400	2023 年 6 月 8 日-2024 年 6 月 7 日	实施员工持股计划或股权激励	996,252	0.00%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2025]第 11000 号
注册会计师姓名	王健、邹尚尚

审计报告正文

信会师报字[2025]第 11000 号

品渥食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了品渥食品股份有限公司（以下简称品渥食品）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了品渥食品 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
2024 年度品渥食品实现营业收入 876,445,513.08 元，其中主营业务收入为 875,176,914.25 元，品渥食品对于商品销售收入是在客户取得相关商品的控制权时，按照预期有权收取的对价金额确认收入。具体详见财务报表附注三（二十二）。由于收入是品渥食品的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将品渥食品收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价品渥食品管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、了解不同销售模式下的收入确认方式，判断不同销售模式对贵公司收入核算的影响，评价收入确认的真实性； 3、通过查阅销售合同及与管理层访谈，识别与销售商品控制权转移及预期有权收取的对价金额相关的合同条款与条件，核对评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4、对收入和成本执行分析程序，包括：分月收入、成本、毛利波动分析，主要商品收入、成本、毛利率与同行业对比分析； 5、我们采用抽样方式对商品销售收入执行了以下程序： 1）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、商品出库单、客户结算单等； 2）对本期销售收入和期末应收账款进行函证，核对客户结算系统等外部

	证据，审计销售收入的真实性； 3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
--	---

四、其他信息

品渥食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括品渥食品 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估品渥食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品渥食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对品渥食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致品渥食品不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就品渥食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所中国注册会计师：王健

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：邹尚尚

中国•上海二〇二五年四月十七日

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：品渥食品股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	368,405,846.10	334,248,173.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	175,372,758.77	174,238,774.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,739,995.55	94,602,610.52
应收款项融资		
预付款项	2,773,583.29	4,746,423.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,246,464.46	5,806,377.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	200,946,183.92	213,445,550.07
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	6,589,402.62	6,852,814.90
流动资产合计	824,074,234.71	833,940,724.72
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	49,234.35	255,566.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	161,614,407.50	169,113,872.95
投资性房地产		

固定资产	199,036,598.26	143,741,069.32
在建工程	19,569,918.64	78,760,550.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,772,471.22	38,200,512.77
无形资产	42,171,379.23	44,641,178.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,176,092.27	2,958,348.75
递延所得税资产	32,413,964.66	35,165,740.63
其他非流动资产	21,816,617.36	24,800.00
非流动资产合计	497,620,683.49	512,861,640.02
资产总计	1,321,694,918.20	1,346,802,364.74
流动负债：		
短期借款		6,083,358.55
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	169,600,357.67	131,006,867.12
预收款项		
合同负债	9,488,041.47	15,318,750.18
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	4,458,300.54	5,886,297.49
应交税费	9,645,726.25	8,389,625.74
其他应付款	11,559,994.42	37,084,382.61
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	14,441,444.28	16,043,549.76
其他流动负债	639,043.57	750,447.22
流动负债合计	219,832,908.20	220,563,278.67
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	45,281,356.00	41,222,008.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,513,187.74	24,678,362.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	426,546.63	113,345.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,221,090.37	66,013,716.82
负债合计	274,053,998.57	286,576,995.49
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,838,760.92	596,838,760.92
减：库存股	18,795,303.36	3,269,513.68
其他综合收益	-4,279,750.93	-232,676.77
专项储备		
盈余公积	34,308,492.48	33,670,457.97
一般风险准备		
未分配利润	339,568,720.52	333,218,340.81
归属于母公司所有者权益合计	1,047,640,919.63	1,060,225,369.25
少数股东权益		
所有者权益合计	1,047,640,919.63	1,060,225,369.25
负债和所有者权益总计	1,321,694,918.20	1,346,802,364.74

法定代表人：王牧

主管会计工作负责人：朱国辉

会计机构负责人：潘宇

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	239,205,834.57	220,617,773.50
交易性金融资产	104,961,910.91	124,050,144.14
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,712,681.16	80,111,986.35
应收款项融资		
预付款项	2,583,477.95	4,075,174.85
其他应收款	164,074,880.81	142,347,075.23
其中：应收利息		

应收股利		
存货	198,523,174.14	169,136,925.86
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		412,470.08
流动资产合计	764,061,959.54	740,751,550.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	189,602,550.00	196,772,800.00
长期股权投资	86,963,227.79	86,969,352.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	947,063.03	1,642,642.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,457,941.56	2,389,874.46
无形资产	1,596,744.90	2,337,251.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,110,033.50	2,958,348.75
递延所得税资产	31,533,969.25	33,795,521.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	314,211,530.03	326,865,791.05
资产总计	1,078,273,489.57	1,067,617,341.06
流动负债：		
短期借款		6,083,358.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,186,517.33	115,642,277.31
预收款项		
合同负债	6,833,478.70	8,650,123.29
应付职工薪酬	3,050,814.66	3,943,681.50
应交税费	8,136,870.97	6,130,712.46
其他应付款	3,144,427.85	28,021,770.63

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	1,579,450.00	1,744,322.98
其他流动负债	500,998.20	623,033.15
流动负债合计	190,432,557.71	170,839,279.87
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	902,052.96	693,737.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	902,052.96	693,737.69
负债合计	191,334,610.67	171,533,017.56
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	600,659,958.00	600,659,958.00
减：库存股	18,795,303.36	3,269,513.68
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,926,372.77	32,288,338.26
未分配利润	172,147,851.49	166,405,540.92
所有者权益合计	886,938,878.90	896,084,323.50
负债和所有者权益总计	1,078,273,489.57	1,067,617,341.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	876,445,513.08	1,123,334,693.30
其中：营业收入	876,445,513.08	1,123,334,693.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	874,252,020.08	1,226,113,035.70
其中：营业成本	721,625,165.76	964,972,605.31

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,963,029.45	4,256,511.37
销售费用	114,392,877.82	233,572,493.75
管理费用	28,192,122.67	28,001,364.50
研发费用	682,865.26	489,392.14
财务费用	5,395,959.12	-5,179,331.37
其中：利息费用	2,616,292.27	1,548,514.05
利息收入	5,999,747.88	6,739,836.18
加：其他收益	898,341.34	84,922.92
投资收益（损失以“－”号填列）	2,010,337.75	4,508,891.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,757.43	5,991.25
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）	2,535,519.87	1,899,157.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-976,319.64	-11,536,361.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,664,353.27	3,578,323.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	161,504.15	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,487,229.74	-104,243,408.06
加：营业外收入	2,047,968.82	4,426,677.02
减：营业外支出	260,558.77	172,063.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,274,639.79	-99,988,794.24
减：所得税费用	4,286,225.57	-26,617,989.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,988,414.22	-73,370,805.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,988,414.22	-73,370,805.06
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

利息收入	4,830,585.99	4,503,577.39
加：其他收益	873,841.34	78,422.92
投资收益（损失以“－”号填列）	1,592,274.91	3,919,541.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,125.06	-1,189.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,682,267.90	1,710,527.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,657,265.94	-11,708,759.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,300,524.46	2,403,804.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,200.09	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,173,104.94	-110,512,078.87
加：营业外收入	1,627,718.00	4,053,440.24
减：营业外支出	158,774.37	169,832.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,642,048.57	-106,628,470.91
减：所得税费用	2,261,703.49	-28,723,967.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,380,345.08	-77,904,503.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,380,345.08	-77,904,503.54
（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	6,380,345.08	-77,904,503.54
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 年度	2023 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	988,355,999.24	1,254,869,975.77
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	132,979.00	1,440,551.52
收到其他与经营活动有关的现金	9,601,859.79	17,106,982.75
经营活动现金流入小计	998,090,838.03	1,273,417,510.04
购买商品、接受劳务支付的现金	756,867,621.21	1,009,663,032.58
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	65,136,476.56	86,975,463.00
支付的各项税费	22,174,857.32	24,127,348.43
支付其他与经营活动有关的现金	56,368,765.08	146,415,133.03
经营活动现金流出小计	900,547,720.17	1,267,180,977.04
经营活动产生的现金流量净额	97,543,117.86	6,236,533.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	461,433,600.57	647,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,007,029.99	4,502,900.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,370.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	177,575.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	467,788,575.56	651,502,900.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,959,854.67	83,848,002.68
投资支付的现金	464,000,000.00	683,500,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	497,959,854.67	767,348,002.68
投资活动产生的现金流量净额	-30,171,279.11	-115,845,102.63
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	6,024,273.08	91,833,802.55
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,024,273.08	91,833,802.55
偿还债务支付的现金	7,044,256.76	58,366,711.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,402,044.97	890,458.73
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	32,655,362.08	19,932,457.92
筹资活动现金流出小计	41,101,663.81	79,189,628.59
筹资活动产生的现金流量净额	-35,077,390.73	12,644,173.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-957,907.93	15,723.13
五、现金及现金等价物净增加额	31,336,540.09	-96,948,672.54
加：期初现金及现金等价物余额	263,891,309.42	360,839,981.96
六、期末现金及现金等价物余额	295,227,849.51	263,891,309.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	899,890,655.03	1,087,623,527.22
收到的税费返还		1,369,236.60
收到其他与经营活动有关的现金	8,428,975.43	11,525,176.98
经营活动现金流入小计	908,319,630.46	1,100,517,940.80
购买商品、接受劳务支付的现金	742,716,890.60	942,745,073.21
支付给职工以及为职工支付的现金	46,418,558.08	62,674,249.01
支付的各项税费	13,996,549.03	10,826,998.98
支付其他与经营活动有关的现金	86,386,391.42	150,775,211.13
经营活动现金流出小计	889,518,389.13	1,167,021,532.33
经营活动产生的现金流量净额	18,801,241.33	-66,503,591.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,433,600.57	557,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,935,300.53	3,863,259.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,370.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,057,471.22
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	286,539,271.10	565,920,730.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,587.00	2,134,582.85
投资支付的现金	264,000,000.00	543,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	264,102,587.00	567,634,582.85
投资活动产生的现金流量净额	22,436,684.10	-1,713,851.99
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		49,611,793.86
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		49,611,793.86
偿还债务支付的现金	6,079,330.99	58,366,711.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,338.09	242,882.11
支付其他与筹资活动有关的现金	18,029,066.45	5,868,873.23
筹资活动现金流出小计	24,189,735.53	64,478,467.28
筹资活动产生的现金流量净额	-24,189,735.53	-14,866,673.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-360,995.83	0.46
五、现金及现金等价物净增加额	16,687,194.07	-83,084,116.48
加：期初现金及现金等价物余额	151,620,297.71	234,704,414.19
六、期末现金及现金等价物余额	168,307,491.78	151,620,297.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	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	
一、上年期末余额	100,000,000.00				596,838,760.92	3,269,513.68	-232,676.77		33,670,457.97		333,218,340.81		1,060,225,369.25	1,060,225,369.25
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00				596,838,760.92	3,269,513.68	-232,676.77		33,670,457.97		333,218,340.81		1,060,225,369.25	1,060,225,369.25
三、本期						15,525,7	-4,04		638,034.		6,350,37		-12,5	-12,5

增减变动金额（减少以“—”号填列）						89.68	7,074.16		51		9.71		84,449.62		84,449.62
（一）综合收益总额							-4,047,074.16				6,988,414.22		2,941,340.06		2,941,340.06
（二）所有者投入和减少资本						15,525,789.68							-15,525,789.68		-15,525,789.68
1.所有者投入的普通股						15,525,789.68							-15,525,789.68		-15,525,789.68
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									638,034.51		-638,034.51				
1.提取盈余公积									638,034.51		-638,034.51				
2.提取															

一般 风险 准备															
3. 对所有者 （或 股东） 的分配															
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				596,838,760.92	18,795,303.36	-4,279,750.93		34,308,492.48		339,568,720.52		1,047,640,919.63		1,047,640,919.63

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				605,514,479.41		-34,198.95		33,670,457.97		406,589,145.87		1,145,739,884.30		1,145,739,884.30
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				605,514,479.41		-34,198.95		33,670,457.97		406,589,145.87		1,145,739,884.30		1,145,739,884.30
三、本期增减变动金额					-8,675,718.49	3,269,513.68	-198,477.82				-73,370,805.06		-85,514,515.5		-85,514,515.5

（减少以“—”号填列）															
（一）综合收益总额							- 198, 477. 82				- 73,3 70,8 05.0 6		- 73,5 69,2 82.8 8		- 73,5 69,2 82.8 8
（二）所有者投入和减少资本					- 8,67 5,71 8.49	3,26 9,51 3.68							- 11,9 45,2 32.1 7		- 11,9 45,2 32.1 7
1. 所有者投入的普通股						3,26 9,51 3.68							- 3,26 9,51 3.68		- 3,26 9,51 3.68
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					- 8,67 5,71 8.49								- 8,67 5,71 8.49		- 8,67 5,71 8.49
4. 其他															
（三）利润分配															
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															
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				596,838,760.92	3,269,513.68	-232,676.77		33,670,457.97		333,218,340.81		1,060,225,369.25		1,060,225,369.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	100,000,000.00				600,659,958.00	3,269,513.68			32,288,338.26	166,405,540.92		896,084,323.50
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				600,659,958.00	3,269,513.68			32,288,338.26	166,405,540.92		896,084,323.50
三、本期增减变动						15,525,789.68			638,034.51	5,742,310.57		-9,145,444.60

金额 （减少以 “－”号 填列）												
（一）综合收益总额										6,380,345.08		6,380,345.08
（二）所有者投入和减少资本						15,525,789.68						-15,525,789.68
1. 所有者投入的普通股						15,525,789.68						-15,525,789.68
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									638,034.51	-638,034.51		
1. 提取盈余公积									638,034.51	-638,034.51		
2. 对所有者（或股东）												

的分 配												
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				600,659,958.00	18,795,303.36			32,926,372.77	172,147,851.49		886,938,878.90

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	100,000,000.00				609,335,676.49				32,288,338.26	244,310,044.46		985,934,059.21
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				609,335,676.49				32,288,338.26	244,310,044.46		985,934,059.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,675,718.49	3,269,513.68				-77,904,503.54		-89,849,735.71
（一）综合收益总额										-77,904,503.54		-77,904,503.54

（二）所有者投入和减少资本					- 8,675,718.49	3,269,513.68						- 11,945,232.17
1. 所有者投入的普通股						3,269,513.68						- 3,269,513.68
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					- 8,675,718.49							- 8,675,718.49
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	100,00 0,000. 00				600,65 9,958. 00	3,269, 513.68			32,288 ,338.2 6	166,40 5,540. 92		896,08 4,323. 50

三、公司基本情况

（一）公司概况

品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由品渥食品有限公司（以下简称“品渥有限公司”）整体改制而设立的股份有限公司，品渥食品有限公司原名上海魁春实业有限公司（以下简称“上海魁春”）。1997 年 9 月，上海魁春系由自然人何兴成、王牧共同出资设立，注册资本和实收资本为 50.00 万元。

经历次增资和股权转让后，截至 2017 年 4 月 30 日止，品渥有限公司注册资本和实收资本为 5,000.00 万元。

以 2017 年 4 月 30 日为改制基准日，品渥食品有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本和股本为人民币 7,500.00 万元。

2020 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1938 号《关于同意品渥食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股 2,500.00 万股。

2020 年 9 月，本公司在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计股本总数 10,000.00 万股，注册资本为 10,000.00 万元，注册地：上海市松江区佘山镇新宅路 777 弄 3 号，总部地址：上海市普陀区长寿路 652 号景源时尚产业园 10 号楼 308 室。

公司主要经营范围：食品流通，日用百货的销售，仓储（除危险品），企业管理咨询，包装服务、供应链管理，商务信息咨询，企业形象策划、设计，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京市品利食品有限公司
品利（上海）食品有限公司
品渥（上海）食品科技有限公司
Pinlive Foods GmbH
上海品烽进出口有限公司
PINLIVE(SINGAPORE)PTE.LTD.
KAIMAI CHEESE COMPANY LIMITED

本公司子公司的相关信息详见“第十节、十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“第十节、五、37、收入”。

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 300 万元
重要的在建工程项目	金额大于等于 2,000 万元
重要的合营或联营企业	总资产金额大于等于 3,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见“第十节、五、22、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，采用按照系统合理的方法确定的当期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
应收账款组合 2	应收外部客户款项

（2）其他应收款

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：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
其他应收款组合 2	保证金及押金作为特定资产组合
其他应收款组合 3	非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

12、应收票据

详见 10、金融工具

13、应收账款

详见 10、金融工具

14、应收款项融资

不适用

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

详见 10、金融工具

16、合同资产

不适用

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

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“零售业”的披露要求

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

详见 10、金融工具

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币

专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、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

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	计算机软件按预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、海外子公司土地使用权

本公司位于新西兰的子公司 KAIMAI CHEESE COMPANY LIMITED 拥有的土地使用权使用年限为永久，不予摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

不适用

30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按直线法在项目的受益期限内分期摊销。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

不适用

35、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、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、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、销售商品收入确认方式的具体原则

本公司的销售模式主要分为以下四种：线下直销模式；电子商务模式；经销模式以及其他销售模式。营业收入确认的具体方法如下：

（1）线下直销模式：本公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，根据商超的采购订单进行发货，双方依据合同约定的对账期限对账、结算。公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，对账、结算后确认收入；

（2）电子商务模式包括统一入仓模式和线上自营模式。

统一入仓模式：公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的结算单核对无误后确认收入。

线上自营模式：本公司以客户收到货物并确认付款时为收入的确认时点。

（3）经销模式分为线下经销模式和线上经销模式：一般采用先收款后发货，公司在将商品交付给经销商时，相应的风险和报酬已转移给经销商，故公司于商品交付给经销商时根据对方签收或对账后确认商品销售收入。

（4）其他销售模式包括直接零售、团购以及电视购物等渠道。

直接零售：于商品交付至消费者时按照从消费者已收或应收的价款确认收入。

电视购物模式：收入确认同“统一入仓模式”。

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

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“零售业”的披露要求

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

- （1）需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- （2）无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“第十节、五、30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

—企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

—对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

—对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用☒不适用

(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

44、其他

无

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	6%、9%、13%、19%、15%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、17%、15.83%、28%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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
品渥食品股份有限公司	25%
北京市品利食品有限公司	25%
品利（上海）食品有限公司	20%
品渥（上海）食品科技有限公司	25%
Pinlive Foods GmbH	15.83%
上海品烽进出口有限公司	25%
PINLIVE(SINGAPORE)PTE.LTD.	17%
KAIMAI CHEESE COMPANY LIMITED	28%

2、税收优惠

品利（上海）食品有限公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。因此品利（上海）食品有限公司企业所得税实际执行税率为 20%。

3、其他

无

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
库存现金	5,558.37	8,546.86
银行存款	350,095,058.80	320,137,325.93
其他货币资金	18,305,228.93	14,102,300.38
合计	368,405,846.10	334,248,173.17
其中：存放在境外的款项总额	8,685,973.93	2,695,547.99

其他说明：

期末使用受限制的货币资金共 73,177,996.59 元，不计入现金流量表中现金及现金等价物余额，具体详见“第十节、七、79、现金流量表补充资料”之“（4）现金和现金等价物的构成”部分披露。

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	175,372,758.77	174,238,774.28
其中：		
结构性存款	110,000,000.00	94,000,000.00
证券公司理财产品	64,566,399.43	78,000,000.00
公允价值变动	806,359.34	2,238,774.28
其中：		
合计	175,372,758.77	174,238,774.28

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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
----	------	------

(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
----	----------	-----------

(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：

5、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）	66,244,680.76	95,412,347.13
1 至 2 年	2,382,020.72	15,678,848.46
2 至 3 年	13,936,059.86	6,801,253.85
3 年以上	10,424,097.73	4,187,436.13
3 至 4 年	6,439,074.59	2,098,835.56
4 至 5 年	1,957,974.58	734,162.68
5 年以上	2,027,048.56	1,354,437.89
合计	92,986,859.07	122,079,885.57

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,796,029.53	22.36%	20,796,029.53	100.00%		19,242,478.39	15.76%	19,242,478.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,190,829.54	77.64%	7,450,833.99	10.32%	64,739,995.55	102,837,407.18	84.24%	8,234,796.66	8.01%	94,602,610.52
其中：										
组合 2	72,190,829.54	77.64%	7,450,833.99	10.32%	64,739,995.55	102,837,407.18	84.24%	8,234,796.66	8.01%	94,602,610.52
合计	92,986,859.07	100.00%	28,246,863.52		64,739,995.55	122,079,885.57	100.00%	27,477,275.05		94,602,610.52

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,649,354.97	7,649,354.97	7,649,354.97	7,649,354.97	100.00%	预计无法收回
第二名	4,193,589.61	4,193,589.61	4,193,589.61	4,193,589.61	100.00%	预计无法收回
第三名	3,674,174.54	3,674,174.54	3,674,174.54	3,674,174.54	100.00%	预计无法收回
合计	15,517,119.12	15,517,119.12	15,517,119.12	15,517,119.12		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	72,190,829.54	7,450,833.99	10.32%
合计	72,190,829.54	7,450,833.99	

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

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账款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情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	27,477,275.05	963,694.70		194,106.23		28,246,863.52
合计	27,477,275.05	963,694.70		194,106.23		28,246,863.52

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
实际核销的应收账款	194,106.23

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	22,117,459.39		22,117,459.39	23.79%	1,105,872.97
第二名	8,976,060.49		8,976,060.49	9.65%	448,803.02
第三名	7,649,354.97		7,649,354.97	8.23%	7,649,354.97
第四名	4,513,925.13		4,513,925.13	4.85%	299,412.71
第五名	4,193,589.61		4,193,589.61	4.51%	4,193,589.61
合计	47,450,389.59		47,450,389.59	51.03%	13,697,033.28

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
----	------	------

(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：										

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
----	---------

(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
----	----------	-----------

(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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,246,464.46	5,806,377.87
合计	5,246,464.46	5,806,377.87

(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	3,971,798.27	4,131,947.98
押金	1,367,539.40	1,580,495.59
其他	202,211.48	376,827.21
合计	5,541,549.15	6,089,270.78

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）	1,029,412.42	2,030,164.48
1 至 2 年	1,360,607.22	1,179,811.90
2 至 3 年	659,534.90	791,740.37
3 年以上	2,491,994.61	2,087,554.03
3 至 4 年	545,890.55	850,519.03
4 至 5 年	721,230.00	479,005.00
5 年以上	1,224,874.06	758,030.00
合计	5,541,549.15	6,089,270.78

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	
按单项计提坏账准备	260,000.00	4.69%	260,000.00	100.00%		260,000.00	4.27%	260,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,281,549.15	95.31%	35,084.69	0.66%	5,246,464.46	5,829,270.78	95.73%	22,892.91	0.39%	5,806,377.87
其中：										
组合 2	5,079,337.67	91.66%			5,079,337.67	5,452,443.57	89.54%			5,452,443.57
组合 3	202,211.48	3.65%	35,084.69	17.35%	167,126.79	376,827.21	6.19%	22,892.91	6.08%	353,934.30
合计	5,541,549.15	100.00%	295,084.69		5,246,464.46	6,089,270.78	100.00%	282,892.91		5,806,377.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
第四名	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
第五名	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	202,211.48	35,084.69	17.35%
合计	202,211.48	35,084.69	

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	282,892.91			282,892.91
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	29,682.62			29,682.62
本期转回	17,490.84			17,490.84
2024 年 12 月 31 日余额	295,084.69			295,084.69

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	282,892.91	29,682.62	17,490.84			295,084.69
合计	282,892.91	29,682.62	17,490.84			295,084.69

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
第一名	押金	935,585.14	1-2 年	16.88%	
第二名	保证金	3,110.00	1-2 年	0.06%	
第二名	保证金	30,000.00	2-3 年	0.54%	
第二名	保证金	538,005.00	3 年以上	9.71%	
第三名	保证金	150,000.00	1 年内	2.71%	
第三名	保证金	50,000.00	2-3 年	0.90%	
第三名	保证金	262,000.00	3 年以上	4.73%	
第四名	保证金	176,000.00	1 年内	3.18%	
第四名	保证金	50,000.00	1-2 年	0.90%	
第四名	保证金	75,000.00	2-3 年	1.35%	
第四名	保证金	47,500.00	3 年以上	0.86%	
第五名	保证金	103,000.00	1-2 年	1.86%	
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	1.80%	
第五名	保证金	100,000.00	3 年以上	1.80%	
合计		2,620,200.14		47.28%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	2,735,782.53	98.64%	4,674,037.36	98.48%
1 至 2 年	37,800.76	1.36%	72,386.55	1.52%
合计	2,773,583.29		4,746,423.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	397,781.96	14.34
第二名	313,717.64	11.31
第三名	289,137.51	10.42
第四名	230,103.89	8.30
第五名	128,983.23	4.65
合计	1,359,724.23	49.02

其他说明：

10、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	5,132,048.22	9,205.59	5,122,842.63	2,340,763.40	120,420.00	2,220,343.40
在产品	236,822.43		236,822.43			
库存商品	80,313,452.17	2,901,580.27	77,411,871.90	107,416,752.62	5,492,539.80	101,924,212.82
周转材料	3,758,723.71		3,758,723.71	3,512,705.59		3,512,705.59
发出商品	42,032,060.80		42,032,060.80	54,931,959.65		54,931,959.65
在途物资	72,383,862.45		72,383,862.45	50,856,328.61		50,856,328.61
合计	203,856,969.78	2,910,785.86	200,946,183.92	219,058,509.87	5,612,959.80	213,445,550.07

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

(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	120,420.00			111,214.41		9,205.59
库存商品	5,492,539.80			2,590,959.53		2,901,580.27
合计	5,612,959.80			2,702,173.94		2,910,785.86

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

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）一年内到期的债权投资

□适用☑不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

□适用☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	6,589,402.62	6,852,814.90
合计	6,589,402.62	6,852,814.90

其他说明：

14、债权投资

（1）债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2）期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										

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

(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	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
上海墨利进出口有限公司	55,359.41				-6,125.06						49,234.35	
Pinlive - Hochwald GmbH	200,207.37			177,575.00	-22,632.37							
合计	255,566.78			177,575.00	-28,757.43						49,234.35	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本期减少投资详见“第十节、七、合并财务报表项目注释”中“19、其他非流动金融资产”部分披露。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Hochwald Foods GmbH	161,614,407.50	
Pinlive-Hochwald 股东贷款		169,113,872.95
合计	161,614,407.50	169,113,872.95

其他说明：

2024 年 12 月，经公司第三届董事会第七次会议决议，本公司全资子公司 PINLIVE(SINGAPORE)PTE.LTD.与 Hochwald Foods GmbH（以下简称 Hochwald）签订协议，将其持有的 Pinlive-Hochwald GmbH50%股权和 2,147.5 万欧元的股东贷款以 2,150 万欧元的价格转让给 Hochwald。其中 Pinlive-Hochwald GmbH50%股权转让对价 2.5 万欧元以现金方式支付，股东贷款转让对价 2,147.5 万欧元以 Hochwald 未来每年为公司 OEM 供应德亚超高温灭菌乳制品及其他产品的数量对应的偿还金额分期支付。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,036,598.26	143,741,069.32
合计	199,036,598.26	143,741,069.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,808,443.71	26,698,264.17	4,288,510.80	158,392,770.56	195,187,989.24
2.本期增加金额	171,562.35	32,255,578.91		39,142,051.51	71,569,192.77
(1) 购置	148,012.90	581,390.88		36,725.02	766,128.80
(2) 在建工程转入	23,549.45	31,674,188.03		39,105,326.49	70,803,063.97
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	154,021.94	898,423.38			1,052,445.32
(1) 处置或报废	154,021.94	898,423.38			1,052,445.32
4.期末余额	5,825,984.12	58,055,419.70	4,288,510.80	197,534,822.07	265,704,736.69
二、累计折旧					
1.期初余额	3,772,617.58	14,443,509.34	3,763,137.99	29,467,655.01	51,446,919.92
2.本期增加金额	747,962.27	6,265,838.92	204,786.03	8,917,980.68	16,136,567.90
(1) 计提	747,962.27	6,265,838.92	204,786.03	8,917,980.68	16,136,567.90
3.本期减少金额	78,634.44	836,714.95			915,349.39
(1) 处置或报废	78,634.44	836,714.95			915,349.39
4.期末余额	4,441,945.41	19,872,633.31	3,967,924.02	38,385,635.69	66,668,138.43
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	1,384,038.71	38,182,786.39	320,586.78	159,149,186.38	199,036,598.26
2.期初账面价值	2,035,826.13	12,254,754.83	525,372.81	128,925,115.55	143,741,069.32

(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：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,569,918.64	78,760,550.13
合计	19,569,918.64	78,760,550.13

(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

奶酪工厂改造项目				58,482,428.69		58,482,428.69
新西兰牛奶工厂项目	19,605,963.26	36,044.62	19,569,918.64	20,278,121.44		20,278,121.44
合计	19,605,963.26	36,044.62	19,569,918.64	78,760,550.13		78,760,550.13

(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
奶酪工厂改造项目	80,000,000.00	58,482,428.69	8,253,568.83	66,735,997.52				100%	902,420.79	289,394.07	3.51%	自有资金及银行贷款
新西兰牛奶工厂项目	104,680,980.00	20,278,121.44	1,146,927.82		1,819,086.00	19,605,963.26	18.73%	18.73%				自有资金
合计	184,680,980.00	78,760,550.13	9,400,496.65	66,735,997.52	1,819,086.00	19,605,963.26			902,420.79	289,394.07		

(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
新西兰牛奶工厂项目		36,044.62		36,044.62	部分设备预计不再使用
合计		36,044.62		36,044.62	--

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：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用☒不适用

（2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用☒不适用

（3）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用☒不适用

24、油气资产

☐适用☒不适用

25、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	98,837,510.41	98,837,510.41
2.本期增加金额	3,167,232.42	3,167,232.42
（1）新增租赁	3,167,232.42	3,167,232.42
3.本期减少金额	62,245,785.47	62,245,785.47
（1）处置	62,245,785.47	62,245,785.47
4.期末余额	39,758,957.36	39,758,957.36
二、累计折旧		
1.期初余额	60,636,997.64	60,636,997.64
2.本期增加金额	14,452,957.79	14,452,957.79
（1）计提	14,452,957.79	14,452,957.79
3.本期减少金额	55,103,469.29	55,103,469.29
（1）处置	55,103,469.29	55,103,469.29
4.期末余额	19,986,486.14	19,986,486.14
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,772,471.22	19,772,471.22
2.期初账面价值	38,200,512.77	38,200,512.77

（2）使用权资产的减值测试情况

□适用□不适用

其他说明：

26、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,848,672.95			9,364,166.73	60,212,839.68
2.本期增加金额				50,943.39	50,943.39
（1）购置				50,943.39	50,943.39
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	602,513.20				602,513.20
（1）处置					
（2）汇兑损益	602,513.20				602,513.20
4.期末余额	50,246,159.75			9,415,110.12	59,661,269.87
二、累计摊销					
1.期初余额	8,544,745.76			7,026,915.23	15,571,660.99
2.本期增加金额	1,126,779.66			791,449.99	1,918,229.65
（1）计提	1,126,779.66			791,449.99	1,918,229.65
3.本期减少金额					
（1）处					

置					
4.期末余额	9,671,525.42			7,818,365.22	17,489,890.64
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	40,574,634.33			1,596,744.90	42,171,379.23
2.期初账面 价值	42,303,927.19			2,337,251.50	44,641,178.69

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

☐适用☒不适用

(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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用☒不适用

其他说明：

28、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
平台服务费	901,147.00		260,003.74		641,143.26

装修费	1,543,241.74	106,855.15	1,339,694.92		310,401.97
咨询服务费	201,257.86		75,471.70		125,786.16
弱电项目	190,846.81		152,620.52		38,226.29
邮箱服务费	58,962.26		23,584.90		35,377.36
版权使用费	62,893.08		37,735.85		25,157.23
合计	2,958,348.75	106,855.15	1,889,111.63		1,176,092.27

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	102,942,702.03	24,471,784.37	109,622,031.81	27,011,023.82
租赁负债	20,919,264.78	5,229,816.21	39,690,659.81	9,922,664.96
应收账款坏账准备	28,246,863.52	7,059,676.22	27,477,275.05	6,868,760.95
存货跌价准备	2,910,785.86	727,696.47	5,612,959.80	1,403,239.95
其他应收款坏账准备	278,796.14	69,699.04	279,490.84	69,872.71
合计	155,298,412.33	37,558,672.31	182,682,417.31	45,275,562.39

（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
使用权资产	19,772,471.22	4,943,117.81	38,200,512.77	9,550,128.19
交易性金融资产公允价值变动	806,359.34	201,589.84	2,238,774.28	559,693.57
内部交易未体现利润	1,706,186.51	426,546.63	453,381.06	113,345.27
合计	22,285,017.07	5,571,254.28	40,892,668.11	10,223,167.03

（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	5,144,707.65	32,413,964.66	10,109,821.76	35,165,740.63
递延所得税负债	5,144,707.65	426,546.63	10,109,821.76	113,345.27

（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	51,140.31	

可抵扣亏损	1,324,873.04	914,726.65
合计	1,376,013.35	914,726.65

(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
无限期	996,613.15	830,026.79	境外公司
2028 年度	84,699.86	84,699.86	
2029 年度	243,560.03		
合计	1,324,873.04	914,726.65	

其他说明：

30、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
预付工程及设备款	21,816,617.36		21,816,617.36	24,800.00		24,800.00
合计	21,816,617.36		21,816,617.36	24,800.00		24,800.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,500,000.00	54,500,000.00	定期存款	无法提前赎回的定期存款	54,500,000.00	54,500,000.00	定期存款	无法提前赎回的定期存款
货币资金	14,920,256.90	14,920,256.90	保证金	保函及信用证保证金	11,769,742.80	11,769,742.80	保证金	保函保证金
货币资金	3,757,739.69	3,757,739.69	大额存单利息	计提的大额存单利息	4,087,120.95	4,087,120.95	大额存单利息	计提的大额存单利息
合计	73,177,996.59	73,177,996.59			70,356,863.75	70,356,863.75		

其他说明：

32、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		6,083,358.55
合计		6,083,358.55

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	169,600,357.67	131,006,867.12
合计	169,600,357.67	131,006,867.12

(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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,559,994.42	37,084,382.61
合计	11,559,994.42	37,084,382.61

(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
保证金	4,985,167.15	4,916,690.39
工程设备款	3,667,939.28	36,581.41
劳务费	1,077,417.70	995,196.75
促销费	137,526.30	131,893.57
运输费	0.00	17,852,758.02
报关代理费	0.00	10,861,218.01
广告设计费	0.00	300,800.17
其他	1,691,943.99	1,989,244.29
合计	11,559,994.42	37,084,382.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元		
项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元		
项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元		
项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元		
项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
应付客户促销费	4,274,030.18	9,546,079.29
预收货款	5,214,011.29	5,772,670.89
合计	9,488,041.47	15,318,750.18

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

40、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	5,408,280.77	56,455,567.52	57,852,953.44	4,010,894.85
二、离职后福利-设定提存计划	478,016.72	7,252,912.09	7,283,523.12	447,405.69
合计	5,886,297.49	63,708,479.61	65,136,476.56	4,458,300.54

(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	4,722,020.48	48,372,713.95	49,674,205.28	3,420,529.15
2、职工福利费	271,719.31	2,659,264.70	2,707,588.01	223,396.00
3、社会保险费	292,518.98	3,390,849.12	3,430,753.40	252,614.70
其中：医疗保险费	285,842.52	3,212,101.09	3,251,644.94	246,298.67
工伤保险费	6,676.46	172,356.05	172,716.48	6,316.03
生育保险费		6,391.98	6,391.98	
4、住房公积金	122,022.00	2,008,069.75	2,015,736.75	114,355.00
5、工会经费和职工教育经费		24,670.00	24,670.00	
合计	5,408,280.77	56,455,567.52	57,852,953.44	4,010,894.85

(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	463,693.86	7,019,125.24	7,048,971.42	433,847.68
2、失业保险费	14,322.86	233,786.85	234,551.70	13,558.01
合计	478,016.72	7,252,912.09	7,283,523.12	447,405.69

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,656,756.16	2,837,907.50
消费税	221,413.18	162,253.92
企业所得税	486,061.90	999,640.78
个人所得税	210,433.83	228,928.83
城市维护建设税	87,996.35	130,995.13
关税	5,342,215.76	3,403,598.59
房产税	349,963.17	273,486.43
印花税	182,492.10	207,466.12
教育费附加	77,268.80	114,223.44
土地使用税	31,125.00	31,125.00
合计	9,645,726.25	8,389,625.74

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,035,367.24	1,031,252.81
一年内到期的租赁负债	12,406,077.04	15,012,296.95
合计	14,441,444.28	16,043,549.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	639,043.57	750,447.22
合计	639,043.57	750,447.22

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	--	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,281,356.00	41,222,008.69
合计	45,281,356.00	41,222,008.69

长期借款分类的说明：

截至 2024 年 12 月 31 日止，品渥（上海）食品科技有限公司向上海银行松江支行借款 47,281,356.00 元，根据借款合同的规定，将于一年内到期的长期借款本金 2,000,000 元及利息 35,367.24 元转入“一年内到期的非流动负债”科目列示。

其他说明，包括利率区间：

- 1、借款金额：5,000 万元
- 2、借款期限：自 2023 年 3 月 15 日起至 2026 年 3 月 15 日止。分次提款的，最后提款不迟于 2026 年 3 月 5 日
- 3、借款用途：新建自动化奶酪产线及厂房扩建项目
- 4、利率：合同有效期内，执行浮动利率：贷款年利率为 3%，即根据 2023 年 2 月 20 日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率（LPR）3.65%减 65 个基点（一个基点为 0.01%）。日利率=年利率 / 360。

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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	—												—

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	20,919,264.78	39,690,659.81
减：一年内到期的非流动负债	-12,406,077.04	-15,012,296.95
合计	8,513,187.74	24,678,362.86

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

股本情况详见“第十节、三、公司基本情况”中披露。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	587,706,262.46			587,706,262.46
其他资本公积	9,132,498.46			9,132,498.46
合计	596,838,760.92			596,838,760.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份	3,269,513.68	15,525,789.68		18,795,303.36
合计	3,269,513.68	15,525,789.68		18,795,303.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2023 年 6 月 7 日召开的第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励。2024 年公司通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式回购公司股份支付累计金额人民币 15,525,789.68 元全部计入库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 232,676.77	- 4,047,074.16				- 4,047,074.16		- 4,279,750.93
外币财务报表折算差额	- 232,676.77	- 4,047,074.16				- 4,047,074.16		- 4,279,750.93
其他综合收益合计	- 232,676.77	- 4,047,074.16				- 4,047,074.16		- 4,279,750.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	33,670,457.97	638,034.51		34,308,492.48
合计	33,670,457.97	638,034.51		34,308,492.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、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	333,218,340.81	406,589,145.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	333,218,340.81	406,589,145.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,988,414.22	-73,370,805.06
减：提取法定盈余公积	638,034.51	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	339,568,720.52	333,218,340.81

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

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	875,176,914.25	720,915,030.24	1,122,250,181.92	964,123,051.53
其他业务	1,268,598.83	710,135.52	1,084,511.38	849,553.78
合计	876,445,513.08	721,625,165.76	1,123,334,693.30	964,972,605.31

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是☑否

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：								
食品销售	875,176,914.25	720,915,030.24					875,176,914.25	720,915,030.24
原料销售	638,584.07	598,741.55					638,584.07	598,741.55
其他业务	630,014.76	111,393.97					630,014.76	111,393.97
按经营地区分类								
其中：								
境内	876,445,513.08	721,625,165.76					876,445,513.08	721,625,165.76
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	876,445,513.08	721,625,165.76					876,445,513.08	721,625,165.76
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	876,445,513.08	721,625,165.76					876,445,513.08	721,625,165.76

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，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，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：

62、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	869,794.64	1,046,866.86
教育费附加	789,728.26	890,286.72
房产税	1,323,375.94	1,093,945.72
土地使用税	159,479.03	82,960.98
印花税	778,409.30	1,125,015.36
其他	42,242.28	17,435.73
合计	3,963,029.45	4,256,511.37

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,414,413.61	15,995,171.26
咨询费	4,206,927.61	5,308,682.32
折旧费	3,808,183.87	3,468,026.23
摊销费	2,978,155.43	3,953,475.00
办公费	255,355.35	368,468.62
股份支付		-3,706,608.97
其他	2,529,086.80	2,614,150.04
合计	28,192,122.67	28,001,364.50

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,775,208.88	65,017,593.53
折旧费	23,199,795.25	24,297,278.50

促销费	20,182,797.99	30,816,659.69
劳务费	10,284,261.99	13,420,340.29
广告设计费	8,202,025.60	24,876,204.22
物耗	2,058,296.48	4,581,227.33
水电费	1,029,908.02	1,523,370.54
咨询费	825,870.70	1,075,292.82
差旅费	745,900.63	1,068,433.53
招待费	573,934.95	968,740.59
租赁费	459,318.69	494,080.70
报关代理费		68,461,577.25
股份支付		-4,969,109.52
其他	1,055,558.64	1,940,804.28
合计	114,392,877.82	233,572,493.75

其他说明：

本期公司将销售费用中的报关代理费分摊至采购成本核算。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	559,079.01	362,927.76
物耗	107,798.15	102,115.57
其他	15,988.10	24,348.81
合计	682,865.26	489,392.14

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,616,292.27	1,548,514.05
其中：租赁负债利息费用	1,472,301.69	1,280,986.69
减：利息收入	5,999,747.88	6,739,836.18
汇兑损益	8,084,588.78	-495,116.90
其他	694,825.95	507,107.66
合计	5,395,959.12	-5,179,331.37

其他说明：

67、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
政府补助	780,000.00	
稳岗补贴	63,294.10	6,000.00
代扣个人所得税手续费	35,047.24	71,314.92
扩岗补助	16,000.00	7,608.00

就业补贴	4,000.00	
合计	898,341.34	84,922.92

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,535,519.87	1,899,157.84
合计	2,535,519.87	1,899,157.84

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,757.43	5,991.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,039,095.18	4,502,900.05
合计	2,010,337.75	4,508,891.30

其他说明：

71、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	-963,694.70	-11,499,005.36
其他应收款坏账损失	-12,624.94	-37,356.23
合计	-976,319.64	-11,536,361.59

其他说明：

72、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	2,702,173.94	3,578,323.87
六、在建工程减值损失	-37,820.67	
合计	2,664,353.27	3,578,323.87

其他说明：

73、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
固定资产处置	123,164.40	
使用权资产处置	38,339.75	
合计	161,504.15	

74、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		2,589,600.00	
废品收入	1,972,107.90	1,565,836.72	1,972,107.90
其他	75,860.92	271,240.30	75,860.92
合计	2,047,968.82	4,426,677.02	2,047,968.82

其他说明：

75、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		120,000.00	
固定资产报废损失	112,065.64	17,376.92	112,065.64
民事赔偿	82,830.00		82,830.00
罚款支出	65,384.00		65,384.00
其他	279.13	34,686.28	279.13
合计	260,558.77	172,063.20	260,558.77

其他说明：

76、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	1,221,248.24	2,013,549.72
递延所得税费用	3,064,977.33	-28,631,538.90
合计	4,286,225.57	-26,617,989.18

(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	11,274,639.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,818,659.93
子公司适用不同税率的影响	854,124.03
调整以前期间所得税的影响	46,680.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,886.30
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	118,875.28
所得税费用	4,286,225.57

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	898,341.34	2,603,208.00
利息收入	5,558,719.53	4,141,515.23
收到的往来款及其他	3,144,798.92	10,362,259.52
合计	9,601,859.79	17,106,982.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
促销费用	20,177,165.26	23,717,108.33
劳务费	10,202,041.04	13,937,754.08
广告设计费	8,502,825.77	18,539,952.71
咨询费	5,391,858.64	6,383,975.14
物耗费	2,058,296.48	4,549,693.10

交通差旅费	745,900.63	1,068,433.53
租赁费	459,318.69	468,536.98
报关代理费		73,263,397.02
支付的往来款及其他	8,831,358.57	4,486,282.14
合计	56,368,765.08	146,415,133.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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：

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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
新租赁准则下支付的租金	17,129,572.40	16,662,944.24
回购本公司股票	15,525,789.68	3,269,513.68
合计	32,655,362.08	19,932,457.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用☒不适用

(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

79、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	6,988,414.22	-73,370,805.06
加：资产减值准备	-1,688,033.63	7,958,037.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,136,567.90	12,159,372.35
使用权资产折旧	14,452,957.79	15,617,311.30
无形资产摊销	1,918,229.65	1,957,716.15
长期待摊费用摊销	1,889,111.63	1,995,758.85
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）	-161,504.15	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	109,270.68	17,376.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,535,519.87	-1,899,157.84
财务费用（收益以“－”号填列）	11,073,665.65	-7,315,817.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,010,337.75	-4,508,891.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,751,775.97	-28,441,803.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	313,201.36	-189,735.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,201,540.09	115,650,392.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	30,505,650.30	40,321,562.78

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,598,128.02	-65,039,065.81
其他		-8,675,718.49
经营活动产生的现金流量净额	97,543,117.86	6,236,533.00
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	295,227,849.51	263,891,309.42
减：现金的期初余额	263,891,309.42	360,839,981.96
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	31,336,540.09	-96,948,672.54

（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	295,227,849.51	263,891,309.42
其中：库存现金	5,558.37	8,546.86
可随时用于支付的银行存款	291,837,319.11	261,550,204.98
可随时用于支付的其他货币资金	3,384,972.03	2,332,557.58
三、期末现金及现金等价物余额	295,227,849.51	263,891,309.42

(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
银行存款	54,500,000.00	54,500,000.00	不可提前赎回的定期存款
银行存款	3,757,739.69	4,087,120.95	计提的大额存单利息
其他货币资金	14,920,256.90	11,769,742.80	保函及信用证保证金
合计	73,177,996.59	70,356,863.75	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,159,305.80
其中：美元			
欧元	1,313,283.48	7.5257	9,883,377.49
港币			
新西兰币	1,288,225.69	4.0955	5,275,928.31

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			73,795.75
其中：美元	8,000.00	7.1884	57,507.20
欧元	2,164.39	7.5257	16,288.55
港币			
应付账款			136,046,798.55
其中：美元	88,290.00	7.1884	634,663.84
欧元	15,942,422.06	7.5257	119,977,885.70
港币			
新西兰币	3,645,098.81	4.0955	14,928,502.18
澳元	112,213.63	4.507	505,746.83
其他应付款			5,994.79
其中：美元			
欧元			
港币			
新西兰币	1,463.75	4.0955	5,994.79

其他说明：

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

☐适用☒不适用

82、租赁

（1）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

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

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
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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	559,079.01	362,927.76
物耗	107,798.15	102,115.57
其他	15,988.10	24,348.81
合计	682,865.26	489,392.14
其中：费用化研发支出	682,865.26	489,392.14

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
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、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
北京市品利食品有限公司	300.00 万元	北京	北京	食品销售	100.00%		同一控制下合并

品利（上海）食品有限公司	1,000.00 万元	上海	上海	食品销售	100.00%		同一控制下合并
品渥（上海）食品科技有限公司	500.00 万元	上海	上海	物联网服务	100.00%		非同一控制下合并
PINLIVE FOODS GMBH	2.50 万欧元	德国	德国	经营管理	100.00%		新设
上海品烽进出口有限公司	100.00 万元	上海	上海	批发销售	100.00%		新设
PINLIVE(SINGAPORE) PTE.LTD.	160.00 万新加坡元	新加坡	新加坡	经营管理		100.00%	新设
KAIMAI CHEESE COMPANY LIMITED	600.00 万新西兰币	新西兰	新西兰	乳制品生产及销售		100.00%	新设

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	49,234.35	55,359.41
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	-6,125.06	-1,189.66
--综合收益总额	-6,125.06	-1,189.66
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

本期公司已转让持有的合资公司 Pinlive-Hochwald GmbH50%股权，详见“第十节、七、合并财务报表项目注释”中“19、其他非流动金融资产”部分披露。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金	700,000.00	2,306,000.00
优秀企业奖励	80,000.00	100,000.00
稳岗补贴	63,294.10	6,000.00
代扣个人所得税手续费	35,047.24	71,314.92
扩岗补助	16,000.00	7,608.00
就业补贴	4,000.00	
职业培训补贴		183,600.00
合计	898,341.34	2,674,522.92

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险，是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求，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。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 354,610.17 元（2023 年 12 月 31 日：316,899.46 元）。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	欧元	其他外币	折算人民币合计	欧元	其他外币	折算人民币合计
货币资金	1,313,283.48	1,288,225.69	15,159,305.80	33,255.16	14,642.93	327,238.96
其他应收款	2,164.39	8,000.00	73,795.75	0	0	0
其他非流动金融资产	21,475,000.00	0	161,614,407.50	21,517,950.04	0	169,113,872.95
应付账款	15,942,422.06	3,845,602.44	136,046,798.55	14,853,998.88	805,652.16	120,365,257.63
其他应付款	0	1,463.75	5,994.79	0	0	0

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 3,266,636.03 元。

（3）其他价格风险

无。

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		175,372,758.77		175,372,758.77
其他非流动金融资产			161,614,407.50	161,614,407.50
持续以公允价值计量的资产总额		175,372,758.77	161,614,407.50	336,987,166.27

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	175,372,758.77	以预期收益率作为评估其公允价值的重要依据

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

以公允价值计量的其他非流动金融资产为应收 Hochwald 款项，由于该类款项在活跃市场中没有报价，且无固定的返还本金以及时间安排，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，因此公司按照初始投资成本作为其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本人民币 100,000,000.00 元，其中王牧出资人民币 45,000,000.00 元，占注册资本的 45.00%，通过上海熹利企业管理中心（有限合伙）间接控制公司 5.25%的股权，王牧合计控制公司 50.25%的股权，王牧之妻徐松莉出资 2,250,000.00 元，占注册资本的 2.25%，王牧夫妇合计控制公司 52.50%的股权，王牧夫妇为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、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
---------	-------------

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王牧、徐松莉	办公用房					522,847.97	660,818.00	39,617.84	75,739.61		1,839,929.06

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,412,562.76	5,760,380.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	王牧、徐松莉	320,291.96	612,869.67
租赁负债	王牧、徐松莉	0.00	641,981.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2020 年限制性股票激励计划							482,125	15,980,486.01
合计							482,125	15,980,486.01

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用☒不适用

其他说明：

2021 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，同意以 2021 年 12 月 10 日为授予日，向 6 名激励对象授予 13.00 万股限制性股票，授予价格为 31.23 元/股。

第一个归属期自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属比例 30%；第二个归属期自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%；第三个归属期自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%。

2021 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第十二次会议以及第二届监事会第十一次会议审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，由于已实施 2020 年度权益分派，公司 2020 年限制性股票激励计划行权价格由 31.50 元/股调整为 31.23 元/股。

第一个归属期自授予之日起 18 个月后的首个交易日起至授予之日起 30 个月内的最后一个交易日止，归属比例 30%；第二个归属期自授予之日起 30 个月后的首个交易日起至授予之日起 42 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%；第三个归属期自授予之日起 42 个月后的首个交易日起至授予之日起 54 个月内的最后一个交易日止，归属比例 35%。

2023 年 8 月 22 日公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票共计 114.9375 万股。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2023-038）。

2024 年 12 月 20 日公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票共计 48.2125 万股。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2024-049）。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,132,498.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

十六、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

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2025 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配的预案》的议案，同意公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，暂以当前公司总股本 100,000,000 股剔除回购专用账户中的股份数量 996,252 股后的 99,003,748 股为基数，合计拟派发现金红利人民币 9,900,374.80 元（含税）。本议案尚需提交公司 2024 年年度股东会审议。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,504,547.50	80,881,979.76
1 至 2 年	2,181,348.77	14,044,367.43
2 至 3 年	13,915,413.79	6,477,485.09
3 年以上	9,817,152.81	3,754,558.58
3 至 4 年	6,263,704.50	2,045,147.00
4 至 5 年	1,905,588.74	700,868.52
5 年以上	1,647,859.57	1,008,543.06
合计	81,418,462.87	105,158,390.86

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,796,029.53	25.54%	20,796,029.53	100.00%		19,242,478.39	18.30%	19,242,478.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	60,622,433.34	74.46%	5,909,752.18	9.75%	54,712,681.16	85,915,912.47	81.70%	5,803,926.12	6.76%	80,111,986.35

账款										
其中：										
组合 1	7,458,676.14	9.16%			7,458,676.14	20,865,455.42	19.84%			20,865,455.42
组合 2	53,163,757.20	65.30%	5,909,752.18	11.12%	47,254,005.02	65,050,457.05	61.86%	5,803,926.12	8.92%	59,246,530.93
合计	81,418,462.87	100.00%	26,705,781.71		54,712,681.16	105,158,390.86	100.00%	25,046,404.51		80,111,986.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,649,354.97	7,649,354.97	7,649,354.97	7,649,354.97	100.00%	预计无法收回
第二名	4,193,589.61	4,193,589.61	4,193,589.61	4,193,589.61	100.00%	预计无法收回
第三名	3,674,174.54	3,674,174.54	3,674,174.54	3,674,174.54	100.00%	预计无法收回
合计	15,517,119.12	15,517,119.12	15,517,119.12	15,517,119.12		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	53,163,757.20	5,909,752.18	11.12%
合计	53,163,757.20	5,909,752.18	

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	
坏账准备	25,046,404.51	1,665,970.74		6,593.54		26,705,781.71
合计	25,046,404.51	1,665,970.74		6,593.54		26,705,781.71

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
实际核销的应收账款	6,593.54

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	17,646,041.13		17,646,041.13	21.67%	882,302.06
第二名	7,649,354.97		7,649,354.97	9.40%	7,649,354.97
第三名	4,513,925.13		4,513,925.13	5.54%	299,412.71
第四名	4,269,901.11		4,269,901.11	5.24%	
第五名	4,193,589.61		4,193,589.61	5.15%	4,193,589.61
合计	38,272,811.95		38,272,811.95	47.00%	13,024,659.35

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,074,880.81	142,347,075.23
合计	164,074,880.81	142,347,075.23

(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
合并范围内关联方款项	160,837,103.93	139,027,676.32
保证金	2,924,169.87	2,729,347.98
押金	421,357.26	532,410.03
其他	160,262.89	334,358.84
合计	164,342,893.95	142,623,793.17

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）	67,992,669.10	16,335,460.93
1 至 2 年	13,353,302.09	55,986,557.57
2 至 3 年	55,571,280.57	7,984,301.20
3 年以上	27,425,642.19	62,317,473.47
3 至 4 年	11,674,526.20	61,472,968.47
4 至 5 年	14,928,241.93	369,005.00
5 年以上	822,874.06	475,500.00
合计	164,342,893.95	142,623,793.17

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	260,000.00	0.16%	260,000.00	100.00%		260,000.00	0.18%	260,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	164,082,893.95	99.84%	8,013.14	0.00%	164,074,880.81	142,363,793.17	99.82%	16,717.94	0.01%	142,347,075.23
其中：										
组合 1	160,837,103.93	97.87%			160,837,103.93	139,027,676.32	97.49%			139,027,676.32
组合 2	3,085,527.13	1.87%			3,085,527.13	3,001,758.01	2.10%			3,001,758.01
组合 3	160,262.89	0.10%	8,013.14	5.00%	152,249.75	334,358.84	0.23%	16,717.94	5.00%	317,640.90
合计	164,342,893.95	100.00%	268,013.14		164,074,880.81	142,623,793.17	100.00%	276,717.94		142,347,075.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
第四名	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
第五名	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	160,262.89	8,013.14	5.00%

合计	160,262.89	8,013.14	
----	------------	----------	--

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	276,717.94			276,717.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,013.14			8,013.14
本期转回	16,717.94			16,717.94
2024 年 12 月 31 日余额	268,013.14			268,013.14

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	276,717.94	8,013.14	16,717.94			268,013.14
合计	276,717.94	8,013.14	16,717.94			268,013.14

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
第一名	合并关联方	33,273,945.12	1 年以内	20.25%	
第一名	合并关联方	13,098,280.01	1 至 2 年	7.97%	
第一名	合并关联方	54,972,845.67	2 至 3 年	33.45%	
第一名	合并关联方	25,743,849.74	3 年以上	15.66%	
第二名	合并关联方	33,730,000.00	1 年以内	20.52%	
第三名	保证金	3,110.00	1 至 2 年		
第三名	保证金	29,000.00	2 至 3 年	0.02%	
第三名	保证金	429,005.00	3 年以上	0.26%	
第四名	保证金	176,000.00	1 年以内	0.11%	
第四名	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.03%	
第四名	保证金	75,000.00	2 至 3 年	0.05%	
第四名	保证金	47,000.00	3 年以上	0.03%	
第五名	押金	220,071.00	1 年以内	0.13%	
第五名	押金	81,760.00	2 至 3 年	0.05%	
合计		161,929,866.54		98.53%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	86,913,993.44		86,913,993.44	86,913,993.44		86,913,993.44
对联营、合营企业投资	49,234.35		49,234.35	55,359.41		55,359.41
合计	86,963,227.79		86,963,227.79	86,969,352.85		86,969,352.85

(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		
北京市品利食品有限公司	23,821,197.08						23,821,197.08	
品渥（上海）食品科技有限公司	62,000,000.00						62,000,000.00	
品利（上海）食品有限公司	0.00						0.00	
Pinlive Foods GmbH	92,796.36						92,796.36	
上海品烽进出口有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	86,913,993.44						86,913,993.44	

(2) 对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
上海墨利进出口有限公司	55,359.41				-6,125.06						49,234.35	
合计	55,359.41				-6,125.06						49,234.35	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	855,747,530.16	730,950,744.50	1,064,405,463.10	967,408,261.65
其他业务	638,584.07	598,741.55	638,213.26	849,553.78
合计	856,386,114.23	731,549,486.05	1,065,043,676.36	968,257,815.43

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：								
食品销售	855,747,530.16	730,950,744.50					855,747,530.16	730,950,744.50
原料销售	638,584.07	598,741.55					638,584.07	598,741.55
按经营地区分类								
其中：								
境内	856,386,114.23	731,549,486.05					856,386,114.23	731,549,486.05
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	856,386,114.23	731,549,486.05					856,386,114.23	731,549,486.05
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	856,386,114.23	731,549,486.05					856,386,114.23	731,549,486.05

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
权益法核算的长期股权投资收益	-6,125.06	-1,189.66
处置长期股权投资产生的投资收益		57,471.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,598,399.97	3,863,259.64
合计	1,592,274.91	3,919,541.20

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	52,233.47	

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）	780,000.00	主要为企业扶持金等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,574,615.05	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,896,680.73	
减：所得税影响额	1,842,298.09	
合计	5,461,231.16	--

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	0.67%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.02	0.02

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

4、其他