

公司代码：603755

公司简称：日辰股份



QINGDAO

RICHEN

青岛日辰食品股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张华君、主管会计工作负责人周庆及会计机构负责人(会计主管人员)周庆声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司面临风险的描述。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	15
第六节	优先股相关情况.....	22
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《青岛日辰食品股份有限公司章程》
日辰股份、公司、本公司	指	青岛日辰食品股份有限公司
复合调味品	指	用两种或两种以上的调味品配制，经特殊加工而制成的调味料
固态调味料	指	呈固态形态的复合调味料，一般为块状、粉状、颗粒状
液态调味料	指	呈液态形态的复合调味料
半固态调味料	指	含水量介于固态调味料和液态调味料之间的复合调味料，一般呈酱类状

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	青岛日辰食品股份有限公司
公司的中文简称	日辰股份
公司的外文名称	QINGDAO RICHEN FOOD CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	RICHEN
公司的法定代表人	张华君

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苗建伟	刘军
联系地址	青岛市即墨区青岛环保产业园 (即发龙山路 20 号)	青岛市即墨区青岛环保产业园 (即发龙山路 20 号)
电话	0532-87520886	0532-87520886
传真	0532-87520777	0532-87520777
电子信箱	rspzqb@richen-qd.cn	rspzqb@richen-qd.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司注册地址的邮政编码	266200
公司办公地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司办公地址的邮政编码	266200

公司网址	www.richen-qd.cn
电子信箱	rcspzqb@richen-qd.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日辰股份	603755	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	107,156,124.38	123,068,538.02	-12.93%
归属于上市公司股东的净利润	35,910,007.52	35,824,067.43	0.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,927,548.15	35,207,320.95	-3.63%
经营活动产生的现金流量净额	20,901,776.79	31,195,305.25	-33.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	563,634,065.71	581,961,582.74	-3.15%
总资产	606,290,120.18	631,482,574.24	-3.99%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.36	0.48	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.48	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.34	0.48	-29.17
加权平均净资产收益率(%)	6.08	19.34	减少 13.26 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.74	19.00	减少 13.26 个百分点
--------------------------	------	-------	---------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-20,334.14	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,697,577.58	详见“第十节、七、84 政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,050.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-350,733.36	
合计	1,982,459.37	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司自成立以来始终致力于复合调味料的定制、研发、生产与销售，主要面向食品加工企业和餐饮企业，为其提供复合调味料解决方案。公司主要产品包括酱汁类调味料、粉体类调味料以及少量食品添加剂三大类，千余个品种。除食品加工和餐饮类客户之外，公司还拥有“味之物语”自有品牌，在商超、电商等终端消费市场进行布局。

(二) 经营模式

1、采购模式

公司根据订单生产，采取“以销定产、以产定购”的采购模式。

公司主要原材料如淀粉、白糖、酱油、小麦粉等，按照生产经验以月度常规采购。其他原辅料由生产部根据产品订单排产后，根据仓储情况向采购部提出采购申请。研发部制作样品及其他物料需求部门直接向采购部提出采购需求申请。采购部向合格供应商下发采购订单，进行物资追踪；采购产品到货后，由采购部、品管部、仓库对原辅料进行验收入库。

2、生产模式

公司下设三个生产工厂，一厂主要生产酱汁类标准化（小包装）产品；二厂主要生产面向食品加工客户的大包装酱汁类调味料产品；三厂主要生产粉体类调味料。

公司的生产流程为：销售部下达订单后，生产部生产计划员根据各工厂生产线的计划产能安排生产计划，下发给各工厂内勤，各工厂内勤根据其生产计划安排本厂的生产计划单，经工厂厂长审核后组织生产。由品管部现场人员进行抽样检测，生产完成产品检验合格后，成品入库。

3、销售模式

公司主要采用直销模式进行销售，包括对食品加工企业、连锁餐饮企业的销售，部分对商超的销售，以及通过电商平台对消费者的自营销售等，均为直销。经销商的销售对象主要是部分餐饮企业、商场超市。

销售部负责食品加工客户、餐饮客户、商超客户、经销商客户的销售拓展工作，包括市场调研与信息收集反馈，客户开拓与管理，客户关系维护，并协助研发部开展产品创新管理。

销售部设有北京、上海、广州、山东四个区域销售大区，主要负责餐饮客户拓展；食品加工客户部负责食品加工企业客户的营销拓展、服务维护；KA 销售部负责山东区域内的商超直供市场的开发与管理；OEM 销售部主要负责零售商类 OEM 客户的销售拓展、客户维护。电商运营部负责电商平台销售。

（1）直销模式

公司对食品加工企业、餐饮企业客户和商超客户主要采用直销模式。公司对食品加工企业、餐饮企业提供定制化服务，由研发部进行产品样品研发，形成新产品配方，进入订单生产；已有配方产品直接进入订单生产。

对于食品加工企业客户，公司销售的复合调味料作为其加工调理食品的辅料，主要出口至日本等国外市场，出口对象主要为国外的食品类贸易商或食品企业，最终进入便利店、超市、餐馆、学校等。

（2）经销模式

公司对部分产品采取经销的模式，且均为买断式经销。公司经销商主要分为对餐饮渠道的经销，以及对商超、流通渠道的经销。经销商主要分布在华东、华北地区，由销售部进行拓展与管理。日辰上海负责长三角地区的经销商拓展与管理。餐饮渠道经销商主要从公司采购定制化产品，零售商超、流通批发渠道经销商主要从公司采购标准化产品。

4、研发模式

公司研发方向主要分为产品研发与工艺研发。研发部由粉类产品研发科、酱类产品研发科、汤类产品研发科、产品应用科、专项技术拓展科、工艺设计与标准化科等多个研发科室组成，分别负责对复合调味料各品类的新品种、工艺技术等进行创新与研发，并负责客户的技术指导与服务等。

公司的产品研发流程为：销售部人员、研发部人员提出研发需求，包括新品开发，老产品改良、客传配方（客户专有配方）改良等，形成《样品研发委托书》，由研发经理下发给研发组组

员进行专题研发。采购部对新原材料进行采购，检测中心对采购原材料进行检测。研发部完成样品后出具配方，将样品和工艺发送至客户，客户提出反馈意见，研发部进行样品改良，完成样品研发。形成新产品后，检测中心需对新产品进行食品安全性检测、评价并制定产品标准。新产品通过安全性评价后，由研发部计算产品成本，业务人员向客户进行报价，形成产品订单后，完成《新产品形成登记表》。

（三）行业情况

1、所属行业

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司属于调味品、发酵制品制造行业（行业代码为 C146）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于食品制造业（行业代码为 C14）。

复合调味料是以基础调味料为原料，经过进一步加工，成为具有特殊风味的调味料。我国饮食讲究酸、甜、苦、辣、咸“五味调和”，烹调以味道复杂为特征，正是调味品之间按照不同比例的复合与调剂才可达到美味的境界。由于烹饪技能为长期经验积累，烹饪中多种单一味调味品材料准备及操作繁琐，初学者存在调和的难度，而且难以保证稳定口感，因此，复合调味品应运而生。

将复合调味料工业化生产，国外较早于国内。20 世纪 60 年代初，日本首先推出在味精中添加核苷酸制成复合调味料“超鲜味精”，使鲜味提高数倍，且很快普及到家庭和食品加工业，标志着现代化复合调味料的生产开始。针对专用于中式菜肴的复合调味料的研发，日本也早于国内。1978 年，日本味之素生产“麻婆豆腐调料”、“青椒肉丝调料”、“八宝菜调料”等，其商品总称为“中华调料”。日本作为东方国家，在调味品使用方面与中国类似。近年来，随着日本消费者的认知改变，调味品的专用性也不断提升，如日本烧肉用的酱汁逐步替代传统酱油，增长较快。从调味品的支出结构来看，日本酱油、食醋等消费金额占比较小，而各种复合调味料由于种类多、用量大、附加值高，消费占比在 90%以上。

我国实现复合调味料的工业化生产在上世纪 70 年代，传统的十三香、五香粉等复合香辛料，以及豆酱、蚕豆酱为原料配制的各种复合酱实现了工业化生产。2007 年，我国颁布国家标准《调味品分类（GB/T20903—2007）》，将复合调味品定义为用两种或两种以上的调味品配制，经过特殊加工而成的调味料。

2、行业地位

公司是国内主要的为食品加工企业和餐饮企业提供复合调味料解决方案的供应商之一。公司成立以来一直致力于复合调味品的研发、生产和销售，早期主要客户均为食品加工企业，为其提供酱汁、裹粉、裹浆等复合调味料，作为该类企业生产鸡肉调理食品（主要对日本出口）所使用的辅料。

目前中国鸡肉制品加工企业中，共有上百家拥有对日本出口热加工禽肉制品的资质。圣农食品是南方代表性的出口企业，其他主要出口企业大多集中在以山东为主的北方地区，以正大食品、山东凤祥、青岛九联等为代表，其占据了国内鸡肉制品的重要市场地位。

在日本进口鸡肉制品领域内，占据主要市场地位的为肉制品进口贸易商，包括日本火腿（日本排名第一肉食加工企业）、伊藤火腿（日本排名第二的肉食加工企业）、日冷食品（日本最大冷冻食品公司）、日本食品、FOODLINK 株式会社等。公司目前的间接客户覆盖了该领域内的主要贸易商，而且在新产品研发、信息交流、产品品质管理等方面都与这些贸易商保持着经常性的互动合作。

2012 年以来，公司较早的发掘和瞄准了国内餐饮业市场，为连锁餐饮企业提供复合调味料定制业务。伴随着国内连锁餐饮企业的快速发展，中央厨房集中采购和配送模式的广泛采用，该项业务迅速成长，公司拥有呷哺呷哺、味千拉面、鱼酷等一批国内优质连锁餐饮企业战略客户，新客户不断涌现，在下游餐饮行业的品牌知名度和市场占有率不断提升。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、食品加工客户先发优势明显，率先开启多元化市场拓展方向

公司成立于 2001 年，是国内较早开始专业生产调理食品加工使用的复合调味料的企业之一。多年来这种先发优势不断巩固和加强，公司在日本终端客户及国内客户中赢得了优良口碑，培养了一批稳定的核心客户群，几乎囊括了国内最重要的对日出口禽肉调理食品的食品企业，一直保持着较高的市场地位。

同时，公司敏锐的抓住国内餐饮企业向连锁化、标准化转型的机遇，利用多年来服务国际市场练就的产品质量优势和新产品研发优势，大力发展针对国内餐饮企业的复合调味料定制化业务，还创建自有品牌“味之物语”，逐步将公司未来战略发展重点转向国内。

2、领先的产品研发能力

公司为国家级高新技术企业，青岛市市级企业技术中心，拥有 10 项发明专利、23 项实用新型专利。公司具有专门的研发团队，保持对日韩终端市场、国内餐饮市场和终端消费者的追踪和分析，有着敏锐的市场反应能力，通过信息收集、数据分析、样品检验等工作，对调味品的口味、生产工艺等进行设计与研发，协助食品加工企业和餐饮企业持续推出新产品和升级产品。同时，研发部重视产品应用的开发，向客户提供产品工艺、设备条件设定等相关参数，解决客户与终端消费者的实际操作问题。

3、达到国际食品检测标准的产品质量

公司成立之初即面向日本终端市场，一直严格执行《日本食品安全基本法》，对食品安全高度重视，并为此投入高规格的检验、检测设备，成立由公司管理层直接负责的食品安全小组，建

立了研发、采购、生产、销售各个环节的全面质量控制系统，公司于 2006 年在行业内率先建立食品安全检测中心。稳定的产品品质和良好的口碑成为公司近年来开拓国内餐饮及终端市场的坚实基础。

4、经验丰富的管理团队

公司持续吸纳优秀人才，并成功建立了经验丰富的研发、生产、质量控制及销售团队。公司管理层对行业拥有深刻的理解，并具备丰富的专业知识和管理实践经验。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，突如其来的新冠疫情给国内外经济带来严重冲击，尤其是公司下游之一的餐饮行业首当其冲，全行业受到了明显的影响，一季度的二、三月份餐饮行业的堂食部分几乎处于停滞的状态，直到从二季度才开始缓慢复苏，但由于国外疫情的迅速发展以及国内部分地区的反复，致使行业复苏的进程落后于市场的预期，餐饮从业者对于疫情发展的不确定性也放缓了扩张步伐和推出新品的力度。在这种形势下，作为大部分业务以 B 端客户为主的公司也受到了较大的影响，2020 年上半年，公司实现销售收入 10,715.61 万元，同比下降 12.93%，其中餐饮渠道实现销售 3,398.62 万元，同比下降 32.78%。

作为国内新兴复合调味料行业的先行者，公司认为本次新冠疫情对处于发展早期的国内复合调味料行业的影响应是短暂的、一次性的。长期来看，国内餐饮行业仍有广阔的发展空间，餐饮业态连锁化、标准化的趋势将越来越明显，对专业、安全的调味品定制需求也将越来越迫切，这将促使国内复合调味料行业从极度分散逐步走向集中。在此背景下，公司上半年一方面更加重视对新客户的开发，不断储备潜力客户；另一方面，加大零售业务的推进力度，上半年公司商超客户和电商自营实现收入同比增长 227.35%和 14.19%。与此同时，公司加强内部管理，夯实人才队伍建设，加快推进公司信息化进程，为未来可持续发展打好基础。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	107,156,124.38	123,068,538.02	-12.93
营业成本	55,102,503.37	61,121,715.49	-9.85
销售费用	7,208,196.11	7,981,363.30	-9.69
管理费用	7,436,707.04	7,397,539.32	0.53
财务费用	-8,326,246.64	-896,044.55	-829.22
研发费用	4,356,919.00	4,579,705.43	-4.86
经营活动产生的现金流量净额	20,901,776.79	31,195,305.25	-33.00

投资活动产生的现金流量净额	-16,748,240.95	-1,927,131.63	-769.08
筹资活动产生的现金流量净额	-54,237,524.55	-45,000,000.00	-20.53

变动原因说明:

营业收入变动原因说明:主要为新冠疫情影响本期销售下降所致。

营业成本变动原因说明:主要为营业收入下降所致。

销售费用变动原因说明:主要为销量下降导致运输费用降低所致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明:主要为利用闲置资金购买结构性存款取得的利息收入所致。

研发费用变动原因说明:主要为新冠疫情封闭期间研发投入降低所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为新冠疫情影响使得销售收入、回款降低所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为新增结构性存款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为股利发放金额增加所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	1,850,000.00	0.31	1,100,000.00	0.17	68.18	期末银行承兑汇票增加所致
预付款项	1,608,879.89	0.27	283,437.31	0.04	467.63	预付原料款、房租款增加所致
其他应收款	528,885.73	0.09	388,466.57	0.06	36.15	驻外销售办事处备

						用金增加所致
其他非流动资产	2,070,405.32	0.34	117,924.52	0.02	1,655.70	预付设备款增加所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,580,840.53	定期存款、结构性存款、保证金、计提的利息收入

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、食品质量安全风险

影响食品安全的因素较多，采购、生产、储存、运输、销售过程中均可能产生影响食品安全的随机因素，一旦公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，不仅负有赔偿责任，还会严重影响公司的信誉和产品销售。

公司对食品质量安全的控制风险还包括未能及时应对食品安全标准的变化。随着世界各国对食品安全监管等级的不断提高，有关产品市场准入、食品安全管理体系认证、食品添加剂标准、标识与标签标准等技术法规和标准也会随之更新。公司需要快速有效应对上述技术法规与标准的改变，及时开展相关认证，更改产品配方和食品标签，调整生产工艺流程，并对原辅料、半成品、产成品进行重新检测，确保所有产品均符合我国或对象国的食品安全相关规定。如果公司未能及时应对相关食品安全标准的变化，则将对生产经营产生不利影响。

2、市场竞争风险

公司早期主要为食品加工企业提供酱汁、裹粉、裹浆等复合调味料，作为该类企业生产肉类调理食品（主要对日本出口）所使用的辅料。至今公司该项业务的市场份额仍然占据国内领先地位，由于市场发展成熟，竞争格局已经相对稳定，公司受到的竞争冲击相对较弱。

2012 年以来，公司大力发展针对国内餐饮服务企业的复合调味料定制化业务。伴随着国内餐饮企业的快速发展，中央厨房集中采购和配送模式的广泛采用，该项业务迅速成长。巨大的市场成长空间也正在吸引包括多家行业龙头企业在内的其他调味料企业纷纷进入，公司未来将会面临更加激烈的市场竞争，如不能及时有效地调整经营战略，在市场营销、新产品研发、成本控制等方面加大力度，将可能面临市场占有率降低，发展空间受到挤压的风险。

3、配方改进和新产品开发风险

公司成立以来致力于复合调味料的定制、研发、生产与销售，为客户提供复合调味料解决方案。公司成立由专业技术人员、厨师以及与国内高等院校专家顾问等组成的研发团队，用于新产品的开发和配方改进等，并根据不同客户的需求进行个性化产品开发，但消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求不断提高，公司开发的新产品也面临市场认可和营销推广等方面的挑战。

4、商超、电商等渠道营销发展相对不足的风险

为了进一步增强盈利能力，实现公司产品多样化和市场多元化发展战略，除食品加工企业类客户和餐饮企业类客户以外，公司近年来针对个人终端消费群体进行了布局，包括产品以直销或经销的方式进入商场超市销售，通过天猫商城、京东商城等电商平台直接销售等。如果公司商超、

电商等渠道营销发展长期得不到有效改善，无法将广大居民消费群体转化为直接客户群，无法形成在终端消费市场上的品牌影响力，将对公司经营战略的实施和企业竞争力产生不利影响。

(三)其他披露事项

适用不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用不适用

公司股东大会召开过程经律师现场见证并出具《法律意见书》。公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、会议表决程序及表决结果，均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，股东大会通过的各项决议均合法有效。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、 承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司	自公司股票上市之日起三年内,不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人:张华君	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人通过青岛博亚和晨星投资间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司股东:青岛晨星股权投资管理合伙企业(有限合伙)	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本合伙企业持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司股东:万宝有限公司、福建德润壹号股权投资企业(有限合伙)、福建融诚吾阳股权投资管理企业(有限合伙)	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起12个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员:崔宝军、陈颖、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	通过持有晨星投资合伙企业出资份额而间接持有的公司股份,自公司上市之日起三十六个月内不转让或委托他人管理,也不由公司回购本人持有的股份。	自上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事:李惠阳	通过持有融诚吾阳合伙企业出资份额而间接持有的公司股份,自公司上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理,也不由公司回购本人持有的股份。	自上市之日起12个月	是	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司	公司上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价(如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行	自上市之日起6个月	是	是	不适用	不适用

		除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理)均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，持有公司股票锁定期自动延长至少六个月					
其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司	在张华君就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。	张华君担任公司董事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	是	不适用	不适用
其他	公司实际控制人:张华君	自本人持有股票锁定期满后，在本人就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。	自锁定期满后，在张华君就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
其他	公司董事、监事、高级管理人员:崔宝军、陈颖、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	股份锁定期满后，在本人就任董事/监事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年通过晨星投资间接转让的公司股份不超过本人所间接持有公司股份总数的 25%；在离职之日起 6 个月内，不转让所间接持有的公司股份。	自锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间及离任后 6 个月	是	是	不适用	不适用
其他	公司董事:李惠阳	股份锁定期满后，在本人就任董事时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年通过融诚吾阳间接转让的	自锁定期满后，在本人担任公司董	是	是	不适用	不适用

		公司股份不超过本人所间接持有公司股份总数的 25%；在离职之日起 6 个月内，不转让所间接持有的公司股份。	期间及离任后 6 个月				
其他	公司股东:青岛博亚投资控股有限公司、青岛晨星股权投资管理合伙企业(有限合伙)、福建德润壹号股权投资企业(有限合伙)、福建融诚吾阳股权投资管理企业(有限合伙)	(1)减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等;(2)减持公司股份前,按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务;(3)若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的,从其规定。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司公司董事、高级管理人员:张华君、崔宝军、陈颖、宋宝宏、苗建伟	关于上市后三年内稳定股价的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/三、稳定股价的承诺”。	上市后三年内	是	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司公司董事、监事、高级管理人员:张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/四、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺”	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东:青岛博亚投资控股有限公司公司董事、监事、高级管理人员:张华君、	关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/六、填补被摊薄积极回报的	长期	否	是	不适用	不适用

	崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、苗建伟、隋锡党、屈洪亮、宋久海	措施和承诺”。						
其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司 公司实际控制人：张华君	关于公司控股股东、实际控制人出具的规范关联交易的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/六、控股股东、实际控制人出具的《规范和减少关联交易的承诺》”。	长期	否	是	不适用	不适用	

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司召开的 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘青岛日辰食品股份有限公司 2020 年度会计师事务所的议案》，决定续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度的财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务 到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年 7 月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入会计准则。本次会计政策变更公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 优先股相关情况

适用 不适用

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	4,671
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
青岛博亚投资 控股有限公司		55,465,261	56.24	55,465,261	质押	1,897,580	境内非国有 法人
青岛晨星股权 投资管理合伙 企业（有限合 伙）		8,948,396	9.07	8,948,396	无		境内非国有 法人
青岛日辰食品 股份有限公司 未确认持有人 证券专用账户		3,623,730	3.67	3,623,730	无		未知
福建融诚吾阳 股权投资管理 企业（有限合 伙）		2,958,147	3	2,958,147	无		境内非国有 法人
福建德润壹号 股权投资企业 （有限合伙）		2,958,147	3	2,958,147	无		境内非国有 法人
基本养老保险 基金一六零一 组合	2,199,685	2,199,685	2.23	0	无		其他
招商银行股份 有限公司－鹏 华新兴产业混 合型证券投资 基金	2,026,642	2,026,642	2.06	0	无		其他

博时基金管理有限公司－社保基金四一九组合	1,401,464	1,401,464	1.42	0	无	其他
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德成长混合型证券投资基金	59,200	1,245,161	1.26	0	无	其他
孙慧明	-657,864	1,008,800	1.02	0	无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
基本养老保险基金一六零一一组合	2,199,685		人民币普通股	2,199,685		
招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金	2,026,642		人民币普通股	2,026,642		
博时基金管理有限公司－社保基金四一九组合	1,401,464		人民币普通股	1,401,464		
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德成长混合型证券投资基金	1,245,161		人民币普通股	1,245,161		
孙慧明	1,008,800		人民币普通股	1,008,800		
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	996,320		人民币普通股	996,320		
周建国	510,000		人民币普通股	510,000		
上海彤源投资发展有限公司－彤源同祥私募证券投资基金	389,061		人民币普通股	389,061		
鹏华基金管理有限公司－社保基金17031组合	341,130		人民币普通股	341,130		
中融国际信托有限公司－双重精选4号	320,000		人民币普通股	320,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	张华君为公司实际控制人，通过青岛博亚投资控股有限公司与青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）、福建融诚吾阳股权投资管理企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛博亚投资控股有限公司	55,465,261	2022 年 8 月 28 日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
2	青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	8,948,396	2022 年 8 月 28 日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
3	青岛日辰食品股份有限公司未确认持有人证券专用账户	3,623,730	2020 年 8 月 28 日		自公司股票上市之日起 12 个月内限售
4	福建融诚吾阳股权投资管理企业（有限合伙）	2,958,147	2020 年 8 月 28 日		自公司股票上市之日起 12 个月内限售
5	福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）	2,958,147	2020 年 8 月 28 日		自公司股票上市之日起 12 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		张华君为公司实际控制人，通过青岛博亚投资控股有限公司与青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）、福建融诚吾阳股权投资管理企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
宋宝宏	副总经理	聘任
周庆	财务总监	聘任
黄桂琴	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		482,156,134.48	510,677,054.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		47,901,684.52	46,121,801.25
应收款项融资		1,850,000.00	1,100,000.00
预付款项		1,608,879.89	283,437.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		528,885.73	388,466.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		21,459,624.80	22,498,429.19
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			857.45
流动资产合计		555,505,209.42	581,070,045.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,065,889.38	46,585,053.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,039,584.44	3,178,020.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,899.84	
递延所得税资产		530,131.78	531,529.26
其他非流动资产		2,070,405.32	117,924.52
非流动资产合计		50,784,910.76	50,412,528.34
资产总计		606,290,120.18	631,482,574.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,537,157.30	32,725,519.27
预收款项			337,180.28
合同负债		186,400.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		4,379,069.81	8,238,149.09
应交税费		5,727,760.75	7,308,299.27
其他应付款		96,124.00	126,243.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,926,512.72	48,735,391.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		729,541.75	785,600.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		729,541.75	785,600.29
负债合计		42,656,054.47	49,520,991.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,338,750.97	347,338,750.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,082,744.18	24,082,744.18
一般风险准备			
未分配利润		93,598,889.56	111,926,406.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		563,634,065.71	581,961,582.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		563,634,065.71	581,961,582.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		606,290,120.18	631,482,574.24

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		481,962,186.62	510,091,543.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		48,067,237.86	46,552,668.86
应收款项融资		1,850,000.00	1,100,000.00
预付款项		1,608,879.89	283,437.31
其他应收款		527,935.73	388,466.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		21,459,624.80	22,498,429.19
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			857.45
流动资产合计		555,475,864.90	580,915,402.50
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			
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		45,026,795.14	46,537,929.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,039,584.44	3,178,020.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,899.84	
递延所得税资产		476,292.75	477,690.23
其他非流动资产		2,070,405.32	117,924.52
非流动资产合计		50,691,977.49	50,311,565.38
资产总计		606,167,842.39	631,226,967.88
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		31,551,607.30	32,670,727.89
预收款项			333,821.00
合同负债		169,457.29	
应付职工薪酬		4,313,407.40	8,089,797.82
应交税费		5,682,638.94	7,268,194.84

其他应付款		87,124.00	117,243.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,804,234.93	48,479,784.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		729,541.75	785,600.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		729,541.75	785,600.29
负债合计		42,533,776.68	49,265,385.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,520,460.03	347,520,460.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,082,744.18	24,082,744.18
未分配利润		93,417,180.50	111,744,697.53
所有者权益（或股东权益）合计		563,634,065.71	581,961,582.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		606,167,842.39	631,226,967.88

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		107,156,124.38	123,068,538.02
其中：营业收入		107,156,124.38	123,068,538.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,006,688.46	81,552,731.83
其中：营业成本		55,102,503.37	61,121,715.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,228,609.58	1,368,452.84
销售费用		7,208,196.11	7,981,363.30
管理费用		7,436,707.04	7,397,539.32
研发费用		4,356,919.00	4,579,705.43
财务费用		-8,326,246.64	-896,044.55
其中：利息费用			
利息收入		8,326,372.62	907,142.47
加：其他收益		1,097,577.58	391,856.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-174,493.22	-75,756.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,334.14	33,227.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,052,186.14	41,865,133.83
加：营业外收入		1,617,302.75	300,500.00
减：营业外支出		361,353.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,308,135.43	42,165,633.83
减：所得税费用		6,398,127.91	6,341,566.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,910,007.52	35,824,067.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,910,007.52	35,824,067.43
2.终止经营净利润（净亏损以			

“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,910,007.52	35,824,067.43
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,910,007.52	35,824,067.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,910,007.52	35,824,067.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司利润表

2020 年 1—6 月

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		106,325,591.01	122,023,652.97
减：营业成本		55,102,503.37	61,121,715.49
税金及附加		1,215,817.02	1,349,628.10
销售费用		6,746,968.18	7,433,467.74
管理费用		7,214,861.21	7,126,868.90
研发费用		4,356,919.00	4,579,705.43
财务费用		-8,328,132.82	-897,792.29
其中：利息费用			
利息收入		8,325,027.80	905,608.21
加：其他收益		1,097,577.58	391,856.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-46,742.04	143,397.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,304.45	33,227.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,052,186.14	41,878,541.57
加：营业外收入		1,617,302.75	300,500.00
减：营业外支出		361,353.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,308,135.43	42,179,041.57
减：所得税费用		6,398,127.91	6,354,974.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,910,007.52	35,824,067.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,910,007.52	35,824,067.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		35,910,007.52	35,824,067.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.48

单位：元 币种：人民币

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,314,112.96	135,875,533.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,374,850.80	1,107,479.52
经营活动现金流入小计		114,688,963.76	136,983,013.24
购买商品、接受劳务支付的现		48,604,090.26	60,440,528.17

金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		19,469,914.98	19,658,511.93
支付的各项税费		17,217,115.47	17,445,460.15
支付其他与经营活动有关的现金		8,496,066.26	8,243,207.74
经营活动现金流出小计		93,787,186.97	105,787,707.99
经营活动产生的现金流量净额		20,901,776.79	31,195,305.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,531,133.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		396,559,133.85	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,307,374.80	1,987,131.63
投资支付的现金		410,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		413,307,374.80	1,987,131.63
投资活动产生的现金流量净额		-16,748,240.95	-1,927,131.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		54,237,524.55	45,000,000.00

付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		54,237,524.55	45,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,237,524.55	-45,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,108.23	1,061.59
五、现金及现金等价物净增加额		-50,074,880.48	-15,730,764.79
加：期初现金及现金等价物余额		138,650,174.43	134,031,718.68
六、期末现金及现金等价物余额		88,575,293.95	118,300,953.89

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,727,981.05	135,008,732.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,372,643.48	1,105,945.26
经营活动现金流入小计		114,100,624.53	136,114,677.92
购买商品、接受劳务支付的现金		48,604,090.26	60,454,980.42
支付给职工及为职工支付的现金		18,406,278.30	18,960,489.57
支付的各项税费		17,101,352.30	17,252,284.25
支付其他与经营活动有关的现金		8,692,563.73	8,030,608.48
经营活动现金流出小计		92,804,284.59	104,698,362.72
经营活动产生的现金流量净额		21,296,339.94	31,416,315.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,531,133.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		396,556,133.85	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其		3,307,374.80	1,987,131.63

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		410,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		413,307,374.80	1,987,131.63
投资活动产生的现金流量净额		-16,751,240.95	-1,927,131.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		54,237,524.55	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,237,524.55	45,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,237,524.55	-45,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,108.23	1,061.59
五、现金及现金等价物净增加额		-49,683,317.33	-15,509,754.84
加：期初现金及现金等价物余额		138,064,663.42	133,697,807.75
六、期末现金及现金等价物余额		88,381,346.09	118,188,052.91

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	98,613,681.00				347,338,750.97				24,082,744.18		111,926,406.59		581,961,582.74		581,961,582.74
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、本年期初 余额	98,613,681.00				347,338,750.97				24,082,744.18		111,926,406.59		581,961,582.74		581,961,582.74
三、本期增减 变动金额 (减 少以“-” 号填列)											-18,327,517.03		-18,327,517.03		-18,327,517.03
(一) 综合收 益总额											35,910,007.52		35,910,007.52		35,910,007.52
(二) 所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投															

入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配											-54,237,524.55		-54,237,524.55			-54,237,524.55	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配											-54,237,524.55		-54,237,524.55			-54,237,524.55	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,338,750.97			24,082,744.18		93,598,889.56		563,634,065.71		563,634,065.71

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	73,953,681.00				29,338,120.10				15,555,463.83		80,180,883.47		199,028,148.40		199,028,148.40
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、本年期初余额	73,953,681.00				29,338,120.10				15,555,463.83		80,180,883.47		199,028,148.40		199,028,148.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-9,175,932.57		-9,175,932.57		-9,175,932.57
(一) 综合收益总额											35,824,067.43		35,824,067.43		35,824,067.43

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	73,953,681.00				29,338,120.10			15,555,463.83		71,004,950.90		189,852,215.83

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	98,613,681.00				347,520,460.03				24,082,744.18	111,744,697.53	581,961,582.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,520,460.03				24,082,744.18	111,744,697.53	581,961,582.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,327,517.03	-18,327,517.03
（一）综合收益总额										35,910,007.52	35,910,007.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-54,237,524.55	-54,237,524.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-54,237,524.55	-54,237,524.55
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,520,460.03				24,082,744.18	93,417,180.50	563,634,065.71

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,953,68				29,519,8				15,555,4	79,999,1	199,028,

	1.00				29.16				63.83	74.41	148.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,953,68 1.00				29,519,8 29.16				15,555,4 63.83	79,999,1 74.41	199,028, 148.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,175,9 32.57	-9,175,93 2.57
（一）综合收益总额										35,824,0 67.43	35,824,0 67.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-45,000, 000.00	-45,000,0 00.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,000, 000.00	-45,000,0 00.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	73,953,681.00				29,519,829.16				15,555,463.83	70,823,241.84	189,852,215.83

法定代表人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1)、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰食品”、“公司”或“本公司”）于 2016 年 5 月，由青岛日辰食品有限公司整体改制设立。公司统一社会信用代码：91370282725584090B。2019 年 8 月 15 日，公司公开发行人民币普通股 2,466 万股，并于 2019 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 603755，公开发行后的公司股本为 9,861.37 万元。公司注册地址（总部地址）：青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路 20 号）。

(2)、公司的业务性质和主要经营活动

本公司行业和主要产品：本公司属于食品制造业，主要产品为酱汁类调味料、粉体类调味料和食品添加剂。公司经营范围包括：生产经营调味料（液态、半固态、固态、调味油）、食品添加剂（焦糖色及复配食品添加剂）、其他食品（依据食药部门核发的《食品生产许可证》开展经营活动）；批发兼零售预包装食品；食品技术开发及技术服务；货物及技术进出口。（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）

(3)、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲

减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益

除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入

计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃

了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

① 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④ 金融资产减值的会计处理方法

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

11. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，组合类型为：

项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计提

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A、合并关联方组合

B、非合并关联方组合

应收账款	账龄状态	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

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
保证金、代扣代缴社保公积金等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品及包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项

目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的修理用备件及辅助材料按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10、金融资产减值

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10、（8）金融资产减值

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10、(8)金融资产减值

20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并

方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
生产设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00—22.50
电子及其他设备	年限平均法	4-5	10	18.00—30.00

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表所示。已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用□不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 30 “长期资产减值”。

24. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 30 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

29. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

√适用□不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

31. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设

定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的具体业务主要为复合调味料（酱汁类调味料、粉体调味料）及复配食品添加剂的生产、销售，主要以内销业务为主。公司国内销售模式以直销为主，经销为辅，直销模式包括常规直接销售、委托商超代销和电子商务销售，经销模式均为买断式经销。相关收入确认原则如下：

① 内销业务

常规直接销售、买断式经销：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后，确认销售商品收入的实现。

委托商超代销：收到受托方确认的结算单时，商品控制权已转移，确认销售商品收入的实现。

电子商务销售：由公司安排快递将产品配送至客户指定地点，客户确认收货且款项划入公司账户后，根据电商平台导出的结算单确认销售商品收入的实现。

② 外销业务

根据与客户签订的销售合同或订单需求，在产品已经出库，并办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期，确认销售商品收入的实现。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的具体业务主要为复合调味料（酱汁类调味料、粉体调味料）及复配食品添加剂的生产、销售，主要以内销业务为主。公司国内销售模式以直销为主，经销为辅，直销模式包括常规直接销售、委托商超代销和电子商务销售，经销模式均为买断式经销。相关收入确认原则如下：

① 内销业务

常规直接销售、买断式经销：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后，确认销售商品收入的实现。

委托商超代销：收到受托方确认的结算单时，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认销售商品收入的实现。

电子商务销售：由公司安排快递将产品配送至客户指定地点，客户确认收货且款项划入公司账户后，根据电商平台导出的结算单确认销售商品收入的实现。

② 外销业务

根据与客户签订的销售合同或订单需求，在产品已经出库，并办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入金额能够可靠地计量。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

38. 合同成本

适用 不适用

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

39. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

40. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

41. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

43. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会	第二届董事会第六次会议于 2020 年 4 月 27 日决议通过	资产负债表，将销售商品与提供劳务相关的商品或劳务价款

(2017) 22 号) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。		的预收款项重分类至合同负债。
---	--	----------------

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	510,677,054.13	510,677,054.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,121,801.25	46,121,801.25	
应收款项融资	1,100,000.00	1,100,000.00	
预付款项	283,437.31	283,437.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	388,466.57	388,466.57	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	22,498,429.19	22,498,429.19	
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	857.45	857.45	
流动资产合计	581,070,045.90	581,070,045.90	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	46,585,053.62	46,585,053.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,178,020.94	3,178,020.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	531,529.26	531,529.26	
其他非流动资产	117,924.52	117,924.52	
非流动资产合计	50,412,528.34	50,412,528.34	
资产总计	631,482,574.24	631,482,574.24	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,725,519.27	32,725,519.27	
预收款项	337,180.28		-337,180.28
合同负债		337,180.28	337,180.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,238,149.09	8,238,149.09	
应交税费	7,308,299.27	7,308,299.27	
其他应付款	126,243.30	126,243.30	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	48,735,391.21	48,735,391.21	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	785,600.29	785,600.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	785,600.29	785,600.29	
负债合计	49,520,991.50	49,520,991.50	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	98,613,681.00	98,613,681.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	347,338,750.97	347,338,750.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,082,744.18	24,082,744.18	
一般风险准备			
未分配利润	111,926,406.59	111,926,406.59	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	581,961,582.74	581,961,582.74	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	581,961,582.74	581,961,582.74	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	631,482,574.24	631,482,574.24	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初与销售商品相关的预收款项 337,180.28 元重分类至合同负债，未调整上年年末数。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	510,091,543.12	510,091,543.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,552,668.86	46,552,668.86	
应收款项融资	1,100,000.00	1,100,000.00	
预付款项	283,437.31	283,437.31	
其他应收款	388,466.57	388,466.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	22,498,429.19	22,498,429.19	
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	857.45	857.45	
流动资产合计	580,915,402.50	580,915,402.50	
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			
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	46,537,929.69	46,537,929.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,178,020.94	3,178,020.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	477,690.23	477,690.23	
其他非流动资产	117,924.52	117,924.52	
非流动资产合计	50,311,565.38	50,311,565.38	
资产总计	631,226,967.88	631,226,967.88	
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	32,670,727.89	32,670,727.89	
预收款项	333,821.00		-333,821.00
合同负债		333,821.00	333,821.00
应付职工薪酬	8,089,797.82	8,089,797.82	
应交税费	7,268,194.84	7,268,194.84	
其他应付款	117,243.30	117,243.30	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	48,479,784.85	48,479,784.85	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	785,600.29	785,600.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	785,600.29	785,600.29	
负债合计	49,265,385.14	49,265,385.14	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	98,613,681.00	98,613,681.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	347,520,460.03	347,520,460.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,082,744.18	24,082,744.18	
未分配利润	111,744,697.53	111,744,697.53	
所有者权益（或股东权益）合计	581,961,582.74	581,961,582.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	631,226,967.88	631,226,967.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初与销售商品相关的预收款项 333,821.00 元重分类至合同负债，未调整上年年末数。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

44. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛日辰食品股份有限公司	15%
日辰食品销售（上海）有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

2017年9月19日，日辰食品经青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为GR201737100083，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，日辰食品2017-2019年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,700.69	43,033.74
银行存款	138,524,941.35	138,214,546.91
其他货币资金	343,603,492.44	372,419,473.48
合计	482,156,134.48	510,677,054.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

□适用√不适用

3、衍生金融资产

□适用√不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用√不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用√不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	50,050,491.68
1 至 2 年	257,502.94
2 至 3 年	174,235.42
3 年以上	135,619.01
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	50,617,849.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	50,617,849.05	100	2,716,164.53	5.37	47,901,684.52	48,676,263.04	100.00	2,554,461.79	5.25	46,121,801.25
合计	50,617,849.05	/	2,716,164.53	/	47,901,684.52	48,676,263.04	/	2,554,461.79	/	46,121,801.25

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏	50,617,849.05	2,716,164.53	5.37

账准备的应收账款			
合计	50,617,849.05	2,716,164.53	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,050,491.68	2,502,524.60	5	48,366,408.61	2,418,320.44	5
1 至 2 年	257,502.94	25,750.29	10	64,336.02	6,433.60	10
2 至 3 年	174,235.42	52,270.63	30	165,443.80	49,633.14	30
3 年以上	135,619.01	135,619.01	100	80,074.61	80,074.61	100
合计	50,617,849.05	2,716,164.53		48,676,263.04	2,554,461.79	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,554,461.79	161,702.74				2,716,164.53
合计	2,554,461.79	161,702.74				2,716,164.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位（元）

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的百分比 (%)	坏账准备期末余额
第一名	5,098,236.24	10.07	254,911.81
第二名	3,757,065.28	7.42	187,853.26
第三名	3,715,182.55	7.34	185,759.13
第四名	3,373,363.38	6.66	168,668.17
第五名	2,274,995.30	4.50	113,749.77
合计	18,218,842.75	35.99	910,942.14

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,850,000.00	1,100,000.00
合计	1,850,000.00	1,100,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,100,000.00	8,850,000.00	8,100,000.00		1,850,000.00	
合计	1,100,000.00	8,850,000.00	8,100,000.00		1,850,000.00	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,603,757.37	99.68	277,437.19	97.88
1 至 2 年	5,122.52	0.32	6,000.12	2.12
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,608,879.89	100.00	283,437.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	款项用途
第一名	587,520.00	36.52	预付材料款
第二名	228,138.89	14.18	预付燃气充值款
第三名	100,600.00	6.25	预付材料款
第四名	103,550.00	6.44	预付房租款
第五名	86,160.00	5.35	预付购货款
合计	1,105,968.89	68.74	

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	528,885.73	388,466.57

合计	528,885.73	388,466.57
----	------------	------------

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	458,521.82
1 至 2 年	103,600.00

2 至 3 年	
3 年以上	39,450.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	601,571.82

(2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	172,650.00	195,900.00
代扣代缴社保公积金	230,353.90	209,951.99
驻外办事处备用金	86,000.00	
其他	112,567.92	42,510.18
合计	601,571.82	448,362.17

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	59,895.61			59,895.61
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,790.48			12,790.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	72,686.09			72,686.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	59,895.61	12,790.48				72,686.09
合计	59,895.61	12,790.48				72,686.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000.00	1年以内	16.62	5,000.00
第二名	其他	68,855.25	1-2年	11.45	6,885.53
第三名	驻外办事处备用金	55,000.00	1年以内	9.14	2,750.00
第四名	其他	36,752.46	1年以内	6.11	1,837.62
第五名	驻外办事处备用金	16,000.00	1年以内	2.66	800
合计	/	276,607.71	/	45.98	17,273.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,193,194.11		13,193,194.11	11,518,513.18		11,518,513.18
在产品	1,484,341.88		1,484,341.88	1,623,108.07		1,623,108.07
库存商品	2,852,757.04		2,852,757.04	5,271,460.44		5,271,460.44
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物及低值易耗品	3,929,331.77		3,929,331.77	3,535,667.87		3,535,667.87
发出商品				549,679.63		549,679.63
合计	21,459,624.80		21,459,624.80	22,498,429.19		22,498,429.19

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用		
待抵扣进项税		857.45
合计		857.45

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,065,889.38	46,585,053.62
固定资产清理		
合计	45,065,889.38	46,585,053.62

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	53,573,299.09	48,875,470.80	5,266,874.72	8,888,721.66	116,604,366.27
2. 本期增加金额	70,422.93	706,115.35	0.00	441,143.34	1,217,681.62
(1) 购置	70,422.93	706,115.35		441,143.34	1,217,681.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额			556,356.73		556,356.73
(1) 处置或报废			556,356.73		556,356.73
4. 期末余额	53,643,722.02	49,581,586.15	4,710,517.99	9,329,865.00	117,265,691.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,861,890.38	28,445,756.23	4,763,358.66	6,948,307.38	70,019,312.65
2. 本期增加金额	1,287,244.64	1,185,698.77	0.00	216,296.46	2,689,239.87
(1) 计提	1,287,244.64	1,185,698.77		216,296.46	2,689,239.87
3. 本期减少金额			508,750.74		508,750.74
(1) 处置或报废			508,750.74		508,750.74
4. 期末余额	31,149,135.02	29,631,455.00	4,254,607.92	7,164,603.84	72,199,801.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,494,587.00	19,950,131.15	455,910.07	2,165,261.16	45,065,889.38
2. 期初账面价值	23,711,408.71	20,429,714.57	503,516.06	1,940,414.28	46,585,053.62

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,161,051.00	462,811.96		894,717.10	4,518,580.06
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,161,051.00	462,811.96		894,717.10	4,518,580.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	809,064.30	103,864.53		427,630.29	1,340,559.12
2. 本期增加金额	31,783.62	23,140.56		83,512.32	138,436.50
(1) 计提	31,783.62	23,140.56		83,512.32	138,436.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	840,847.92	127,005.09		511,142.61	1,478,995.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,320,203.08	335,806.87		383,574.49	3,039,584.44
2. 期初账面价值	2,351,986.70	358,947.43		467,086.81	3,178,020.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		83,061.95	4,162.11		78,899.84
合计		83,061.95	4,162.11		78,899.84

其他说明：

无

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,788,850.61	420,700.52	2,614,357.40	413,689.22
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	729,541.75	109,431.26	785,600.29	117,840.04
合计	3,518,392.36	530,131.78	3,399,957.69	531,529.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用√不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,319,968.49	2,388,383.51
合计	2,319,968.49	2,388,383.51

(5). 认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2020 年度	1,151,461.79	1,219,876.81	
2021 年度	1,085,405.97	1,085,405.97	
2022 年度	83,100.73	83,100.73	
合计	2,319,968.49	2,388,383.51	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	1,952,480.80		1,952,480.80			
预付专利款	117,924.52		117,924.52	117,924.52		117,924.52
合计	2,070,405.32		2,070,405.32	117,924.52		117,924.52

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,853,840.38	30,162,836.89
设备款	335,253.93	373,571.90
其他	2,348,062.99	2,189,110.48
合计	31,537,157.30	32,725,519.27

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户购货款	186,400.86	337,180.28
合计	186,400.86	337,180.28

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,232,580.49	15,355,582.65	19,221,923.49	4,366,239.65
二、离职后福利-设定提存计划	5,568.60	255,253.05	247,991.49	12,830.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,238,149.09	15,610,835.70	19,469,914.98	4,379,069.81

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,647,609.65	13,882,762.32	17,063,079.06	3,467,292.91
二、职工福利费	1,412,787.64	12,836.00	820,407.06	605,216.58
三、社会保险费	1,310.40	717,313.22	717,313.22	1,310.40
其中：医疗保险费	1,310.40	712,020.61	712,020.61	1,310.40
工伤保险费		2,777.05	2,777.05	
生育保险费		2,515.56	2,515.56	
四、住房公积金		502,467.00	502,467.00	
五、工会经费和职工教育经费	170,872.80	240,204.11	118,657.15	292,419.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,232,580.49	15,355,582.65	19,221,923.49	4,366,239.65

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,240.80	244,863.38	237,601.82	12,502.36
2、失业保险费	327.80	10,389.67	10,389.67	327.80
3、企业年金缴费				
合计	5,568.60	255,253.05	247,991.49	12,830.16

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,884,751.87	2,146,664.69
消费税		
营业税		
企业所得税	3,400,627.87	4,655,958.68
个人所得税	45,859.31	53,859.45
城市维护建设税	132,441.65	159,749.80
教育费附加	56,760.70	68,464.20
地方教育费附加	37,840.47	45,642.79
水利基金	9,327.67	11,232.49
房产税	88,288.51	88,160.07
土地使用税	56,666.00	56,666.00
印花税	15,196.70	21,901.10
合计	5,727,760.75	7,308,299.27

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	96,124.00	126,243.30
合计	96,124.00	126,243.30

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
业务往来款		
押金保证金	96,124.00	126,243.30
合计	96,124.00	126,243.30

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	785,600.29		56,058.54	729,541.75	与资产相关的政府补助
合计	785,600.29		56,058.54	729,541.75	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、年产12000吨零添加复合调味料生产线技术改造项	395,187.15			33,297.96		361,889.19	与资产相关
2、技术改造事后奖	390,413.14			22,760.58		367,652.56	与资产相关

补							
合计	785,600.29			56,058.54		729,541.75	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,613,681.00						98,613,681.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	347,338,750.97			347,338,750.97

其他资本公积			
合计	347,338,750.97		347,338,750.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,082,744.18			24,082,744.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,082,744.18			24,082,744.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	111,926,406.59	80,180,883.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	111,926,406.59	80,180,883.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,910,007.52	85,272,803.47
减：提取法定盈余公积		8,527,280.35

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,237,524.55	45,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	93,598,889.56	111,926,406.59

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,098,718.67	55,050,153.10	123,048,584.46	61,101,390.00
其他业务	57,405.71	52,350.27	19,953.56	20,325.49
合计	107,156,124.38	55,102,503.37	123,068,538.02	61,121,715.49

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	552,226.04	618,181.45
教育费附加	236,668.30	264,934.90
资源税		
房产税	150,090.47	175,806.70
土地使用税	96,332.20	113,331.98
车船使用税	7,620.00	5,908.01
印花税	27,893.70	15,347.86
地方教育费附加	157,778.87	174,941.94
合计	1,228,609.58	1,368,452.84

其他说明：

无

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,133,134.30	3,215,880.85
运输费用	2,987,416.79	3,377,561.71
广告宣传促销费	430,748.80	444,698.15
差旅费	251,555.82	539,325.75
其他	405,340.40	403,896.84
合计	7,208,196.11	7,981,363.30

其他说明：

无

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,798,081.35	4,060,480.46
折旧及摊销费	569,003.68	547,586.43
办公费	582,635.16	597,952.65
差旅交通费	367,468.02	667,917.70

业务招待费	790,126.56	882,440.08
税费	38,911.70	43,300.16
中介机构服务费	397,299.01	71,203.77
其他	893,181.56	526,658.07
合计	7,436,707.04	7,397,539.32

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,817,674.91	1,836,742.66
人工费	2,158,352.08	2,284,559.38
折旧费	277,808.81	293,652.02
其他费用	103,083.20	164,751.37
合计	4,356,919.00	4,579,705.43

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-8,326,372.62	-907,142.47
汇兑损益	-9,108.23	-1,498.16
其他	9,234.21	12,596.08
合计	-8,326,246.64	-896,044.55

其他说明：

财务净收益增加原因：主要是报告期内随着自有资金、募集资金增多，公司通过强化资金管理，有效提升资金收益。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,097,577.58	391,856.14

其他		
合计	1,097,577.58	391,856.14

其他说明：

其中：计入其他收益的政府补助如下

列报项目	2020年1-6月	与收益/资产相关
递延收益摊销	56,058.54	与资产相关
2020年第一批普通中小企业稳岗返还	61,519.04	与收益相关
2019年研发投入奖励	100,000.00	与收益相关
2019年第一批促进企业高质量发展项目扶持资金	200,000.00	与收益相关
2020年第2批就业补贴款	1,000.00	与收益相关
企业技术中心资金奖励	500,000.00	与收益相关
企业研发投入奖励配套资金补贴	179,000.00	与收益相关
合计	1,097,577.58	

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	12,790.48	15,503.74
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	161,702.74	60,252.71
合计	174,493.22	75,756.45

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置车辆	-20,334.14	33,227.95
合计	-20,334.14	33,227.95

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,600,000.00	300,000.00	1,600,000.00
其他	17,302.75	500.00	17,302.75
合计	1,617,302.75	300,500.00	1,617,302.75

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

环保产业园首家上交所上市企业奖金	100,000.00		与收益相关
环保产业园一级经济发展强企奖励资金	300,000.00		与收益相关
2019 年度高成长性企业奖励资金	1,200,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助		300,000.00	与收益相关
合计	1,600,000.00	300,000.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	360,742.25		360,742.25
其他	611.21		611.21
合计	361,353.46		361,353.46

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,396,730.43	6,312,382.92

递延所得税费用	1,397.48	29,183.48
合计	6,398,127.91	6,341,566.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	42,308,135.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,346,220.31
子公司适用不同税率的影响	6,841.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,169.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,103.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,398,127.91

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	610,980.71	448,979.52
政府补助	2,641,519.04	658,500.00
收回往来款及其他	122,351.05	
合计	3,374,850.80	1,107,479.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,718,221.22	4,804,136.59
管理费用	3,069,622.01	2,672,022.44
研发费用	165,870.59	336,580.12
往来款支付及其他	542,352.44	430,468.59
合计	8,496,066.26	8,243,207.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,910,007.52	35,824,067.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	174,493.22	75,756.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,689,239.87	2,469,202.74
使用权资产摊销		
无形资产摊销	138,436.50	108,479.46
长期待摊费用摊销	4,162.11	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	20,334.14	-33,227.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,724,515.14	-1,061.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,397.48	24,105.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,038,804.39	-4,572,850.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,319,380.79	1,448,072.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,031,202.51	-4,147,238.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,901,776.79	31,195,305.25
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	88,575,293.95	118,300,953.89
减：现金的期初余额	138,650,174.43	134,031,718.68
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	-50,074,880.48	-15,730,764.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	27,700.69	43,033.74
可随时用于支付的银行存款	88,451,941.35	138,214,546.91
可随时用于支付的其他货币资 金	95,651.91	392,593.78
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,575,293.95	138,650,174.43
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,580,840.53	定期存款、结构性存款、保证金、计提的利息收入
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	393,580,840.53	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	103,889.02	7.0795	735,482.32
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 12000 吨零添加复合调味料生产线技术改造项目	600,000.00	其他收益	33,297.96
技术改造事后奖补	398,000.00	其他收益	22,760.58

2020 年第一批普通中小企业稳岗返还	61,519.04	其他收益	61,519.04
2019 年研发投入奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年第一批促进企业高质量发展项目扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 第 2 批就业补贴款	1,000.00	其他收益	1,000.00
企业技术中心资金奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业研发投入奖励配套资金补贴	179,000.00	其他收益	179,000.00
环保产业园首家上交所上市企业奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
环保产业园一级经济发展强企业奖金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2019 年度高成长性企业奖励资金	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
合计			2,697,577.58

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
日辰食品销售(上海)有限公司	上海市	上海市	销售	100		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛博亚投资控股有限公司	青岛市	投资	2,000.00	56.25	56.25

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张华君

其他说明:

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九“1、在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛晨星股权投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 9.07%股权的企业
福建融诚吾阳股权投资管理企业(有限合伙)、福建德润壹号股权投资企业(有限合伙)	分别持有公司 3%的股权, 合计持有公司 6%的股权的企业
博亚国际(香港)投资有限公司 Boya International(Hong Kong) Investment Company Limited	张华君控股 100%的公司
李娜	间接持股(通过青岛博亚及晨星投资间接持股 2.08%), 实际控制人配偶
青岛科思德节能设备有限公司	董事陈颖近亲属持股 100%的公司
青岛国林环保科技股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
青岛伟隆阀门股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
清大恒升(青岛)国际教育研究院有限公司	独立董事徐修德担任董事的公司
北京多维蓄能企业管理咨询有限公司	董事李惠阳控制的公司
福建清道夫环保科技有限公司	董事李惠阳担任董事的公司
福建融诚德润股权投资管理有限公司	董事李惠阳担任执行董事的公司
福建德润贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润天诚股权投资合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润天峰股权投资合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润信合股权投资合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
厦门德润天源股权投资合伙企业(有限合伙)	融诚吾阳担任执行事务合伙人的企业
诸暨市黄泥湾苗木专业合作社	实际控制人张华君近亲属控制的合作社
中航联创科技有限公司	控股股东青岛博亚参股 10.50%; 张华君担任董事
深圳大通实业股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的企业
青岛汉缆股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
青岛高测科技股份有限公司	独立董事赵春旭担任独立董事的公司
上海银龙食品有限公司	董事李惠阳担任董事的公司
平潭德成农牧产业投资合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
厦门融诚信益股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润天灏股权投资合伙企业(有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	董事李惠阳担任监事的公司
甘肃中盛农牧发展有限公司	董事李惠阳担任法定代表人及董事长的公司

其他说明

无

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	168.06	158.48

(8). 其他关联交易

适用 不适用

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

6、关联方承诺

适用 不适用

7、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司不存在多种经营或跨地区经营，根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，公司各项产品的性质、生产过程、销售方式和客户类型具有相似性，本公司的经营及策略均以一个整体运行，因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	51,268,417.55
1 至 2 年	257,502.94
2 至 3 年	40,951.28
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	51,566,871.77

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
对子公司计提	2,561,686.14		1,026,261.66	40.06%	1,535,424.48	2,736,139.02		1,094,676.67	40.01%	1,641,462.35
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	49,005,185.63		2,473,372.25	5.05%	46,531,813.38	47,282,162.19		2,370,955.68	5.01%	44,911,206.51
合计	51,566,871.77	/	3,499,633.91	/	48,067,237.86	50,018,301.21	/	3,465,632.35	/	46,552,668.86

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日辰食品销售（上海）有限公司	2,561,686.14	1,026,261.66	40.06%	净资产为负
合计	2,561,686.14	1,026,261.66	40.06%	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,706,731.41	2,435,336.58	5%
1 至 2 年	257,502.94	25,750.29	10%
2 至 3 年	40,951.28	12,285.38	30%
3 年以上			
合计	49,005,185.63	2,473,372.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,465,632.35	34,001.56				3,499,633.91
合计	3,465,632.35	34,001.56				3,499,633.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

客户名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数比例	坏账准备期末余额
第一名	5,098,236.24	10.40%	254,911.81
第二名	3,757,065.28	7.67%	187,853.26
第三名	3,715,182.55	7.58%	185,759.13
第四名	3,373,363.38	6.88%	168,668.17
第五名	2,561,686.14	5.23%	1,026,261.66
合计	18,505,533.59	37.76%	1,823,454.03

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	527,935.73	388,466.57
合计	527,935.73	388,466.57

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	458,521.82
1 至 2 年	102,600.00
2 至 3 年	
3 年以上	7,600.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	568,721.82

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	140,800.00	195,900.00
代扣代缴社保公积金	230,353.90	209,951.99
驻外办事处备用金	86,000.00	

其他	111,567.92	10,660.19
合计	568,721.82	416,512.18

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	28,045.61			28,045.61
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,740.48			12,740.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	40,786.09			40,786.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	28,045.61	12,740.48				40,786.09
合计	28,045.61	12,740.48				40,786.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000.00	1-2 年	17.58%	10,000.00
第二名	其他	68,855.25	1 年以内	12.11%	3,442.76
第三名	驻外办事处备用金	55,000.00	1 年以内	9.67%	2,750.00
第四名	其他	36,752.46	1 年以内	6.46%	1,837.62
第五名	驻外办事处备用金	16,000.00	1 年以内	2.81%	800.00
合计	/	276,607.71	/	48.63%	18,830.38

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,959,548.51	1,959,548.51	0.00	1,959,548.51	1,959,548.51	0.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,959,548.51	1,959,548.51	0.00	1,959,548.51	1,959,548.51	0.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
日辰食品销售（上海）有限公司	1,959,548.51			1,959,548.51		1,959,548.51
合计	1,959,548.51			1,959,548.51		1,959,548.51

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,268,185.30	55,050,153.10	122,003,699.41	61,101,390.00
其他业务	57,405.71	52,350.27	19,953.56	20,325.49
合计	106,325,591.01	55,102,503.37	122,023,652.97	61,121,715.49

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,334.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,697,577.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,050.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-350,733.36	
少数股东权益影响额		
合计	1,982,459.37	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张华君

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用