

公司代码：605016

公司简称：百龙创园



百龍創園

山东百龙创园生物科技股份有限公司

2021 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、公司负责人嵇洪建、主管会计工作负责人李冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）李莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中相关内容，请投资者予以关注。

十一、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	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	一、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本
	二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿
	四、上海证券交易所要求的其他文件

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	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司、百龙创园	指	山东百龙创园生物科技股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
功能糖	指	一类具有特殊功效的糖类，主要包括功能性低聚糖、功能性膳食纤维和功能性糖醇
益生元	指	能够选择性地促进肠道内原有的一种或多种有益细菌（益生菌）生长繁殖和/或增加碳水化合物代谢的物质
低聚糖	指	由2~10个单糖分子通过糖苷键构成的低度聚合糖类
低聚果糖	指	由果糖基经 β (2-1)糖苷键连接而成的，聚合度为2-9的功能性低聚糖
低聚异麦芽糖	指	葡萄糖分子间以 α -1, 6糖苷键结合的异麦芽糖、潘糖、异麦芽三糖及四糖以上的低聚糖
低聚木糖	指	由2-9个木糖单元，以 β -1,4糖苷键连接而成的低聚糖混合物。
低聚半乳糖	指	是一种具有天然属性的功能性低聚糖，其分子结构一般是在半乳糖或葡萄糖分子上连接1~7个半乳糖基，在自然界中，动物的乳汁中存在微量的低聚半乳糖，而人母乳中含量较多，婴儿体内的双歧杆菌菌群的建立很大程度上依赖母乳中的低聚半乳糖成分
双歧杆菌	指	双歧杆菌是一个细菌属名，细胞呈杆状、一端有时呈分叉状、严格厌氧的细菌属。双歧杆菌属的细菌是人和动物肠道菌群的重要组成成员之一，一些双歧杆菌的菌株可以作为益生菌而用在食品、医药和饲料等方面
膳食纤维	指	不能被人体消化吸收的多糖
可溶性膳食纤维	指	易溶于水的膳食纤维
抗性糊精	指	由淀粉加工而成，是将焙烤糊精的难消化成分用工业技术提取处理并精炼而成的一种低热量葡聚糖，属低分子水溶性膳食纤维
聚葡萄糖	指	以葡萄糖、山梨醇和柠檬酸为原料，按特定比例调配加热成熔融态混合物后，经真空缩聚而成的一种D-葡萄糖多聚体
淀粉糖	指	利用含淀粉的粮食、薯类等为原料，经过酸法、酸酶法或酶法制取的糖，包括麦芽糖、葡萄糖、果葡糖浆等

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	山东百龙创园生物科技股份有限公司
公司的中文简称	百龙创园
公司的外文名称	Shandong Bailong Chuangyuan Bio-Tech Co., Ltd.

公司的外文名称缩写	Bailong Chuangyuan
公司的法定代表人	糕洪建

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	安莲莲	谷俊超
联系地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区德信大街	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区德信大街
电话	0534-8215064	0534-8215064
传真	0534-2128609	0534-2128609
电子信箱	blcyzqb@sdblcy.com	blcyzqb@sdblcy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区德信大街
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区德信大街
公司办公地址的邮政编码	251200
公司网址	www.sdblcy.com
电子信箱	blcyzqb@sdblcy.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	百龙创园	605016	无

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	306,467,985.62	239,884,322.65	27.76
归属于上市公司股东的净利润	51,781,323.24	50,627,632.29	2.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	48,194,052.73	47,833,075.81	0.75
经营活动产生的现金流量净额	15,308,982.61	105,089,733.92	-85.43

	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	1,150,280,000.43	691,092,743.26	66.44
总资产	1,267,660,770.87	835,997,990.75	51.63

(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)	0.49	0.53	-7.55
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.53	-7.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.50	-8.00
加权平均净资产收益率(%)	6.07	8.14	减少2.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.65	7.69	减少2.04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

2021年上半年，公司生产经营正常，境内外业务正常开展，收入、利润均取得一定程度的增长。

报告期内，公司实现营业总收入 306,467,985.62 元，同比增长 27.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 51,781,323.24 元，同比增长 2.28%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 48,194,052.73 元，同比增长 0.75%；主要原因系随着全球新冠疫情的影响逐步减小，境内外客户需求增长，公司产品销量增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 15,308,982.61 元，同比下降 85.43%，主要是：（1）本期应收账款增加；（2）上期经营性应付增加较多，导致上期的经营活动产生的现金流量净额较高。

报告期末，归属于上市公司股东的净资产 1,150,280,000.43 元，同比增长 66.44%；总资产 1,267,660,770.87 元，同比增长 51.63%；主要原因系 2021 年 4 月公司首次公开发行股份募集资金增加所致。

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	-119,129.98	不适用
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	4,567,460.56	不适用

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		
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	-228,012.33	不适用
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	-633,047.74	
所得税影响额		不适用
合计	3,587,270.51	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所属行业情况

根据国家统计局2017年颁布的《国民经济行业分类》，公司归属于“C14 食品制造业”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于“C14 食品制造业”。

公司主要从事益生元系列产品、膳食纤维系列产品、其他淀粉糖（醇）产品和健康甜味剂产

品的研发、生产及销售。益生元系列产品、膳食纤维系列产品收入贡献占较大比例，行业发展前景广阔，是公司未来业务发展的重点，健康甜味剂产品是公司 2019 年新推出的产品系列，2020 年开始取得批量销售，目前收入占比相对较小，其他淀粉糖（醇）产品是除益生元、膳食纤维和健康甜味剂系列产品外公司收入的重要补充。因此，根据公司主要产品可细分为益生元和膳食纤维行业。

（二）公司的主营业务

公司主营业务为益生元系列产品、膳食纤维系列产品、其他淀粉糖（醇）系列产品和健康甜味剂产品的研发、生产及销售。

益生元系列产品可改善人体肠道微生态、促进有益菌增殖、抑制有害菌的生长，具有提高机体免疫力、润肠通便等功效；膳食纤维系列产品除具有润肠通便的功能外，还能调节机体胆固醇和血脂水平，服用后可增加饱腹感，用于下游产品中可提高其膳食纤维含量；其他淀粉糖（醇）系列产品作为蔗糖替代品，已广泛应用于食品工业；健康甜味剂产品除可作为蔗糖替代品外，还因热量极低，具有调节人体血糖水平的功能。

（三）主要产品和服务

公司主要产品定位中高端，具体包括低聚异麦芽糖、低聚果糖、低聚半乳糖、低聚木糖、抗性糊精、聚葡萄糖、阿洛酮糖等，为国内乃至全球行业内为数不多的具备多品种规模化生产能力的企业之一。

公司的产品按用途和工艺过程分为益生元系列、膳食纤维系列、其他淀粉糖（醇）和健康甜味剂产品四大系列，各系列产品按分子结构可分为多个品种，同一品种又可按品质、规格、原料以及客户需求分为不同产品型号。如公司除生产以玉米淀粉为原料的抗性糊精外，还生产以普通木薯淀粉或有机木薯淀粉为原料的抗性糊精，以满足客户对不同产品的特性需求。目前公司能为客户研发、生产、供应符合其口感或产品指标的定制产品，截至目前公司能够生产 60 多种不同规格型号的功能性食品配料产品，成为全球行业内产品规格最全、规格数量最多的生产商之一。

公司产品应用领域广泛，可添加到功能性食品、烘焙食品、乳制品、婴幼儿奶粉、功能性饮料、保健品等诸多下游终端产品之中。目前，公司产品已应用于 Quest Nutrition、Halo Top、One Brands、General Mills、娃哈哈、农夫山泉、蒙牛、伊利、旺旺、王老吉、达利、脑白金、汤臣倍健、康宝莱、东阿阿胶、新希望、红星美羚、均瑶健康、南方黑芝麻、双汇、科迪乳业、雅士利、飞鹤乳业等诸多知名品牌产品中。

（四）公司主要经营模式

1、采购模式

公司的原辅料供应商主要集中在山东、河北等地。

公司原材料采购主要采用“以产定购”的模式，除根据物料的采购周期订立安全库存外，主要按生产计划、订单需求进行原材料采购，有效减少了原材料在库存放时间。公司主要采用询价的采购模式。

公司采购的原辅料主要有淀粉、麦芽糖浆、蔗糖、葡萄糖、结晶果糖、乳糖、酶制剂、包装材料等。益生元及膳食纤维产品主要以蔗糖、葡萄糖、淀粉及其深加工产品为原料，供应商选择范围较大，不存在单个供应商具有绝对垄断优势的情形，供应渠道稳定。

公司使用的能源主要为电力、蒸汽及天然气，主要是公司生产设备及办公设施的日常消耗，公司以市场价格向厂区所在地电力公司、热力公司和燃气公司采购，电力、蒸汽及天然气供应稳定、充足。

2、生产模式

公司在长期的生产运营过程中已建立起了以销定产、产品定制化与标准化、随机性与计划性有效平衡的生产模式。公司以柔性生产为主，根据市场及客户对产品品种的需求变化，由生产车间进行系统性管理，进行多方位调控，既可快速、灵活调整不同的产品品种、规格型号及产量，又可集中大规模生产同一品类的单一产品，从而应对不同的市场需求。

公司因受生产线规模及数量限制，大部分生产线需要在不同时段生产不同产品以满足市场需求。为避免同一生产线过于频繁更换生产的产品导致原材料等浪费，公司会根据市场需求提前储备部分产成品。一般情况下，销售部门在每月底根据订单将下月销售各产品的明细数量进行汇总并制定销售计划传达给生产部门，生产部门根据公司现有各产品的库存情况结合销售部门制定的销售计划确定下月生产计划。

3、销售模式

（1）销售方式

公司主要采用直接销售的销售方式，下游客户主要为食品、饮料、乳品、保健品等生产商和营养健康配料贸易商，贸易商再将产品销售给下游食品、饮料、乳品、保健品等生产商或终端消费者。

（2）客户群体及地域分布

公司主要客户群体为食品及食品行业相关生产企业，涉及食品、饮料、乳制品、保健品、医药、动物营养及饲料等多个细分行业，包括生产企业、贸易商以及少部分零售客户。

目前，公司销售团队分国内和国际销售团队。国内市场主要分为华中区、华北区、华东区、西南区、北方区、皖赣区及福建区。国际市场主要分为欧美区和亚太区，针对不同的市场需求进行产品推广。除此之外，公司营销部还负责销售应用技术支持以及产品引导。

（3）销售流程

公司的国内市场主要通过销售人员同客户的采购及研发部门现场交流，并通过提供技术支持、方案营销等精准销售方式进行市场的开发和维护，同时配合公司参展专业展会和通过不同媒介的宣传来提高公司知名度、开发新客户。国际市场则主要通过网站及海外展会的参展进行推广与拓展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品品种丰富

作为全球主要益生元和膳食纤维生产商之一，公司通过自主研发，已能够生产 60 余种不同规格型号的产品。公司产品广泛应用于食品、饮料、乳制品、保健品、医药、动物营养及饲料等行业，是行业内少数能够全方位满足客户多样性需求的供应商之一。公司致力于向食品企业（烘焙、冰淇淋、乳制品、糖果、饮料等领域）提供优质的食品配料和食品制造解决方案，通过全方位服务提升客户价值，使得客户能通过一次采购，满足其对功能性配料的全部需求。公司通过丰富的产品品种和优秀的解决方案满足客户的多样性需求，为客户节约了大量的沟通成本和时间，提升了客户的采购效率和满意度。

（二）生产设备、工艺和技术优势

益生元及膳食纤维产品，尤其抗性糊精等中高端产品对相关生产设备、工艺和技术的要求较高。

1、生产设备、工艺优势

（1）公司建设了全自动生产线，可以实现柔性生产，即根据市场及客户对产品品种的需求变化，通过不同生产工序的组合协同实现同一生产线能够生产不同类别、型号产品的目标，达到生产效率的最大化。

（2）公司配备了先进的专用生产设备，通过研发人员大量实验，对相关工艺进行不断优化，并对公司的生产设备进行了大量的定制化改造，替代传统生物发酵提纯工艺，既可以回收部分原材料，提高原材料利用率，又能够有效分离不同组分的产品并保证纯度品质，使公司成为国内乃至全球少数能够同时产业化生产多种规格益生元及膳食纤维产品的生产厂商。

2、生产技术优势

截至报告期末，公司已获得 39 项发明专利及 1 项实用新型专利，其中在境外获得发明专利 3 项。同时，公司低聚异麦芽糖清洁生产技术工艺经过了山东省科学技术厅组织的科技成果鉴定，获得山东省生物发酵产业协会科技进步二等奖；可溶性膳食纤维（抗性糊精）关键技术开发与应用通过成果评价，达到国际先进水平，“抗性糊精及其制备方法”发明专利获得第二十一届中国

专利优秀奖。

公司利用自身拥有的核心生产技术可以生产出高品质的益生元和膳食纤维产品，部分产品的核心指标达到行业内领先水平，如公司生产的抗性糊精膳食纤维含量可达到 90%以上，高于国家原卫生部公告中 82%的含量要求。同时，公司的核心生产技术还可减少部分产品生产过程中的原材料投入并减少污染物的排放。

（三）技术研发优势

公司是国家高新技术企业，凭借领先的技术研发实力，获得了“中国专利优秀奖”、“国家知识产权优势企业”、“中国轻工业联合会科学技术进步奖”、“山东省企业技术创新奖”等诸多奖项。

公司参与起草了《取水定额第 22 部分：淀粉糖制造》、《低聚糖通用技术规则》、《低聚果糖》、《果蔬发酵汁》等国家、行业标准。公司有十余项技术通过省部级成果鉴定，承担完成“低聚异麦芽糖清洁生产新工艺”——国家清洁生产课题。

公司拥有专业的技术人才队伍，形成了集实验室研发、小试、中试、孵化、工业化、产业化为一体的创新体系，成功完成了多项产品和生产工艺的研发改进，并保证研发成果能够较快的转化为公司的产业化生产能力。例如公司核心生产技术之一的高品质抗性糊精生产技术，该技术的关键难点在于对糊精化反应的控制。公司研发的新工艺采用超滤膜有机结合色谱分离技术进行提纯、精制，去掉了传统生产工艺的液化、糖化过程，优化了生产流程，避免了色素等副产物的生成，产品口感温和、色泽浅，提高了膳食纤维含量。

公司拥有中国轻工业膳食纤维工程技术研究中心、省级企业技术中心、省功能糖应用工程实验室、省膳食纤维组件工程技术研究中心、山东省博士后创新实践基地、山东省一企一技术创新企业等平台，与山东大学、江南大学、中国食品发酵工业研究院、中国生物发酵产业协会、山东省农业科学院等建立合作关系，实现了广泛的技术交流和资源共享。

（四）认证优势

坚持“品牌领先、质量第一”的经营发展战略，贯彻实施国际标准管理体系。为满足高端客户的需求，公司通过了 BRCGS 全球食品安全标准认证、欧盟/美国有机产品认证、非转基因身份保持认证（IP 认证）、犹太食品认证（KOSHER 认证）、清真认证（HALAL 认证）、日本有机产品认证（JAS 认证）等，取得了 FDA 食品设施注册证书。

其中，BRCGS 认证已成为国际公认的食品安全认证，被全球许多零售商、制造商、配料公司、食品服务组织和原材料加工者接受和指定。公司于 2015 年顺利通过 BRCGS 认证并取得证书，是国内行业内首家取得此认证的公司。

同时，公司还先后通过了 ISO9001、ISO14001、ISO22000、ISO45001、ISO50001 等国际先进的管理体系认证及 GB/T29490 知识产权管理体系认证。

（五）营销优势

1、健全的营销网络

公司经过十余年的发展，公司建立了覆盖全国和全球主要市场的销售网络。公司采取以点带面、重点突破的营销策略：在全国主要省市常驻销售人员，并对重要客户采取专人服务，以适应和深化一体化的服务优势。这样，公司既在横向上扩大了客户数量，又在纵向上针对重要客户不断提高产品渗透率，与客户形成深层次的开发与合作，深化战略伙伴关系。目前，公司已在全国主要省市常驻销售人员，通过上述销售网络为全国客户提供产品及相关技术服务。

2、技术、营销和服务结合的团队营销模式

公司始终坚持“服务为先、客户满意”的营销理念，采取销售搭台、技术唱戏、团队服务的营销模式。公司的销售不仅是销售业务人员的工作，同时也是技术研发团队的工作，销售业务人员和技术研发人员组成销售团队，共同面对客户，协调配合，大大提高了反应速度、服务质量和项目成功率。

（六）地域优势

公司地处山东德州（禹城）国家高新技术产业开发区，该区域是产业集中区，有较强的集聚效应。2005 年 9 月，山东省禹城市被中国轻工业联合会和中国发酵工业协会联合命名为“中国功能糖城”。禹城位于环渤海经济圈，交通便利，距离天津港、青岛港车程较短，可为公司提供便捷、高效、低廉的物流渠道，保证产品的及时供给。同时，山东省以及邻近的河南、河北均为我国玉米主产区，玉米及玉米深加工产品资源充足，运输成本低。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，随着全球新冠疫情的影响逐步减小，境内外客户需求增长。境内外业务正常开展，收入、利润均取得一定程度的增长。公司实现营业总收入 30,646.80 万元，同比增长 27.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,178.13 万元，同比增长 2.28%。截止报告期末，公司总资产 126,766.08 万元，同比增长 51.63%；归属于上市公司股东的净资产 115,028.00 万元，同比增长 66.44%。

报告期内，公司营业总收入按产品分类构成如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
益生元系列	11,788.79	39.01	12,906.57	54.78
膳食纤维系列	14,302.48	47.32	8,494.89	36.06
其他淀粉糖（醇）	1,509.89	5.00	1,313.36	5.57

健康甜味剂系列	2,621.60	8.67	844.69	3.59
总计	30,222.76	100.00	23,988.43	100.00

公司主要产品包括益生元系列、膳食纤维系列、其他淀粉糖（醇）系列和健康甜味剂系列。报告期内，公司益生元系列产品实现营业收入 11,788.79 万元，同比下降 8.66%，主要是由于公司产能受限，调节生产附加值更高的膳食纤维系列产品导致；公司膳食纤维系列产品实现营业收入 14,302.48 万元，同比增长 68.37%，主要是：一方面，随着美国 FDA 关于膳食纤维认定新规的实行，美国下游食品、饮料等行业企业对抗性糊精的需求增加，同时抗性糊精产品在国内也受到越来越多保健品、食品企业认可，对国内该等客户的销售逐年增长；另一方面，作为价格相对较低的膳食纤维品种，聚葡萄糖在国内食品饮料客户销售持续增长，抗性糊精、聚葡萄糖需求的快速增长导致报告期膳食纤维系列产品销量及销售收入快速增长；其他淀粉糖（醇）产品实现营业收入 1,509.89 万元，同比增长 14.96%，保持稳步增长；2021 年 1-6 月健康甜味剂系列产品实现收入 2,621.60 万元，同比增长 210.36%，主要是得益于境外市场对该产品快速增长的需求，并且公司于报告期内重点推出粉体及晶体阿洛酮糖等新产品导致。

报告期内，公司各项重点工作推进如下：

（一）IPO 稳步推进，成功实现 A 股主板上市

2021 年 3 月 26 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东百龙创园生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕1010 号）核准，同意公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）不超过 3,180 万股。2021 年 4 月 21 日在上海证券交易所 A 股主板上市，公司简称“百龙创园”，证券代码“605016”。

此次，公司成功登陆 A 股资本市场，是百龙创园发展史上的一次重要里程碑，也揭开了公司发展的新篇章。未来，公司将坚持生产经营和资本运作“双轮驱动”，加强募集资金使用和管理，稳步推进募集资金投资项目建设，通过整合内外资源，强化改革创新，做强做优做大主业，创新实现公司高质量发展之路。

（二）产能已趋近饱和，投资建设两个项目

报告期初，公司的产能利用率已趋近饱和，未来随着抗性糊精、聚葡萄糖、低聚果糖、低聚异麦芽糖等产品，特别是粉体、晶体产品，下游市场需求的进一步增长，以及公司低聚木糖、低聚半乳糖、阿洛酮糖等高端产品的进一步推广，公司现有产能预计难以满足将来日益增长的市场需求。

2021 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于投资建设“年产 15000 吨结晶糖项目”的议案》和《关于投资建设“年产 20000 吨功能糖干燥项目”的议案》，详见公司 2021 年 6 月 28 日在上海证券交易所官方网站及指定媒体上披露的《关于投资建设“年产

15000吨结晶糖项目”的公告》(2021-019)和《关于投资建设“年产20000吨功能糖干燥项目”的公告》(2021-020)。目前,两个建设项目的审批手续及建设情况按计划进度正常进行中。

(三) 市场和业务开拓方面

1、加大高端产品的生产销售

益生元及膳食纤维类高端产品具有生产难度大、市场竞争对手少、利润率较高等特点。报告期内,公司进一步加大高端产品的研发力度,扩充相关生产线,积极提升高端产品销售规模,实现公司产品升级,增强公司盈利能力和市场竞争优势。

2、满足客户差异化需求

传统的益生元及膳食纤维产品受到的竞争日益激烈,公司销售团队报告期内重点关注客户的差异化需求。一方面通过研发人员走出去接触客户,了解客户的真实需求,另一方面通过将重点客户请进来,定期和客户进行现场交流将公司的生产能力和技术水平呈现给客户。通过产品的不同组合、复配、创新来给客户id提供差异化的产品,避免传统产品的红海竞争。

3、拓展产品行业领域

目前公司产品运作覆盖的行业主要为乳品、饮料、烘焙、保健品、医药辅料、动物营养和饲料、化工等,随着对产品性能研究的深入,益生元及膳食纤维产品在糖果、特膳食品、宠物食品、针对特殊目标人群(孕妇、婴幼儿、病患等)等行业的应用仍有较大的市场增量空间。公司正在积极推进这些行业产品的研发和销售。

(四) 研发创新方面

公司始终坚持“以人为本,诚信互赢,团结协作,持续创新”的经营发展理念,以生物技术为核心,坚持“研究一代,开发一代,储备一代,生产一代”的发展战略,秉承公司的主营业务,继续对产品配料方面进行积极开拓,技术创新规划主要有以下三个方面:

(1) 加大与高校、科研院所的合作,目前公司与江南大学、山东大学、中国食品发酵研究院、山东省农业科学院、中国生物发酵产业协会等多所高等院校科研机构建立了长期稳定的合作关系,公司继续加大加强与这些平台的合作力度,为公司的技术发展、人才补充和快速成长提供保障,快速提升公司的自主创新能力和综合发展水平。

(2) 研究各产品的生理功能特性,根据其特性,一方面,开发其应用领域,扩大市场需求,另一方面开发一种或两种甚至多种功能糖复配的功能糖,并对其进行营养测试,进而开发出适合特殊人群的终端产品,延伸产业链,提高企业综合竞争力,避免产品同质化。

(3) 改进提升传统生产工艺的共性技术,进一步提高原辅料综合利用率,主要针对热能的回用,新型脱盐技术结合离子交换进行脱盐,减少传统工艺的酸碱消耗,提高能源利用率,达到

节能减排的效果。

综上，报告期内，公司在生产、研发、销售、管理等各方面加大力度，克服全球新冠疫情的影响，顺应市场需求变化，不断开拓新的产品、市场、客户，稳步推进新项目建设，实现了公司全方位的稳步发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、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	306,467,985.62	239,884,322.65	27.76
营业成本	224,177,504.66	157,819,040.15	42.05
销售费用	9,670,094.80	7,811,691.92	23.79
管理费用	9,150,569.52	6,090,406.92	50.25
财务费用	1,194,027.92	2,053,072.65	-41.84
研发费用	4,694,295.70	8,673,709.37	-45.88
经营活动产生的现金流量净额	15,308,982.61	105,089,733.92	-85.43
投资活动产生的现金流量净额	-17,993,563.25	-19,210,056.16	6.33
筹资活动产生的现金流量净额	394,630,961.14	4,731,874.79	8,239.84

营业收入变动原因说明：同比增长 27.76%，主要是随着全球新冠疫情的影响逐步减小，境内外客户需求增长，公司产品销量增加。

营业成本变动原因说明：同比增长 42.05%，主要是销量增长，营业成本随之增长，报告期内原材料价格大幅增长，增幅高于营业收入。

销售费用变动原因说明：同比增长 23.79%，主要是海运费及港杂费增加。

管理费用变动原因说明：同比增长 50.25%，主要是本期因公司上市新增了路演、酒会等相关费用，本期费用发生额增加。

财务费用变动原因说明：同比下降 41.84%，主要是银行贷款利息支出减少，财务费用下降。

研发费用变动原因说明：同比下降 45.88%，主要是因为本年研发项目集中在下半年度。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比下降 85.43%，主要是：（1）本期应收账款增加；（2）上期经营性应付增加较多，导致上期的经营活动产生的现金流量净额较高。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比上升 6.33%，主要原因是本期购置固定资产支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增长 8,239.84%，主要是 2021 年 4 月公司首次公开发行股份募集资金增加所致。

2 本期公司业务类型、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

(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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	536,583,957.81	42.33	141,355,498.06	16.91	279.60	主要是首次公开发行股票募集资金增加
应收票据	2,800,119	0.22	3,091,000.36	0.37	-9.41	
应收款项	167,158,377.26	13.19	123,913,359.06	14.82	34.90	主要是销售收入增长,应收账款增加
预付款项	9,025,823.54	0.71	9,724,533.00	1.16	-7.19	
其他应收款	4,160,905.89	0.33	1,639,774.73	0.20	153.75	主要是未收到的出口退税的增加
存货	96,177,425.66	7.59	90,025,728.77	10.77	6.83	
其他流动资产	4,473,729.89	0.35	4,522,382.34	0.54	-1.08	
其他权益工具投资	56,599,831.65	4.46	55,201,274.15	6.60	2.53	
固定资产	359,812,407.01	28.38	370,126,691.46	44.27	-2.79	
在建工程	8,318,774.58	0.66	9,043,600.20	1.08	-8.01	
无形资产	15,620,492.71	1.23	15,994,641.80	1.91	-2.34	
长期待摊费用	1,082,388.68	0.09	726,966.24	0.09	48.89	主要是办公楼装修费用的增加
递延所得税资产	2,294,107.75	0.18	2,372,966.32	0.28	-3.32	
其他非流动资产	3,552,429.44	0.28	8,259,574.26	0.99	-56.99	主要是募集资金到位后冲减期初上市费用
短期借款	42,000,000.00	35.78	68,500,000.00	47.27	-38.69	主要是银行借款减少所致
合同负债	2,609,283.99	2.22	3,107,137.72	2.14	-16.02	
应付票据	14,222,062.74	12.12	10,921,400.00	7.54	30.22	主要是用于支付工程、设备款新增银行承兑汇票所致

应付账款	32,082,815.45	27.33	41,443,823.13	28.60	-22.59	
应付职工薪酬	3,584,071.47	3.05	4,921,762.90	3.40	-27.18	
应交税费	4,568,771.67	3.89	3,559,637.77	2.46	28.35	
其他应付款	8,931,495.70	7.61	3,225,292.18	2.23	176.92	主要是运费未付款增加
其他流动负债	1,217,818.54	1.04	-	-	100.00	主要是已背书未到期的承兑票据增加
递延收益	5,944,410.67	5.06	7,215,937.21	4.98	-17.62	
递延所得税负债	2,220,040.21	1.89	2,010,256.58	1.39	10.44	

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,463,992.33	票据保证金
固定资产	66,875,079.77	银行授信抵押
无形资产	14,508,713.00	银行授信抵押
合计	95,847,785.10	/

4. 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

2021 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于投资建设“年产 15000 吨结晶糖项目”的议案》，同意公司拟投资 16,000.00 万元建设年产 15000 吨结晶糖项目。项目主要建设主车间、结晶车间及配套设施，总建筑面积 13000 m²，项目建成投产后可年产 15000 吨结晶糖（10000 吨结晶果糖，5000 吨阿洛酮糖）。详见公司 2021 年 6 月 28 日在上海证券交易所官方网站及指定媒体上披露的《关于投资建设“年产 15000 吨结晶糖项目”的公告》（2021-019）。

2021 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于投资建设“年产 20000 吨功能糖干燥项目”的议案》，同意公司拟投资 6,200.00 万元建设年产 20000 吨功能糖干燥项目。项目主要建设一栋七层厂房，总建筑面积 5880 平方米。项目建成后年可生产 8000 吨粉成品低聚果糖，5000 吨粉成品抗性糊精，7000 吨粉成品聚葡萄糖产品。详见公司 2021 年 6 月 28 日在上海证券交易所官方网站及指定媒体上披露的《关于投资建设“年产 20000 吨功能糖干燥项目”的公告》（2021-020）。

(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

截至报告期末，公司持有山东禹城农村商业银行股份有限公司 5.14%股份。山东禹城农村商业银行股份有限公司成立于 2013 年 12 月 10 日，注册资本为 64,279.3458 万元，注册地址为山东省禹城市汉槐街 181 号。截至 2021 年 6 月 30 日，山东禹城农村商业银行股份有限公司财务状况为：资产总额 15,815,098,834.70 元，负债总额 14,712,986,187.34 元，净资产 1,102,112,647.36 元，营业收入 131,976,595.67 元，净利润 39,209,046.24 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争或产品被替代的风险

公司是国内乃至全球极少数能够产业化生产抗性糊精产品的生产厂商。公司配备了国内领先的色谱分离设备，能够有效分离不同组分的产品并保证产品纯度。同时，公司通过大量不断地试验和调试掌握了生产工序中的关键技术参数，能够向客户提供高品质的各类别产品。

但是，随着终端消费者对食品健康、营养、安全、口感等方面要求的日益提高及行业政策的不断变化调整，若由于未来不能持续加大研发投入等因素导致公司不能紧跟国内外新技术发展趋势并持续实现产品、工艺、配方等的更新换代，公司将面临技术优势减弱或产品被替代的风险，从而对公司生产经营和产品竞争力产生负面影响。

2、原材料价格波动风险

公司产品的的主要原料是淀粉、淀粉糖浆、蔗糖、葡萄糖等，受气候、国家政策的影响较大，

供求变化和价格可能出现大幅波动；如果主要原材料价格上涨会导致产品成本大幅增加，而产品销售价格的调整相对滞后，会导致产品毛利率下降，直接影响公司经营利润。

3、汇率风险

公司出口的结算货币主要采用美元。随着公司生产销售规模的扩大，产品出口金额将不断增加，美元结算量也将继续增加。若短期内人民币对美元汇率波动较大，将对公司的经营业绩和财务状况产生影响，公司面临一定的汇率波动风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 18 日	不适用	不适用	审议通过《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投入金额的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 2 月 8 日	不适用	不适用	审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年度生产经营和投资计划》、《公司 2020 年度财务决算方案》、《公司 2021 年度财务预算方案》、《公司 2020 年度利润分配的议案》、《关于公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度审计报告及财务报表的议案》、《关于确认 2018 年度、2019 年度、2020 年度发生的关联交易和已签署的关联交易协议的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 3 月 15 日	不适用	不适用	审议通过《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投入金额的议案》
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 6 月 3 日	详见《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（编号：2021-016）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

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）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2021 年中期未进行利润分配，也未以资本公积转增股本	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(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

第五节 环境与社会责任

一、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主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

主要污染物	排放口数量	排放方式	主要污染物名称	核定排放总量	实际排放总量	执行排放标准	核定排放浓度	实际排放浓度	超标排放情况

废水	1	自行处理, 达标纳管排放	COD ; 氨氮	COD:144 吨/年; 氨氮:12.44 吨/年	COD:22.7 吨; 氨氮: 0.0447 吨	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)	COD:300mg/l ; 氨氮:25mg/l	COD: 70mg/l; 氨氮:0.138mg/l	无
----	---	--------------	-------------	------------------------------	-----------------------------	---------------------------------	----------------------------	------------------------------	---

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

(1) 废水处理

公司建有一套 3600 吨/天废水处理能力的废水处理站, 主要工艺: 厌氧加好氧生化处理工艺, 检测达标后排放。

(2) 固废处理

公司建有密闭的固废储存间, 固废分类收集交有资质单位处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格执行国家环境影响评价法, 相关建设项目均按要求开展环境影响评价工作。各项工程建设始终坚持环保“三同时”原则, 环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用, 并按期完成项目的环保竣工验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为贯彻《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护法》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》及其他相关法律法规, 落实应急救援措施和责任, 保护员工的人身安全, 减少财产损失和环境污染, 使事故发生后能够迅速、有效、有序地实施应急救援工作, 结合公司实际情况编制了突发环境事件应急预案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照相关规定对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开, 并制定自行监测方案。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 √不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是		
	其他	注 2	注 2	注 2	是	是		
	其他	注 3	注 3	注 3	是	是		
	其他	注 4	注 4	注 4	否	是		
	其他	注 5	注 5	注 5	否	是		
	解决同业竞争	注 6	注 6	注 6	否	是		
	解决关联交易	注 7	注 7	注 7	否	是		
	其他	注 8	注 8	注 8	否	是		
	其他	注 9	注 9	注 9	否	是		
	其他	注 10	注 10	注 10	否	是		

注 1、股份流通限制及自愿锁定承诺

(1) 公司控股股东窦宝德及实际控制人窦宝德、窦光朋承诺

自山东百龙创园生物科技股份有限公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份。在上述期限届满后，在其任职期间内每年转让的股份数量不超过其持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其持有的公司股份；公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票锁定期自动延长 6 个月，且不因其职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。如果中国证监会、上海证券交易

所等监管部门对上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将依法承担以下责任：

1)、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向公司股东和社会公众投资者道歉。

2)、本人如违反上述股份锁定期承诺，将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规卖出的股票，并自回购完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给公司指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(2) 公司股东唐众、郭恩元、深圳恩复、鸿庆华融、嘉兴恩复承诺

本单位/本人承诺，自百龙创园股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人全权管理本人/本单位持有的公司股份，也不由公司回购本人/本单位持有的公司股份。公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本单位持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

上述承诺为本单位/本人真实意思表示，若违反上述承诺本单位/本人将依法承担以下责任：

1)、本单位/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向公司股东和社会公众投资者道歉。

2)、本单位/本人如违反上述股份锁定期承诺，将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规卖出的股票，并自回购完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月。如果本单位/本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，本单位/本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给公司指定账户；如果因本单位/本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本单位/本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(3) 持有公司股份的董事、监事和高级管理人员嵇洪建、安莲莲、张安国、李冬梅、赵德轩承诺

本人承诺，自百龙创园股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人全权管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。在上述期限届满后，在其任职期间内每年转让的股份数量不超过其持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其持有的公司股份；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月，且不因其职务变更、离职等原因而放

弃履行承诺。如果中国证监会、上海证券交易所等监管部门对上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。

上述承诺为本人真实意思表示，若违反上述承诺本人将依法承担以下责任：

1)、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向公司股东和社会公众投资者道歉。

2)、本人如违反上述股份锁定期承诺，将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规卖出的股票，并自回购完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给公司指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

注 2、关于持股意向及减持意向的承诺

(1) 公司控股股东窦宝德及实际控制人窦宝德、窦光朋承诺

本人所持股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的价格（若公司股份在该期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，公司首次公开发行股票的价格应作相应调整），减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告；本人累计减持所持有的公司股份数量合计不超过本人持有公司股份总数（因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更）。

本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：

1)、如果未履行上述承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉。

2)、如果未履行上述承诺事项，本人持有公司的股票的锁定期自动延长 6 个月。

3)、如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

(2) 公司股东唐众、深圳恩复、鸿庆华融、郭恩元、嘉兴恩复承诺

本单位/本人所持股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于公司首次公开发行股票的价格（若公司股份在该期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，公司首次公开发行股票的价格应作相应调整），减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告；本单位/本人累计减持所持有的公司股份数量合计不超过本单位/本人持有公司股份总数（因公司进行权益分派、减资缩股等导致

本单位/本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更）。

本单位/本人将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：

1)、如果未履行上述承诺事项，本单位/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉。

2)、如果未履行上述承诺事项，本单位/本人持有公司的股票的锁定期限自动延长 6 个月。

3)、如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本单位/本人将依法赔偿投资者损失。

注 3、稳定股价的预案

(1) 稳定股价措施的启动条件

公司股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于其上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”），公司及公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员将在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法律法规、规范性文件的规定、获得监管机构或其他法令规定的机关的批准（如需）、且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，公司将启动相应的措施，稳定公司股价。

(2) 公司关于稳定股价的承诺与预案

1)、当公司需要采取股价稳定措施时，公司将在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法律法规、规范性文件的规定、获得监管机构或其他法令规定的机关的批准（如需）、且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购公司部分股票。公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。

2)、在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。

3)、公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。

4)、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形),公司将继续按照上述稳定股价预案执行,但应遵循以下原则:(1)单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%,和(2)单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

5)、若公司新聘董事(不包括独立董事)、高级管理人员的,公司将要求该等新聘的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已经作出的相关承诺。

6)、在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如公司未采取上述稳定股价的具体措施,公司承诺接受以下约束措施:

公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉,并将以单次不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%、单一会计年度合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%的标准向全体股东实施现金分红。

(3) 公司控股股东、实际控制人关于稳定股价的措施与承诺

1)、在启动股价稳定措施的前提条件满足时,控股股东、实际控制人将以增持公司股份的方式稳定股价。控股股东、实际控制人应在 3 个交易日内,提出增持公司股份的方案(包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等),并依法履行所需的审批手续,在获得批准后的 3 个交易日内通知公司,公司应按照规定披露控股股东、实际控制人增持公司股份的计划。在公司披露控股股东、实际控制人增持公司股份计划的 3 个交易日后,控股股东、实际控制人开始实施增持公司股份的计划。

2)、控股股东、实际控制人增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件,控股股东、实际控制人可不再实施增持公司股份。

3)、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括其实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形),控股股东、实际控制人将继续按照上述稳定股价预案执行,但应遵循以下原则:(1)单次用于增持股份的资金金额不低于控股股东、实际控制人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%,和(2)单一年度其用以稳定股价的增持资金不超过自公司上市后控股股东、实际控制人累计从公司所获得现金分红

金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，控股股东、实际控制人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。

4)、如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，控股股东、实际控制人可选择与公司同时启动股价稳定措施或在公司措施实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后其股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产时再行启动上述措施。如公司实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施条件的，控股股东、实际控制人可不再继续实施上述股价稳定措施。

5)、控股股东、实际控制人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。

6)、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施，控股股东、实际控制人承诺接受以下约束措施：

①控股股东、实际控制人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

②如果控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东、实际控制人停止从公司处获得股东分红，且控股股东、实际控制人持有的公司股份将不得转让，直至控股股东、实际控制人按本承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

(3) 公司董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺与预案

1)、当公司需要采取股价稳定措施时，在公司、控股股东、实际控制人均已采取股价稳定措施并实施完毕后，公司股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本人应通过二级市场以竞价交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司应按照相关规定披露本人买入公司股份的计划。在公司披露本人买入公司股份计划的 3 个交易日后，本人将按照方案开始实施买入公司股份的计划。

2)、通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司股份计划。

3)、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或

高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 20%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

4)、本人买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。本人买入公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的，应履行相应的审批手续。

5)、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：

①本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

②如果本人未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起 5 个工作日内，停止在公司领取薪酬或津贴及股东分红，同时本人持有的公司股份不得转让，直至本人按本承诺的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

注 4、公司及其控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于未履行公开承诺的约束性措施

（1）公司承诺

公司承诺：公司在首次公开发行股票并上市过程中作出及披露的公开承诺构成本公司的义务，若未能履行，则本公司将公告原因并向股东和社会公众投资者公开道歉，同时采取或接受以下措施以保障投资者合法权益：立即采取措施消除违反承诺事项，提出并实施新的承诺或补救措施，按监管机关要求的方式和期限予以纠正，造成投资者损失的，依法赔偿损失。

（2）公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员承诺

本人在公司首次公开发行股票并上市过程中作出及披露的公开承诺构成承诺人的义务，若未能履行，则承诺人将及时向公司说明原因由公司公告并向公司股东和社会公众投资者公开道歉，同时采取或接受以下措施以保障投资者合法权益：立即采取措施消除违反承诺事项；提出并实施新的承诺或补救措施；如因未履行承诺而获得收益，则所获收益归公司所有；公司有权直接扣除承诺人自公司取得的利润或报酬以实现承诺人承诺事项；公司有权直接按承诺人承诺内容向交易所或证券登记机构申请承诺人所持公司股份延期锁定；造成投资者损失的，依法赔偿损失。

注 5、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

（1）公司对首次公开发行股票摊薄即期回报及提高未来回报能力采取的措施

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等文件的有关规定，为使公司填补回报措施能够得到切实履行，为降低首次公开发行股票摊薄即期回报的影响，公司拟通过如下措施填补首次公开发行股票对股东即期回报的摊薄：

1)、严格执行既定股利分红政策，保证股东回报的及时性和连续性

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关法律法规，为完善和健全持续、科学、稳定的股东分红机制和监督机制，积极回报投资者，切实保护全体股东的合法权益，《公司章程》中规定了利润分配制度。为保证股东回报机制的连续性和稳定性，公司已在2019年第三次临时股东大会时制定《公司上市后未来三年分红规划》，进一步落实分红政策。

2)、进一步优化治理结构、加强内部控制，提升经营决策效率和盈利水平

自成立以来，多年的经营积累和储备为公司未来的发展奠定了良好的基础。公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营决策效率和盈利水平。

(2) 公司全体董事、高级管理人员承诺

公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，为维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

1)、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2)、承诺对承诺人的职务消费行为进行约束；

3)、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4)、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5)、如公司未来实施股权激励方案，承诺人承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6)、承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若承诺人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。

注 6、避免同业竞争的承诺

公司控股股东窦宝德、实际控制人窦宝德及窦光朋向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（1）承诺人及承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；

（2）如公司进一步拓展其业务范围，承诺人及承诺人拥有控制权的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；如可能与公司拓展后的业务产生竞争的，承诺人及承诺人拥有控制权的企业将按照如下方式退出与公司的竞争：①停止与公司构成竞争或可能构成竞争的业务；②将相竞争的业务纳入到公司经营；③将相竞争的业务转让给无关联的第三方；④其他有利于维护公司权益的方式；

（3）承诺人将不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（4）上述承诺有效期为本承诺出具日至承诺人直接与间接持有公司股份比例低于公司股份总数5%时，且承诺人不再担任公司董事、监事、高级管理人员时止；

（5）承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；如违反上述任何一项承诺，承诺人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。

注7、减少并规范关联交易承诺

公司控股股东窦宝德、实际控制人窦宝德及窦光朋出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，承诺内容如下：

（1）、截至本承诺函签署之日，除招股说明书已经披露的情形外，承诺人及承诺人控制的除公司以外的其他企业与公司不存在其他重大关联交易；

（2）、就承诺人及承诺人控制的企业（如有）与公司及其控股子公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项，保证遵循市场交易的公平、公允及等价有偿原则即正常的商业条款与公司及其控股子公司发生交易，并按相关法律、法规、规范性文件和公司《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东的利益；如未按市场交易的公平原则与公司及其控股子公司发生交易，而给公司及其控股子公司造成损失或已经造成损失，由承诺人承担赔偿责任。

（3）、承诺人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。承诺人将严格按照中国《公司法》以及公司的公司章程的规定，促使经承诺人提名的公司董事（如有）依法

履行其应尽的诚信和勤勉责任。

(4)、承诺人以及承诺人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（以下统称“承诺人的关联企业”，如有），将来尽可能避免与公司发生关联交易。

(5)、承诺人及承诺人的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为承诺人及承诺人的关联企业进行违规担保。

(6)、如果公司在今后的经营活动中必须与承诺人或承诺人的关联企业发生不可避免的关联交易，承诺人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行有关程序，在公司股东大会对关联交易进行表决时，承诺人严格履行回避表决的义务；与公司依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且承诺人及承诺人的关联企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

(7)、承诺人及承诺人的关联企业将严格和善意地履行其与公司签订的各种关联交易协议。承诺人及承诺人的关联企业将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

(8)、承诺人保证承诺人及承诺人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的规定，不会利用控股股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易；

(9)、如违反上述承诺与公司进行交易，而给公司及其他股东造成损失的，由承诺人承担赔偿责任。

(10)、本承诺函在承诺人作为公司实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。

注 8、控股股东、实际控制人关于社会保险及住房公积金的承诺

2019年7月4日，公司控股股东窦宝德、实际控制人窦宝德及窦光朋出具了相关承诺：“根据政府部门的要求或决定，山东百龙创园生物科技股份有限公司如果需要为员工补缴本承诺函签署之日前应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险金或住房公积金而需承担任何罚款或损失，山东百龙创园生物科技股份有限公司控股股东和实际控制人承诺足额补缴和补偿。”

注 9、关于避免资金占用的承诺

公司控股股东窦宝德、实际控制人窦宝德及窦光朋出具了关于避免资金占用的承诺：“（1）、本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产；（2）、如违反上述承诺占用公司的资金或其他资产，而给公司及其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

注 10、关于招股说明书信息披露的承诺**(1) 公司关于招股说明书信息披露的承诺**

公司承诺：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份）；上述股份回购的价格为发行价并加算银行同期存款利息（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）或中国证监会认定的价格；如因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

(2) 公司控股股东窦宝德、实际控制人窦宝德及窦光朋关于招股说明书信息披露的承诺

公司控股股东窦宝德、实际控制人窦宝德及窦光朋承诺：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份）；上述股份回购的价格为发行价并加算银行同期存款利息（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）或中国证监会认定的价格；如因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员关于招股说明书信息披露的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带法律责任。如因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。以上承诺不因职务变动或离职等原因而改变。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、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、实际控制人的诚信状况在重大方面保持良好。

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

①利息收入、利息支出情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场价格	73,770.49	15.14	38,101.25	14.02

②关联方存款

项目名称	关联方	期末余额(元)	期初余额(元)

银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	79,437,803.36	32,889,024.11
------	------------------	---------------	---------------

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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

2021年3月8日，公司与三原欣川食品机械设备有限公司签订了《工业品定制合同》。

(1)、合同内容：压力式干燥塔制作和安装；

(2)、合同时限：自合同签订后起，设备加工制作期60个工作日（国家法定节假日顺延），设备安装工期140个工作日；

(3)、合同金额：16,500,000.00元。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	95,000,000	100.00						95,000,000	74.92
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	21,000,000	22.11						21,000,000	16.56
境内自	74,000,000	77.89						74,000,000	58.36

然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			+31,800,000				+31,800,000	31,800,000	25.08
1、人民币普通股			+31,800,000				+31,800,000	31,800,000	25.08
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	95,000,000	100.00	+31,800,000				+31,800,000	126,800,000	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年3月26日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东百龙创园生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕1010号）核准，同意公司向社会公众发行人民币普通股（A股）不超过3,180万股。公司公开发行3,180万股人民币普通股股票已于2021年4月21日在上海证券交易所交易。公司总股本由9,500万股增加到12,680万股。

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

报告期内，因首次公开发行股票，公司总股本由9,500万股增加到12,680万股，报告期内实现基本每股收益0.49元/股，较上年同期减少7.55%，报告期末每股净资产6.07元/股，较报告期初减少2.07个百分点。

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)	14,116
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
寰宝德	-	60,025,000	47.34	60,025,000	无	-	境内自然人
深圳恩复开金 投资合伙企业 (有限合伙)	-	13,700,000	10.80	13,700,000	无	-	境内非国有 法人
唐众	-	5,600,000	4.42	5,600,000	无	-	境内自然人
深圳鸿庆华融 二号投资企业 (有限合伙)	-	5,000,000	3.94	5,000,000	无	-	境内非国有 法人
郭恩元	-	4,000,000	3.15	4,000,000	无	-	境内自然人
寰光朋	-	3,045,000	2.40	3,045,000	无	-	境内自然人
嘉兴恩复开金 投资合伙企业 (有限合伙)	-	2,300,000	1.81	2,300,000	无	-	境内非国有 法人
季稚孜	1,314,309	1,314,309	1.04	-	未知	-	境内自然人
UBS AG	578,064	578,064	0.46	-	未知	-	未知
杨甜	438,524	438,524	0.35	-	未知	-	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				
季稚孜	1,314,309	人民币普通股	1,314,309				
UBS AG	578,064	人民币普通股	578,064				
杨甜	438,524	人民币普通股	438,524				
中国农业银行股份有限公司 —万家内需增长一年持有期 混合型证券投资基金	387,945	人民币普通股	387,945				
中国建设银行股份有限公司 —万家新机遇龙头企业灵活 配置混合型证券投资基金	275,400	人民币普通股	275,400				
吕际深	264,866	人民币普通股	264,866				
邹红梅	231,419	人民币普通股	231,419				
中国建设银行股份有限公司 —万家科创主题3年封闭运 作灵活配置混合型证券投资 基金	210,931	人民币普通股	210,931				
深圳市至诚经纶资产管理有 限公司	205,000	人民币普通股	205,000				
招商银行股份有限公司—万 家战略发展产业混合型证券 投资基金	202,604	人民币普通股	202,604				
前十名股东中回购专户情况 说明	无						
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中窦宝德与窦光朋系父子关系，是一致行动人； 2、股东郭恩元为股东深圳恩复的有限合伙人，持有深圳恩复99.85%的出资比例，股东深圳恩复与嘉兴恩复的普通合伙人均为北京恩利伟业投资管理有限公司；郭恩元、深圳恩复开金投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴恩复开金投资合伙企业（有限合伙）是一致行动人；3、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。
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	窦宝德	60,025,000	2024年4月21日	-	首发限售36个月
2	深圳恩复开金投资合伙企业（有限合伙）	13,700,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
3	唐众	5,600,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
4	深圳鸿庆华融二号投资企业（有限合伙）	5,000,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
5	郭恩元	4,000,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
6	窦光朋	3,045,000	2024年4月21日	-	首发限售36个月
7	嘉兴恩复开金投资合伙企业（有限合伙）	2,300,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
8	安莲莲	350,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
8	张安国	350,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
10	李冬梅	210,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
10	嵇洪建	210,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月
10	赵德轩	210,000	2022年4月21日	-	首发限售12个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中窦宝德与窦光朋系父子关系，是一致行动人；2、股东郭恩元为股东深圳恩复的有限合伙人，持有深圳恩复 99.85%的出资比例，股东深圳恩复与嘉兴恩复的普通合伙人均为北京恩利伟业投资管理有限公司；郭恩元、深圳恩复开金投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴恩复开金投资合伙企业（有限合伙）是一致行动人；3、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。
------------------	--

(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、董事、监事和高级管理人员情况**(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

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□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

资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：山东百龙创园生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	536,583,957.81	141,355,498.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,800,119.00	3,091,000.36
应收账款	七、5	167,158,377.26	123,913,359.06
应收款项融资			
预付款项	七、7	9,025,823.54	9,724,533.00
其他应收款	七、8	4,160,905.89	1,639,774.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、9	96,177,425.66	90,025,728.77
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	七、13	4,473,729.89	4,522,382.34
流动资产合计		820,380,339.05	374,272,276.32
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	七、18	56,599,831.65	55,201,274.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	359,812,407.01	370,126,691.46
在建工程	七、22	8,318,774.58	9,043,600.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	15,620,492.71	15,994,641.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	1,082,388.68	726,966.24
递延所得税资产	七、30	2,294,107.75	2,372,966.32

其他非流动资产	七、31	3,552,429.44	8,259,574.26
非流动资产合计		447,280,431.82	461,725,714.43
资产总计		1,267,660,770.87	835,997,990.75
流动负债：			
短期借款	七、32	42,000,000.00	68,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	14,222,062.74	10,921,400.00
应付账款	七、36	32,082,815.45	41,443,823.13
预收款项			
合同负债	七、38	2,609,283.99	3,107,137.72
应付职工薪酬	七、39	3,584,071.47	4,921,762.90
应交税费	七、40	4,568,771.67	3,559,637.77
其他应付款	七、41	8,931,495.70	3,225,292.18
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	七、44	1,217,818.54	
流动负债合计		109,216,319.56	135,679,053.70
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	七、51	5,944,410.67	7,215,937.21
递延所得税负债	七、30	2,220,040.21	2,010,256.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,164,450.88	9,226,193.79
负债合计		117,380,770.44	144,905,247.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	126,800,000.00	95,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	630,519,276.87	256,102,116.81
减：库存股			
其他综合收益	七、57	12,580,227.84	11,391,453.97
专项储备			
盈余公积	七、59	34,248,128.92	34,248,128.92
未分配利润	七、60	346,132,366.80	294,351,043.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,150,280,000.43	691,092,743.26
负债和所有者权益		1,267,660,770.87	835,997,990.75

(或股东权益) 总计			
公司负责人: 糕洪建	主管会计工作负责人: 李冬梅	会计机构负责人: 李莉	

利润表

2021年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	七、61	306,467,985.62	239,884,322.65
减: 营业成本	七、61	224,177,504.66	157,819,040.15
税金及附加	七、62	2,720,778.69	3,167,018.78
销售费用	七、63	9,670,094.80	7,811,691.92
管理费用	七、64	9,150,569.52	6,090,406.92
研发费用	七、65	4,694,295.70	8,673,709.37
财务费用	七、66	1,194,027.92	2,053,072.65
其中: 利息费用		949,532.55	2,988,125.21
利息收入		487,277.66	271,843.06
加: 其他收益	七、67	4,567,460.56	3,402,260.75
投资收益 (损失以“-”号填列)	七、68	1,980,668.76	2,640,891.68
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)	七、71	-973,682.56	-1,158,319.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	七、72	96,451.14	-286,810.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		60,531,612.23	58,867,405.65
加: 营业外收入	七、74	71,987.67	124,834.97
减: 营业外支出	七、75	419,129.98	239,381.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		60,184,469.92	58,752,859.27
减: 所得税费用	七、76	8,403,146.68	8,125,226.98
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,781,323.24	50,627,632.29
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,781,323.24	50,627,632.29
(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		1,188,773.87	-1,263,120.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,188,773.87	-1,263,120.50
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		52,970,097.11	49,364,511.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.49	0.53
（二）稀释每股收益(元/股)		0.49	0.53

公司负责人：嵇洪建

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李莉

现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		276,624,814.79	238,492,011.50
收到的税费返还		6,649,658.57	1,958,485.33
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,131,145.52	2,738,071.90
经营活动现金流入小计		287,405,618.88	243,188,568.73
购买商品、接受劳务支付的现金		228,591,822.69	98,422,673.24
支付给职工及为职工支付的现金		21,511,482.15	14,696,886.96
支付的各项税费		10,930,194.12	9,494,788.90
支付其他与经营活动有关的	七、78	11,063,137.31	15,484,485.71

现金			
经营活动现金流出小计		272,096,636.27	138,098,834.81
经营活动产生的现金流量净额		15,308,982.61	105,089,733.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,980,668.76	2,640,891.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、78		28,638,731.00
投资活动现金流入小计		1,980,668.76	31,279,622.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,673,569.27	35,616,341.48
投资支付的现金			
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	七、78	3,300,662.74	14,873,337.36
投资活动现金流出小计		19,974,232.01	50,489,678.84
投资活动产生的现金流量净额		-17,993,563.25	-19,210,056.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		426,332,000.00	
取得借款收到的现金		8,500,000.00	8,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		434,832,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,532.55	2,988,125.21
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	22,251,506.31	780,000.00
筹资活动现金流出小计		40,201,038.86	3,768,125.21
筹资活动产生的现金流量净额		394,630,961.14	4,731,874.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,805.31	9,209.18
五、现金及现金等价物净增加额		391,927,575.19	90,620,761.73
加：期初现金及现金等价物余额		130,192,390.29	55,640,628.74
六、期末现金及现金等价物余额		522,119,965.48	146,261,390.47

公司负责人：嵇洪建

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李莉

所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	95,000,000.00				256,102,116.81		11,391,453.97		34,248,128.92	294,351,043.56	691,092,743.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,000,000.00				256,102,116.81		11,391,453.97		34,248,128.92	294,351,043.56	691,092,743.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,800,000.00				374,417,160.06		1,188,773.87			51,781,323.24	459,187,257.17
（一）综合收益总额							1,188,773.87			51,781,323.24	52,970,097.11
（二）所有者投入和减少资本	31,800,000.00				374,417,160.06						406,217,160.06
1. 所有者投入的普通股	31,800,000.00				374,417,160.06						406,217,160.06
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							359,897.88		359,897.88	
2. 本期使用							359,897.88		359,897.88	
(六) 其他										
四、本期期末余额	126,800,000.00			630,519,276.87		12,580,227.84		34,248,128.92	346,132,366.80	1,150,280,000.43

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	95,000,000.00			256,102,116.81		12,920,942.51		24,692,909.69	208,354,070.53	597,070,039.54	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,000,000.00			256,102,116.81		12,920,942.51		24,692,909.69	208,354,070.53	597,070,039.54	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,263,120.50			50,627,632.29	49,364,511.79	
（一）综合收益总额						-1,263,120.50			50,627,632.29	49,364,511.79	
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										0.00
1. 本期提取							458,250.22			458,250.22
2. 本期使用							458,250.22			458,250.22
（六）其他										
四、本期期末余额	95,000,000.00			256,102,116.81		11,657,822.01		24,692,909.69	258,981,702.82	646,434,551.33

公司负责人：嵇洪建

主管会计工作负责人：李冬梅

会计机构负责人：李莉

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

山东百龙创园生物科技股份有限公司是一家在德州市注册的股份有限公司，系由山东百龙创园生物科技有限公司依法整体变更设立，变更设立时，股本总额为 95,000,000.00 元。

本公司于 2019 年第三次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币不超过 31,800,000.00 元，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1010 号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）不超过 31,800,000.00 股，本公司实际向社会公众发行人民币普通股（A 股）31,800,000.00 股，发行后的注册资本为人民币 126,800,000.00 元。

注册地址：山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区德信大街，法定代表人：嵇洪建。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、采购部、生产部、财务部、人力资源部、仓储部、技术部等部门。

公司经营范围：氢气 2232 万 Nm³/年生产（有效期限以许可证为准）；阿洛酮糖、糊精、淀粉及淀粉制品、淀粉糖、食品添加剂、其他食品、饲料添加剂的生产和销售；预包装食品的销售；货物及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以

及收入确认政策。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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

(1) 同一控制下的企业合并

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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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) 非同一控制下的企业合并

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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相

同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金及往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类

型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

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

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见“第十节财务报告五、重要会计政策及

会计估计 10、金融工具”的内容。

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

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”的内容。

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”的内容。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，原材料、库存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定依据及存货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。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时按五五摊销法摊销。

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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 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

19. 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

20. 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

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚

未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”的内容。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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	10-35	5%	9.50%-2.71%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。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图所示。

其中，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。

(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

24. 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。

在建工程计提资产减值方法见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”的内容。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“第十节财务报告五、重要会计政

策及会计估计 30、长期资产减值”的内容。

29. 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、专利技术、非专利技术。

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：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
非专利技术	5-10 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。

无形资产计提资产减值方法见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”的内容。

(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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

33. 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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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。

(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。

(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。

34. 租赁负债

√适用 不适用

详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 42、租赁”的内容

35. 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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

① 国内销售收入确认原则

本公司根据签订的销售合同，当产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权确认收入。

② 出口销售收入确认原则

本公司根据合同约定完成产品发货，以货物装船离港，报关出口确认销售收入。

（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

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

② 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

③ 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 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。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,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 28、使用权资产”的内容。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

(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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生

产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定提取安全生产费用。本公司糖醇产品需要加氢，氢气属于危险品，本公司按上年度糖醇产品的实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- ①全年实际销售收入在 1,000 万元以下的，按照 4%提取；
- ②全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- ③全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- ④全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违

约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

44. 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)
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”）的要求。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	无	无

其他说明：

执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行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

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

2020年12月28日，本公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的GR202037000902号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，故本公司在2021年1-6月按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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	12,075.56	13,315.42
银行存款	522,107,889.92	130,179,074.87
其他货币资金	14,463,992.33	11,163,107.77
合计	536,583,957.81	141,355,498.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

2021年6月30日，其他货币资金中14,463,992.33元(2020年12月31日：11,163,107.77元)为本公司向银行申请开具银行承兑的保证金存款。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,800,119.00	3,091,000.36
商业承兑票据	-	-
合计	2,800,119.00	3,091,000.36

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	521,240.00	1,080,900.00
商业承兑票据	-	-
合计	521,240.00	1,080,900.00

(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年以内小计	162,765,286.42
1至2年	7,374,432.05
2至3年	1,305,649.96
3至4年	1,651,013.68
4年以上	2,682,112.73
合计	175,778,494.84

(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(%)	
按组合计提坏账准备	175,778,494.84	100.00	8,620,117.58	4.90	167,158,377.26	131,678,500.00	100.00	7,765,140.94	5.90	123,913,359.06

其中：										
应收国内企业客户	103,724,895.49	59.01	7,575,340.39	7.30	96,149,555.10	93,066,957.34	70.68	7,013,014.10	7.54	86,053,943.24
应收海外企业客户	72,053,599.35	40.99	1,044,777.19	1.45	71,008,822.16	38,611,542.66	29.32	752,126.84	1.95	37,859,415.82
合计	175,778,494.84	/	8,620,117.58	/	167,158,377.26	131,678,500.00	/	7,765,140.94	/	123,913,359.06

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

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（%）
应收国内企业客户	103,724,895.49	7,575,340.39	7.30
应收海外企业客户	72,053,599.35	1,044,777.19	1.45
合计	175,778,494.84	8,620,117.58	4.90

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	
坏账准备	7,765,140.94	854,976.64				8,620,117.58
合计	7,765,140.94	854,976.64				8,620,117.58

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 币种：人民币

公司名称	余额	占应收账款余额总额的比例
余额前五名应收账款合计	78,249,038.24	44.52%
合计	78,249,038.24	44.52%

(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

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	9,025,823.54	100.00	9,653,990.18	99.27
1 至 2 年			70,542.82	0.73
合计	9,025,823.54	100.00	9,724,533.00	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：

报告期末本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(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：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额前五名的预付款项合计	8,042,100.59	9,244,056.54

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
其他应收款	4,160,905.89	1,639,774.73
合计	4,160,905.89	1,639,774.73

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 年以内小计	4,151,905.89
1 至 2 年	9,000.00
合计	4,160,905.89

(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
备用金	375,702.90	87,928.82
押金保证金及往来款	3,785,202.99	1,551,845.91
合计	4,160,905.89	1,639,774.73

(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)	

2021年1月1日 余额	205,836.59			205,836.59
2021年1月1日 余额在本期	205,836.59			205,836.59
--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	118,705.92			118,705.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	324,542.51			324,542.51

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	205,836.59	118,705.92				324,542.51
合计	205,836.59	118,705.92				324,542.51

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
余额前五名的其他应收款余额合计	出口退税、备用金、保证金及押金	4,049,616.46	一年以内及三年以上	90.27	313,619.02
合计	/	4,049,616.46	/	90.27	313,619.02

(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	16,405,554.26		16,405,554.26	17,559,216.73		17,559,216.73
在产品	21,263,667.25		21,263,667.25	21,384,336.55		21,384,336.55
库存商品	49,907,357.54	404,980.91	49,502,376.63	44,070,865.54	632,860.73	43,438,004.81
发出商品	5,153,807.86		5,153,807.86	4,079,001.14		4,079,001.14
包装物	3,852,019.66		3,852,019.66	3,565,169.54		3,565,169.54
合计	96,582,406.57	404,980.91	96,177,425.66	90,658,589.50	632,860.73	90,025,728.77

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	632,860.73			227,879.82		404,980.91
合计	632,860.73			227,879.82		404,980.91

(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). 合同履约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
待抵扣进项税额	4,441,396.73	4,355,815.82
待摊费用	32,333.16	129,333.18
预缴其他税费		37,233.34
合计	4,473,729.89	4,522,382.34

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东禹城农村商业银行股份有限公司	56,599,831.65	55,201,274.15
合计	56,599,831.65	55,201,274.15

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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

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	359,812,407.01	370,126,691.46
合计	359,812,407.01	370,126,691.46

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	154,778,561.40	386,707,756.48	3,812,048.37	5,158,936.61	550,457,302.86
2.本期增加金额	1,657,594.32	10,200,692.24	57,964.60	502,300.93	12,418,552.09
(1) 购置	236,007.91	5,843,849.51	57,964.60	502,300.93	6,640,122.95
(2) 在建工程转入	1,421,586.41	4,356,842.73			5,778,429.14
3.本期减少金额		700,369.38			700,369.38
(1) 处置或报废		700,369.38			700,369.38
4.期末余额	156,436,155.72	396,208,079.34	3,870,012.97	5,661,237.54	562,175,485.57
二、累计折旧					
1.期初余额	23,581,946.28	151,159,918.48	2,218,264.79	3,370,481.85	180,330,611.40
2.本期增加金额	3,627,308.09	18,228,552.75	326,899.54	430,946.18	22,613,706.56
(1) 计提	3,627,308.09	18,228,552.75	326,899.54	430,946.18	22,613,706.56
3.本期减少金额		581,239.40			581,239.40
(1) 处置或报废		581,239.40			581,239.40
4.期末余额	27,209,254.37	168,807,231.83	2,545,164.33	3,801,428.03	202,363,078.56
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	129,226,901.35	227,400,847.51	1,324,848.64	1,859,809.51	359,812,407.01
2.期初账面价值	131,196,615.12	235,554,808.00	1,593,783.58	1,781,484.76	370,126,691.46

(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

其他说明:

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,318,774.58	9,043,600.20
合计	8,318,774.58	9,043,600.20

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 30,000 吨可溶性膳食纤维项目	350,013.73		350,013.73	350,013.73		350,013.73

年产 6,000 吨结晶麦芽糖醇结晶项目				2,537,214.75		2,537,214.75
车间设备	2,455,677.26		2,455,677.26	1,150,442.54		1,150,442.54
造粒车间	5,513,083.59		5,513,083.59	5,005,929.18		5,005,929.18
合计	8,318,774.58		8,318,774.58	9,043,600.20		9,043,600.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 30,000 吨可溶性膳食纤维项目	300,000,000.00	350,013.73				350,013.73	0.12					募集资金、自筹资金
年产 6,000 吨结晶麦芽糖醇结晶项目	49,900,000.00	2,537,214.75	3,207,586.07	5,744,800.82		0.00	103.87					募集资金、自筹资金
合计	349,900,000.00	2,887,228.48	3,207,586.07	5,744,800.82		350,013.73	/	/			/	/

(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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,606,375.59	9,000.00	2,830,000.00	1,574,354.30	22,019,729.89
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	17,606,375.59	9,000.00	2,830,000.00	1,574,354.30	22,019,729.89
二、累计摊销					
1.期初余额	3,097,662.59	4,833.34	2,404,916.57	517,675.59	6,025,088.09
2.本期增加金额	176,280.84	450.00	119,833.57	77,584.68	374,149.09
(1)计提	176,280.84	450.00	119,833.57	77,584.68	374,149.09
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	3,273,943.43	5,283.34	2,524,750.14	595,260.27	6,399,237.18
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	14,332,432.16	3,716.66	305,249.86	979,094.03	15,620,492.71
2.期初账面价值	14,508,713.00	4,166.66	425,083.43	1,056,678.71	15,994,641.80

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	446,966.24	574,398.06	188,975.62		832,388.68
发酵产业协会会费	280,000.00		30,000.00		250,000.00
合计	726,966.24	574,398.06	218,975.62		1,082,388.68

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
应收款项坏账准备	8,944,660.09	1,341,699.01	7,970,977.53	1,195,646.63
存货跌价准备	404,980.91	60,747.14	632,860.73	94,929.11
递延收益	5,944,410.67	891,661.60	7,215,937.21	1,082,390.58
合计	15,294,051.67	2,294,107.75	15,819,775.47	2,372,966.32

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	14,800,268.07	2,220,040.21	13,401,710.53	2,010,256.58
合计	14,800,268.07	2,220,040.21	13,401,710.53	2,010,256.58

(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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

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
上市费用				7,496,344.96		7,496,344.96
预付工程设备款	3,552,429.44		3,552,429.44	763,229.30		763,229.30
合计	3,552,429.44		3,552,429.44	8,259,574.26		8,259,574.26

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,000,000.00	50,500,000.00
保证借款		18,000,000.00
合计	42,000,000.00	68,500,000.00

短期借款分类的说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,222,062.74	10,921,400.00
合计	14,222,062.74	10,921,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

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
工程设备款	17,695,177.88	29,654,754.59
材料款	14,387,637.57	11,789,068.54
合计	32,082,815.45	41,443,823.13

(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
预收货款	2,609,283.99	3,107,137.72
合计	2,609,283.99	3,107,137.72

(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	4,921,762.90	17,703,632.04	19,041,323.47	3,584,071.47
二、离职后福利-设定提存计划		2,222,375.78	2,222,375.78	
合计	4,921,762.90	19,926,007.82	21,263,699.25	3,584,071.47

(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	4,325,788.37	15,295,904.48	16,612,864.62	3,008,828.23
二、职工福利费		822,050.00	822,050.00	
三、社会保险费		1,143,357.56	1,143,357.56	
其中：医疗保险费		1,037,311.46	1,037,311.46	
工伤保险费		106,046.10	106,046.10	
四、住房公积金		442,320.00	442,320.00	
五、工会经费和职工教育经费	595,974.53		20,731.29	575,243.24
合计	4,921,762.90	17,703,632.04	19,041,323.47	3,584,071.47

(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		2,129,220.32	2,129,220.32	
2、失业保险费		93,155.46	93,155.46	
合计		2,222,375.78	2,222,375.78	

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
企业所得税	3,359,678.92	2,168,031.99
个人所得税	151,683.94	399,466.84
城市维护建设税	155,924.82	190,472.57
房产税	282,459.69	282,459.72
土地使用税	111,319.30	
印花税	10,506.30	25,535.00
地方水利基金		13,605.18
教育费附加	66,824.92	81,631.10
地方教育费附加	44,549.95	54,420.73
水资源税	383,760.00	341,871.00
环境保护税	2,063.83	2,143.64
合计	4,568,771.67	3,559,637.77

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
其他应付款	8,931,495.70	3,225,292.18
合计	8,931,495.70	3,225,292.18

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
运费	8,049,208.70	2,512,103.76
费用欠款	866,711.60	698,768.02
保证金及押金	15,575.40	14,420.40
合计	8,931,495.70	3,225,292.18

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的承兑票据	1,080,900.00	
待转销项税额	136,918.54	
合计	1,217,818.54	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□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	7,215,937.21		1,271,526.54	5,944,410.67	本公司所在地相关部门补贴项目
合计	7,215,937.21		1,271,526.54	5,944,410.67	/

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
低聚异麦芽糖清洁生产新工艺应用示范项目	2,667,794.45		340,569.60			2,327,224.85	与资产相关
仓储物流配套设施升级改造项目	1,609,672.42		268,278.78			1,341,393.64	与资产相关
虾青素乳油技术改造项目	865,159.89		324,434.88			540,725.01	与资产相关
能源管理中心改造项目	1,360,810.45		165,000.00			1,195,810.45	与资产相关
低聚果糖生产节能改造项目	247,500.00		143,243.28			104,256.72	与资产相关
功能糖应用工程实验室项目	465,000.00		30,000.00			435,000.00	与资产相关
合计	7,215,937.21		1,271,526.54			5,944,410.67	

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	95,000,000.00	31,800,000.00				31,800,000.00	126,800,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1010号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）不超过3,180万股（每股面值1元），发行价格为人民币14.62元/股，并于2021年4月21日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码605016。本次发行后公司股份总数由9,500万股增加到12,680万股。

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）	256,102,116.81	374,417,160.06		630,519,276.87
合计	256,102,116.81	374,417,160.06		630,519,276.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内股本溢价 374,417,160.06 元，系经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1010 号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）不超过 31,800,000.00 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 126,800,000.00 元。截至 2021 年 4 月 15 日止，本公司已收到社会公众股股东认缴股款人民币 426,332,000.00 元（已扣除保荐承销费 38,584,000.00 元），其中新增注册资本人民币 31,800,000.00 元，扣除各项与发行相关的费用 20,114,839.94 元后 374,417,160.06 元计入股本溢价。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,391,453.97	1,398,557.50			209,783.63	1,188,773.87		12,580,227.84
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的	11,391,4	1,398,55			209,7	1,188,77		12,580,2

其他综合收益	53.97	7.50			83.63	3.87		27.84
其他权益工具投资公允价值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	11,391,453.97	1,398,557.50			209,783.63	1,188,773.87		12,580,227.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√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
安全生产费		359,897.88	359,897.88	
合计		359,897.88	359,897.88	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	34,248,128.92			34,248,128.92
合计	34,248,128.92			34,248,128.92

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	294,351,043.56	208,354,070.53

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	294,351,043.56	208,354,070.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,781,323.24	95,552,192.26
减：提取法定盈余公积		9,555,219.23
期末未分配利润	346,132,366.80	294,351,043.56

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	302,227,581.05	220,347,518.46	235,595,102.50	155,160,671.55
其他业务	4,240,404.57	3,829,986.20	4,289,220.15	2,658,368.60
合计	306,467,985.62	224,177,504.66	239,884,322.65	157,819,040.15

(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
城市维护建设税	777,009.85	723,206.64
教育费附加	555,007.04	516,576.15
资源税	772,647.00	880,153.50
房产税	564,919.41	515,584.34
土地使用税	0.03	445,277.17

印花税	46,751.71	31,200.70
地方建设水利基金		51,657.61
环境保护税	4,443.65	3,362.67
合计	2,720,778.69	3,167,018.78

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
运费及港杂费	1,010,529.45	355,228.21
工资薪酬	3,116,037.63	2,966,282.44
广告展览费	538,689.85	218,851.97
差旅费	1,175,264.03	812,817.28
物料消耗费	2,855,174.17	2,360,563.14
招待费	157,724.26	210,639.70
办公会议费	381,648.99	248,509.16
其他费用	435,026.42	638,800.02
合计	9,670,094.80	7,811,691.92

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
工资薪酬	1,652,014.36	1,431,780.75
折旧与摊销	1,231,594.26	1,161,398.60
办公会议费	726,699.90	496,655.64
招待费	732,391.77	669,602.24
安全生产费	250,765.39	185,918.11
差旅费	175,866.94	191,970.52
车辆费	124,538.64	178,057.46
咨询服务费	1,273,167.44	961,148.68
物料消耗费	394,470.97	292,128.82
上市费用	2,136,666.37	
其他费用	452,393.48	521,746.10
合计	9,150,569.52	6,090,406.92

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
材料费	1,236,258.91	5,536,656.77
折旧与摊销	1,734,159.87	1,725,895.02
工资薪酬	1,654,580.45	1,159,962.28
其他费用	69,296.47	251,195.30
合计	4,694,295.70	8,673,709.37

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
利息费用	949,532.55	2,988,125.21
减：利息收入	-487,277.66	-271,843.06
汇兑损益	698,655.42	-796,475.58
手续费及其他	33,117.61	133,266.08
合计	1,194,027.92	2,053,072.65

其他说明：

无

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	4,567,460.56	3,402,260.75
合计	4,567,460.56	3,402,260.75

其他说明：

无

68、投资收益

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
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,980,668.76	2,640,891.68
合计	1,980,668.76	2,640,891.68

其他说明：

无

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
应收账款坏账损失	-854,976.64	-1,102,041.11
其他应收款坏账损失	-118,705.92	-56,278.18
合计	-973,682.56	-1,158,319.29

其他说明：

无

72、资产减值损失

√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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	96,451.14	-286,810.35
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	96,451.14	-286,810.35

其他说明：

无

73、资产处置收益

□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
其他	71,987.67	124,834.97	71,987.67
合计	71,987.67	124,834.97	71,987.67

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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	119,129.98	34,459.20	119,129.98
其中：固定资产处置损失	119,129.98	34,459.20	119,129.98
对外捐赠	300,000.00	201,400.00	300,000.00
其他		3,522.15	
合计	419,129.98	239,381.35	419,129.98

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	8,324,288.11	8,053,518.74
递延所得税费用	78,858.57	71,708.24
合计	8,403,146.68	8,125,226.98

(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	60,184,469.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,027,670.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-297,100.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,605.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-389,029.14
所得税费用	8,403,146.68

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益”。

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	487,277.66	271,843.06
政府补助	3,295,934.02	2,130,734.21
备用金、押金等往来款	279,496.17	306,341.63
营业外收入	68,437.67	29,153.00
合计	4,131,145.52	2,738,071.90

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
手续费	33,117.61	133,266.08
付现费用	10,460,509.70	14,797,851.26
备用金、押金等往来款	569,510.00	351,963.46
营业外支出		201,404.91
合计	11,063,137.31	15,484,485.71

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备工程款开具票据保证金		28,638,731.00
合计		28,638,731.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

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
设备工程款开具票据保证金	3,300,662.74	14,873,115.00
建筑劳务保证金		222.36
合计	3,300,662.74	14,873,337.36

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产-上市费用	20,114,839.94	780,000.00
管理费用-上市费用	2,136,666.37	
合计	22,251,506.31	780,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	51,781,323.24	50,627,632.29
加：资产减值准备	-96,451.14	286,810.35
信用减值损失	973,682.56	1,158,319.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,613,706.56	20,052,831.80
使用权资产摊销		
无形资产摊销	374,149.09	390,815.52
长期待摊费用摊销	218,975.62	144,314.64
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）		34,459.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	119,129.98	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	968,337.86	2,978,916.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,980,668.76	-2,640,891.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	78,858.57	71,708.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	209,783.63	-222,903.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,923,817.07	2,736,202.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,701,588.65	-14,504,527.87

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,326,438.88	43,976,047.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,308,982.61	105,089,733.92
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	522,119,965.48	146,261,390.47
减：现金的期初余额	130,192,390.29	55,640,628.74
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	391,927,575.19	90,620,761.73

(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	522,119,965.48	130,192,390.29
其中：库存现金	12,075.56	13,315.42
可随时用于支付的银行存款	522,107,889.92	130,179,074.87
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	522,119,965.48	130,192,390.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限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	14,463,992.33	票据保证金
固定资产	66,875,079.77	银行授信抵押
无形资产	14,508,713.00	银行授信抵押

合计	95,847,785.10	/
----	---------------	---

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
应收账款	11,140,075.75	6.4601	71,966,003.35
其中：美元	11,140,075.75	6.4601	71,966,003.35

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
财政拨款	2,667,794.45	其他收益	340,569.60
财政拨款	1,609,672.42	其他收益	268,278.78
财政拨款	865,159.89	其他收益	324,434.88
财政拨款	1,360,810.45	其他收益	165,000.00
财政拨款	247,500.00	其他收益	143,243.28
财政拨款	465,000.00	其他收益	30,000.00
财政拨款	195.00	其他收益	195.00
财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
财政拨款	38,700.00	其他收益	38,700.00
财政拨款	39.02	其他收益	39.02
财政拨款	40,000.00	其他收益	40,000.00
财政拨款	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政拨款	15,000.00	其他收益	15,000.00
财政拨款	2,000.00	其他收益	2,000.00
财政拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
财政拨款	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
合计	10,511,871.23		4,567,460.56

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

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	56,599,831.65			56,599,831.65
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				

1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	56,599,831.65			56,599,831.65
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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
山东禹城农村商业银行股份有限公司	参股股东
山东兴达化工有限公司	实际控制人控制的企业
山东广博科技创新服务有限公司	实际控制人控制的企业
山东省禹城市兴华农业生产资料有限公司	实际控制人控制的企业
禹城市弘盛源精细化工有限公司	实际控制人控制的企业
禹城大禹圣农食品有限公司	实际控制人控制的企业
禹城市泰斯特检测评价有限公司	实际控制人控制的企业
禹城市梁家镇大禹圣农畜禽养殖专业合作社	实际控制人控制的企业
窦宝德、窦光朋	实际控制人
姜春英、姜雯	实际控制人关系密切的家庭成员

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东兴达化工有限公司	库房	236,613.50	237,920.76

关联租赁情况说明

适用 不适用

2019 年 10 月，山东兴达化工有限公司与公司签订《库房租赁合同》，期限为一年（2019 年 10 月至 2020 年 10 月），2020 年 10 月续签一年。租赁库房面积为 4,749.71 平方米，库房坐落在禹城市德信大街中段，日租金为每平方人民币 0.3 元。该协议租赁价格与市场价一致。

(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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
窦宝德、姜春英	8,500,000.00	2020-01-14	2021-01-13	是
窦宝德、姜春英	18,000,000.00	2020-04-20	2021-05-27	是
窦宝德	26,000,000.00	2020-08-04	2021-08-03	否
窦宝德	16,000,000.00	2020-10-29	2021-10-27	否

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：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	1,148,284.66	1,399,057.11

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、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**7、关联方承诺**适用 不适用**8、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**(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**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

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**(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

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

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(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

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

(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

6、 其他

适用 不适用

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	-119,129.98	不适用
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）	4,567,460.56	不适用
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	-228,012.33	不适用
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-633,047.74	不适用
少数股东权益影响额		
合计	3,587,270.51	

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	6.07	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.46	0.46

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

董事长：窦宝德

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 24 日

修订信息

□适用 √不适用