

四川天味食品集团股份有限公司
2021 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-93 |

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|------------|--|
| 业务报备统一编码: | 110101362022022002524 |
| 报告名称: | 四川天味食品集团股份有限公司 2021 年度 审计报告 |
| 报告文号: | XYZH/2022CDAA10086 |
| 被审(验)单位名称: | 四川天味食品集团股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022 年 03 月 29 日 |
| 报备日期: | 2022 年 03 月 28 日 |
| 签字人员: | 郭东超(510100020039), 王莉(510100023094) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA10086

四川天味食品集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川天味食品集团股份有限公司（以下简称天味食品公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天味食品公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于天味食品公司，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。

| 收入确认 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 如财务报表附注 六、30 所述，2021 年度天味食品公司营业收入为 20.26 亿元，其中产品销售收入占总销售收入的比例超过 99%。天味食品公司 2021 年度利润总额为 2.16 亿元，利润主要来源于经营收益。因此将公司 | 2021 年度财务报表审计中，执行了以下程序： 1、我们了解、评估了管理层对天味食品公司自销售订单下单、预收货款、信用审核、配送发货、开票结算、销售收入入账 |

| | |
|----------------------------|---|
| <p>产品销售收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估天味食品公司产品销售收入的确认政策。</p> <p>3、我们实施了以下分析程序：</p> <p>（1）对公司年末应收账款余额及账龄进行分析，分析是否与公司销售政策及实际经营情况相符。</p> <p>（2）对本期主要客户的增减变动家数、收入金额及占总收入的比例，向公司了解客户增减变动的背景原因及获取相关支持性文件，分析评估主要客户变动是否真实、合理。</p> <p>4、我们实施了以下实质性检查程序：</p> <p>（1）抽样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、产品运输单、客户签收单等。</p> <p>（2）对主要客户的交易金额及期末应收（预收）余额实施函证程序。</p> <p>（3）对天味食品公司银行资金收款流水进行检查，关注主要客户回款是否存在异常。</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |
|----------------------------|---|

四、其他信息

天味食品公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天味食品公司2021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，管理层负责评估天味食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天味食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天味食品公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天味食品公司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天味食品公司不能持续经营。

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

(6) 就天味食品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

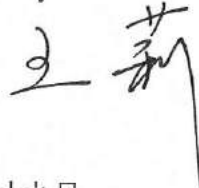
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，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。



中国 北京

中国注册会计师：  (项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二二年三月二十九日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川美味食品集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,344,703,430.40 | 2,728,845,771.53 |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 1,600,000,000.00 | 650,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 13,644,230.81 | 11,176,229.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 7,645,216.38 | 18,043,269.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 18,228,890.97 | 12,589,884.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 108,049,476.80 | 242,721,576.66 |
| 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 | 六、7 | 5,880,527.44 | 15,001,985.99 |
| 流动资产合计 | | 3,098,151,772.80 | 3,678,378,717.80 |
| 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 | 六、8 | 182,035,039.03 | |
| 其他权益工具投资 | 六、9 | 1,492.54 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 442,833,056.84 | 432,123,417.35 |
| 在建工程 | 六、11 | 268,340,570.54 | 75,890,363.53 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、12 | 2,289,429.51 | |
| 无形资产 | 六、13 | 44,958,296.82 | 44,707,222.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 12,092,209.62 | 22,434,992.05 |
| 其他非流动资产 | 六、15 | 179,779,667.15 | 36,450,182.73 |
| 非流动资产合计 | | 1,132,329,762.05 | 611,606,178.29 |
| 资产总计 | | 4,230,481,534.85 | 4,289,984,896.09 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

何军

会计机构负责人：

李青



合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:四川天味食品集团股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、16 | 242,153,776.38 | 258,213,604.99 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、17 | 74,042,003.26 | 41,092,113.75 |
| 应付职工薪酬 | 六、18 | 31,394,334.30 | 35,732,987.10 |
| 应交税费 | 六、19 | 14,343,676.62 | 36,307,406.45 |
| 其他应付款 | 六、20 | 36,993,798.87 | 172,480,061.90 |
| 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 | 六、21 | 128,169.66 | |
| 其他流动负债 | 六、22 | 9,625,460.42 | 5,341,974.79 |
| 流动负债合计 | | 408,681,219.51 | 549,168,148.98 |
| 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 | 六、23 | | |
| 预计负债 | 六、24 | 12,333,602.99 | 8,626,457.85 |
| 递延收益 | 六、25 | 5,388,740.98 | 2,532,126.52 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,722,343.97 | 11,158,584.37 |
| 负债合计 | | 426,403,563.48 | 560,326,733.35 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 六、26 | 754,181,690.00 | 630,444,441.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、27 | 1,831,928,859.65 | 1,968,145,055.62 |
| 减:库存股 | 六、28 | | 60,123,928.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、29 | 210,351,096.60 | 166,418,825.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、30 | 1,007,829,810.55 | 1,024,773,768.73 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 3,804,291,456.80 | 3,729,658,162.74 |
| 少数股东权益 | | -213,485.43 | |
| 股东权益合计 | | 3,804,077,971.37 | 3,729,658,162.74 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,230,481,534.85 | 4,289,984,896.09 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：人民币元

| | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,164,026,813.94 | 2,445,295,470.55 |
| 交易性金融资产 | | 1,600,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 66,165,279.98 | 8,576,016.26 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,747,190.52 | 12,212,967.03 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 419,113,846.33 | 11,855,289.76 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 401,800,000.00 | |
| 存货 | | 72,317,703.39 | 222,332,112.20 |
| 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 | | 5,171,869.00 | 10,904,745.66 |
| 流动资产合计 | | 3,334,542,703.16 | 3,311,176,601.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 566,970,174.46 | 372,442,517.38 |
| 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 | | 161,816,087.08 | 151,991,217.96 |
| 在建工程 | | 115,018,223.84 | 19,436,576.41 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,289,429.51 | |
| 无形资产 | | 25,427,527.39 | 25,193,567.71 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 10,502,742.17 | 16,646,935.58 |
| 其他非流动资产 | | 57,186,741.05 | 6,729,861.19 |
| 非流动资产合计 | | 939,210,925.50 | 592,440,676.23 |
| 资产总计 | | 4,273,753,628.66 | 3,903,617,277.69 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:四川天味食品集团股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 437,153,802.76 | 300,593,950.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 74,040,443.47 | 41,092,113.75 |
| 应付职工薪酬 | | 22,181,901.06 | 26,872,527.44 |
| 应交税费 | | 13,321,497.77 | 7,337,968.11 |
| 其他应付款 | | 30,346,262.47 | 164,763,019.24 |
| 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 | | 128,169.66 | |
| 其他流动负债 | | 9,625,257.65 | 5,341,974.79 |
| 流动负债合计 | | 586,797,334.84 | 546,001,553.33 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 12,333,602.99 | 8,626,457.85 |
| 递延收益 | | 700,237.17 | 1,556,341.31 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,033,840.16 | 10,182,799.16 |
| 负债合计 | | 599,831,175.00 | 556,184,352.49 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 754,181,690.00 | 630,444,441.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,831,178,478.65 | 1,970,261,729.01 |
| 减:库存股 | | | 60,123,928.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 211,296,982.50 | 167,364,711.29 |
| 未分配利润 | | 877,265,302.51 | 639,485,971.90 |
| 股东权益合计 | | 3,673,922,453.66 | 3,347,432,925.20 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,273,753,628.66 | 3,903,617,277.69 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


合并利润表


2021年度


编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 六、31 | 2,025,535,449.58 | 2,364,655,862.43 |
| 其中：营业收入 | 六、31 | 2,025,535,449.58 | 2,364,655,862.43 |
| 利息收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,884,573,153.51 | 1,994,384,575.28 |
| 其中：营业成本 | 六、31 | 1,372,877,842.63 | 1,450,679,446.32 |
| 利息支出 | | | |
| 税金及附加 | 六、32 | 15,862,951.03 | 19,194,850.06 |
| 销售费用 | 六、33 | 394,344,221.15 | 407,005,338.28 |
| 管理费用 | 六、34 | 110,003,591.66 | 102,317,884.88 |
| 研发费用 | 六、35 | 26,207,842.60 | 30,394,819.68 |
| 财务费用 | 六、36 | -34,723,295.56 | -15,207,763.94 |
| 其中：利息费用 | | 295,427.87 | |
| 利息收入 | | 35,120,112.10 | 15,308,290.68 |
| 加：其他收益 | 六、37 | 12,307,514.07 | 9,279,267.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | 37,716,264.69 | 34,925,395.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,941,242.18 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、39 | -780,654.11 | -485,273.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、40 | -792,616.12 | -7,217,410.72 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、41 | -364,145.38 | 152,735.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 189,048,659.22 | 406,926,001.61 |
| 加：营业外收入 | 六、42 | 29,501,216.14 | 28,737,225.65 |
| 减：营业外支出 | 六、43 | 2,421,589.76 | 7,609,198.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 216,128,285.60 | 428,054,028.52 |
| 减：所得税费用 | 六、44 | 31,742,347.75 | 63,782,745.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 184,385,937.85 | 364,271,283.10 |
| （一）按经营持续性分类 | | 184,385,937.85 | 364,271,283.10 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 184,385,937.85 | 364,271,283.10 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 184,385,937.85 | 364,271,283.10 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 184,599,423.28 | 364,271,283.10 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -213,485.43 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 184,385,937.85 | 364,271,283.10 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 184,599,423.28 | 364,271,283.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -213,485.43 | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.2450 | 0.5007 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.2441 | 0.5000 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司利润表

2021年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 2,003,018,122.79 | 2,360,581,287.54 |
| 减：营业成本 | | 1,559,207,210.20 | 1,873,465,869.15 |
| 税金及附加 | | 9,257,397.73 | 8,098,761.00 |
| 销售费用 | | 377,226,036.44 | 387,748,413.71 |
| 管理费用 | | 91,289,798.77 | 76,400,669.54 |
| 研发费用 | | 21,712,586.19 | 20,417,646.52 |
| 财务费用 | | -30,817,148.12 | -11,544,573.40 |
| 其中：利息费用 | | 295,427.87 | |
| 利息收入 | | 31,195,772.15 | 11,612,900.48 |
| 加：其他收益 | | 6,587,147.56 | 8,728,789.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 440,929,726.04 | 27,638,730.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -900,551.67 | -370,585.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -637,313.32 | -7,188,588.08 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 152,735.73 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 421,121,250.19 | 34,955,584.02 |
| 加：营业外收入 | | 25,597,574.57 | 14,691,706.17 |
| 减：营业外支出 | | 1,251,919.28 | 5,136,506.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 445,466,905.48 | 44,510,783.61 |
| 减：所得税费用 | | 6,144,193.41 | 7,267,297.59 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 439,322,712.07 | 37,243,486.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 439,322,712.07 | 37,243,486.02 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 439,322,712.07 | 37,243,486.02 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

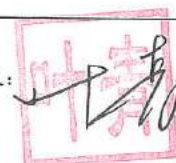
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 2,289,286,206.91 | 2,675,031,631.72 |
| 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 | | 307,798.55 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、45 | 56,162,738.65 | 37,743,295.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,345,756,744.11 | 2,712,774,927.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,502,964,116.66 | 1,638,303,306.31 |
| 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 | | 274,475,410.68 | 213,278,766.94 |
| 支付的各项税费 | | 145,289,548.71 | 243,814,079.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、45 | 182,674,612.11 | 264,589,043.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,105,403,688.16 | 2,359,985,196.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 240,353,055.95 | 352,789,730.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,800,000,000.00 | 2,378,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 39,657,506.87 | 34,925,395.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,560,636.83 | 401,478.93 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、45 | | 7,996,234.70 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,841,218,143.70 | 2,421,823,109.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 317,388,228.38 | 198,766,149.46 |
| 投资支付的现金 | | 5,931,110,719.36 | 2,088,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、45 | 311,149,992.10 | 6,020,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,559,648,939.84 | 2,293,286,149.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,718,430,796.14 | 128,536,959.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,683,075,344.99 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 1,683,075,344.99 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 157,906,538.12 | 115,683,400.00 |
| 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 | 六、45 | 50,761,019.67 | 1,261,426.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 208,667,557.79 | 116,944,826.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -208,667,557.79 | 1,566,130,518.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,686,745,297.98 | 2,047,457,208.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,723,753,371.53 | 676,296,162.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,037,008,073.55 | 2,723,753,371.53 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



天味食品集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 2,185,140,956.80 | 2,495,408,673.50 |
| 收到的税费返还 | | 176,141.11 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 42,927,472.67 | 19,582,529.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,228,244,570.58 | 2,514,991,203.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,573,098,148.72 | 1,867,061,702.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 194,770,431.64 | 150,036,269.69 |
| 支付的各项税费 | | 61,900,759.20 | 68,241,064.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 169,457,218.05 | 229,067,699.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,999,226,557.61 | 2,314,406,736.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 229,018,012.97 | 200,584,467.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,700,000,000.00 | 1,648,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 39,129,726.04 | 197,638,730.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,041,969.80 | 359,874.44 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 7,769,113.15 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,740,171,695.84 | 1,854,267,718.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 142,691,224.20 | 54,000,431.02 |
| 投资支付的现金 | | 5,700,000,000.00 | 1,618,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 194,527,657.08 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 304,970,412.64 | 6,020,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,342,189,293.92 | 1,678,520,431.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,602,017,598.08 | 175,747,287.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,683,075,344.99 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 60,529.44 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 60,529.44 | 1,683,075,344.99 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 157,906,538.12 | 115,683,400.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 50,761,019.67 | 1,261,426.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 208,667,557.79 | 116,944,826.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -208,607,028.35 | 1,566,130,518.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,581,606,613.46 | 1,942,462,272.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,440,203,070.55 | 497,740,797.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 858,596,457.09 | 2,440,203,070.55 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

| | 2020年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|--------|------|------|----------------|-------|--------|------------------|----|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 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 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 413,155,000.00 | | | | 486,156,684.03 | | | | | 162,694,476.79 | | | 1,841,916,395.05 | | 1,841,916,395.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 413,155,000.00 | | | | 486,156,684.03 | | | | | 162,694,476.79 | | | 1,841,916,395.05 | | 1,841,916,395.05 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 217,289,441.00 | | | | 1,481,988,371.59 | 60,123,928.00 | | | | 3,724,348.60 | | | 1,887,741,767.69 | | 1,887,741,767.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 364,271,283.10 | | | 364,271,283.10 | | 364,271,283.10 |
| （二）股东投入和减少资本 | 31,369,691.00 | | | | 1,667,908,121.59 | 60,123,928.00 | | | | | | | 1,639,153,884.59 | | 1,639,153,884.59 |
| 1.股东投入的普通股 | 31,369,691.00 | | | | 1,650,444,227.31 | 60,123,928.00 | | | | | | | 1,621,689,990.31 | | 1,621,689,990.31 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 17,463,894.28 | | | | | | | | 17,463,894.28 | | 17,463,894.28 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 3,724,348.60 | | | -119,407,748.60 | | -119,407,748.60 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | 3,724,348.60 | | | -3,724,348.60 | | -3,724,348.60 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 185,919,750.00 | | | | -185,919,750.00 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 185,919,750.00 | | | | -185,919,750.00 | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 630,444,441.00 | | | | 1,968,145,055.62 | 60,123,928.00 | | | | 166,418,825.39 | | | 3,729,658,162.74 | | 3,729,658,162.74 |



编制单位：四川天缘食品集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

| | 2021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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 630,444,441.00 | | | 1,970,261,729.01 | 60,123,928.00 | | | 167,364,711.29 | 639,485,971.90 | | 3,347,432,925.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 630,444,441.00 | | | 1,970,261,729.01 | 60,123,928.00 | | | 167,364,711.29 | 639,485,971.90 | | 3,347,432,925.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 123,737,249.00 | | | -139,083,250.36 | -60,123,928.00 | | | 43,932,271.21 | 237,779,330.61 | | 326,489,528.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 439,322,712.07 | | 439,322,712.07 |
| （二）股东投入和减少资本 | -2,351,640.00 | | | -12,994,361.36 | -60,123,928.00 | | | | | | 44,777,926.64 |
| 1. 股东投入的普通股 | -2,351,640.00 | | | -41,093,577.00 | -60,123,928.00 | | | | | | 16,678,711.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | 28,099,215.64 | | | | | | | 28,099,215.64 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 43,932,271.21 | -201,543,381.46 | | -157,611,110.25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 43,932,271.21 | -43,932,271.21 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -157,611,110.25 | | -157,611,110.25 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 126,088,889.00 | | | -126,088,889.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 126,088,889.00 | | | -126,088,889.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 754,181,690.00 | | | 1,831,178,478.65 | | | | 211,296,982.50 | 877,265,302.51 | | 3,673,922,453.66 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

| 编制单位: 四川采味食品集团股份有限公司 | 2020年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------------|------------------|---------------|--------|------|----------------|-----------------|----|------------------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | 股东权益 合计 | |
| 一、上年年末余额 | 413,155,000.00 | | 488,273,357.42 | | | | 163,640,362.69 | 721,650,234.48 | | 1,786,718,954.59 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 413,155,000.00 | | 488,273,357.42 | | | | 163,640,362.69 | 721,650,234.48 | | 1,786,718,954.59 | |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 217,289,441.00 | | 1,481,988,371.59 | 60,123,928.00 | | | 3,724,348.60 | -82,164,262.58 | | 1,560,713,970.61 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 37,243,486.02 | | 37,243,486.02 | |
| (二) 股东投入和减少资本 | 31,369,691.00 | | 1,667,908,121.59 | 60,123,928.00 | | | | | | 1,639,153,884.59 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 31,369,691.00 | | 1,650,444,227.31 | 60,123,928.00 | | | | | | 1,621,689,990.31 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | 17,463,894.28 | | | | | | | 17,463,894.28 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,724,348.60 | -119,407,748.60 | | -115,683,400.00 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 3,724,348.60 | -3,724,348.60 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | -115,683,400.00 | | -115,683,400.00 | |
| (四) 股东权益内部结转 | 185,919,750.00 | | -185,919,750.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 185,919,750.00 | | -185,919,750.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 630,444,441.00 | | 1,970,261,729.01 | 60,123,928.00 | | | 167,364,711.29 | 639,485,971.90 | | 3,347,432,925.20 | |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川天味食品集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名为四川天味食品股份有限公司,改制前名称为四川天味实业有限公司,成立于2007年3月2日。2010年根据邓文、唐璐、卢小波等共20位自然人股东2010年6月10日签订的《四川天味食品股份有限公司发起人协议书》及公司章程的规定,本公司以四川天味实业有限公司截至2010年3月31日的净资产折合股份整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会(证监许可[2019]472号)批准,本公司于2019年4月3日公开发行人民币普通股4,132.00万股,并于2019年4月16日在上海证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为41,315.50万股。

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

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

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

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

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

2021年5月21日,根据公司2020年度股东大会决议、第四届董事会第十八次会议决议,以方案实施前的公司总股本63,044.4441万股为基数,每股派发现金红利0.25元(含

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税)，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利 15,761.11 万元，转增 12,608.8889 万股。

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

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

根据公司第二次临时股东大会决议及第四届董事会第二十五次会议决议，2020 年虽限制性股票公司层面的业绩考核已达标，但目前股价波动较大，继续实施 2020 年股权激励计划已难以达到预期的激励目的和效果，决定终止实施 2020 年股权激励计划并注销激励对象已获授但尚未行权的股票期权 226.2 万份和回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 200.4 万股。限制性股票回购注销工作于 2021 年 11 月 22 日办理完毕，公司股份总数由 75,618.569 万股变更为 75,418.169 万股。2021 年 12 月 18 日，公司完成工商变更登记，并换发了新的营业执照，公司注册资本变更为 75,418.169 万元。变更注册资本后，本公司实际控制人仍为邓文、唐璐。

公司统一社会信用代码为：915101007978308873；注册地及总部办公地址为成都市双流区西航港街道腾飞一路 333 号；法定代表人：邓文；注册资本：柒亿伍仟肆佰壹拾捌万壹仟陆佰玖拾元整。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本为 75,418.169 万股，其中：有限售条件股份 56,863.2 万股。

公司属于食品加工制造业，主要提供川味复合调味料的研发、生产和销售。经营范围主要包括：食品、调味料研发、生产及销售；仓储服务；销售机械设备；软件设计、开发和销售；农产品初加工及销售；中央厨房；肉制品、水产品、蔬菜制品、蔬菜初加工品（净菜）的生产及销售；食品检验及咨询服务；企业管理咨询；商务服务业；第二类增值电信业务中的信息服务业务；互联网商品销售；餐饮服务；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品销售、热食类食品制售；速冻食品的生产及销售；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；从事货物进出口与技术进出口的对外贸易经营。（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）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、自贡市天味食品有限公司、四川天味家园食品有限公司、四川瑞生投资管理有限公司、四川天味食品集团家园食品有限责任公司、海南博怀企业管理合伙企业（有限合伙）等 5 家二级子公司以及有点火科技有限公司 1 家 3 级子公司。与上年相比，本年因投资设立增加海南博怀企业管理合伙企业（有限合伙）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益

工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

9. 应收票据和应收账款

本集团从2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》[财会(2017)第7号]。对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A. 应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B. 应收账款确定组合的依据如下:

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合1 应收合并范围内关联方的款项

组合2 应收其他客户

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

本集团在2018年12月31日,根据本集团历史坏账损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性。认为应收账款组合2其他客户的违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款组合2其他客户信用风险是否显著增加的标记,因此,本集团组合2其他客户信用风险损失以账龄为基础,按原有损失比率进行的估计。本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。

本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为:

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

10. 其他应收款

从2019年1月1日起,本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》【财会(2017)第7号】。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款,本集团依据其他应收款的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个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失,即对于其他应收款,本集团采用一般方法(“三阶段”模型)计提减值损失。

本集团在2018年12月31日,根据本集团历史坏账损失,复核了本集团以前年度其他应收款坏账准备计提的适当性。认为其他应收款组合4应收其他款项的违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团其他应收款组合4应收其他款项信用风险是否显著增加的标

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

记,因此,本集团组合4应收其他款项信用风险损失以账龄为基础,按原有损失比率进行的估计。本集团计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。本集团计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为:

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元较高的有形资产。

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

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20-45 | 5 | 2.11-4.75 |
| 2 | 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 3 | 运输设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 4 | 办公设备及其他 | 4-8 | 5 | 11.88-23.75 |

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

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

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

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 合同负债

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

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）

24. 预计负债

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

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

25. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团营业收入确认的一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要营业收入确认的具体原则如下:

销售商品收入的确认方法

本集团销售渠道主要有经销商、定制餐调、电商、直营商超、外贸及其他销售渠道,各销售渠道的收入确认政策具体如下:

(1) 经销商、定制餐调及其他渠道

本集团主要采用预收账款方式销售,公司根据销售订单信息,将商品发运到指定地点,客户签收确认,此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入,因此本集团在发货并取得客户书面签收文件时确认收入。

(2) 直营商超渠道

公司与直营商超为委托代销关系,公司在产品发出时,其商品所有权上的主要风险和报酬尚未转移。公司的产品实现最终销售并收到商超开具的代销清单,此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入,因此公司在收到商超盖章签字的代销清单时确认收入的实现。

(3) 电商渠道

本集团电商渠道收入分为电商自营收入、电商专营收入、电商商超收入;电商自营收入系主要通过第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售,公司通过电商平台展示产品信息,消费者通过平台选购商品,提交订单,公司根据订单信息将商品发运到指定地点,由指定人员签收,待其签收确认后,平台将相关款项支付给公司,此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入,因此本集团在发货并取得相应货款时确认收入。电商专营收入为专营网络渠道的经销商向本集团购买产品,再通过其网络店铺销售;电商商超收入系指天猫商城、京东商城等电商通过其自营平台对外销售。公司对电商专营收入确认政策与经销商、定制餐调及其他渠道一致,电商商超收入确认政策与直营商超渠道一致。

(4) 外贸渠道

本集团外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本集团将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外,公司对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一

致。公司自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 及 CIF 报价，TT 付款方式。公司于货物在装运港上船后或离境货交承运人时确认收入。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

各类奖励基金为与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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，其中与本集团日常活动相关的，按照经济业务实质，计入其他收益；与集团日常活动无关的，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人

有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

30. 持有待售

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

31. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营

地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。当包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值时，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 自2021年1月1日起执行新租赁准则

财政部于2018年颁布《企业会计准则第21号--租赁》,本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。经本集团第四届董事会第二十次会议审议通过,本公司及其子公司2021年1月1日起首次执行新租赁准则。

根据新旧衔接的规定,本公司2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。具体如下:

①合并资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整金额 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 使用权资产 | | 11,447,147.54 | 11,447,147.54 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 11,318,977.88 | 11,318,977.88 |
| 租赁负债 | | 128,169.66 | 128,169.66 |

②母公司资产负债表

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整金额 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 使用权资产 | | 11,447,147.54 | 11,447,147.54 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 11,318,977.88 | 11,318,977.88 |
| 租赁负债 | | 128,169.66 | 128,169.66 |

2) 运输费用列示调整

2021年11月,财政部会计司发布了关于企业会计准则相关实施问答,明确规定通常情况下,企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务,相关运输成本应当作为合同履约成本,采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在利润表“营业成本”项目中列示。本次会计政策变更前,本集团将相关运输成本在“销售费用”项目中列示。

①执行上述规定对合并利润表项目的影响如下:

2021年合并利润表

| 报表项目 | 会计政策变更后本年发生额 | 会计政策变更前本年发生额 | 会计政策变更影响金额 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 营业成本 | 1,372,877,842.63 | 1,318,408,757.81 | 54,469,084.82 |
| 销售费用 | 394,344,221.15 | 448,813,305.97 | -54,469,084.82 |

2020年合并利润表

| 报表项目 | 会计政策变更后本年发生额 | 会计政策变更前本年发生额 | 会计政策变更影响金额 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 营业成本 | 1,450,679,446.32 | 1,383,495,404.97 | 67,184,041.35 |
| 销售费用 | 407,005,338.28 | 474,189,379.63 | -67,184,041.35 |

②执行上述规定对母公司利润表项目的影响如下:

2021年母公司利润表

| 报表项目 | 会计政策变更后本年发生额 | 会计政策变更前本年发生额 | 会计政策变更影响金额 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 营业成本 | 1,559,207,210.20 | 1,504,755,439.53 | 54,451,770.67 |
| 销售费用 | 377,226,036.44 | 431,677,807.11 | -54,451,770.67 |

2020年母公司利润表

| 报表项目 | 会计政策变更后本年发生额 | 会计政策变更前本年发生额 | 会计政策变更影响金额 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 营业成本 | 1,873,465,869.15 | 1,806,683,545.20 | 66,782,323.95 |
| 销售费用 | 387,748,413.71 | 454,530,737.66 | -66,782,323.95 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----------|------------------|-------------|
| 增值税（注1） | 销售货物、加工、劳务、运输收入等 | 13%、9%、6% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税（注2） | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 其他税费 | 按国家相关规定缴纳 | |

注1：本公司支援伊利的劳务费收入，税率为6%。

注2：不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 序号 | 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----|--------------------------------|-------|
| 1 | 四川天味食品集团股份有限公司 | 15% |
| 2 | 四川天味食品集团股份有限公司上海分公司（以下简称上海分公司） | 25% |
| 2 | 自贡市天味食品有限公司（以下简称自贡天味） | 20% |
| 3 | 四川天味家园食品有限公司（以下简称天味家园） | 15% |
| 4 | 四川瑞生投资管理有限公司（以下简称瑞生投资） | 20% |
| 5 | 四川天味食品集团家园食品有限责任公司（以下简称集团家园） | 20% |
| 6 | 海南博怀企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称海南博怀） | 不适用 |
| 7 | 有点火科技有限公司（以下简称有点火） | 20% |

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

1) 退役士兵自主就业增值税优惠政策

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

2) 重点群体创业就业增值税优惠政策

依据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办联合印发的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)规定：企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年7800元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。本集团2021年享受该项税收优惠政策。

(2) 所得税优惠

1) 西部大开发所得税优惠政策

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

本公司及子公司天味家园主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发展改革委令2013年第21号)中鼓励类产业。因此，2021年度本公司及天味家园企业所得税税率按15%计算缴纳。

2) 小微企业所得税优惠政策

根据国家税务总局2019年第13号(财税〔2019〕13号)通知及国家税务总局2021年第8号并结合自贡天味、集团家园实际经营情况，自贡天味、集团家园符合小微企业条件，2021年度对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3) 研发费用加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。根据关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)第一条规定：将制造业研发费用加计扣除比例由75%提高到

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

100%, 具体为: 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2021年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2021年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及子公司天味家园2021年度发生的研究开发费用按规定加计100%在企业所得税税前扣除。

4) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定: 企业安置残疾人员的, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本集团2021年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

5) 制造业中小微企业延缓缴纳2021年四季度部分税费政策

根据国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告(国家税务总局公告2021年第30号)第三条规定: 延缓缴纳的税费包括所属期为2021年10-12月(按月缴纳)或者2021年第四季度(按季缴纳)的企业所得税、个人所得税(代扣代缴除外)、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加, 不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费及第四条规定: 符合条件的制造业中小微企业, 在依法办理纳税申报后, 中型企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的各项税费的50%, 小微企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的全部税费。延缓期限为三个月。本公司及天味家园延缓缴纳该公告规定的各项税费的50%, 自贡天味延缓缴纳该公告规定的全部税费。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2021年1月1日, “年末”系指2021年12月31日, “本年”系指2021年1月1日至12月31日, “上年”系指2020年1月1日至12月31日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 10,885.74 | 12,356.84 |
| 银行存款 | 1,330,007,429.49 | 2,721,029,605.49 |
| 其他货币资金 | 14,685,115.17 | 7,803,809.20 |
| 合计 | 1,344,703,430.40 | 2,728,845,771.53 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他货币资金主要为受限的保证金和存放于电商平台的活期余额,使用受到限制的货币资金包括年末拟购买银行理财产品而冻结的银行存款、受限的保证金以及农民工工资专户。年末受限货币资金余额为307,695,356.85元(其中年末拟购买银行理财产品而冻结的银行存款3亿元)。

注:本项目年末余额较年初余额减少1,384,142,341.13元,减少50.72%,主要系本年本集团募投项目资金支付增加以及购买理财产品增加所致。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,600,000,000.00 | 650,000,000.00 |
| 其中: 债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | 1,600,000,000.00 | 650,000,000.00 |
| 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 | | |
| 其中: 债务工具投资 | | |
| 混合工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,600,000,000.00 | 650,000,000.00 |

注:本项目年末余额较年初余额增加950,000,000.00元,增加146.15%,主要系本集团本年理财规模扩大所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,415,217.08 | 100.00 | 770,986.27 | 5.35 | 13,644,230.81 |
| 其中: 应收其他客户 | 14,415,217.08 | 100.00 | 770,986.27 | 5.35 | 13,644,230.81 |
| 合计 | 14,415,217.08 | 100.00 | 770,986.27 | — | 13,644,230.81 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,781,588.96 | 100.00 | 605,358.97 | 5.14 | 11,176,229.99 |
| 其中: 应收其他客户 | 11,781,588.96 | 100.00 | 605,358.97 | 5.14 | 11,176,229.99 |
| 合计 | 11,781,588.96 | 100.00 | 605,358.97 | — | 11,176,229.99 |

1) 年末无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 13,644,523.19 | 682,226.15 | 5.00 |
| 1至2年(含2年) | 653,786.65 | 65,378.67 | 10.00 |
| 2-3年 | 116,907.24 | 23,381.45 | 20.00 |
| 合计 | 14,415,217.08 | 770,986.27 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 13,644,523.19 |
| 1至2年(含2年) | 653,786.65 |
| 2-3年 | 116,907.24 |
| 合计 | 14,415,217.08 |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 605,358.97 | 165,627.30 | | | | 770,986.27 |
| 合计 | 605,358.97 | 165,627.30 | | | | 770,986.27 |

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
|------|--------------|------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 3,141,985.84 | 1年以内 | 21.80 | 157,099.29 |
| 第二名 | 2,850,149.66 | 1年以内 | 19.77 | 142,507.48 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------|---------------|------|--------------------|------------|
| | | | | 年末余额 |
| 第三名 | 1,913,187.10 | 1年以内 | 13.27 | 95,659.36 |
| 第四名 | 1,109,044.71 | 1年以内 | 7.69 | 55,452.24 |
| 第五名 | 1,094,278.41 | 1年以内 | 7.59 | 54,713.92 |
| 合计 | 10,108,645.72 | | 70.12 | 505,432.29 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 6,717,346.62 | 87.87 | 17,963,269.00 | 99.56 |
| 1-2年 | 887,869.76 | 11.61 | 80,000.00 | 0.44 |
| 2-3年 | 40,000.00 | 0.52 | | |
| 合计 | 7,645,216.38 | 100.00 | 18,043,269.00 | 100.00 |

注1: 本项目年末余额较年初余额减少 10,398,052.62 元, 减少 57.63%, 主要系本年预付原材料款项减少所致。

注2: 年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------|--------------------|
| 第一名 | 4,710,097.41 | 1年以内 | 61.61 |
| 第二名 | 696,608.28 | 1年以内 | 9.11 |
| 第三名 | 518,681.41 | 1年以内 | 6.78 |
| 第四名 | 426,358.75 | 1年以内 | 5.58 |
| 第五名 | 200,000.00 | 1年以内 | 2.62 |
| 合计 | 6,551,745.85 | | 85.70 |

5. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,228,890.97 | 12,589,884.63 |
| 合计 | 18,228,890.97 | 12,589,884.63 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金、押金等 | 13,521,802.13 | 8,787,841.58 |
| 其他 | 3,258,573.49 | 2,775,195.66 |
| 代垫职工社保及公积金 | 1,797,902.65 | 1,431,839.47 |
| 备用金 | 950,575.68 | 279,944.09 |
| 账面余额合计 | 19,528,853.95 | 13,274,820.80 |
| 减：坏账准备 | 1,299,962.98 | 684,936.17 |
| 账面价值合计 | 18,228,890.97 | 12,589,884.63 |

注：本项目年末余额较年初余额增加 6,254,033.15 元，增加 47.11%，主要系本年本公司向成都市双流区住房建设和交通局缴纳农民工工资保证金 4,489,800.00 元所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2021年1月1日余额 | 650,814.14 | 34,122.03 | | 684,936.17 |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 22,253.61 | 592,773.20 | | 615,026.81 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 673,067.75 | 626,895.23 | | 1,299,962.98 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 13,461,354.90 |
| 1-2年 | 5,961,125.77 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 |
|------|---------------|
| 2-3年 | 78,863.28 |
| 3-4年 | 25,000.00 |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 2,510.00 |
| 合计 | 19,528,853.95 |

注:本项目无账龄超过三年单项金额重大的其他应收款。

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 684,936.17 | 615,026.81 | | | | 1,299,962.98 |
| 合计 | 684,936.17 | 615,026.81 | | | | 1,299,962.98 |

注:本年无坏账准备收回或转回情形。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|---------------|------|---------------------|------------|
| 第一名 | 保证金 | 4,489,800.00 | 1年以内 | 22.99 | 224,490.00 |
| 第二名 | 押金 | 3,403,545.00 | 1-2年 | 17.43 | 340,354.50 |
| 第三名 | 押金 | 1,949,250.00 | 1年以内 | 9.98 | 97,462.50 |
| 第四名 | 保证金 | 1,020,000.00 | 1-2年 | 5.22 | 102,000.00 |
| 第五名 | 押金 | 500,000.00 | 1年以内 | 2.56 | 25,000.00 |
| 合计 | — | 11,362,595.00 | — | 58.18 | 789,307.00 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 45,336,695.27 | | 45,336,695.27 | 74,490,497.30 | | 74,490,497.30 |
| 周转材料 | 2,141,123.48 | | 2,141,123.48 | 1,111,705.85 | | 1,111,705.85 |
| 在产品 | 13,886,278.04 | 6,636.65 | 13,879,641.39 | 14,047,293.22 | | 14,047,293.22 |
| 库存商品 | 47,445,741.11 | 785,979.47 | 46,659,761.64 | 155,922,683.75 | 3,888,627.99 | 152,034,055.76 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 32,255.02 | | 32,255.02 | 1,038,024.53 | | 1,038,024.53 |
| 合计 | 108,842,092.92 | 792,616.12 | 108,049,476.80 | 246,610,204.65 | 3,888,627.99 | 242,721,576.66 |

注:本项目年末余额较年初余额减少137,768,111.73元,减少55.86%,主要系本年本公司加速动销,合理化降低库存商品库存所致。

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|---------------------|-------------------|----|---------------------|------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 在产品 | | 6,636.65 | | | | 6,636.65 |
| 库存商品 | 3,888,627.99 | 785,979.47 | | 3,888,627.99 | | 785,979.47 |
| 合计 | 3,888,627.99 | 792,616.12 | | 3,888,627.99 | | 792,616.12 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 2,362,301.99 | 6,536,874.25 |
| 预交企业所得税 | 2,053,047.46 | |
| 预交增值税 | 546,819.54 | |
| 广告、软件服务费等 | 918,358.45 | 8,465,111.74 |
| 合计 | 5,880,527.44 | 15,001,985.99 |

注:本项目年末余额较年初余额减少9,121,458.55元,减少60.80%,主要系本年减少广告费开支所致。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初 余额(账面 价值) | 本年增减变动 | | | | | | 年末余额(账 面价值) | 减值准 备年末 余额 |
|------------------|--------------------|----------------|----------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 四川航佳生物 科技有限公司 | | 181,109,226.82 | | -1,941,242.18 | | 2,867,054.39 | | 182,035,039.03 | |
| 小计 | | 181,109,226.82 | | -1,941,242.18 | | 2,867,054.39 | | 182,035,039.03 | |
| 合计 | | 181,109,226.82 | | -1,941,242.18 | | 2,867,054.39 | | 182,035,039.03 | |

注：2021年9月，四川航佳生物科技有限公司（以下简称航佳生物）股东会通过本公司之子公司-海南博怀以人民币181,109,226.82元向航佳生物增资事项。海南博怀于2021年10月27日向航佳生物支付增资款181,109,226.82元，并向航佳生物委派一名董事，同日航佳生物变更公司章程；增资后，海南博怀对航佳生物的持股比例为18.6481%。根据企业会计准则的相关规定，本公司判断海南博怀对航佳生物具有重大影响，对航佳生物的长期股权投资按权益法核算。

2021年12月，其他投资者对航佳生物投资，并于12月完成对航佳生物的增资事项。其他投资者对航佳生物增资后，海南博怀对航佳生物的持股比例被稀释至17.9702%。海南博怀根据企业会计准则规定，将航佳生物因引进其他投资者而导致海南博怀的持股比例被稀释，且稀释后海南博怀仍对航佳生物采用权益法核算的情况下，将初始投资时形成的“内含商誉”按比例减少（比照直接处置长期股权投资处理）4,586,051.82元，并将相关股权稀释影响计入资本公积。另，因其他投资者对航佳生物增资，航佳生物实收资本及资本公积发生变动，海南博怀按被稀释后的持股比例确认应享有的份额7,453,106.21元，并计入资本公积。

9. 其他权益工具投资

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|----------|------|
| 成都市载端企业管理合伙企业(有限合伙) | 1,492.54 | |
| 合计 | 1,492.54 | |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|---------------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 成都市载端企业管理合伙企业(有限合伙) | | | | | 非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售 | 因 |

10. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 442,741,366.26 | 432,123,417.35 |
| 固定资产清理 | 91,690.58 | |
| 合计 | 442,833,056.84 | 432,123,417.35 |

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|--------|-------|------|------|---------|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.年初余额 | 329,976,536.17 | 226,300,242.12 | 7,885,433.51 | 15,285,332.23 | 579,447,544.03 |
| 2.本年增加金额 | 10,173,136.25 | 26,396,978.47 | 7,951,653.39 | 2,903,422.73 | 47,425,190.84 |
| (1) 购置 | 2,835,841.76 | 5,705,852.06 | 7,951,653.39 | 2,903,422.73 | 19,396,769.94 |
| (2) 在建工程转入 | 7,337,294.49 | 20,691,126.41 | | | 28,028,420.90 |
| 3.本年减少金额 | 460,619.20 | 12,472,248.34 | 3,952,513.81 | 853,931.07 | 17,739,312.42 |
| (1) 处置或报废 | 460,619.20 | 12,472,248.34 | 3,952,513.81 | 853,931.07 | 17,739,312.42 |
| 4.年末余额 | 339,689,053.22 | 240,224,972.25 | 11,884,573.09 | 17,334,823.89 | 609,133,422.45 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 56,311,296.61 | 73,857,784.83 | 2,456,064.64 | 11,370,197.87 | 143,995,343.95 |
| 2.本年增加金额 | 7,818,099.30 | 20,828,365.28 | 950,722.47 | 1,198,964.03 | 30,796,151.08 |
| (1) 计提 | 7,818,099.30 | 20,828,365.28 | 950,722.47 | 1,198,964.03 | 30,796,151.08 |
| 3.本年减少金额 | 69,762.63 | 7,951,536.21 | 1,298,515.36 | 805,905.36 | 10,125,719.56 |
| (1) 处置或报废 | 69,762.63 | 7,951,536.21 | 1,298,515.36 | 805,905.36 | 10,125,719.56 |
| 4.年末余额 | 64,059,633.28 | 86,734,613.90 | 2,108,271.75 | 11,763,256.54 | 164,665,775.47 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | | 3,328,782.73 | | | 3,328,782.73 |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 1,602,502.01 | | | 1,602,502.01 |
| (1) 处置或报废 | | 1,602,502.01 | | | 1,602,502.01 |
| 4.年末余额 | | 1,726,280.72 | | | 1,726,280.72 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 275,629,419.94 | 151,764,077.63 | 9,776,301.34 | 5,571,567.35 | 442,741,366.26 |
| 2.年初账面价值 | 273,665,239.56 | 149,113,674.56 | 5,429,368.87 | 3,915,134.36 | 432,123,417.35 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (2) 本年无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-----------|--|
| 甜面酱库房 | 11,934.40 | 系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得,取得时该8处房产未办理权属证书。 |
| 火锅底料车库 | 1,876.40 | |
| 门卫室 | 3,021.20 | |
| 新车库 | 11,449.30 | |
| 老车库 | 5,647.60 | |
| 老木工房 | 2,701.78 | |
| 浴室 | 17,496.67 | |
| 电工房偏房 | 1,377.30 | |
| 合计 | 55,504.65 | |

11. 在建工程

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 268,340,570.54 | 75,890,363.53 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 268,340,570.54 | 75,890,363.53 |

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 家园生产基地改扩建建设项目 | 153,322,346.70 | | 153,322,346.70 | 56,272,029.58 | | 56,272,029.58 |
| 双流生产基地改扩建建设项目 | | | | 19,436,576.41 | | 19,436,576.41 |
| 食品、调味品产业化生产基地扩建项目 | 115,018,223.84 | | 115,018,223.84 | | | |
| 其他零星工程项目 | | | | 181,757.54 | | 181,757.54 |
| 合计 | 268,340,570.54 | | 268,340,570.54 | 75,890,363.53 | | 75,890,363.53 |

注:本项目年末余额较年初余额增加192,450,207.01元,增加253.59%,主要系本年募投资金项目加大投入所致。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 家园生产基地改扩建建设项目 | 56,272,029.58 | 97,050,317.12 | | | 153,322,346.70 |
| 双流生产基地改扩建建设项目 | 19,436,576.41 | 1,254,550.00 | 20,691,126.41 | | |
| 食品、调味品产业化生产基地扩建项目 | | 115,018,223.84 | | | 115,018,223.84 |
| 其他零星工程项目 | 181,757.54 | 7,155,536.95 | 7,337,294.49 | | |
| 合计 | 75,890,363.53 | 220,478,627.91 | 28,028,420.90 | | 268,340,570.54 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------|----------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 家园生产基地改扩建建设项目 | 320,835,500.00 | 87.80 (注) | 87.80 | | | | 募股资金 |
| 双流生产基地改扩建建设项目 | 50,016,800.00 | 100.00(注) | 100.00 | | | | 募股资金 |
| 食品、调味品产业化生产基地扩建项目 | 310,000,000.00 | 43.34 (注) | 43.34 | | | | 募股资金 |
| 其他零星工程项目 | 60,000,000.00 | 100.00(注) | 100.00 | | | | 自有资金 |

注：本项目工程累计投入占预算比例系根据在建工程投入金额以及其他非流动资产中核算的预付设备及工程款金额占预算数所得。

(3) 年末本项目无减值迹象，故未计提减值准备。

12. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.年初余额 | 11,447,147.54 | 11,447,147.54 |
| 2.本年增加金额 | | |
| (1) 租入 | 11,447,147.54 | 11,447,147.54 |
| 3.本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.年末余额 | 11,447,147.54 | 11,447,147.54 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.年初余额 | | |
| 2.本年增加金额 | 9,157,718.03 | 9,157,718.03 |
| (1) 计提 | 9,157,718.03 | 9,157,718.03 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 3.本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.年末余额 | 9,157,718.03 | 9,157,718.03 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.年初余额 | | |
| 2.本年增加金额 | | |
| 3.本年减少金额 | | |
| 4.年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.年末账面价值 | 2,289,429.51 | 2,289,429.51 |
| 2.年初账面价值 | 11,447,147.54 | 11,447,147.54 |

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 商标 | 软件 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 49,348,011.95 | 925,600.90 | 10,143,028.35 | 2,339,899.79 | 62,756,540.99 |
| 2.本年增加金额 | | | 4,184,540.00 | | 4,184,540.00 |
| (1)购置 | | | 4,184,540.00 | | 4,184,540.00 |
| 3.本年减少金额 | | | 447,000.00 | | 447,000.00 |
| (1)处置或报废 | | | 447,000.00 | | 447,000.00 |
| 4.年末余额 | 49,348,011.95 | 925,600.90 | 13,880,568.35 | 2,339,899.79 | 66,494,080.99 |
| 二、累计摊销 | | | | | - |
| 1.年初余额 | 8,771,829.88 | 798,120.33 | 6,484,169.87 | 1,995,198.28 | 18,049,318.36 |
| 2.本年增加金额 | 1,361,878.29 | 20,940.95 | 2,192,657.51 | 146,905.72 | 3,722,382.47 |
| (1)计提 | 1,361,878.29 | 20,940.95 | 2,192,657.51 | 146,905.72 | 3,722,382.47 |
| 3.本年减少金额 | | | 235,916.66 | | 235,916.66 |
| (1)处置或报废 | | | 235,916.66 | | 235,916.66 |
| 4.年末余额 | 10,133,708.17 | 819,061.28 | 8,440,910.72 | 2,142,104.00 | 21,535,784.17 |
| 三、减值准备 | | | | | - |
| 1.年初余额 | | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 商标 | 软件 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 39,214,303.78 | 106,539.62 | 5,439,657.63 | 197,795.79 | 44,958,296.82 |
| 2.年初账面价值 | 40,576,182.07 | 127,480.57 | 3,658,858.48 | 344,701.51 | 44,707,222.63 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

(3) 年末本项目无减值迹象, 故未计提减值准备。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 2,066,603.25 | 309,688.95 | 1,290,295.14 | 193,110.44 |
| 存货跌价准备 | 792,616.12 | 118,892.42 | 3,888,627.99 | 583,294.20 |
| 固定资产减值准备 | 1,726,280.72 | 258,942.11 | 3,328,782.73 | 499,317.41 |
| 预计产品退货损失 | 12,333,602.99 | 1,850,040.45 | 8,626,457.85 | 1,293,968.68 |
| 内部未实现利润抵销确认的递延所得税资产 | 4,607,354.13 | 691,103.12 | 35,359,256.13 | 5,303,888.42 |
| 按权责发生制确认的已发生尚未取得发票的费用 | 16,299,845.36 | 2,444,976.80 | 96,100,300.79 | 14,415,045.12 |
| 递延收益 | 4,688,503.81 | 703,275.57 | 975,785.21 | 146,367.78 |
| 可弥补亏损 | 38,101,934.72 | 5,715,290.20 | | |
| 合计 | 80,616,741.10 | 12,092,209.62 | 149,569,505.84 | 22,434,992.05 |

注: 本项目年末余额较年初余额减少 10,342,782.43 元, 减少 46.10%, 主要系年末预计广告费等预提费用减少所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 坏账准备 | 4,346.00 | |
| 可抵扣亏损 | 2,032,207.34 | 44,943.27 |
| 合计 | 2,036,553.34 | 44,943.27 |

注: 子公司瑞生投资及瑞生投资的子公司有点火由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此未确认递延所得税资产。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-------|---------------------|------------------|----|
| 2023年 | 13,023.82 | 13,023.82 | |
| 2024年 | 31,919.45 | 31,919.45 | |
| 2025年 | | | |
| 2026年 | | | |
| 2027年 | 1,987,264.07 | | |
| 合计 | 2,032,207.34 | 44,943.27 | |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 预付设备及工程款 | 179,779,667.15 | 36,450,182.73 |
| 合计 | 179,779,667.15 | 36,450,182.73 |

注：本项目年末余额较年初余额增加 143,329,484.42 元，增加 393.22%，主要系本年募投项目投入加大所致。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 242,153,776.38 | 258,213,604.99 |
| 合计 | 242,153,776.38 | 258,213,604.99 |

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 合同负债 | 74,042,003.26 | 41,092,113.75 |
| 合计 | 74,042,003.26 | 41,092,113.75 |

注：本项目年末余额较年初余额增加 32,949,889.51 元，增加 80.19%，主要系本公司自 2021 年起执行销售返利政策，年末将计提应付客户返利金额在本项目核算所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 35,732,987.10 | 248,246,016.11 | 252,591,386.73 | 31,387,616.48 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 21,495,324.93 | 21,488,607.11 | 6,717.82 |
| 辞退福利 | | 395,416.84 | 395,416.84 | |
| 合计 | 35,732,987.10 | 270,136,757.88 | 274,475,410.68 | 31,394,334.30 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 33,797,123.15 | 221,610,618.62 | 225,570,518.60 | 29,837,223.17 |
| 职工福利费 | | 4,832,992.87 | 4,832,992.87 | |
| 社会保险费 | | 11,508,408.71 | 10,947,754.48 | 560,654.23 |
| 其中: 医疗保险费 | | 9,295,208.91 | 8,735,268.97 | 559,939.94 |
| 工伤保险费 | | 477,972.64 | 477,865.01 | 107.63 |
| 生育保险费 | | 987,359.50 | 987,359.50 | |
| 大病保险 | | 747,867.66 | 747,261.00 | 606.66 |
| 住房公积金 | 10,603.00 | 5,869,159.63 | 5,879,762.63 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,925,260.95 | 4,424,836.28 | 5,360,358.15 | 989,739.08 |
| 合计 | 35,732,987.10 | 248,246,016.11 | 252,591,386.73 | 31,387,616.48 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 基本养老保险 | | 20,710,078.11 | 20,703,576.75 | 6,501.36 |
| 失业保险费 | | 785,246.82 | 785,030.36 | 216.46 |
| 合计 | | 21,495,324.93 | 21,488,607.11 | 6,717.82 |

注: 基本养老保险本年发生额较上年发生额增长较大的原因系2020年因疫情影响享受阶段性减免企业社会保险费。

19. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 7,480,016.29 | 9,138,168.25 |
| 企业所得税 | 782,898.91 | 25,473,804.86 |
| 城建税 | 493,845.73 | 686,651.14 |
| 教育费附加 | 211,648.16 | 294,279.05 |
| 地方教育费附加 | 141,098.78 | 196,186.04 |
| 印花税 | 108,829.30 | 232,943.30 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 个人所得税 | 5,122,706.25 | 283,993.63 |
| 环境保护税 | 2,633.20 | 1,380.18 |
| 合计 | 14,343,676.62 | 36,307,406.45 |

注：本项目年末余额较年初余额减少 21,963,729.83 元，减少 60.49%，主要系本年利润减少，应交企业所得税减少所致。

20. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 36,993,798.87 | 172,480,061.90 |
| 合计 | 36,993,798.87 | 172,480,061.90 |

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 市场秩序保证金（一物一码） | 11,115,903.07 | 80,159,220.44 |
| 限制性股票回购义务 | | 60,123,928.00 |
| 品牌保证金 | 8,080,000.00 | 8,600,000.00 |
| 投标保证金 | 2,574,395.30 | 7,731,734.07 |
| 工程设备质保金 | 7,469,202.29 | 6,707,055.62 |
| 其他 | 5,504,298.21 | 6,508,123.77 |
| 运输保证金 | 2,250,000.00 | 2,650,000.00 |
| 合计 | 36,993,798.87 | 172,480,061.90 |

注：本项目年末余额较年初余额减少 135,486,263.03 元，减少 78.55%，主要系：①本公司自 2021 年起执行销售返利政策，不再执行市场秩序保证金政策；②本公司取消 2020 年实施的股权激励计划，对未达到解锁条件的限制性股票实施回购。

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 128,169.66 | 11,318,977.88 |
| 合计 | 128,169.66 | 11,318,977.88 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 其他流动负债

其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 9,625,460.42 | 5,341,974.79 |
| 合计 | 9,625,460.42 | 5,341,974.79 |

注：本项目年末余额较年初余额增加 4,283,485.63 元，增加 80.19%，主要系预收款项增加所致。

23. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------|-------------------|
| 租赁负债 | 128,169.66 | 11,447,147.54 |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 128,169.66 | 11,318,977.88 |
| 合计 | | 128,169.66 |

24. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|----------|----------------------|---------------------|------|
| 预计产品退货损失 | 12,333,602.99 | 8,626,457.85 | 注 |
| 合计 | 12,333,602.99 | 8,626,457.85 | |

注 1：为保障最终消费者使用安全，根据食品安全要求及本集团的市场情况，本集团制定相应的销售退货政策。年末，本集团根据当年实际退货金额占上年度总销售收入的比例作为预计退货率，预计本年度退货相关负债，实际发生退货时冲减本项目。

注 2：本项目年末余额较年初余额增加 3,707,145.14 元，增加 42.97%，主要系 2020 年销售规模增加导致 2021 年退货增加所致。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 政府补助 | 2,532,126.52 | 3,878,000.00 | 1,021,385.54 | 5,388,740.98 | 收到政府补助 |
| 合计 | 2,532,126.52 | 3,878,000.00 | 1,021,385.54 | 5,388,740.98 | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:本项目年末余额较年初余额增加 2,856,614.46 元,增加 112.81%,主要系本年收到产业化和技术改造项目 378 万元所致。

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初金额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末金额 | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|-----|
| 新建厂房的项目补助资金 | 42,856.63 | | 14,285.80 | | 28,570.83 | 与资产相关 | 注 1 |
| 调味品自动化生产技术及设备项目研发补助资金 | 1,049,999.98 | | 600,000.00 | | 449,999.98 | 与资产相关 | 注 2 |
| 建设食品安全监测中心项目补助资金 | 361,666.36 | | 140,000.00 | | 221,666.36 | 与资产相关 | 注 3 |
| 复合调味品自动化生产线及污水治理综合技术改造项目 | 727,674.52 | | 123,253.80 | | 604,420.72 | 与资产相关 | 注 4 |
| 中国制造及四川行动第一批专项 | 101,818.34 | | 101,818.34 | | | 与资产相关 | 注 5 |
| 企业技术改造配套补助 | 248,110.69 | | 42,027.60 | | 206,083.09 | 与资产相关 | 注 6 |
| 产业化和技术改造项目资金 | | 3,878,000.00 | | | 3,878,000.00 | 与资产相关 | 注 7 |
| 合计 | 2,532,126.52 | 3,878,000.00 | 1,021,385.54 | | 5,388,740.98 | | |

注 1: 根据成都市财政局、成都市经济委员会于 2009 年 8 月 27 日下发的成财企[2009]69 号《成都市财政局、成都市经济委员会关于下发 2009 年“小巨人”资金的通知》, 本集团于 2009 年收到新建厂房的项目补助资金 200,000.00 元。因该补助与资本支出相关, 本集团将其计入递延收益科目并在厂房使用年限内分期计入其他收益。

注 2: 根据双流县科技技术局于 2012 年 8 月 17 日下发的双科技发[2012]46 号《双流县科学技术局关于下达 2012 年度第一批科技攻关计划项目的通知》, 本集团于 2012 年收到调味品自动化生产技术及设备项目研发补助资金 6,000,000.00 元。因该补助与资本支出相关, 本集团将其计入递延收益科目并在设备使用年限内计入其他收益。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 3: 根据成都市发展和改革委员会于 2012 年 2 月 16 日下发的成发改投资[2012]147 号《成都市发展和改革委员会关于转下达工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》, 本集团于 2012 年、2013 年、2014 年分别收到建设食品安全检测中心项目补助资金 1,000,000.00 元、200,000.00 元、200,000.00 元。因该补助与资本支出相关, 本集团将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 4: 根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会 2017 年 5 月 16 日下达的成财企 (2017) 36 号文件关于拨付 2017 年第一批成都市中小企业发展专项资金的通知, 子公司天味家园本年度收到的复合调味品自动化生产线及污水处理综合技术改造项目 100 万元的补助资金。根据成都市财政局成都市经济和信息化委员会 2018 年 6 月 28 日下达的成财企 (2018) 56 号文件关于下达 2018 年第五批工业发展专项资金的通知, 天味家园于 2018 年 11 月 26 日收到的新增复合调味品自动化生产线及污水处理综合技术改造项目 20 万元的补助资金。因该补助与资本支出相关, 子公司天味家园将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 5: 根据成都市财政局及成都市经济和信息化委员会 2017 年 6 月 1 日下发的成财企[2017]55 号关于下达 2017 年省市专项资金的通知, 本公司本年度收到中国制造及四川行动第一批专项补助资金 800,000.00 元, 因该补助与资本支出相关, 本集团将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 6: 根据成都市郫都区人民政府 2017 年 6 月 23 日下发的郫府发[2017]30 号关于印发推进工业经济加快发展的若干政策的通知, 天味家园于 2018 年 11 月 29 日收到企业技术改造配套补助 300,000.00 元, 2019 年 11 月收到企业技术改造配套补助 60,000.00 元, 因该补助与资本支出相关, 天味家园将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 7: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化局 (成财产发【2021】52 号) 文件, 天味家园于 2021 年 11 月 17 日收到职业技能提升行动补助 3,878,000.00 元, 因该补助与资本支出相关, 天味家园将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

26. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | 年末余额 |
|----|------|-------------|----|----|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 其他 | |
| | | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 股份总额 | 630,444,441.00 | | | 126,088,889.00 | -2,351,640.00 | 754,181,690.00 |
| | | | | | | 123,737,249.00 |
| | | | | | | 小计 |
| | | | | | | 123,737,249.00 |

注：本年股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

27. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 股本溢价(注1) | 1,950,681,161.34 | | 167,182,466.00 | 1,783,498,695.34 |
| 其他资本公积(注2) | 17,463,894.28 | 30,966,270.03 | | 48,430,164.31 |
| 合计 | 1,968,145,055.62 | 30,966,270.03 | 167,182,466.00 | 1,831,928,859.65 |

注1：本年股本溢价减少系：（1）2021年5月21日，根据公司2020年度股东大会决议、第四届董事会第十八次会议决议，以方案实施前的公司总股本630,444,441股为基数，每股派发现金红利0.25元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.2股，共计派发现金红利157,611,110.25元，转增126,088,889股，股本溢价减少126,088,889元；（2）本年因员工离职及员工考核不达标以及本公司2021年11月终止实施2020年股权激励计划，股权激励对象所持限制性股票于本年回购注销235.164万股，冲减股本溢价41,093,577元。

注2：本年其他资本公积增加系：（1）2021年1-10月股权激励费用23,435,671.16元；（2）2021年11月终止实施2020年股权激励计划，本公司加速行权的股权激励费用4,663,544.48元；（3）详见本报告附注六、8、长期股权投资。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|------|
| 2020年股权激励计划回购义务 | 60,123,928.00 | | 60,123,928.00 | |
| 合计 | 60,123,928.00 | | 60,123,928.00 | |

注：本项目减少详见本报告附注十二、股份支付。

29. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 166,418,825.39 | 43,932,271.21 | | 210,351,096.60 |
| 合计 | 166,418,825.39 | 43,932,271.21 | | 210,351,096.60 |

30. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上年年末余额 | 1,024,773,768.73 | 779,910,234.23 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 本年年初余额 | 1,024,773,768.73 | 779,910,234.23 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 184,599,423.28 | 364,271,283.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 43,932,271.21 | 3,724,348.60 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 157,611,110.25 | 115,683,400.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 1,007,829,810.55 | 1,024,773,768.73 |

31. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,023,928,762.79 | 1,369,941,688.89 | 2,363,672,561.83 | 1,450,390,447.65 |
| 其他业务 | 1,606,686.79 | 2,936,153.74 | 983,300.60 | 288,998.67 |
| 合计 | 2,025,535,449.58 | 1,372,877,842.63 | 2,364,655,862.43 | 1,450,679,446.32 |

32. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 城建税 | 5,513,129.04 | 7,090,972.60 |
| 房产税 | 3,037,713.28 | 2,935,249.51 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 教育费附加 | 2,362,769.62 | 3,038,988.32 |
| 印花税 | 1,587,416.13 | 2,501,604.00 |
| 地方教育费附加 | 1,575,179.76 | 2,025,992.18 |
| 城镇土地使用税 | 1,543,485.92 | 1,482,888.16 |
| 其他税项 | 237,647.28 | 103,892.56 |
| 车船使用税 | 5,610.00 | 15,262.73 |
| 合计 | 15,862,951.03 | 19,194,850.06 |

33. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额(追溯后) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 96,135,179.50 | 69,848,202.78 |
| 广告费 | 84,637,547.52 | 122,533,515.39 |
| 业务宣传费 | 82,043,167.94 | 80,669,672.71 |
| 促销费 | 68,448,155.60 | 95,537,174.93 |
| 差旅费 | 24,424,190.12 | 15,676,924.36 |
| 租赁费 | 11,165,393.43 | 13,036,456.84 |
| 商品损失 | 10,516,104.53 | 7,052,095.39 |
| 使用权资产折旧 | 9,157,718.03 | |
| 其他 | 7,816,764.48 | 2,651,295.88 |
| 合计 | 394,344,221.15 | 407,005,338.28 |

34. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 47,074,629.94 | 41,910,621.85 |
| 股权激励费用 | 28,099,215.64 | 17,463,894.28 |
| 咨询、服务费 | 9,276,471.01 | 8,534,473.70 |
| 折旧及摊销 | 8,537,100.16 | 7,160,674.40 |
| 劳务费 | 3,115,222.64 | 2,622,320.83 |
| 安全环保费 | 2,636,032.41 | 3,213,876.85 |
| 差旅费 | 1,749,273.03 | 1,130,125.08 |
| 汽车费 | 1,175,439.64 | 577,254.90 |
| 维修、维护费 | 1,066,628.33 | 8,541,509.73 |
| 办公费 | 856,659.15 | 1,755,591.00 |
| 业务招待费 | 427,151.47 | 1,279,216.11 |
| 会务费 | 250,837.40 | 719,463.59 |
| 其他 | 5,738,930.84 | 7,408,862.56 |
| 合计 | 110,003,591.66 | 102,317,884.88 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 直接人工 | 19,636,746.23 | 17,869,357.44 |
| 直接材料 | 2,105,943.03 | 10,354,504.59 |
| 制造费用 | 4,465,153.34 | 2,170,957.65 |
| 合计 | 26,207,842.60 | 30,394,819.68 |

36. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用 | 295,427.87 | |
| 减：利息收入 | 35,120,112.10 | 15,308,290.68 |
| 加：汇兑损失 | 81,898.85 | 51,284.02 |
| 加：其他支出 | 19,489.82 | 49,242.72 |
| 合计 | -34,723,295.56 | -15,207,763.94 |

注：本项目本年发生额较上年发生额减少 19,515,531.62 元，减少 128.33%，主要系本年存款规模增加导致利息收入增加所致。

37. 其他收益

(1) 其他收益分类

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 成都市双流区农业农村局转 2020 年农业标准化品牌奖励补助 | 2,472,100.00 | 1,781,800.00 |
| 鼓励企业多做贡献项目奖补资金 | 3,139,500.00 | |
| 2021 年以工代训补贴 | 2,308,200.00 | |
| 递延收益摊销 | 1,021,385.54 | 1,094,112.60 |
| 鼓励发展领军企业项目奖补资金 | 1,000,000.00 | |
| 成都市地方金融监督管理局上市奖励资金 | 1,000,000.00 | 3,500,000.00 |
| 市金融办-再融资奖励资金 | 500,000.00 | |
| 个税手续费返还 | 252,863.00 | 198,106.99 |
| 支持本地产业配套项目奖补资金 | 196,900.00 | |
| 鼓励企业做大规模项目奖补资金 | 150,000.00 | |
| 绿色食品产业生态圈人才资助资金 | 100,000.00 | |
| “蔬菜复核调味品精深加工技术集成研究与产业化示范”专项项目验收结转 | | 1,500,000.00 |
| 稳岗补贴 | | 512,488.69 |
| 双流区就业服务管理局工业企业结构调整专项奖补资金 | | 500,000.00 |
| 其他零星政府补助 | 166,565.53 | 192,758.90 |
| 合计 | 12,307,514.07 | 9,279,267.18 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：本项目本年发生额较上年发生额增加 3,028,246.89 元，增加 32.63%，主要系政府补助增加所致。

注2：递延收益摊销详见本报告附注六、24 递延收益。

38. 投资收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 理财产品利息收入 | 39,657,506.87 | 34,925,395.51 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,941,242.18 | |
| 合计 | 37,716,264.69 | 34,925,395.51 |

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | -165,627.30 | -17,306.81 |
| 其他应收款坏账损失 | -615,026.81 | -467,966.43 |
| 合计 | -780,654.11 | -485,273.24 |

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------------|----------------------|
| 固定资产减值损失 | | -3,328,782.73 |
| 存货跌价损失 | -792,616.12 | -3,888,627.99 |
| 合计 | -792,616.12 | -7,217,410.72 |

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 持有待售处置组处置收益 | | | |
| 非流动资产处置收益 | -364,145.38 | 152,735.73 | -364,145.38 |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | | |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -364,145.38 | 152,735.73 | -364,145.38 |
| 其中：固定资产处置收益 | -364,145.38 | 152,735.73 | -364,145.38 |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 合计 | -364,145.38 | 152,735.73 | -364,145.38 |

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 292.70 | 10,552.50 | 292.70 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 3,903,200.00 | 14,036,700.00 | 3,903,200.00 |
| 其他 | 25,597,723.44 | 14,689,973.15 | 25,597,723.44 |
| 其中: 清理无需退还的市场秩序保证金 | 22,472,785.45 | 11,603,243.10 | 22,472,785.45 |
| 合计 | 29,501,216.14 | 28,737,225.65 | 29,501,216.14 |

(2) 计入当年损益的政府补助

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|-------------------|------------------|------|------------|--------|--------------|---------------|-------------|
| 2018年度工业财政扶持项目资金 | 成都市郫都区经济和信息化局 | 鼓励企业科技进步创新,扩大再生产 | 奖励补助 | 否 | 否 | | 7,358,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年度工业财政扶持项目资金 | 成都市郫都区经济和信息化局 | 鼓励企业科技进步创新,扩大再生产 | 奖励补助 | 否 | 否 | | 6,678,700.00 | 与收益相关 |
| 2020年度工业财政扶持项目资金 | 成都市郫都区川菜产业城市管理委员会 | 鼓励企业科技进步创新,扩大再生产 | 奖励补助 | 否 | 否 | 3,903,200.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | 3,903,200.00 | 14,036,700.00 | |

(3) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------|--------------|---|-------------|
| 2018年度工业财政扶持项目资金 | | 7,358,000.00 | 成都市郫都区经济和信息化局关于兑现四川天味家园食品有限公司2018年度工业类财政扶持项目资金的说明 | 与收益相关 |
| 2019年度工业财政扶持项目资金 | | 6,678,700.00 | 成都市郫都区经济和信息化局关于兑现四川天味家园食品有限公司2019年度工业类财政扶持项目资金的说明 | 与收益相关 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|--------------|---------------|--|-----------------|
| 2020年度工业财政扶持项目资金 | 3,903,200.00 | | 成都市郫都区川菜产业城管 理委员会关于兑现四川天味 家园食品有限公司2020年度 工业类财政扶持项目资金的 说明 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,903,200.00 | 14,036,700.00 | | |

43. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常 性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,398,131.72 | 5,261,945.12 | 2,398,131.72 |
| 其中: 固定资产毁损报废损失 | 2,398,131.72 | 5,261,945.12 | 2,398,131.72 |
| 无形资产毁损报废损失 | | | |
| 公益性捐赠支出 | | 2,050,000.00 | |
| 罚款赔偿金及滞纳金 | | 269,053.75 | |
| 其他 | 23,458.04 | 28,199.87 | 23,458.04 |
| 合计 | 2,421,589.76 | 7,609,198.74 | 2,421,589.76 |

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当年所得税费用 | 21,399,565.32 | 81,715,705.46 |
| 递延所得税费用 | 10,342,782.43 | -17,932,960.04 |
| 合计 | 31,742,347.75 | 63,782,745.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 本年合并利润总额 | 216,128,285.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,419,242.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 369,913.95 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -119,843.47 |
| 非应税收入的影响 | -3,900.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,707,856.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 10,377.39 |
| 本年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 | 398,289.50 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -3,620,636.03 |
| 小微企业减免企业所得税 | -418,953.07 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 31,742,347.75 |

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 35,120,112.10 | 15,308,290.68 |
| 政府补助 | 19,067,328.53 | 20,810,748.22 |
| 其他 | 1,975,298.02 | 149,256.50 |
| 收到的经销商保证金 | | 1,475,000.00 |
| 合计 | 56,162,738.65 | 37,743,295.40 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 广告费 | 84,795,441.85 | 109,975,252.53 |
| 差旅费 | 26,638,897.84 | 20,026,091.85 |
| 业务宣传促销费 | 25,219,321.41 | 58,463,630.67 |
| 咨询、服务费 | 13,422,554.58 | 10,921,314.78 |
| 租赁费 | 11,175,775.43 | 11,982,617.76 |
| 其他 | 4,957,121.30 | 2,062,870.02 |
| 会务费 | 4,842,934.70 | 2,732,119.40 |
| 劳务费 | 3,137,136.80 | 18,413,429.08 |
| 安全环保费 | 2,636,092.15 | 3,052,566.63 |
| 办公费 | 1,317,591.62 | 3,713,869.95 |
| 汽车费 | 1,181,599.65 | 789,976.63 |
| 维修、维护费 | 1,147,446.28 | 9,170,976.73 |
| 业务招待费 | 1,058,562.88 | 1,502,279.80 |
| 保证金 | 644,160.55 | 6,682,082.84 |
| 经营性活动产生的受限保证金净变动 | 337,956.85 | |
| 检测研究费 | 162,018.22 | 3,049,964.93 |
| 捐赠支出 | | 2,050,000.00 |
| 合计 | 182,674,612.11 | 264,589,043.60 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------|---------------------|
| 收到的工程投标及质量保证金 | | 7,996,234.70 |
| 合计 | | 7,996,234.70 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 年末拟购买银行理财产品而冻结的银行存款 | 300,000,000.00 | |
| 支付的农民工工资保证金 | 4,489,800.00 | |
| 支付的工程投标及质量保证金 | 4,395,192.10 | |
| 农民工工资保证金专户净增加 | 2,265,000.00 | |
| 支付的履约保证金 | | 6,020,000.00 |
| 合计 | 311,149,992.10 | 6,020,000.00 |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| 因股份支付计划终止而回购已授予但未解锁的限制性股票支出 | 41,087,620.32 | |
| 使用权资产支付的租金 | 9,673,399.35 | |
| 发行股票支付的中介审计验资、法律、登记费等 相关费用 | | 1,261,426.68 |
| 合计 | 50,761,019.67 | 1,261,426.68 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 184,385,937.85 | 364,271,283.10 |
| 加: 信用减值损失 | 780,654.11 | 485,273.24 |
| 资产减值准备 | 792,616.12 | 7,217,410.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧 | 30,796,151.08 | 25,044,860.28 |
| 使用权资产折旧 | 9,157,718.03 | |
| 无形资产摊销 | 3,722,382.47 | 2,567,934.86 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列) | 364,145.38 | -152,735.73 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 2,397,839.02 | 5,251,392.62 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 377,326.72 | 51,284.02 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -37,716,264.69 | -34,925,395.51 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 10,342,782.43 | -17,932,960.04 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 133,879,483.74 | -148,325,640.55 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 6,000,191.35 | -29,175,240.24 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -104,927,907.66 | 178,412,263.98 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 240,353,055.95 | 352,789,730.75 |
| 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 | 1,037,008,073.55 | 2,723,753,371.53 |
| 减: 现金的期初余额 | 2,723,753,371.53 | 676,296,162.79 |
| 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 | -1,686,745,297.98 | 2,047,457,208.74 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,037,008,073.55 | 2,723,753,371.53 |
| 其中: 库存现金 | 10,885.74 | 12,356.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,030,007,429.49 | 2,721,029,605.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,989,758.32 | 2,711,409.20 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,037,008,073.55 | 2,723,753,371.53 |

46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---|
| 货币资金 | 307,695,356.85 | 主要是年末拟购买银行理财产品而冻结的银行存款、履约保证金、农民工工资保证金及其他保证金 |

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------|---------------|-------|---------------|----------------------|
| 与收益相关 | 3,903,200.00 | 营业外收入 | 3,903,200.00 | 该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助 |
| 与收益相关 | 11,286,128.53 | 其他收益 | 11,286,128.53 | 该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助 |
| 与资产相关 | 1,021,385.54 | 其他收益 | 1,021,385.54 | 该项为递延收益转入的与资产相关的政府补助 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------|--------------|------|-----------|---------------------------------|
| 与资产相关 | 5,388,740.98 | 递延收益 | | 其中本年收到的与资产相关的政府补助为3,878,000.00元 |

(2) 政府补助退回情况: 无

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本集团本年度未发生反向收购。

4. 其他原因的合并范围变动

本公司本年投资设立全资子公司海南博怀企业管理合伙企业(有限合伙)

八、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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------|--------|--------|---------------|---------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 自贡市天味食品有限公司 | 自贡自流井区 | 自贡自流井区 | 生产销售调味品 | 100.00 | | 企业合并 |
| 四川天味家园食品有限公司 | 郫都区 | 郫都区 | 生产销售调味品 | 100.00 | | 投资设立 |
| 四川瑞生投资管理有限公司 | 双流区 | 双流区 | 投资 | 100.00 | | 投资设立 |
| 四川天味食品集团家园食品有限责任公司 | 郫都区 | 郫都区 | 食品生产、加工、研发及销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 有点火科技有限公司 | 高新区 | 高新区 | 食品经营 | | 70.00 | 投资设立 |
| 海南博怀企业管理合伙企业(有限合伙) | 双流区 | 海南 | | 100.00 | | 投资设立 |

(2) 非全资子公司

| 孙公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|--------------|------------|
| | | | | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 孙公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的 | 年末少数股东权益余额 |
|-----------|----------|--------------|--------------|-------------|
| 有点火科技有限公司 | 30% | -213,485.43 | | -213,485.43 |

2. 在合营企业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 | |
| 四川航佳生物科技有限公司 | 四川 | 广汉 | 牛油生产 | | 17.9702 | 权益法 |

注：详见本报告附注六、8 长期股权投资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额 / 2021年11-12月 | 年初余额 / 上年发生额 |
|----------------------|--------------------|--------------|
| | 航佳生物公司 | 航佳生物公司 |
| 流动资产 | 475,581,327.04 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 143,863,736.34 | |
| 非流动资产 | 86,119,511.44 | |
| 资产合计 | 561,700,838.48 | |
| 流动负债 | 219,524,665.71 | |
| 非流动负债 | 5,572,729.56 | |
| 负债合计 | 225,097,395.27 | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 336,603,443.21 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 60,488,311.95 | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 121,569,948.92 | |
| --内部交易未实现利润 | -23,221.84 | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 182,035,039.03 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 182,497,828.28 | |
| 财务费用 | 40,961.83 | |
| 所得税费用 | 959,490.78 | |
| 净利润 | -10,285,339.20 | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 / 2021年11-12月 | 年初余额 / 上年发生额 |
|-----------------|--------------------|--------------|
| | 航佳生物公司 | 航佳生物公司 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -10,285,339.20 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、合并财务报表主要项目注释相关科目。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

本集团出口外销大部分通过经销商运营，均按人民币结算，外贸收入占比仅为0.46%，无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

2) 利率风险

本集团现金充足无借款，因此利率的变动几乎不会对本公司造成风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售川味复合调味品，因此受到此等价格波动本公司造成影响。

(2) 信用风险

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团经营稳定，财务状况良好，不存在无法按约定期限偿还的风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| (一) 交易性金融资产 | | | 1,600,000,000.00 | 1,600,000,000.00 |
| (二) 其他权益工具投资 | | | 1,492.54 | 1,492.54 |

注1：本集团对照修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第四十四条规定对交易性金融资产进行了检查，认为该等理财产品投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。因此，交易性金融资产的年末公允价值为其成本。

注2：其他权益工具投资系对合伙企业的投资。由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、无股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为邓文。邓文持有本公司 64.67%的股份,唐璐持有本公司 10.38%的股份,邓文与唐璐为夫妻关系,二人合计持有本公司 75.05%的股份,为本集团的最终控制方。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 母公司 | 持股股份 | | 持股比例 (%) | |
|-----|----------------|----------------|----------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 邓文 | 487,722,000.00 | 406,435,000.00 | 64.67 | 64.47 |
| 唐璐 | 78,300,000.00 | 65,250,000.00 | 10.38 | 10.35 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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 | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 四川航佳生物科技有限公司 | 联营企业 |

4. 其他关联方

本期或前期与本集团发生关联方交易或形成余额的其他关联方企业情况如下

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 千禾味业食品股份有限公司及其子公司 | 独立董事任职的其他企业 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|--------|----------------------|-------------------|
| 千禾味业食品股份有限公司及其子公司 | 采购原材料 | 733,872.82 | 696,633.14 |
| 四川航佳生物科技有限公司(2021年11-12月) | 采购原材料 | 14,683,594.69 | |
| 合计 | | 15,417,467.51 | 696,633.14 |

注:本公司与关联方交易价格采用市场价格,披露数据为不含税金额。

(2) 销售商品/提供劳务

本集团本年度未发生与关联方在销售商品、提供劳务等方面的关联交易。

2. 关联租赁情况

本集团报告期内未发生关联方租赁的关联交易。

3. 关联担保情况

本集团报告期内未发生关联方担保的关联交易。

4. 关联方资金拆借

本集团本年度未发生关联方资金拆借的情况。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年金额(万元) | 上年金额(万元) |
|------|----------|----------|
| 薪酬合计 | 641.42 | 605.86 |

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-------------------|--------------|-----------|
| 应付账款 | 千禾味业食品股份有限公司及其子公司 | 108,083.80 | 48,888.74 |
| 应付账款 | 四川航佳生物科技有限公司 | 5,211,087.29 | |

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------|----------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 97.62 万股 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 情况 |
|-------------------------------|------------|
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | |
| (1) 本年失效的限制性股票 | 235.164 万股 |
| (2) 本年失效的股票期权 | 429.70 万份 |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 预计解锁数量 |
| 本年估计与上年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 | 45,563,109.92 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 28,099,215.64 |

3. 以现金结算的股份支付情况：无

4. 股份支付的终止或修改情况

公司于2021年9月22日召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过《关于终止实施2020年股权激励计划及回购注销限制性股票和注销股票期权的议案》。

(1) 终止实施股权激励计划的原因：

公司综合考虑当前宏观经济状况、行业市场环境等因素，预计2021年无法达到股权激励业绩目标；2020年虽限制性股票公司层面的业绩考核已达标，但目前股价波动较大，继续实施2020年股权激励计划已难以达到预期的激励目的和效果。经公司董事会审慎论证后，决定终止实施2020年股权激励计划并注销激励对象已获授但尚未行权的股票期权和回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，与之配套的《2020年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等文件一并终止。

(2) 注销/回购权益的相关事项

由于公司拟终止实施2020年股权激励计划，所涉已获授但尚未行权的股票期权应由公司注销，已获授但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销。具体情况如下：

1) 注销股票期权的数量

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

鉴于公司已于2021年5月24日实施完毕2020年度权益分派方案：以总股本630,444,441股为基数，每股派发现金红利0.25元（含税），并以资本公积金向全体股东每股转增0.2股。因此，本次经2020年度权益分派实施调整后的应注销股票期权合计175.8万份。

2) 回购注销限制性股票的数量、价格及资金来源

本次经公司2020年度权益分派实施调整后的应回购注销的限制性股票合计177.3万股，调整后的首次及暂缓授予限制性股票回购价格为16.375元/股，调整后的预留授予限制性股票回购价格为25.658元/股，回购资金合计32,263,359元，且以公司自有资金支付。

根据《2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划（草案）”）之“第八章公司/激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”的规定：“（三）激励对象因辞职、退休、公司裁员而离职、合同到期不再续约，自情况发生之日，其已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销；其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。”，鉴于30名首次授予权益的激励对象和8名预留授予权益的激励对象因个人原因已离职，不再符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消上述激励对象资格并回购/回购注销相关权益，具体情况如下：

1) 注销股票期权的数量

公司拟注销因个人原因已离职的20名首次授予股票期权和6名预留授予股票期权的激励对象已获授但尚未行权的共计50.4万份股票期权。

2) 回购注销限制性股票的数量、价格及资金来源

鉴于首次授予限制性股票的10名激励对象和预留授予限制性股票的2名激励对象因个人原因离职，公司拟分别回购注销其已获授但尚未解除限售的17.1万股和6万股限制性股票（经2020年度权益分派方案实施调整后），回购价格分别为16.375元/股和25.658元/股，回购资金合计4,339,605元，且以公司自有资金支付。

综上，本次拟注销股票期权合226.2万份；拟回购注销限制性股票200.4万股，回购资金总额为36,602,964元，为公司自有资金。

(3) 本次限制性股票注销工作于2021年11月22日办理完毕，且于2021年12月14日进行了工商变更登记，并取得了变更后的营业执照。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 公司拟以总股本754,181,690股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计分配股利37,709,084.50元，剩余未分配利润结转至下一年度。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

注：以上利润分配方案经本公司第四届董事会第二十九次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 重大投资事项

本公司于2020年5月12日与成都市郫都区人民政府以书面形式签订了《天味食品调味品产业园项目投资协议书》。本公司拟在郫都区成都川菜产业园使用土地约266亩（大写贰佰陆拾陆亩，以自然资源部门实际测量数据为准，项目用地性质为国有建设用地）。项目用地位置、界址、用途、面积、使用年限等具体内容以公司依法与项目用地出让主体签订的《国有建设用地使用权出让合同》约定为准。取得土地使用权后，将用于建设基于物联网、智能化生产设备、流水线的调味品生产厂房及其他相关配套设施等。该项目建成后，将有利于加快本公司规模化发展速度，进一步推动公司生产基地的合理布局，帮助公司巩固行业地位，实现盈利能力的可持续增长，符合公司的发展战略和全体股东的利益。

2022年3月29日，公司召开第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十八次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》。“天味食品调味品产业化项目”未按募集资金投资计划正常进行，造成项目延期的主要原因是项目建设用地尚未完成用地指标等审批流程和招拍挂程序，公司和成都市郫都区相关职能部门一直在积极推进、协调天味食品调味品产业化项目建设用地的各项工作，目前已完成拆迁及场地平整，预计2022年

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

完成相关手续。成都市郫都区川菜产业园管理委员会将按照相关法律法规的要求积极安排相关部门为公司办理或协调办理相关审批或备案手续，公司在依法履行相关手续后，取得上述建设用地将不存在重大不确定性以及实质性法律障碍。虽然2021年调味品行业市场环境发生了较大变化，但“天味食品调味品产业化项目”符合公司战略发展规划，仍然具备项目建设的必要性和可行性，公司将积极协调安排项目用地审批进度，继续实施上述项目。根据目前进度，经审慎考量，公司决定将“天味食品调味品产业化项目”达到预定可使用状态日期调整为2023年11月。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2021年度分部报告

| 项目 | 母公司 | 自贡天味 | 天味家园 | 瑞生投资 | 集团家园 | 海南博怀 | 抵销 | 合计 |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| 资产总额 | 4,263,250,886.49 | 35,487,595.08 | 1,022,731,228.22 | 2,816,637.93 | 20,663,198.48 | 182,036,646.51 | -1,308,596,867.48 | 4,218,389,325.23 |
| 其中: 在建工程 本年增加额 | 95,581,647.43 | | 96,868,559.58 | | | | | 192,450,207.01 |
| 固定资产购置增加额 | 11,135,774.50 | 1,252,432.04 | 17,174,779.05 | | | | | 29,562,985.59 |
| 无形资产购置增加额 | 3,123,428.31 | | 614,111.69 | | | | | 3,737,540.00 |
| 负债总额 | 599,831,175.00 | 5,316,886.13 | 554,835,552.28 | 534,698.81 | 2,855.47 | 15,000.00 | -734,132,604.21 | 426,403,563.48 |
| 营业收入 | 2,003,018,122.79 | 44,419,729.78 | 1,006,395,439.55 | 43,901.48 | | | -1,028,341,744.02 | 2,025,535,449.58 |
| 其中: 合并范围 内交易收入 | 46,252,538.29 | 44,419,729.78 | 937,669,475.95 | | | | -1,028,341,744.02 | |
| 合并范围外交易收入 | 1,956,765,584.50 | | 68,725,963.60 | 43,901.48 | | | | 2,025,535,449.58 |
| 营业成本 | 1,559,207,210.20 | 38,468,757.16 | 834,278,207.16 | 17,314.15 | | | -1,059,093,646.04 | 1,372,877,842.63 |
| 利润总额 | 43,666,905.48 | 1,695,756.39 | 143,355,908.92 | -1,745,246.27 | 454,003.85 | -1,954,634.70 | 31,019,737.31 | 216,492,430.98 |

注: 根据企业会计准则第35号《分部报告》及应用指南披露, 上述数据与财务报表披露数据不尽相同, 包括但不限于资产总额、负债总额扣除递延所得税资产、递延所得税负债; 利润总额扣除按成本法核算的长期股权投资形成的投资收益、与长期资产处置相关的净损益等。

(3) 2020年度分部报告

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 母公司 | 自贡天味 | 天味家园 | 瑞生投资 | 集团家园 | 抵销 | 合计 |
|--------------|------------------|---------------|------------------|------------|---------------|-------------------|------------------|
| 资产总额 | 3,903,617,277.69 | 33,195,371.60 | 875,063,392.45 | 937,185.39 | 20,223,269.21 | -565,486,592.30 | 4,267,549,904.04 |
| 其中:在建工程本年增加额 | 85,855,563.98 | | | | | | 85,855,563.98 |
| 固定资产购置增加额 | 27,148,549.24 | 680,313.26 | 67,204,178.88 | | | | 95,033,041.38 |
| 无形资产购置增加额 | 13,026,674.57 | | | | | | 13,026,674.57 |
| 负债总额 | 556,184,352.49 | 4,644,216.45 | 138,142,099.37 | | 5,579.95 | -138,649,514.91 | 560,326,733.35 |
| 营业收入 | 2,360,581,287.54 | 43,359,888.37 | 1,395,150,477.48 | | | -1,434,435,790.96 | 2,364,655,862.43 |
| 其中:合并范围内交易收入 | 78,851,822.81 | 43,331,829.65 | 1,312,283,281.43 | | | -1,434,435,790.96 | 31,142.93 |
| 合并范围外交易收入 | 2,281,729,464.73 | 28,058.72 | 82,867,196.05 | | | | 2,364,624,719.50 |
| 营业成本 | 1,806,683,545.20 | 36,157,184.29 | 946,113,411.28 | | | -1,338,274,694.45 | 1,450,679,446.32 |
| 利润总额 | 47,165,501.07 | 2,359,212.19 | 412,127,055.42 | 6,943.70 | 229,146.59 | -33,986,566.18 | 427,901,292.79 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 66,935,178.47 | 100.00 | 769,898.49 | 1.15 | 66,165,279.98 |
| 其中: 应收合并范围内关联方的款项 | 52,541,716.99 | 78.50 | | | 52,541,716.99 |
| 应收其他客户 | 14,393,461.48 | 21.50 | 769,898.49 | 5.35 | 13,623,562.99 |
| 合计 | 66,935,178.47 | 100.00 | 769,898.49 | — | 66,165,279.98 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,044,521.88 | 100.00 | 468,505.62 | 5.18 | 8,576,016.26 |
| 其中: 应收合并范围内关联方的款项 | | | | | |
| 应收其他客户 | 9,044,521.88 | 100.00 | 468,505.62 | 5.18 | 8,576,016.26 |
| 合计 | 9,044,521.88 | 100.00 | 468,505.62 | — | 8,576,016.26 |

注: 本项目年末余额较年初余额增加 57,890,656.59 元, 增加 640.06%, 主要系应收子公司天味家园款项增加所致。

1) 年末按单项计提应收账款坏账准备: 无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 66,164,484.58 | 681,138.37 | 1.03 |
| 1至2年以内(含2年) | 653,786.65 | 65,378.67 | 10.00 |
| 2-3年 | 116,907.24 | 23,381.45 | 20.00 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|----|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计 | 66,935,178.47 | 769,898.49 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 66,164,484.58 |
| 1至2年以内(含2年) | 653,786.65 |
| 2-3年 | 116,907.24 |
| 合计 | 66,935,178.47 |

(3) 本年应账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 468,505.62 | 301,392.87 | | | 769,898.49 |
| 合计 | 468,505.62 | 301,392.87 | | | 769,898.49 |

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|------|--------------------|------------|
| 第一名 | 52,367,642.99 | 1年以内 | 78.24 | |
| 第二名 | 3,141,985.84 | 1年以内 | 4.69 | 157,099.29 |
| 第三名 | 2,850,149.66 | 1年以内 | 4.26 | 142,507.48 |
| 第四名 | 1,913,187.10 | 1年以内 | 2.86 | 95,659.36 |
| 第五名 | 1,109,044.71 | 1年以内 | 1.66 | 55,452.24 |
| 合计 | 61,382,010.30 | — | 91.71 | 450,718.37 |

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(7) 本年转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 401,800,000.00 | |
| 其他应收款 | 17,313,846.33 | 11,855,289.76 |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 419,113,846.33 | 11,855,289.76 |

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

| 被投资单位 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|------|
| 天味家园 | 401,800,000.00 | |
| 合计 | 401,800,000.00 | |

(2) 账龄超过一年的应收股利：无

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金等 | 13,321,492.13 | 8,507,331.58 |
| 其他 | 3,237,897.33 | 2,773,897.98 |
| 内部关联方往来 | 75,042.53 | |
| 代垫职工社保及公积金 | 1,071,023.89 | 929,142.54 |
| 备用金 | 842,575.68 | 279,944.09 |
| 账面余额合计 | 18,548,031.56 | 12,490,316.19 |
| 减：坏账准备 | 1,234,185.23 | 635,026.43 |
| 账面价值合计 | 17,313,846.33 | 11,855,289.76 |

注：本项目年末余额较年初余额增加 6,057,715.37 元，增加 48.50%，主要系本年本公司向成都市双流区住房和城乡建设局缴纳农民工工资保证金 4,489,800.00 元所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2021年1月1日余额 | 620,014.40 | 15,012.03 | | 635,026.43 |
| 2021年1月1日其他应收 款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 7,785.60 | 591,373.20 | | 599,158.80 |
| 本年转回 | | | | |

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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) | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 627,800.00 | 606,385.23 | | 1,234,185.23 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 12,631,042.51 |
| 1-2年 | 5,861,125.77 |
| 2-3年 | 28,863.28 |
| 3-4年 | 25,000.00 |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 2,000.00 |
| 合计 | 18,548,031.56 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 635,026.43 | 599,158.80 | | | 1,234,185.23 |
| 合计 | 635,026.43 | 599,158.80 | | | 1,234,185.23 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%) | 坏账准备年 末余额 |
|------|------|---------------|------|---------------------------------|--------------|
| 第一名 | 保证金 | 4,489,800.00 | 1年以内 | 24.21 | 224,490.00 |
| 第二名 | 押金 | 3,403,545.00 | 1-2年 | 18.35 | 340,354.50 |
| 第三名 | 押金 | 1,949,250.00 | 1年以内 | 10.51 | 97,462.50 |
| 第四名 | 保证金 | 1,020,000.00 | 1-2年 | 5.50 | 102,000.00 |
| 第五名 | 押金 | 500,000.00 | 1年以内 | 2.70 | 25,000.00 |
| 合计 | | 11,362,595.00 | — | 61.27 | 789,307.00 |

(7) 本年涉及政府补助的应收款项: 无

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 本年因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 本年转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 子公司 | 566,970,174.46 | | 566,970,174.46 | 372,442,517.38 | | 372,442,517.38 |
| 合计 | 566,970,174.46 | | 566,970,174.46 | 372,442,517.38 | | 372,442,517.38 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本年计提减值准备 | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|----------------|----------------|------|----------|----------------|----------|
| 自贡天味 | 22,185,817.38 | | | | 22,185,817.38 | |
| 天味家园 | 329,256,700.00 | 11,578,800.00 | | | 340,835,500.00 | |
| 瑞生投资 | 1,000,000.00 | 1,900,000.00 | | | 2,900,000.00 | |
| 集团家园 | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 | |
| 海南博怀 | | 181,048,857.08 | | | 181,048,857.08 | |
| 合计 | 372,442,517.38 | 194,527,657.08 | | | 566,970,174.46 | |

4. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,997,072,996.17 | 1,551,885,579.73 | 2,354,370,879.03 | 1,867,913,673.49 |
| 其他业务 | 5,945,126.62 | 7,321,630.47 | 6,210,408.51 | 5,552,195.66 |
| 合计 | 2,003,018,122.79 | 1,559,207,210.20 | 2,360,581,287.54 | 1,873,465,869.15 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 理财产品利息收入 | 39,129,726.04 | 27,638,730.98 |
| 子公司分红 | 401,800,000.00 | |
| 合计 | 440,929,726.04 | 27,638,730.98 |

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月29日由本公司董事会批准报出。

四川天味食品集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -2,761,984.40 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 15,957,851.07 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 39,657,506.87 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25,574,265.40 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -4,663,544.48 | |
| 小计 | 73,764,094.46 | |
| 减: 所得税影响额 | 11,050,783.84 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 62,713,310.62 | — |

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的项目说明

| 项目 | 金额 | 原因 |
|-----------------------------|--------------|-----|
| 终止实施2020年股权激励计划而加速行权的股权激励费用 | 4,663,544.48 | 偶发性 |

(2) 公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

| 项目 | 金额 | 原因 |
|---------|------------|------------|
| 个税手续费返还 | 252,863.00 | 按固定比例,连续获取 |

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(元/股) | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 4.92 | 0.2450 | 0.2441 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 3.25 | 0.1617 | 0.1612 |

四川天味食品集团股份有限公司

〇二二年三月二十九日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
名称、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产托管、收购、兼并、受托管理事务；提供税务咨询；代理记账；代订经济合同；法律、法规、规章及规范性文件规定且经营范围未禁止的经营活动。



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关



2022年03月04日

证书序号: 9014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 郭家超
 Full name: Guo Jiaqiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1966-10-2
 Date of birth: 1966-10-2
 工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
 Working unit: Yuehua CPAs Sichuan Branch
 身份证号码: 510132861002001
 Identity card No.: 510132861002001

证书编号: 51010020039
 No. of Certificate: 51010020039

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2009年06月01日
 Date of Issuance: 2009 / 06 / 01



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
 岳华会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月20日
 /y /m /d



姓名 王莉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-6-5
 Date of birth
 工作单位 四川君和会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 510525198206053028
 Identity card No.

证书编号: 510100023094
 No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 10 月 21 日
 Date of Issuance ly /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.4.25

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2021.4.25



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信和标会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

变更为 信和标会计师事务所 CPAs
 (特殊普通合伙) 事务所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 12 月 20 日
 /y /m /d