



# 盐津铺子股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张学武、主管会计工作负责人朱正旺及会计机构负责人(会计主管人员)杨峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

(一)食品质量安全控制的风险随着消费者对食品安全和权益保护意识的增强、及政府部门对食品安全监管的日趋严格，食品质量控制已经成为食品加工企业的重中之重。此类风险将体现为三个方面：一是食品质量安全监管的趋严，将促使公司加大投入而导致成本上升；二是国家有关添加剂的政策发生变化，如禁止添加某种添加剂或要求大幅减少，在短期难以迅速调整工艺配方的情况下可能会影响某种产品的生产经营；三是公司的运营过程中出现疏忽，发生食品安全问题或事故，可能影响公司的品牌和美誉度，从而对公司的业务、财务状况或经营业绩产生重大不利影响。

(二)行业内重大食品安全事故导致的行业发展风险公司所处的小品类休闲食品行业，整个行业自动化程度较低，精细化的深加工尚未普及，市场上大多数的生产者规模较小，生产技术落后，不少还保持着家庭作坊式的生产，无法全面实行采购、生产、销售过程中关键环节的食品安全控制。若同行业其他企业不能严格控制食品质量，发生食品安全事故，将会给整个行业形象和未来发展造成不利影响。近年来国家强化了对食品安全方面的监管，组建国务院食品安全委员会作为国务院食品安全工作的高层次议事协调机构，重组国家食品药品监督管理总局，对食品生产、流通、消费环节的食品安全实施统一监督管理。各级质检、发改委、科技、工业和信息化、农业、卫生等部门也加大了监管力度。虽然整个行业爆发系统性风险的可能性在下降，但如果个别企业发生重大食品安全事故，所产生的负面影响将会波及整个行业，对行业形象、消费者信心造成严重损害，从而会对包括本公司在内的行业内的企业产生重大影响。

(三)市场出现假冒伪劣产品风险经过多年的努力发展，公司已成为我国较具影响力的中国传统特色小品类休闲食品企业。公司非常重视产品质量、企业形象和品牌美誉度，在多年的市场开拓过程中树立了良好的产品口碑和较高的品牌知名度，先后获得了“湖南省农业产业化龙头企业”、“湖南省农产品加工质量安全奖”、“湖南省名牌产品”、“湖南省十大最具影响力农产品品牌”等荣誉，“盐津铺子”商标于 2011 年被国家工商总局评为“中国驰名商标”，2019 年公司获评“农业产业化国家重点龙头企业”。随着公司品牌知名度的不断提升，部分不法人员或企业可能生产或销售涉及公司品牌的假冒伪劣及侵权产品，若上述违法行为不能得到及时的制止，将会给公司声誉、品牌形象及经济效益等诸多方面造成一定的不利影响。

(四)市场竞争风险公司目前经营状况良好，各项业务发展迅速，是国内小品类休闲食品的领导品牌之一。与行业水平相比，公司产品毛利率较高，可能会吸引国内外其他企业加大投入，实现技术优化和产能扩张，从而加剧市场竞争，导致主要产品价格下跌、毛利率下降，影响公司的盈利能力。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 公司业务概要 .....	13
第四节 经营情况讨论与分析 .....	20
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第十节 公司债相关情况 .....	37
第十一节 财务报告 .....	38
第十二节 备查文件目录 .....	113

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、盐津铺子	指	盐津铺子食品股份有限公司
实际控制人	指	张学武及张学文
控股股东、盐津控股	指	湖南盐津铺子控股有限公司（持有公司股份占比 37.36%）
盐津初加工	指	长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司，公司全资子公司
盐津电子商务	指	湖南盐津铺子电子商务有限公司，（2020 年 6 月起）公司全资子公司
修水初加工	指	修水县盐津铺子农副产品初加工有限公司，公司全资子公司
盐津江西有限	指	江西盐津铺子食品有限公司，公司全资子公司
盐津广西有限	指	广西盐津铺子食品有限公司，公司全资子公司
盐津河南有限	指	河南盐津铺子食品有限公司，公司全资子公司
盐津食品科技	指	盐津铺子食品科技有限公司，公司全资子公司
果美初加工	指	广西果美农副产品初加工有限公司，公司全资子公司
韧之检测	指	湖南韧之检测技术有限公司，公司全资子公司
昊平企业管理	指	安阳昊平企业管理服务有限公司【原湖南昊平投资有限公司】，公司持股 5%以上股东（持股占比 12.81%）
一燊同创合伙	指	湖南一燊同创企业管理合伙企业（有限合伙）【原湖南盐津铺子同创企业（有限合伙）】，公司股东（持股占比 3.32%）
保荐机构、主承销商	指	西部证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	盐津铺子食品股份有限公司股东大会
董事会	指	盐津铺子食品股份有限公司董事会
监事会	指	盐津铺子食品股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所中小板股票上市规则》
《公司章程》	指	《盐津铺子食品股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
沃尔玛	指	Wal-Mart Stores, Inc 旗下中国商超系统
家乐福	指	苏宁旗下（原 Carrefour SA 旗下）中国商超系统
大润发	指	阿里巴巴旗下（原大润发流通事业股份有限公司旗下）商超系统
永辉	指	永辉超市股份有限公司旗下商超系统
华润万家	指	华润万家有限公司旗下商超系统
步步高	指	步步高商业连锁股份有限公司旗下商超系统
人人乐	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司旗下商超系统
ISO9001	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是指“由 ISO/TC176（国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会）制定的国际标准”
HACCP	指	HACCP 表示危害分析和关键控制点。确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全，在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法
小品类休闲食品	指	中国传统特色小品类休闲食品的简称，包括坚果炒货，熟制休闲豆制品，休闲素食蔬果（含干制蔬果和湿制蔬果），肉干肉脯，果脯蜜饯等
膨化食品	指	以水份较少的谷类、薯类、豆类等作为主要原料，它们经过加压、加热处理后使原料本身的体积膨胀，内部的组织结构亦发生了变化，经加工、成型后而制成
商超、商超系统	指	商场、连锁超市
蓝海区域	指	未知的市场空间
专职驻场人员	指	公司向大型卖场派驻的专职工作人员或促销人员

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	盐津铺子	股票代码	002847
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	盐津铺子食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盐津铺子		
公司的外文名称（如有）	Yanker Shop Food Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Yankershop		
公司的法定代表人	张学武		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱正旺	吴瑜
联系地址	湖南省长沙市雨花区长沙大道运达中央广场写字楼 A 座 32 楼	湖南省长沙市雨花区长沙大道运达中央广场写字楼 A 座 32 楼
电话	0731-85592847	0731-85592847
传真	0731-85592847	0731-85592847
电子信箱	yjpzzqb@yanjinpuzi.com	yjpzzqb@yanjinpuzi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	945,302,872.37	640,742,444.90	47.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,965,207.21	66,159,533.94	96.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,459,442.75	41,621,267.81	141.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	192,025,623.21	80,936,248.65	137.26%
基本每股收益（元/股）	1.0500	0.530	98.11%
稀释每股收益（元/股）	1.0100	0.530	90.57%
加权平均净资产收益率	15.92%	9.94%	5.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,846,829,943.52	1,660,167,106.37	11.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	876,525,272.95	773,366,223.96	13.34%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	33,333,400.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,163,017.50	
减：所得税影响额	1,663,186.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,432.36	
合计	29,505,764.46	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是我国较具影响力、产品品类较为齐全的中国传统特色小品类休闲食品企业，自成立以来，一直专业从事小品类休闲食品的研发、生产和销售。

公司以“直营商超树标杆、经销商渠道全面拓展、新零售跟进覆盖”的营销网络发展理念，以点带面，形成了多层次、广覆盖、高效率的立体营销网络；通过原材料采购控制、绿色初加工、配方改进、自主生产、产品追溯等一系列措施，保证产品的食品安全；通过快速反应的研发模式，形成了对市场的快速反应机制，不断推出贴合市场需求的新产品，始终保持较高的市场占有率；通过对生产工艺、生产设备的改造革新，实现传统特色小品类休闲食品从手工制作到现代工业化生产的转变，并形成了产品较高的知名度，2011年，“盐津铺子”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

目前公司的主要产品为“盐津铺子”和“憨豆先生”系列休闲食品，产品主要有：咸味小吃休闲零食产品（鱼糜产品、豆干产品、肉鱼产品、蜜饯炒货产品、素食产品等）；休闲烘焙点心类产品（面包、蛋糕、薯片、布丁等）；坚果果干类产品。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	期末较期初增长 9.02%，主要系固定资产增加投入所致。
在建工程	期末较期初增长 94.53%，主要系工程改造投入增加所致。
预付款项	期末较期初增长 94.19%，主要系本期预付货款增多所致。
其他非流动资产	期末较期初增长 186.84%，主要系本期预付的工程款和设备款增加所致。
货币资金	期末较期初增长 95.84%，主要系销售回款增加所致。
存货	期末较期初减少 25.71%，主要系年初在途物资已收到并销售，存货恢复至日常水平。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司自成立以来，专注于发展中国传统特色小品类休闲食品行业，以具有地方特色的凉果蜜饯产品发轫，推陈出新，建立起中国传统特色小品类休闲食品全品类产品体系。

经过多年的发展，公司在原料配方、生产工艺、技术设备、质量标准、产品质量、品牌信誉方面达到了行业领先水平，已经成为沃尔玛、麦德龙等国际大型连锁商超，以及永辉、家乐福、大润发、华润万家、步步高、人人乐、天虹百货、中百等国内大型连锁商超的核心供应商，是我国较具影响力、产品品类较为齐全的小品类休闲食品企业。

#### （一）品牌优势

公司自成立以来，专注于发展中国传统特色小品类休闲食品行业，以具有地方特色的凉果蜜饯产品发轫，经过数年发展沉淀，已成为国内较具影响力的中国传统特色小品类休闲食品生产企业，“盐津铺子”品牌在市场具有较高的知名度和美誉度。2011年“盐津铺子”商标被国家工商总局评为“中国驰名商标”。近年来，公司先后获评“湖南省农业产业化龙头企业”、“湖南省农产品加工质量安全奖”、“湖南省名牌产品”、“湖南省十大最具影响力农产品品牌”等荣誉，2019年获评“国家农业产业化龙头企业”。

良好的品牌形象，使公司在市场竞争中脱颖而出，为公司赢得了广泛的客户群体。公司销售区域覆盖全国31个省、自治区和直辖市，产品进入沃尔玛、家乐福、大润发、麦德龙、卜蜂莲花、欧尚、乐购、永辉、华润万家、步步高、天虹百货、人人乐等众多国际、国内大型连锁商超，拥有一批实力较强的经销商，为公司下一步的发展扩张奠定了坚实的基础。

## （二）小品类休闲食品的差异化竞争优势

我国的休闲食品行业规模及潜力巨大，但以薯片、膨化食品等淀粉类休闲食品及糖果、巧克力等西式休闲食品为主的主流市场竞争日趋激烈，并被以达能、玛氏、乐事、上好佳为代表的国际休闲食品巨头占据了绝大部分市场份额，弱势企业生存空间狭小。与之相比，中国传统特色小品类休闲食品市场在销售规模、工业化生产等方面均不占优势，整体上行行业集中度不高，技术水平较低，是国际巨头尚未形成优势地位的蓝海区域，具有巨大的发展空间。

公司专注于发展小品类休闲食品，采取差异化竞争策略，避开休闲食品行业巨头的优势领域，采用先进的管理理念、现代的市场营销手段、现代化的生产工艺、高素质的经营人才，深度挖掘、开发具有中国传统特色的休闲食品，已成为我国较具影响力的小品类休闲食品生产企业。

## （三）公司已形成“源头控制、自主生产、产品溯源”为核心的食品安全优势

公司致力于打造以“源头控制、自主生产、产品溯源”为核心的食品安全质量控制体系，实现对采购、生产、销售三个环节的食品安全保障。

### 1、采购、初加工源头控制形成的食品安全优势

公司按照HACCP、ISO9001标准建立了严格的质量控制体系，原材料采购环节，建立了《合格供应商名录》，主要原料及辅料均采购自具备生产资质、信誉良好的合格供应商，对采购的原辅料要求提供权威检测报告或由公司自行送检，保证产品从源头的质量安全。

公司设立了初加工子公司专门负责对初级农产品的质量控制，初加工子公司对购入原材料清洗、除杂、分级、分选、检测，针对农产品原材料设计了专门的验收、加工、检测、贮存工艺和标准，确保原材料的安全可靠。

### 2、产品自主生产的质量控制优势

公司建立了自有生产车间，拥有先进的生产设备，主要产品均为自主生产。随着公司实力增强、产能扩张，公司将逐步实现完全自主生产。在生产过程中，贯彻HACCP管理体系原则，对各个生产环节中关乎食品安全的关键节点进行系统分析、重点控制，每道工序均按照《作业指导书》的要求进行操作，确保产品的质量可控。

### 3、产品可追溯体系优势

公司设立品控部专门进行产品的质量控制，建立了严谨完善的产品溯源制度，对原材料采购至成品销售的全过程进行监控，以产品质量监督跟踪登记表的形式对各阶段进行登记管理，质量责任落实到个人，对原材料、成品实行批号管理，确保产品能够追溯至其原始状态。

## （四）先进的生产工艺及自动化生产的优势

公司通过引进和不断创新现代食品生产技术，融合传统配方，开发出了适应现代化、规模化生产的小品类休闲食品生产工艺，实现了小品类休闲食品从传统手工制作到现代工业化生产的转变。公司拥有先进的生产设备、经验丰富的管理人员及生产人员、成熟的生产技术工艺、严格的生产管理体系，拥有生产各类产品所需的产品配方、生产工艺、生产设备、检测仪器，确立了公司在小品类休闲食品领域的技术优势。

公司通过改进工艺和创新包装技术,提高纯天然食品添加剂的使用,使产品不断朝着更营养、更健康的方向发展。公司推行标准化生产,通过配方标准化、工艺标准化、流程标准化、操作标准化、检测标准化,在提高生产效率的同时,减少人工与产品的接触,最大限度地降低食品生产二次污染的隐患,提升产品质量的安全性和稳定性。

#### **(五) 与大型连锁商超紧密合作的高端渠道优势**

公司注重营销渠道的建设,以“直营商超树标杆、经销商渠道全面拓展、新零售跟进覆盖”的营销网络发展理念,以点带面,形成了多层次、广覆盖、高效率的立体营销网络。多层次的营销网络,避免了产品的营销渠道过于单一而出现的渠道依赖风险。

作为国内较具影响力的小品类休闲企业,公司与现代大型连锁商超保持长期、紧密的合作关系。覆盖沃尔玛、麦德龙、卜蜂莲花、欧尚、乐购等国际大型连锁商超,以及家乐福、大润发、永辉、华润万家、步步高、人人乐、天虹百货、中百等国内大型连锁商超。大型连锁商超由于其管理规范、品牌信誉度高、货品品类齐全、选址优越、产品周转速度快等特性,受到消费者的青睐,其卖场开设也从一线、二线城市不断下延,进入三、四线城市乃至县级区域,占据零售行业的高端渠道,在产业链中居于强势地位,进入门槛较高。由于店面租金成本和建设成本高,连锁商超追求单位面积效益最大化,对进场品牌选择严格,因此进入的均为受众广泛、质量可靠的高端品牌。由于其在全国乃至全球范围内实行统一标准、统一管理,品牌一旦进入,即获得所有销售卖场的准入,可随商超新开设卖场而自动实现市场扩张。

公司丰富的产品线,能够在消费者单店一站式采购的同时,方便大型连锁商超进行品牌管理,实现单品牌单柜台单位面积效益最大化,受到大型连锁商超终端的广泛欢迎。公司与国内一线大型连锁商超品牌均保持了良好的合作关系,并享有良好的口碑,为未来市场拓展打下了坚实的基础。

公司以此为契机,借助大型连锁商超的高端渠道,树立良好的品牌形象和市场口碑,确立了以大型连锁商超带动地区经销商发展的营销渠道发展模式。

#### **(六) 大型连锁商超带动经销商发展的营销网络优势**

公司凭借大型连锁商超的高端渠道优势,树立起“盐津铺子”品牌良好的市场形象和“高端、时尚、休闲、健康”的产品内涵,采取以点带面,以大型商超带动地区经销商发展的营销渠道发展模式,建立起覆盖广泛、多层次的经销商营销网络。在该模式下,公司通过大型连锁商超的新开门店拓展新市场,建立企业形象,推广产品销售,在具备一定市场口碑的情况下,发展本地区经销商。

公司在每个市或县级市选取一至二家经销商从事产品的推广和销售,经销商与公司签订年度经销合同,约定年度销售任务,划定销售渠道,并规定不得在渠道外进行产品销售。经销商的销售渠道包括地区性中型连锁超市、小型超市、便利店、批发市场等,能够有效填补高端渠道外的市场份额,使公司销售网络向下延伸,提高产品覆盖面和市场占有率。固定渠道的经销商模式使经销商渠道系统独立于大型商超,规范了公司产品的市场竞争,保证公司高效率地进行渠道管理、产品管理和价格管理。

广覆盖的经销商网络,提高了公司的市场占有率和销售规模,是公司持续、快速发展的有力保障。

#### **(七) 实验工厂模式下的研发优势**

公司拥有一支高素质的研发队伍,以市场需求为导向,建立起高效率的研发体系。共有专业的技术研发人员71名,均具有丰富的休闲食品研发生产方面的理论知识和实践经验。公司通过自主研发和技术革新,获得了18项实用新型专利,改良多个产品的传统配方,设计改造食品生产线,推进生产的现代化、自动化,大大提高小品类休闲食品的生产效率、产品质量和食品安全性。

针对休闲食品快速消费、品种更新换代快的特征,公司“实验工厂”模式开展已有产品的改进和新产品的研发工作。在该模式下,以市场需求为研发驱动力,面对市场的新需求,快速启动新品开发,短期内完成小批量生产后投放市场,市场反应良好的产品即开始大规模生产。“实验工厂”模式将研发环节和生产环节有机结合,能够针对市场变化快速反应,在第一时间满足消费者需求。近年来,公司在“实验工厂”模式下,开发了坚果小口袋面包、夹心吐司面包、沙琪玛、小黄鱼、果糕、竹笋、豆瓣、瓜子仁、裹粉青豌豆、蛋白豆干、鱼豆腐、每日坚果等新品,产品可迅速完成从研发至规模生产,是公司

产品快速抢先占领市场的重要因素。

#### （八）产品品类齐全的优势

公司建立了小品类休闲食品全品类产品体系，目前公司的主要产品为“盐津铺子”和“憨豆先生”系列休闲食品，产品主要有：咸味小吃休闲零食产品（鱼糜产品、豆干产品、肉鱼产品、蜜饯炒货产品、素食产品等），休闲烘焙点心类产品（面包、蛋糕、薯片、布丁等），坚果果干类产品，是目前国内产品品种较丰富、品类较为齐全的小品类休闲食品生产企业。

丰富的产品体系，使公司能够完全贯彻广覆盖、差异化的竞争策略，针对消费者不同地域、不同偏好、不同年龄、不同消费习惯，采取多品种差异化组合的方式充分迎合消费需求，大大降低了单一品种的市场波动风险。

在建立全品类产品体系的同时，公司着力发展小量散称包装产品。齐备的产品种类，能够满足消费者单次柜台购物对品种和口味多样化的采购需求，完成一站式产品采购；有利于公司扩大相应品类的销售及推广新产品；有利于终端消费平台进行品牌管理，实现单位面积效益最大化，受到大型商超类终端的欢迎。丰富的产品种类，使公司在大型商超渠道竞争中始终处于优势地位，为公司与大型连锁商超的长期紧密合作打下坚实基础。

#### （九）产业链定价优势

小品类休闲食品是农副产品深加工行业的一部分，处在产业链的中段，上游行业是种植业、养殖业、农产品贸易加工行业，下游是零售业，产品直面终端消费者。行业内大量企业仍然沿袭“总经销——各级分销商——零售终端”的传统大流通渠道模式，依赖经销商渠道拓展市场，经销商尤其是实力强大的总经销在产业链中具备较强的话语权。

公司采用大型连锁商超带动地区经销商的发展模式，通过具有示范效应的大型连锁商超，确定产品的定价，再将产品的价格体系推广至整个营销渠道，从而掌握产业链的定价权。面对农产品等原材料的价格波动，公司可以通过主动调整产品价格，向下转移成本变化带来的风险，维持产品毛利率的较高水平。产业链的定价权优势，增强了公司抵御市场价格波动风险的能力，为公司持续高质量、有效率的扩张奠定了基础。

#### （十）新产品推广优势

公司建立了多渠道、广覆盖、高效率、立体化的营销网络体系，并利用自身竞争优势，在产业链中拥有较强的话语权，为公司的产品推广提供了便利的条件。

公司与大型连锁商超保持紧密合作关系，公司可以通过增设展示柜台、卖场广告投放，有针对性地进行产品宣传，为公司新品推广消除了高端卖场的渠道壁垒。借助大型商超的市场示范效应，新品可以在较短的时间内被广大消费者接受，推广至全渠道。公司高效的新品推广优势，能够使产品在第一时间打开市场，提高新品的市场占有率，成为市场领导品牌。

#### （十一）直面终端消费者，市场快速反应优势

公司对大型连锁商超采用直营的销售模式，由业务总部直接对接商超业务总部，省去中间流通环节。公司派出专职驻场人员，从事商超卖场专柜管理、产品促销、信息沟通、售后服务等工作，直面终端消费者。驻场人员实时将第一手市场信息反馈至办事处，经汇总后可立即传达至公司总部，针对终端消费者的市场需求快速反应。直面市场快速反应的优势，使公司在行业的发展中，能够对市场的变化做出高效决策，具备更强的市场竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司以上市为契机，积极把握国家政策导向及休闲食品良好发展机遇，加强品牌建设，强化公司治理，培养和引进人才相结合，提高技术水平、优化产品结构、强化新品研发与上市、大力发展电商类新兴渠道、完善全国销售网络布建、强化公司销售终端综合优势，全面提升公司的核心竞争力，努力成为中国零食自主制造的领导品牌及领先企业。

公司一直聚焦主业，长期专注休闲食品，坚持自主制造，规模与效益兼顾，短期效益与长期效益兼顾，强化“直营商超树标杆、经销渠道全面拓展、新零售跟进覆盖”，线下营销网络“以点带面、分区连片、阶梯拓展”，同时，电商定位为制造企业品牌电商，逐步形成“线下+线上”良性互补的立体营销网络，主营业务收入稳定增长，盈利能力持续提升。简况如下：

1、公司于2017年2月8日上市后，优化调整战略，转型夯实基础，升维的产品战略、渠道战略、区域拓展战略等已见成效，休闲（咸味）零食第一曲线稳中有升，休闲烘焙点心第二曲线较大幅度提升，坚果果干等第三曲线正在培育。公司多品牌、全品项、全渠道、全产业链的稳健经营策略，使整体营业收入保持稳定增长。

2、公司注重规模与效益兼顾，短期效益和长期效益兼顾，坚持“良性发展、持续发展、高速发展”的高质量长线稳健发展路径，不断优化内部管理和各项资源配置，狠抓投入产出比和净资产收益率，各项成本和费用管控日趋良性。

3、公司2019年限制性股票激励计划（首次授予440万股，预留授予110万股，合计550万股已经全部授予）正向激发管理团队积极性，由此带来的公司业绩提升远高于股份支付费用（公司自2019年5月起按权责发生制分月列支，2019年半年度所得税前共列支股份支付费用640.84万元，2020年半年度所得税前共列支股份支付费用2,509.53万元），股权激励实施效果良好。

本报告期内，公司业绩同比增长：1、营业收入945,302,872.37元，比上年同期增长47.53%；2、归属上市公司股东的净利润129,965,207.21元，比上年同期增长96.44%；3、基本每股收益1.05元，比上年同期增长98.11%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	945,302,872.37	640,742,444.90	47.53%	主要系市场拓展业务发展所致。
营业成本	550,334,805.47	375,179,801.75	46.69%	主要系收入增加成本相应增加所致。
销售费用	214,759,192.23	160,869,674.01	33.50%	主要系市场拓展业务发展导致工资及福利等相关销售费用增加；另外：列支股份支付费用1,315.37万元。
管理费用	43,779,416.52	34,739,514.46	26.02%	主要系股份支付费用增加所致（列支股份支付费用1,194.16万元）。
所得税费用	13,455,706.57	10,334,439.69	30.20%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	11,151,220.61	8,628,622.07	29.24%	主要系增加研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额	192,025,623.21	80,936,248.65	137.26%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-171,193,480.51	-199,084,922.66	14.01%	主要系购建固定资产减少投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	89,538,605.96	105,818,122.91	-15.38%	主要系归还贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	110,370,748.66	-12,330,551.10	995.10%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	945,302,872.37	100%	640,742,444.90	100%	47.53%
分行业					
食品行业	945,302,872.37	100.00%	640,742,444.90	100.00%	47.53%
分产品					
烘焙点心产品（含薯片）	304,458,460.18	32.21%	167,121,692.85	26.08%	82.18%
休闲豆制品-鱼糜制品	140,224,052.53	14.83%	80,878,351.15	12.62%	73.38%
肉（鱼）产品	117,797,748.02	12.46%	84,186,946.45	13.14%	39.92%
休闲豆制品-豆干类	98,403,309.73	10.41%	114,633,346.00	17.89%	-14.16%
果干类	89,364,755.71	9.45%	47,266,926.21	7.38%	89.06%
蜜饯炒货产品	63,659,126.07	6.73%	70,948,048.71	11.07%	-10.27%
素食产品	55,626,868.05	5.88%	34,834,070.43	5.44%	59.69%
辣条类	27,509,998.03	2.91%	21,198,371.91	3.31%	29.77%
其他类（礼盒、组合装、月饼礼盒等）	48,258,554.05	5.11%	19,674,691.19	3.07%	145.28%
分地区					
华中地区	412,915,477.26	43.68%	288,410,060.57	45.01%	43.17%
华南地区	187,194,140.10	19.80%	180,807,513.08	28.22%	3.53%
华东地区	185,505,390.10	19.62%	85,851,401.81	13.40%	116.08%
西南地区	96,421,042.80	10.20%	28,774,320.75	4.49%	235.09%
华北地区	43,301,964.43	4.58%	48,245,824.26	7.53%	-10.25%
西北地区	19,833,824.05	2.10%	8,653,324.43	1.35%	129.20%

加拿大	131,033.63	0.01%		0.00%	100.00%
-----	------------	-------	--	-------	---------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

1、烘焙制品销量同比增长 82.18%。增加原因：公司精准定位，经过培育和开发，公司休闲烘焙点心产品产销两旺，增长迅猛。2020 年上半年收入占比上升到 32.21%。

2、鱼糜制品销量同比增长 73.38%。增加原因：公司实行产品矩阵战略，2020 年上半年收入上升到 14.83%。

3、肉鱼产品销量同比增长 39.92%。增加原因：鱼制品同比增加 40.66%；禽类制品（含蛋制品）增长 23.83%。

4、果干产品销量同比增长 89.06%。增加原因：主要系榴莲制品增长较多（实现销售 5,451.75 万元）。

5、素食产品销量同比增长 59.69%。增加原因：魔芋爽系列产品、脆藕片等增长较多。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-56,114.69	-0.04%		否
营业外收入	60,772.77	0.04%		否
营业外支出	2,223,790.27	1.55%	主要系对外捐赠所致	否
其他收益	33,333,400.86	23.18%	主要系收到政府补助所致	公司聚焦主业，专注休闲食品产业，坚持自主制造，为“农业产业化国家重点龙头企业”。随着我国国民经济的不断发展和居民生活水平的不断提高，为满足人们对健康休闲食品的不断追求，公司结合自身地理、资源、技术、人才等方面的优势，不断对休闲食品进行研发创新、市场推广，并获得持续稳健发展，所获得的政府补助均为国家及地方政府在公司发展过程中在政策上和经济学上给予的支持，公司的发展方向符合国家及地方政府的相关产业政策支持范围。因此，公司政府补助方面尚具有一定的可持续性。
信用减值损失	-268,596.79	-0.19%		否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资产		

		比例		比例		
货币资金	238,946,445.14	12.94%	86,836,142.50	6.73%	6.21%	主要系销售回款增加所致
应收账款	139,884,857.81	7.57%	99,840,976.13	7.74%	-0.17%	主要系销售规模增加所致
存货	216,577,093.51	11.73%	147,173,753.18	11.41%	0.32%	主要系存货中原材料的增加所致
固定资产	806,721,943.76	43.68%	623,113,275.32	48.32%	-4.64%	主要系中岛陈列工具购置增加所致
在建工程	16,019,971.86	0.87%	30,944,739.80	2.40%	-1.53%	主要系在建工程转入固定资产所致
短期借款	469,749,214.03	25.44%	260,000,000.00	20.16%	5.28%	主要系银行借款增加所致
应付账款	164,100,957.94	8.89%	104,827,769.44	8.13%	0.76%	主要系采购规模增加所致
其他应付款	154,633,646.76	8.37%	54,934,812.27	4.26%	4.11%	主要系新增股权激励预计负债及押金

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,225,359.30	票据保证金
合 计	34,225,359.30	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
盐津铺子食品科技有限公司	子公司	食品加工制造，批发零售	5,000	45,002.06	5,643.72	81,216.58	7,499.18	6,809.96
江西盐津铺子食品有限公司	子公司	食品销售	8,000	48,460.64	20,329.59	21,227.4	6,029.08	5,197.42

长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司	子公司	农副产品初加工	2,000	15,126.29	4,268.51	2,877.17	738.54	738.54
湖南盐津铺子电子商务有限公司	子公司	食品的批发与零售；电子商务	4,724.2857	4,611.9	3,645.45	7,171.21	675.96	629.44
修水县盐津铺子农副产品初加工有限公司	子公司	蔬菜、水果的种植、初加工、销售	2,000	3,310.59	3,167.39	699.49	46.94	46.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南盐津铺子电子商务有限公司	经与盐津电子商务少数股东关联自然人孙林先生友好协商，公司收购其名下盐津电子商务25%股权。公司支付对价包括两部分：1、向孙林支付其已实际出资额的同等金额2,362,142.80元，并按其原承诺计划续缴出资9,448,571.20元；2、向其另行支付收购款6,000,000.00元，公司代扣代缴个人所得税，税额由孙林承担。交易完成后，公司持有湖南盐津铺子电子商务有限公司100%股权。	本次受让控股子公司股权事项不会对公司经营状况和财务产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。
湖南韧之检测技术有限公司	2020年4月28日新设立，注册资本2000万元。	本次对外投资事项对公司的业务独立性无重大影响，符合公司战略发展方向，有利于提高公司食品检测能力和水平，提高公司生产经营效率和有效性，促进公司可持续发展，维护公司及其全体股东的利益，对公司未来收入和业绩将产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比上升 50% 以上

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动	增减变动			
	17,500	--	18,500			8,976.76	增长	94.95%	--
累计净利润的预计数（万元）									
基本每股收益（元/股）	1.41	--	1.49	0.72	增长	94.95%	--	106.09%	

业绩预告的说明	<p>1、公司于2017年2月8日上市后，优化调整战略，转型夯实基础，升维的产品战略、渠道战略、区域拓展战略等已见成效，休闲（咸味）零食第一曲线稳中有升，休闲烘焙点心第二曲线较大幅度提升，坚果果干等第三曲线正在培育，拳头产品矩阵正在逐步形成。公司多品牌、全品项、全渠道、全产业链的稳健经营策略，使整体营业收入保持稳定增长。</p> <p>2、公司注重规模与效益兼顾，短期效益和长期效益兼顾，坚持“良性发展、持续发展、高速发展”的高质量长线稳健发展路径，不断优化内部管理和各项资源配置，狠抓投入产出比和净资产收益率，各项成本和费用管控日趋良性。</p> <p>3、公司2019年限制性股票激励计划（首次授予440万股，预留授予110万股，合计550万股已经全部授予）正向激发管理团队积极性，由此带来的公司业绩提升远高于股份支付费用（公司自2019年5月起按权责发生制分月列支，2019年1-9月所得税前共列支股份支付费用1,785.19万元，2020年1-9月所得税前预计共列支股份支付费用3,614.79万元），股权激励实施效果良好。</p>
---------	---

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）食品质量安全控制的风险

随着消费者对食品安全和权益保护意识的增强、及政府部门对食品安全监管的日趋严格，食品质量控制已经成为食品加工企业的重中之重。此类风险将体现为三个方面：一是食品质量安全监管的趋严，将促使公司加大投入而导致成本上升；二是国家有关添加剂的政策发生变化，如禁止添加某种添加剂或要求大幅减少，在短期难以迅速调整工艺配方的情况下可能会影响某种产品的生产经营；三是公司的运营过程中出现疏忽，发生食品安全问题或事故，可能影响公司的品牌和美誉度，从而对公司的业务、财务状况或经营业绩产生重大不利影响。

### （二）行业内重大食品安全事故导致的行业发展风险

公司所处的小品类休闲食品行业，整个行业自动化程度较低，精细化的深加工尚未普及，市场上大多数的生产者规模较小，生产技术落后，不少还保持着家庭作坊式的生产，无法全面实行采购、生产、销售过程中关键环节的食品安全控制。若同行业其他企业不能严格控制食品质量，发生食品安全事故，将会给整个行业形象和未来发展造成不利影响。近年来国家强化了对食品安全方面的监管，组建国务院食品安全委员会作为国务院食品安全工作的高层次议事协调机构，重组国家食品药品监督管理总局，对食品生产、流通、消费环节的食品安全实施统一监督管理。各级质检、发改委、科技、工业和信息化、农业、卫生等部门也加大了监管力度。虽然整个行业爆发系统性风险的可能性在下降，但如果个别企业发生重大食品安全事故，所产生的负面影响将会波及整个行业，对行业形象、消费者信心造成严重损害，从而会对包括本公司在内的行业内的企业产生重大影响。

### （三）市场出现假冒伪劣产品风险

经过多年的努力发展，公司已成为我国较具影响力的中国传统特色小品类休闲食品企业。公司非常重视产品质量、企业形象和品牌美誉度，在多年的市场开拓过程中树立了良好的产品口碑和较高的品牌知名度，先后获得了“湖南省农业产业化龙头企业”、“湖南省农产品加工质量安全奖”、“湖南省名牌产品”、“湖南省十大最具影响力农产品品牌”等荣誉，“盐津铺子”商标于2011年被国家工商总局评为“中国驰名商标”、“农业产业化国家重点龙头企业”。随着公司品牌知名度的不断提升，部分不法人员或企业可能生产或销售涉及公司品牌的假冒伪劣及侵权产品，若上述违法行为不能得到及时的制止，将会给公司声誉、品牌形象及经济效益等诸多方面造成一定的不利影响。

### （四）市场竞争风险

公司目前经营状况良好，各项业务发展迅速，是国内小品类休闲食品的领导品牌之一。与行业水平相比，公司产品毛利率较高，可能会吸引国内外其他企业加大投入，实现技术优化和产能扩张，从而加剧市场竞争，导致主要产品价格下跌、毛利率下降，影响公司的盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	71.91%	2020 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.97%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2019年3月22日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2019年限制性股票激励计划有关事项的议案》，关联董事就相关议案回避表决；同时公司独立董事已经就本次激励计划相关事项发表了独立意见，同意公司实行本次激励计划。

2、2019年3月22日，公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实<2019年限制性股票激励计划（草案）>中首次授予激励对象名单的议案》，同意公司实行本次激励计划。

3、2019年3月25日至2019年4月4日，公司对首次授予部分激励对象的姓名和职务通过公司内网进行公示，公示时限内，公司监事会未收到关于本次拟激励对象的异议。2019年4月8日，公司披露《监事会关于2019年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》。

4、2019年4月11日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》及其相关事项的议案，并披露了《盐津铺子食品股份有限公司关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2019年5月9日，公司分别召开了第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2019年5月9日作为激励计划的授予日，向符合条件的12名激励对象授予440万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

6、2019年5月20日，公司分别召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于对2019年限制性股票激励计划授予价格进行调整的议案》。关联董事就相关议案回避表决，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了同意意见，湖南启元律师事务所出具了《湖南启元律师事务所关于盐津铺子食品股份有限公司对2019年限制性股票授予价格调整的法律意见书》，西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于盐津铺子食品股份有限公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予价格调整事项之独立财务顾问报告》。

7、2019年6月21日，公司完成首次授予限制性股票登记工作，向12名激励对象授予限制性股票440万股，限制性股票上市日期为2019年6月26日。

8、2020年3月27日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，同意以2020年3月27日为授予日，向符合条件的8名激励对象授予110万股限制性股票。公司关联董事回避表决。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

9、2020年4月15日，公司分别召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于对2019年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格进行调整的议案》。公司关联董事回避表决。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了同意意见，湖南启元律师事务所出具了《湖南启元律师事务所关于盐津铺子食品股份有限公司2019年限制性股票预留部分授予价格调整的法律意见书》，西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于盐津铺子食品股份有限公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予价格调整事项之独立财务顾问报告》。

10、2020年5月15日，公司完成预留授予限制性股票登记工作，向8名激励对象授予限制性股票110万股，限制性股票上市日期为2020年5月20日。

11、2020年6月29日，公司分别召开了第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对议案发表了同意的独立意见。湖南启元律师事务所出具了《湖南启元律师事务所关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一期解除限售相关事项的法律意见书》，西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一期解除限售相关事项之独立财务顾问报告》。

12、2020年7月10日，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期可解除限售的限制性股票上市流通，第一个解除限售期解除限售的限制性股票数量为1,320,000股，实际可上市流通的数量为1,164,000股（上市公司董监高每年可转让额度不超过其所持本公司股份总数的25%，激励对象兰波、王宾为公司董事，杨林广、孙林、朱正旺、邱湘平为公司高级管理人员，其所持限制性股票解除限售后，将根据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等有关法律法规的规定执行）。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金	获批的交易额度(万元)	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引

							额的比例		额度	方式	交易市价		
浏阳市彭记轩食品厂	公司控股股东员工缪贤文为该公司供应商业务的受益人	采购	熟芝麻、紫苏酸枣	公允价格	13.88	41.99	0.10%	150	否	银行转账支付	13.88	2020年3月7日	巨潮资讯网
越南一品食品一成员有限公司	公司控股股东为该公司供应商业务的受益人	采购	芒果	公允价格	25.98	1,262.81	3.14%	12,000	否	银行转账支付	25.98	2020年3月28日	巨潮资讯网
长沙市博特食品贸易有限公司	公司高管兰波为该公司经营盐津铺子品牌的受益人	销售	公司产品	公允价格	22.50	359.4	0.38%	1,000	否	银行转账支付	22.50	2020年3月7日	巨潮资讯网
合计				—	—	1,664.20	—	14,350	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
孙林	公司高管孙林为该股权交易标的的原持有人	购买	购买少数股东股权	公允价格			1,781.07	银行存款转账支付	0	2020年3月7日	巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大				本次交易价格是以经审计的盐津电子商务财务数据为基础,同时结合盐津电子商务							

的原因（如有）	的生产经营情况、经营业绩、未来发展规划等因素，由交易双方友好协商确定（详见公司 2020 年 3 月 7 日披露于巨潮资讯网的《关于收购控股子公司少数股东 25% 股权暨关联交易的公告》）。
对公司经营成果与财务状况的影响情况	本次收购盐津电子商务少数股东 25% 股权暨关联交易事项，对盐津电子商务未来发展具有积极推动意义。盐津电子商务成为公司全资子公司，股权结构更加清晰，在做好主业和保持竞争优势的同时，将企业做大做强，提升核心竞争力和盈利能力，为实现公司线上与线下良性互动互补发展战略奠定更加坚实的基础。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 租赁情况说明

2018年11月27日，公司与湖南佳元禄食品有限公司(以下简称佳元禄公司)签订合同，合同约定：佳元禄公司向公司租赁其位于浏阳经济技术开发区康天路105号房屋建筑物及生产设备(以下简称租赁物)；租赁物建筑面积52,550平方米，租赁期限为2019年6月30日(租赁期起始日)至2023年6月29日止，租金为760万元/年；租赁期满，佳元禄公司以6,000.00万元购买前述租赁物；佳元禄公司应在合同签订之日向公司支付租赁物保证金760万元，租赁物购买保证金600万元，合计1,360万元；合同生效后，租赁期限届满前，佳元禄公司因其自身原因不租或不再继续租赁前述租赁物的，租赁保证金760万元不予返还；租赁期限内，佳元禄公司明确表示不购买前述租赁物或租赁期限届满，佳元禄公司未按约定价格购买前述租赁物的，租赁物购买保证金600万元不予返还；租赁期限届满，佳元禄公司如约购买租赁物的，前述租赁物购买保证金转为购买款相应尾款。

2019年下半年，公司已将租赁物交付佳元禄公司使用，已收到租赁物保证金及购买保证金共1360万元。并开始按租赁合同执行，按合同约定日期收取租金。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	9,000	0	0
合计		9,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同 标的	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机 构名称 (如有)	评估 基准日 (如有)	定价 原则	交易 价格 (万元)	是否 关联 交易	关联 关系	截至报告期末的 执行情况	披露 日期	披露 索引
盐津铺子食品 股份有限公司	中国光大银行股 份有限公司长沙 分行	借款 合同	2020 年 1 月 2 日			无		公允 定价	5,000	否	无	正常使用中(2020 年 1 月 3 日已归还 1000 万、 2020 年 6 月 19 日已归 还 2000 万)		
盐津铺子食品 股份有限公司	长沙银行股份有 限公司浏阳支行	借款 合同	2020 年 1 月 22 日			无		公允 定价	5,000	否	无	2020 年 7 月 1 日已归还		
盐津铺子食品 股份有限公司	长沙银行股份有 限公司浏阳支行	借款 合同	2020 年 2 月 11 日			无		公允 定价	3,000	否	无	正常使用中(2020 年 7 月 1 日已归还 200 万)		
盐津铺子食品 股份有限公司	交通银行股份有 限公司长沙分行	借款 合同	2020 年 2 月 18 日			无		公允 定价	2,000	否	无	2020 年 6 月 15 日 已归还		
盐津铺子食品 股份有限公司	中国光大银行股 份有限公司长沙 分行	承兑 协议	2020 年 2 月 20 日			无		公允 定价	5,000	否	无	正常使用中		
盐津铺子食品 股份有限公司	中国光大银行股 份有限公司长沙 分行	贴现 协议	2020 年 2 月 21 日			无		公允 定价	5,000	否	无	正常使用中		
盐津铺子食品 股份有限公司	招商银行股份有 限公司浏阳支行	借款 合同	2020 年 3 月 30 日			无		公允 定价	4,000	否	无	2020 年 6 月 28 日 已归还		
盐津铺子食品 股份有限公司	招商银行股份有 限公司浏阳支行	借款 合同	2020 年 3 月 30 日			无		公允 定价	7,000	否	无	2020 年 6 月 28 日 已归还		
盐津铺子食品 股份有限公司	中国农业发展银 行浏阳市支行	借款 合同	2020 年 5 月 22 日			无		公允 定价	2,000	否	无	正常使用中		
盐津铺子食品 股份有限公司	中国农业发展银 行浏阳市支行	借款 合同	2020 年 6 月 11 日			无		公允 定价	2,000	否	无	正常使用中		
盐津铺子食品 股份有限公司	中国农业银行股 份有限公司浏阳 市支行	借款 合同	2020 年 6 月 19 日			无		公允 定价	4,000	否	无	正常使用中		
盐津铺子食品 股份有限公司	中国农业发展银 行浏阳市支行	借款 合同	2020 年 6 月 22 日			无		公允 定价	1,000	否	无	正常使用中		
盐津铺子食品 股份有限公司	招商银行股份有 限公司浏阳支行	借款 合同	2020 年 6 月 28 日			无		公允 定价	11,200	否	无	正常使用中		

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西盐津铺子食品有限公司	COD、氨氮	有组织排放	1	污水站	COD:52 mg/L 氨氮:0.29 mg/L	废水: 修水污水处理厂接管标准	COD: 24.2t/a 氨氮: 0.18 t/a	COD : 37.19t/a 氨氮: 4.92t/a	无
	二氧化硫、氮氧化物	有组织排放	1	锅炉房	二氧化硫: 193mg/立方 氮氧化物: 122mg/立方	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	二氧化硫: 0.76t/a 氮氧化物: 5.304t/a	二氧化硫≤18.43 t/a 氮氧化物≤17.88 t/a	无

### (1) 防治污染设施的建设和运行情况

公司自建污水处理站两座，设计处理规模分别为3000m<sup>3</sup>/d和1500m<sup>3</sup>/d，采用“隔油池+USAB厌氧处理+生物接触氧化”工艺，厂区生产废水全部由管道收集至污水站集中处理，系统运行正常稳定，能达到污水综合排放标准的一级标准；厂内锅炉尾气采用湿式脱硫除尘+45米高空排放，运行正常，检测达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

所有项目已通过环评验收，并办理了排污许可证。

### (2) 突发环境事件应急预案

重新编制的应急预案已于2020年5月完成并通过专家评审、九江市修水生态环境局备案。

### (3) 环境自行监测方案

污水站安装有在线监测系统与监管部门保持适时联接，按国家要求委托有资质单位进行季度及年度监测。

### (4) 其他应当公开的环境信息

江西盐津铺子食品有限公司各期环境影响评价、验收、排污许可证的申领相关信息均已在九江市修水生态环境局门户网站公开公示。

### (5) 其他环保相关信息

盐津江西有限已在修水县芦良大道888号，建设了两期生产线项目，并按环保要求做了相应的环境影响评价、获得了相应的环评批复、通过了环境保护竣工验收，每年按环保要求请第三方监测机构组织了相应的全方位、全因子年度环境保护监测。公司严格按照国家环保要求，确保环保投入，近年来建设了日处理量1500吨和3000吨的污水处理厂各一座（实际运行单日污水处理量尚未达到2000吨，为确保万无一失，有充分的预留与备用处理能力），确保排水标准远低于修水县污水处理厂纳水标准，自投产以来，未发生任何环保事件，未受过任何处罚。

盐津江西有限在修水县地方企业中，因生产规模较大、信誉良好、环保工作抓得严实过硬、经济与社会贡献突出，省、市相关部门将公司列为九江市水环境重点排污单位，支持企业进一步发展壮大。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

作为农业产业化国家重点龙头企业，盐津铺子坚持把参与精准扶贫事业，作为企业履行社会责任的重要行动，在产业发展脱贫、转移就业脱贫、教育扶贫、社会扶贫等方面发力。

- 1、开展产业发展脱贫。增强贫困地区自我“造血功能”；采用“农户+合作社+企业”模式，帮助农民实现脱贫致富。
- 2、转移就业脱贫。赴贫困地区开展招聘活动，吸纳家庭贫困人员到公司就业，从而摆脱贫困。
- 3、教育扶贫。振兴乡村教育，与贫困地区乡村学校开展对口帮扶活动，为乡村学生带去更多优质教育资源，为孩子们

添置教学设施、体育用品和学习资料。设立奖学金，为品学兼优的本科、研究生、博士贫困学子提供帮助。

4、社会扶贫。积极参与社会公益活动，为残障儿童、残疾人员送温暖，为生活困难家庭扶危助困。

## (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1. 产业发展脱贫	---	---
2. 转移就业脱贫	---	---
3. 易地搬迁脱贫	---	---
4. 教育扶贫	---	---
5. 健康扶贫	---	---
6. 生态保护扶贫	---	---
7. 兜底保障	---	---
8. 社会扶贫	---	---
9. 其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

### (4) 后续精准扶贫计划

公司将发挥自身优势，持续在产业发展脱贫、转移就业脱贫、教育扶贫、社会扶贫等方面发力，公司将进一步加大扶贫工作专项资金支持力度，以助力更多的贫困人员实现脱贫。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2020年3月6日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东25%股权暨关联交易的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见，西部证券股份有限公司发表了核查意见，湖南盐津铺子电子商务有限公司由公司控股子公司转变为全资子公司。具体内容详见于2020年3月7日公司在巨潮资讯网披露的《关于收购控股子公司少数股东25%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-016）。公司已于2020年6月24日披露了《关于全资子公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-044）。

2、2020年4月29日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见，公司以自有资金2000万元认缴出资设立全资子公司湖南韧之检测技术有限公司。具体内容详见于2020年4月30日公司在巨潮资讯网披露的《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2020-039）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,396,077	14.33%	1,100,000				1,100,000	19,496,077	15.05%
3、其他内资持股	18,396,077	15.05%	1,100,000				1,100,000	19,496,077	15.05%
其中：境内法人持股	13,996,077	10.81%						13,996,077	10.81%
境内自然人持股	4,400,000	3.43%	1,100,000				1,100,000	5,500,000	4.25%
二、无限售条件股份	110,003,923	85.67%						110,003,923	84.95%
1、人民币普通股	110,003,923	85.67%						110,003,923	84.95%
三、股份总数	128,400,000	100.00%	1,100,000				1,100,000	129,500,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司以2020年3月27日为授予日，向符合条件的8名激励对象授予110万股限制性股票。2、2020年5月15日，公司完成2019年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记上市的工作，公司总股本由12,840万股变更为12,950万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年3月22日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2019年限制性股票激励计划有关事项的议案》，关联董事就相关议案回避表决；同时公司独立董事已经就本次激励计划相关事项发表了独立意见，同意公司实行本次激励计划。

2、2019年3月22日，公司第二届监事会第十次会议审议通过了《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉中首次授予激励对象名单的议案》，同意公司实行本次激励计划。

3、2019年3月25日至2019年4月4日，公司对首次授予部分激励对象的姓名和职务通过公司内网进行公示，公示时限内，公司监事会未收到关于本次拟激励对象的异议。2019年4月8日，公司披露《监事会关于2019年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》。

4、2019年4月11日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》及其相关事项的议案，并披露了《盐津铺子食品股份有限公司关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2019年5月9日，公司分别召开了第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激

励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2019年5月9日作为激励计划的授予日，向符合条件的12名激励对象授予440万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

6、2019年5月20日，公司分别召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于对2019年限制性股票激励计划授予价格进行调整的议案》。关联董事就相关议案回避表决，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了同意意见，湖南启元律师事务所出具了《湖南启元律师事务所关于盐津铺子食品股份有限公司对2019年限制性股票授予价格调整的法律意见书》，西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于盐津铺子食品股份有限公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予价格调整事项之独立财务顾问报告》。

7、2019年6月21日，公司完成首次授予限制性股票登记工作，向12名激励对象授予限制性股票440万股，限制性股票上市日期为2019年6月26日。

8、2020年3月27日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，同意以2020年3月27日为授予日，向符合条件的8名激励对象授予110万股限制性股票。公司关联董事回避表决。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

9、2020年4月15日，公司分别召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于对2019年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格进行调整的议案》。公司关联董事回避表决。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了同意意见，湖南启元律师事务所出具了《湖南启元律师事务所关于盐津铺子食品股份有限公司2019年限制性股票预留部分授予价格调整的法律意见书》，西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于盐津铺子食品股份有限公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予价格调整事项之独立财务顾问报告》。

10、2020年5月15日，公司完成预留授予限制性股票登记工作，向8名激励对象授予限制性股票110万股，限制性股票上市日期为2020年5月20日。

11、2020年6月29日，公司分别召开了第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对议案发表了同意的独立意见。湖南启元律师事务所出具了《湖南启元律师事务所关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一期解除限售相关事项的法律意见书》，西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一期解除限售相关事项之独立财务顾问报告》。

12、2020年7月10日，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期可解除限售的限制性股票上市流通，第一个解除限售期解除限售的限制性股票数量为1,320,000股，实际可上市流通的数量为1,164,000股（上市公司董监高每年可转让额度不超过其所持本公司股份总数的25%，激励对象兰波、王宾为公司董事，杨林广、孙林、朱正旺、邱湘平为公司高级管理人员，其所持限制性股票解除限售后，将根据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等有关法律法规的规定执行）。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

2020年5月15日，公司已完成2019年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记上市工作，向8名激励对象授予有限售条件的股份110万股。

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2019 年限制性股票激励计划首次和预留部分授予的激励对象(激励对象 12 人)	4,400,000			4,400,000	股权激励限售股	2019 年限制性股票激励计划首次授予股份分别于 2020 年 6 月 26 日、2021 年 6 月 26 日、2022 年 6 月 26 日解锁，具体解锁比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。
2019 年限制性股票激励计划限制性股票预留部分授予的激励对象(激励对象 8 人)			1,100,000	1,100,000	股权激励限售股	2019 年限制性股票激励计划预留授予股份分别于 2021 年 5 月 20 日、2022 年 5 月 20 日、2023 年 5 月 20 日解锁，具体解锁比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。
合计	4,400,000	0	1,100,000	5,500,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,978	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南盐津铺子控股有限公司	境内非国有法人	37.36%	48,381,503			48,381,503		
湖南吴平投资有限公司	境内非国有法人	12.81%	16,587,944			16,587,944	质押	8,570,000
张学武	境内自然人	9.43%	12,210,570		9,157,927	3,052,643		
张学文	境内自然人	4.98%	6,450,867		4,838,150	1,612,717		

湖南盐津铺子同创企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.32%	4,300,578			4,300,578		
兰波	境内自然人	0.93%	1,200,000		1,200,000			
中信证券—建设银行—中信证券臻选价值成长混合型集合资产管理计划	其他	0.90%	1,168,400			1,168,400		
毕树真	境内自然人	0.81%	1,050,432			1,050,432		
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	0.77%	1,000,000					
邱湘平	境内自然人	0.59%	760,000		760,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中：1、湖南盐津铺子控股有限公司为张学武先生实际控制的企业，张学武先生持有其 100% 股权； 2、安阳昊平企业管理服务有限公司（原湖南昊平投资有限公司）为张学文先生实际控制的企业，张学文先生持有其 100% 股权； 3、张学武先生：本公司实际控制人，与张学文共同控制本公司，张学文先生之弟，盐津控股实际控制人； 4、张学文先生：本公司实际控制人，与张学武共同控制本公司，张学武先生之兄，昊平企业管理实际控制人； 5、兰波先生为公司副总经理。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南盐津铺子控股有限公司	48,381,503	人民币普通股	48,381,503					
湖南昊平投资有限公司	16,587,944	人民币普通股	16,587,944					
湖南盐津铺子同创企业（有限合伙）	4,300,578	人民币普通股	4,300,578					
张学武	3,052,643	人民币普通股	3,052,643					
张学文	1,612,717	人民币普通股	1,612,717					
中信证券—建设银行—中信证券臻选价值成长混合型集合资产管理计划	1,168,400	人民币普通股	1,168,400					
毕树真	1,050,432	人民币普通股	1,050,432					
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
全国社保基金四一八组合	707,700	人民币普通股	707,700					
中国工商银行—汇添富美丽 30 混合型证券投资基金	681,300	人民币普通股	681,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中：1、湖南盐津铺子控股有限公司为张学武先生实际控制的企业，张学武先生持有其 100% 股权； 2、安阳昊平企业管理服务有限公司（原湖南昊平投资有限公司）为张学文先生实际控制的企业，张学文先生持有其 100% 股权； 3、张学武先生：本公司实际控制人，与张学文共同控制本公司，张学文先生之弟，盐津控股实际控制人； 4、张学文先生：本公司实际控制人，与张学武共同控制本公司，张学武先生之兄，昊平企业管理实际控制人。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
张学武	董事长兼总经理	现任	12,210,570			12,210,570			
兰波	董事兼副总经理	现任	1,100,000	100,000		1,200,000	1,100,000	100,000	1,200,000
王宾	董事	现任	360,000	200,000		560,000	360,000	200,000	560,000
单汨源	董事	现任							
刘定华	独立董事	现任							
何红渠	独立董事	现任							
陈奇	独立董事	现任							
黄新开	监事会主席	现任							
钟亚辉	监事	现任							
熊翠娥	监事	现任							
杨林广	副总经理	现任	300,000			300,000	300,000		300,000
孙林	副总经理	现任	200,000			200,000	200,000		200,000
朱正旺	董事会秘书兼财务总监	现任	600,000	100,000		700,000	600,000	100,000	700,000
邱湘平	总经理助理	现任	560,000	200,000		760,000	560,000	200,000	760,000
合计	--	--	15,330,570	600,000	0	15,930,570	3,120,000	600,000	3,720,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	238,946,445.14	122,011,811.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,861,753.33	27,071,886.96
应收账款	139,884,857.81	129,204,425.30
应收款项融资		
预付款项	97,550,796.54	50,234,033.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,351,781.11	10,433,841.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	216,577,093.51	291,525,404.35
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	20,879,900.35	29,853,842.36
流动资产合计	742,052,627.79	660,335,246.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	77,135,930.52	79,501,707.85
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	806,721,943.76	739,953,325.54
在建工程	16,019,971.86	8,235,101.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,867,714.61	138,230,460.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,273,159.05	16,563,958.70
其他非流动资产	49,758,595.93	17,347,306.19
非流动资产合计	1,104,777,315.73	999,831,860.02
资产总计	1,846,829,943.52	1,660,167,106.37
流动负债：		
短期借款	469,749,214.03	348,496,723.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,560,514.00	49,812,539.73
应付账款	164,100,957.94	207,202,442.40

预收款项	66,688,362.04	67,999,872.35
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,335,178.69	46,387,705.96
应交税费	12,650,860.07	2,873,197.02
其他应付款	154,633,646.76	138,937,704.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	948,718,733.53	861,710,185.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,439,664.82	17,702,091.78
递延所得税负债	1,160,093.31	1,160,093.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,599,758.13	18,862,185.09
负债合计	966,318,491.66	880,572,370.30
所有者权益：		
股本	129,500,000.00	128,400,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,443,035.22	374,600,193.44
减：库存股	70,609,000.00	60,060,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,312,702.04	30,312,702.04
一般风险准备		
未分配利润	365,878,535.69	300,113,328.48
归属于母公司所有者权益合计	876,525,272.95	773,366,223.96
少数股东权益	3,986,178.91	6,228,512.11
所有者权益合计	880,511,451.86	779,594,736.07
负债和所有者权益总计	1,846,829,943.52	1,660,167,106.37

法定代表人：张学武

主管会计工作负责人：朱正旺

会计机构负责人：杨峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	103,769,167.99	66,102,514.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,599,886.68	15,810,020.31
应收账款	158,925,761.96	277,491,725.31
应收款项融资		
预付款项	32,116,821.31	16,766,684.41
其他应收款	127,185,790.97	69,008,039.66
其中：应收利息		
应收股利		65,000,000.00
存货	87,650,953.65	107,716,495.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	5,441,535.45	12,778,735.07
流动资产合计	520,689,918.01	565,674,215.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	73,403,533.34	75,653,910.33
长期股权投资	258,034,571.40	249,542,428.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	425,307,165.97	489,554,086.97
在建工程	6,315,031.86	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,924,534.66	74,722,076.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,749,129.51	16,245,259.93
其他非流动资产	24,715,699.15	13,969,111.43
非流动资产合计	880,449,665.89	919,686,873.28
资产总计	1,401,139,583.90	1,485,361,088.33
流动负债：		
短期借款	307,894,617.56	236,642,126.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	193,560,514.00	149,812,539.73
应付账款	88,922,647.08	261,911,211.60
预收款项	10,434,199.91	11,746,843.13
合同负债		
应付职工薪酬	14,751,651.31	26,802,863.12
应交税费	385,050.10	392,340.77
其他应付款	102,553,479.30	137,523,764.52

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	718,502,159.26	824,831,689.51
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	16,439,664.82	17,702,091.78
递延所得税负债	1,160,093.31	1,160,093.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,599,758.13	18,862,185.09
负债合计	736,101,917.39	843,693,874.60
所有者权益：		
股本	129,500,000.00	128,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,162,493.44	374,600,193.44
减：库存股	70,609,000.00	60,060,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,312,702.04	30,312,702.04
未分配利润	148,671,471.03	168,414,318.25
所有者权益合计	665,037,666.51	641,667,213.73
负债和所有者权益总计	1,401,139,583.90	1,485,361,088.33

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	945,302,872.37	640,742,444.90
其中：营业收入	945,302,872.37	640,742,444.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	832,327,279.09	590,352,014.75
其中：营业成本	550,334,805.47	375,179,801.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,399,753.55	6,030,454.29
销售费用	214,759,192.23	160,869,674.01
管理费用	43,779,416.52	34,739,514.46
研发费用	11,151,220.61	8,628,622.07
财务费用	4,902,890.71	4,903,948.17
其中：利息费用	6,828,394.04	5,318,699.64
利息收入	1,010,450.17	612,477.47
加：其他收益	33,333,400.86	30,770,311.51
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-268,596.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-56,114.69	-3,939,304.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-570,907.48

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	145,984,282.66	76,650,529.20
加：营业外收入	60,772.77	2,000.00
减：营业外支出	2,223,790.27	257,912.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,821,265.16	76,394,616.50
减：所得税费用	13,455,706.57	10,334,439.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	130,365,558.59	66,060,176.81
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	130,365,558.59	66,060,176.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	129,965,207.21	66,159,533.94
2. 少数股东损益	400,351.38	-99,357.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	130,365,558.59	66,060,176.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,965,207.21	66,159,533.94
归属于少数股东的综合收益总额	400,351.38	-99,357.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0500	0.530

(二) 稀释每股收益	1.0100	0.530
------------	--------	-------

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

法定代表人：张学武

主管会计工作负责人：朱正旺

会计机构负责人：杨峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	559,031,328.04	494,287,537.23
减：营业成本	476,883,261.41	316,153,598.57
税金及附加	3,981,196.86	4,187,424.76
销售费用	43,244,024.70	119,644,824.90
管理费用	36,560,574.85	28,073,776.09
研发费用	4,413,704.95	3,637,774.10
财务费用	4,705,177.21	4,125,158.33
其中：利息费用	6,329,353.71	4,342,277.09
利息收入	741,184.99	373,536.25
加：其他收益	19,406,161.86	7,698,351.51
投资收益（损失以“-”号填列）	35,000,000.00	-1,186,933.78
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）	343,146.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,709.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-570,907.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,992,696.49	24,374,781.17
加：营业外收入	2,008.50	2,000.00
减：营业外支出	2,041,421.79	252,213.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,953,283.20	24,124,567.68
减：所得税费用	-2,503,869.58	637,758.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,457,152.78	23,486,809.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,457,152.78	23,486,809.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	44,457,152.78	23,486,809.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,067,264,706.97	699,904,298.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,627,206.68	69,219,635.33
经营活动现金流入小计	1,118,891,913.65	769,123,934.03
购买商品、接受劳务支付的现金	585,510,270.71	415,410,686.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	159,290,063.84	103,603,411.01
支付的各项税费	44,336,162.00	51,538,436.90
支付其他与经营活动有关的现金	137,729,793.89	117,635,150.50
经营活动现金流出小计	926,866,290.44	688,187,685.38
经营活动产生的现金流量净额	192,025,623.21	80,936,248.65
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,721.70
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	3,800,000.00	
投资活动现金流入小计	3,800,000.00	147,721.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,631,337.71	199,232,644.36
投资支付的现金	8,362,142.80	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	174,993,480.51	199,232,644.36
投资活动产生的现金流量净额	-171,193,480.51	-199,084,922.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,567,000.00	60,060,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	541,999,467.01	215,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	570,566,467.01	275,060,400.00
偿还债务支付的现金	409,999,467.01	140,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,028,394.04	29,142,277.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	481,027,861.05	169,242,277.09
筹资活动产生的现金流量净额	89,538,605.96	105,818,122.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	110,370,748.66	-12,330,551.10
加：期初现金及现金等价物余额	94,350,337.18	94,126,693.60
六、期末现金及现金等价物余额	204,721,085.84	81,796,142.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	772,473,520.65	571,767,311.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,448,753.76	60,690,644.89
经营活动现金流入小计	795,922,274.41	632,457,956.75
购买商品、接受劳务支付的现金	486,649,681.56	371,609,907.84
支付给职工以及为职工支付的现金	61,527,049.74	71,690,245.07
支付的各项税费	15,576,696.13	34,541,937.10
支付其他与经营活动有关的现金	216,632,042.00	89,758,261.84
经营活动现金流出小计	780,385,469.43	567,600,351.85
经营活动产生的现金流量净额	15,536,804.98	64,857,604.90
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	100,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	193,650.16	147,721.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		533,066.22
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,193,650.16	680,787.92

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,425,681.16	143,750,389.88
投资支付的现金	8,492,142.80	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,170,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	113,917,823.96	179,920,389.88
投资活动产生的现金流量净额	-13,724,173.80	-179,239,601.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,567,000.00	60,060,400.00
取得借款收到的现金	491,999,467.01	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	520,566,467.01	275,060,400.00
偿还债务支付的现金	420,746,976.09	140,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,529,353.71	29,142,277.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	491,276,329.80	169,242,277.09
筹资活动产生的现金流量净额	29,290,137.21	105,818,122.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,102,768.39	-8,563,874.15
加：期初现金及现金等价物余额	38,441,040.30	59,230,813.41
六、期末现金及现金等价物余额	69,543,808.69	50,666,939.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	128,400,000.00				374,600,193.44	60,060,000.00			30,312,702.04		300,113,328.48		773,366,223.96	6,228,512.11	779,594,736.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	128,400,000.00			374,600,193.44	60,060,000.00			30,312,702.04	300,113,328.48	773,366,223.96	6,228,512.11	779,594,736.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,100,000.00			46,842,841.78	10,549,000.00				65,765,207.21	103,159,048.99	-2,242,333.20	100,916,715.79
(一) 综合收益总额									129,965,207.21	129,965,207.21	400,351.38	130,365,558.59
(二) 所有者投入和减少资本	1,100,000.00			46,842,841.78	10,549,000.00					37,393,841.78	-2,642,684.58	34,751,157.20
1. 所有者投入的普通股	1,100,000.00			27,467,000.00	28,567,000.00							
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				25,095,300.00	-18,018,000.00					43,113,300.00		43,113,300.00
4. 其他				-5,719,458.22						-5,719,458.22	-2,642,684.58	-8,362,142.80
(三) 利润分配									-64,200,000.00	-64,200,000.00		-64,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-64,200,000.00	-64,200,000.00		-64,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	129,500,000.00			421,443,035.22	70,609,000.00			30,312,702.04	365,878,535.69	876,525,272.95	3,986,178.91	880,511,451.86

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	124,000,000.00			289,644,793.44				24,467,199.60		202,722,327.75		640,834,320.79	2,651,741.67	643,486,062.46	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	124,000,000.00			289,644,793.44				24,467,199.60		202,722,327.75		640,834,320.79	2,651,741.67	643,486,062.46	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,400,000.00				62,068,400.00					41,359,533.94	107,827,933.94	-99,357.13	107,728,576.81
(一) 综合收益总额										66,159,533.94	66,159,533.94	-99,357.13	66,060,176.81
(二) 所有者投入和减少资本	4,400,000.00				62,068,400.00						66,468,400.00		66,468,400.00
1. 所有者投入的普通股	4,400,000.00				55,660,000.00						60,060,000.00		60,060,000.00
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					6,408,400.00						6,408,400.00		6,408,400.00
4. 其他													
(三) 利润分配										-24,800,000.00	-24,800,000.00		-24,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,800,000.00	-24,800,000.00		-24,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	128,400,000.00				351,713,193.44			24,467,199.60		244,081,861.69	748,662,254.73	2,552,384.54	751,214,639.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,400,000.00				374,600,193.44	60,060,000.00			30,312,702.04	168,414,318.25		641,667,213.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,400,000.00				374,600,193.44	60,060,000.00			30,312,702.04	168,414,318.25		641,667,213.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,100,000.00				52,562,300.00	10,549,000.00				-19,742,847.22		23,370,452.78
(一) 综合收益总额										44,457,152.78		44,457,152.78
(二) 所有者投入和减少资本	1,100,000.00				52,562,300.00	10,549,000.00						43,113,300.00
1. 所有者投入的普通股	1,100,000.00				27,467,000.00	28,567,000.00						
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					25,095,300.00	-18,018,000.00						43,113,300.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-64,200,000.00		-64,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,200,000.00		-64,200,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	129,500,000.00				427,162,493.44	70,609,000.00		30,312,702.04	148,671,471.03		665,037,666.51

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,000,000.00				289,644,793.44				24,467,199.60	140,604,796.27		578,716,789.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,000,000.00				289,644,793.44				24,467,199.60	140,604,796.27		578,716,789.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,400,000.00				62,068,400.00					-1,313,190.42		65,155,209.58
(一) 综合收益总额										23,486,809.58		23,486,809.58
(二) 所有者投入和减少资本	4,400,000.00				62,068,400.00							66,468,400.00
1. 所有者投入的普通股	4,400,000.00				55,660,000.00							60,060,000.00
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					6,408,400.00							6,408,400.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-24,800,000.00		-24,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,800,000.00		-24,800,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	128,400,000.00				351,713,193.44			24,467,199.60	139,291,605.85			643,871,998.89

### 三、公司基本情况

盐津铺子食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原盐津铺子食品有限公司（以下简称盐津食品公司），盐津食品公司系由张学武、张学文、张敬唐共同出资组建，于2005年8月4日在浏阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4301812001040的企业法人营业执照，公司成立时注册资本500万元。盐津食品公司以2014年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年8月22日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有统一社会信用代码为9143010077900133XT的营业执照，公司股票已于2017年2月8日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2020年6月30日，公司注册资本12,950万元，股份总数12,950万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股1,949.6077万股；无限售条件的流通股份A股11,000.3923万股。

本公司属于食品制造业。主要经营活动为休闲类食品的研发、生产和销售。产品主要有：休闲零食（休闲豆制品、凉果蜜饯、坚果炒货、休闲素食、休闲肉制品等）、休闲烘焙、坚果果干三大系列产品。

本财务报表业经公司2020年8月3日第二届第二十七次董事会批准对外报出。

本公司将长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司、湖南盐津铺子电子商务有限公司、江西盐津铺子食品有限公司、修水县盐津铺子农副产品初加工有限公司、广西盐津铺子食品有限公司、广西果美农副产品初加工有限公司、盐津铺子食品科技有限公司、江西盐津铺子电子商务有限公司、广西美好生活食品电子商务有限公司、河南盐津铺子食品有限公司、德民（长沙）食品有限公司、湖南初之检测技术有限公司12家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制

定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排分为共同经营和合营企业。

### （2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### ③不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

#### ②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价

值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①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；

②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

##### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——应收暂付款项组合		
长期应收款-应收租赁款		
其他应收款——并表范围内关联方往来组合	并表范围内关联方往来	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
--	--	---

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	票据类型	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, 编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收款项——并表范围内关联方往来组合	并表范围内关联方往来款项	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

## ②应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	
	预期信用损失率 (%)	
1年以内 (含, 下同)		5
1-2年		10
2-3年		30
3-4年		50
4-5年		80
5年以上		100

③对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项的损失情况及债务人的经济状况预计可能存在的损失, 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。

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: ①公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; ②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

## (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

## ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

## (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产

产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
生产设备	年限平均法	8-10	5%	9.50%-11.875%
运输工具	年限平均法	6-10	5%	9.50%-15.83%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 15、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 16、借款费用

## (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

## (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	5

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许

转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消

来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （2）收入确认的具体方法

公司主要销售传统休闲类食品。根据公司具体业务类型，公司主要收入确认方法分别如下：

#### 1) 商超销售

根据与商超的约定，在已经发货并获取商超的结算对账单后，公司确认收入。

#### 2) 经销商销售

根据与经销商的约定，在已发货并获得经销商确认收货后，公司确认收入。若当期存在通过经销商发货渠道向商超系统配货的，以当期经销商实际配送给商超渠道的商品金额对收入进行红字冲回，冲抵当期收入。

#### 3) 电子商务销售

向最终消费者、分销商销售货物的收入，在已发货并获得客户确认收货后，公司确认收入；向电商平台的销售收入，在已经发货并获取电商平台结算对账单后，公司确认收入。

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

## 24、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账

价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司从2020年1月1日起执行财政部修订并发布的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行日执行新准则与原准则的差异调整首次执行当期期初留存收益及财务报表相关项目，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整，即本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，公司将调整首次执行当期期初留存收益及财务报表相关项目，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整。

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

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司、修水县盐津铺子农副产品初加工有限公	免征

司、广西果美农副产品初加工有限公司	
广西盐津铺子食品有限公司、广西美好生活食品电子商务有限公司、盐津铺子食品科技有限公司、江西盐津铺子食品有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据《企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号），公司全资子公司长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司、修水县盐津铺子农副产品初加工有限公司以及广西果美农副产品初加工有限公司属于从事农产品初加工企业，免缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。广西盐津铺子食品有限公司、广西美好生活食品电子商务有限公司、盐津铺子食品科技有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，按照15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心文件（国科火字〔2020〕9号），自2019年12月3日起，江西盐津铺子食品有限公司获得江西省2019年第二批高新技术企业资格，按照15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,000.00	34,149.81
银行存款	204,716,085.84	94,003,255.25
其他货币资金	34,225,359.30	27,974,406.69
合计	238,946,445.14	122,011,811.75
其中：存放在境外的款项总额	0.00	1,432,599.92

其他说明

期末其他货币资金余额包括银行承兑汇票保证金34,225,359.30元使用受到限制。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	16,861,753.33	27,071,886.96
合计	16,861,753.33	27,071,886.96

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,749,214.03	100.00%	887,460.70	5.00%	16,861,753.33	28,496,723.11	100.00%	1,424,836.15	5.00%	27,071,886.96
其中：										
合计	17,749,214.03	100.00%	887,460.70	5.00%	16,861,753.33	28,496,723.11	100.00%	1,424,836.15	5.00%	27,071,886.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,424,836.15		537,375.45			887,460.70
合计	1,424,836.15		537,375.45			887,460.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	83,457,916.48	

商业承兑票据		17,749,214.03
合计	83,457,916.48	17,749,214.03

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%		1,848,457.99	1.34%	1,848,457.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,448,485.19	100.00%	7,563,627.38	5.13%	139,884,857.81	136,158,287.01	98.66%	6,953,861.71	5.11%	129,204,425.30
其中：										
合计	147,448,485.19	100.00%	7,563,627.38	5.13%	139,884,857.81	138,006,745.00	100.00%	8,802,319.70	6.38%	129,204,425.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,062,256.49	7,253,112.80	5.00%
1-2 年	2,026,770.15	202,677.01	10.00%
2-3 年	359,458.55	107,837.57	30.00%
合计	147,448,485.19	7,563,627.38	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	147,448,485.19	7,563,627.38	5.13%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	145,062,256.49
1 至 2 年	2,026,770.15
2 至 3 年	359,458.55
合计	147,448,485.19

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,848,457.99			1,848,457.99		0.00
按组合计提坏账准备	6,953,861.71	609,857.91		92.24		7,563,627.38
合计	8,802,319.70	609,857.91		1,848,550.23		7,563,627.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
按单项计提坏账准备的应收账款	1,848,457.99

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

					易产生
新一佳超市有限公司	货款	1,848,457.99	预计收回存在较大难度	管理层审批	否
合计	--	1,848,457.99	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大润发系统	20,765,943.15	14.08%	1,038,297.16
华润万家系统	16,674,632.58	11.31%	845,178.19
家乐福系统	16,591,072.07	11.25%	829,553.60
步步高系统	11,940,574.13	8.10%	597,224.55
永辉系统	11,630,391.47	7.89%	581,519.57
沃尔玛系统	11,467,141.01	7.78%	573,357.05
合计	89,069,754.41	60.41%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	90,927,497.78	97.86%	46,384,240.82	92.34%
1 至 2 年	6,534,087.11	2.05%	3,825,700.36	7.61%
2 至 3 年	86,038.25	0.09%	24,092.47	0.05%
3 年以上	3,173.40	0.00%		
合计	97,550,796.54	--	50,234,033.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
凭祥市金穗源农业专业合作社	16,325,733.28	16.74%
修水县鸿远养殖有限公司	14,418,767.81	14.78%
越南一品食品一成员有限公司	14,074,153.46	14.43%

曼谷王食品有限公司 (MANGUOWANG FOOD CO., LTD)	12,010,263.86	12.31%
湖南穗丰食品有限公司	5,181,377.90	5.31%
小计	62,010,296.31	63.57%

其他说明:

## 5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,351,781.11	10,433,841.98
合计	11,351,781.11	10,433,841.98

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,550,458.13	3,919,401.73
土地首付款	1,900,000.00	
往来款	6,901,156.55	4,938,734.33
其他	401,935.96	2,783,361.12
合计	12,753,550.64	11,641,497.18

#### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,207,655.20			1,207,655.20
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	-2,000.00		2,000.00	
本期计提	196,114.33			196,114.33
本期核销			2,000.00	2,000.00
2020年6月30日余额	1,401,769.53			1,401,769.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,377,871.80
1 至 2 年	1,126,903.25
2 至 3 年	301,599.66
3 年以上	947,175.93
3 至 4 年	468,420.09
4 至 5 年	166,301.00
5 年以上	312,454.84
合计	12,753,550.64

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,207,655.20	196,114.33		2,000.00		1,401,769.53
合计	1,207,655.20	196,114.33		2,000.00		1,401,769.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金保证金	2,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙公共资源交易中心	土地首付款	1,900,000.00	1 年以内	14.90%	95,000.00
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	往来款	1,088,262.53	1 年以内	8.53%	54,413.13
浙江天猫技术有限公司	押金	375,831.12	0-2 年	2.95%	20,583.11
修水港华燃气有限公司	押金	310,006.04	1 年以内	2.43%	15,500.30
赣州博艺贸易有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	2.35%	15,000.00
合计	--	3,974,099.69	--	31.16%	200,496.54

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,220,318.52	0.00	73,220,318.52	77,411,186.45	707,185.92	76,704,000.53
在产品	3,248,173.05		3,248,173.05	1,558,620.81		1,558,620.81
库存商品	41,805,012.65	631,159.64	41,173,853.01	60,503,161.80	34,600.90	60,468,560.90
周转材料	12,718,451.60		12,718,451.60	12,241,731.05		12,241,731.05
发出商品	79,543,993.52		79,543,993.52	95,530,106.36	555,302.16	94,974,804.20
自制半成品	6,672,303.81		6,672,303.81	1,859,466.58		1,859,466.58
在途物资				43,718,220.28		43,718,220.28
合计	217,208,253.15	631,159.64	216,577,093.51	292,822,493.33	1,297,088.98	291,525,404.35

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	707,185.92			707,185.92		0.00
库存商品	34,600.90	631,159.64		34,600.90		631,159.64
发出商品	555,302.16			555,302.16		0.00

合计	1,297,088.98	631,159.64		1,297,088.98		631,159.64
----	--------------	------------	--	--------------	--	------------

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	16,347,649.07	22,923,178.82
预缴所得税	1,583,824.47	1,578,790.00
待摊银行借款利息		499,040.33
预付租赁费	844,574.90	1,059,746.85
代言费	1,744,635.00	3,481,267.72
其他	359,216.91	311,818.64
合计	20,879,900.35	29,853,842.36

其他说明：

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	77,135,930.52		77,135,930.52	79,501,707.85		79,501,707.85	
其中：未实现融资收益	7,335,472.04		7,335,472.04	8,770,668.68		8,770,668.68	
合计	77,135,930.52		77,135,930.52	79,501,707.85		79,501,707.85	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	806,721,943.76	739,953,325.54
合计	806,721,943.76	739,953,325.54

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	中岛陈列工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	472,018,623.51	256,600,123.09	18,335,306.60	102,970,314.96	21,809,379.63	871,733,747.79
2. 本期增加金额						
(1) 购置		21,725,724.10	1,006,424.79	65,573,523.01	2,078,455.69	90,384,127.59
(2) 在建工程转入	18,043,146.66					18,043,146.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		20,786.21		212,337.54	29,017.09	262,140.84
4. 期末余额	490,061,770.17	278,305,060.98	19,341,731.39	168,331,500.43	23,858,818.23	979,898,881.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,505,047.08	67,680,551.26	9,397,821.61	11,123,820.67	10,073,181.63	131,780,422.25
2. 本期增加金额						
(1) 计提	11,553,859.70	14,917,061.10	1,060,636.19	11,276,279.66	2,670,788.21	41,478,624.86
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		6,161.31		52,281.41	23,666.95	82,109.67
4. 期末余额	45,058,906.78	82,591,451.05	10,458,457.80	22,347,818.92	12,720,302.89	173,176,937.44
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	445,002,863.39	195,713,609.93	8,883,273.59	145,983,681.51	11,138,515.34	806,721,943.76
2. 期初账面价值	438,513,576.43	188,919,571.83	8,937,484.99	91,846,494.29	11,736,198.00	739,953,325.54

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电商仓库	12,900,242.45	该建筑所在土地摘牌不久，正在与土地一并办理不动产权证
募投 4-5 栋（综合车间）	20,447,375.70	与土地一并办理不动产权证
募投 6 栋（蜜饯车间）	42,660,783.38	与土地一并办理不动产权证
烘焙 7 号车间	11,682,592.14	与土地一并办理不动产权证
烘焙 8 号车间	13,656,510.97	与土地一并办理不动产权证
募投 3 号车间	8,722,093.11	与土地一并办理不动产权证
三号车间（钢结构：3#车间）	2,557,923.80	正在办理中
锅炉房	2,575,212.48	正在办理中
四号车间（豆干二车间）	3,788,161.75	正在办理中
蒸鱼卷车间（10#栋：蒸鱼卷、鹌鹑蛋生产车间）	3,758,462.51	正在办理中
肉枣车间（11#栋：肉枣及外租辣条车间）	17,130,709.01	正在办理中
辣条车间（13#栋：辣条原料仓库）	10,225,386.08	正在办理中
果干果糕车间	17,152,625.60	正在办理中
宿舍楼	7,728,920.51	正在办理中
冻干车间	14,637,287.01	正在办理中
合计	189,624,286.50	

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,988,396.88	8,203,003.59
工程物资	31,574.98	32,097.51
合计	16,019,971.86	8,235,101.10

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西休闲食品生产基地-零星工程	1,535,181.71		1,535,181.71	635,093.10		635,093.10
广西休闲食品生产基地-零星工程	506,661.15		506,661.15	597,235.58		597,235.58
河南生产基地一期	7,631,522.16		7,631,522.16	6,970,674.91		6,970,674.91
浏阳休闲食品生产基地-零星工程	6,315,031.86		6,315,031.86			
合计	15,988,396.88		15,988,396.88	8,203,003.59		8,203,003.59

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
河南生产基地一期	33,000,000.00	6,970,674.91	660,847.25	0.00		7,631,522.16	23.13%	23.13%				其他
合计	33,000,000.00	6,970,674.91	660,847.25	0.00		7,631,522.16	--	--				--

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	31,574.98		31,574.98	32,097.51		32,097.51
合计	31,574.98		31,574.98	32,097.51		32,097.51

其他说明：

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	144,793,566.44			170,169.32	144,963,735.76
2. 本期增加金额				109,116.71	109,116.71
(1) 购置				109,116.71	109,116.71
(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	144,793,566.44			279,286.03	145,072,852.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,657,351.10			75,924.02	6,733,275.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,447,178.34			24,684.40	1,471,862.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,104,529.44			100,608.42	8,205,137.86
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	136,689,037.00			178,677.61	136,867,714.61
2. 期初账面价值	138,136,215.34			94,245.30	138,230,460.64

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权-浏土网挂[2017]11号-17-20地块	9,670,435.79	正在办理中
土地使用权-浏阳市 2019-026 号土地	24,212,601.52	正在办理中
土地使用权-土地编号：DGH2016024	818,399.86	正在办理中
土地使用权-土地编号：DGH20170017-2	8,638,772.81	正在办理中
合计	43,340,209.98	

其他说明：

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,846,110.33	1,793,757.07	11,031,110.60	2,112,805.35
内部交易未实现利润	11,436,071.75	1,715,410.76	18,011,869.40	2,701,780.40
递延收益	16,439,664.82	4,109,916.22	17,702,091.78	4,425,522.95
股份支付费用	42,616,300.00	10,654,075.00	29,295,400.00	7,323,850.00
合计	80,338,146.90	18,273,159.05	76,040,471.78	16,563,958.70

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧暂时性差异	4,640,373.24	1,160,093.31	4,640,373.24	1,160,093.31
合计	4,640,373.24	1,160,093.31	4,640,373.24	1,160,093.31

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	637,906.92	1,700,789.43
可抵扣亏损	37,487,234.23	54,217,721.62

合计	38,125,141.15	55,918,511.05
----	---------------	---------------

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		210,993.85	
2021 年			
2022 年	20,699,693.09	34,534,489.89	
2023 年		2,276,493.45	
2024 年	10,891,812.96	17,195,744.43	
2025 年	5,895,728.18		
合计	37,487,234.23	54,217,721.62	--

其他说明：

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	24,380,818.41		24,380,818.41	10,419,677.34		10,419,677.34
预付工程款	25,377,777.52		25,377,777.52	6,927,628.85		6,927,628.85
合计	49,758,595.93		49,758,595.93	17,347,306.19		17,347,306.19

其他说明：

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,200,000.00	220,000,000.00
票据贴现融资	169,549,214.03	128,496,723.11
合计	469,749,214.03	348,496,723.11

短期借款分类的说明：

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额 19,549,214.03 元。

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,560,514.00	32,303,413.00
银行承兑汇票		17,509,126.73
合计	43,560,514.00	49,812,539.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	60,144,413.02	116,519,499.35
应付工程款	19,471,696.81	48,270,999.70
应付设备款	76,786,380.32	33,898,160.51
应付运费	7,698,467.79	8,513,782.84
合计	164,100,957.94	207,202,442.40

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 17、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	66,688,362.04	67,999,872.35
合计	66,688,362.04	67,999,872.35

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,344,093.39	150,212,808.18	158,589,272.55	36,967,629.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,043,612.57	3,215,244.86	3,891,307.76	367,549.67
合计	46,387,705.96	153,428,053.04	162,480,580.31	37,335,178.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,939,266.05	135,611,737.52	145,381,911.54	25,169,092.03
2、职工福利费	34,188.53	5,831,440.47	5,831,860.47	33,768.53
3、社会保险费	644,792.37	2,732,847.69	3,154,358.18	223,281.88
其中：医疗保险费	573,519.05	2,292,835.02	2,687,748.72	178,605.35
工伤保险费	43,657.12	375,965.20	384,399.65	35,222.67
生育保险费	27,616.20	64,047.47	82,209.81	9,453.86
4、住房公积金	408,032.83	2,083,763.16	2,305,104.44	186,691.55
5、工会经费和职工教育经费	9,317,813.61	3,953,019.34	1,916,037.92	11,354,795.03
合计	45,344,093.39	150,212,808.18	158,589,272.55	36,967,629.02

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	997,260.96	3,051,829.14	3,691,198.21	357,891.89
2、失业保险费	46,351.61	163,415.72	200,109.55	9,657.78
合计	1,043,612.57	3,215,244.86	3,891,307.76	367,549.67

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,861.14	

企业所得税	11,472,402.15	1,441,031.63
个人所得税	386,525.09	415,045.34
城市维护建设税	7,893.05	101,879.47
印花税	148,324.18	318,151.85
房产税	218,395.12	228,489.36
土地使用税	235,551.44	235,551.46
教育费附加	7,893.05	101,879.49
防洪基金	10,525.14	12,261.30
环保税费	5,384.90	18,907.12
其他	104.81	
合计	12,650,860.07	2,873,197.02

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	154,633,646.76	138,937,704.64
合计	154,633,646.76	138,937,704.64

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	53,828,889.16	42,258,156.22
预提费用	21,892,662.43	29,880,958.24
股权激励预计负债	70,609,000.00	60,060,000.00
其他	8,303,095.17	6,738,590.18
合计	154,633,646.76	138,937,704.64

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,702,091.78		1,262,426.96	16,439,664.82	财政拨款
合计	17,702,091.78		1,262,426.96	16,439,664.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品加工线建设补助款	12,500.00			6,250.00			6,250.00	与资产相关
新建高档休闲食品生产基地补助款	125,000.00			62,500.00			62,500.00	与资产相关
2011年度农产品加工企业固定资产投资项目财政补贴资金	125,000.00			31,250.00			93,750.00	与资产相关
生姜基地建设补助资金	6,250.00			3,125.00			3,125.00	与资产相关
技术改造（盐津铺子新建高档休闲食品生产基地项目）	12,500.00			6,250.00			6,250.00	与资产相关
蜜饯原料腌渍液产业化开发项目	31,250.00			15,625.00			15,625.00	与资产相关
固定资产投资财政补贴	62,500.00			31,250.00			31,250.00	与资产相关
新建三期休闲食品生产线项目	25,000.00			12,500.00			12,500.00	与资产相关
财政三农支付的固定资产投资补贴款	75,000.00			37,500.00			37,500.00	与资产相关
新技术改造	6,062,175.00			320,572.50			5,741,602.50	与资产相关
浏阳市住房保障局公租房建设补助资金	4,025,000.00			125,000.00			3,900,000.00	与资产相关
技改项目补贴资金	1,113,300.00			139,162.50			974,137.50	与资产相关
浏阳市工业园财政局烘焙项目建设补助	1,896,562.48			189,656.25			1,706,906.23	与资产相关
双电源供电项目	1,130,054.30			94,285.71			1,035,768.59	与资产相关
2019年第五批制造强省专项资金	3,000,000.00			187,500.00			2,812,500.00	与资产相关
小计	17,702,091.78			1,262,426.96			16,439,664.82	

其他说明：

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,400,000.00	1,100,000.00				1,100,000.00	129,500,000.00

其他说明：

根据公司第二届董事会第二十二次会议决议及第二十三次会议决议，公司申请新增注册资本人民币 1,100,000 元，由王

宾等 8 名激励对象 25.97 元/股认购，用于认购本次发行新股的出资额超出新增注册资本部分计入资本公积（股本溢价）27,467,000 元。上述出资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验【2020】2-16 号）。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	345,304,793.44	51,015,800.00	5,719,458.22	390,601,135.22
其他资本公积	29,295,400.00	25,095,300.00	23,548,800.00	30,841,900.00
合计	374,600,193.44	76,111,100.00	29,268,258.22	421,443,035.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司资本公积（股本溢价）本期合计增加 51,015,800 元，其中①增加金额 27,467,000 元详见上述“股本”中其他说明；②根据公司第二届董事会第二十六次会议决议解除限售条件的激励对象共计 12 人，可申请解除限售的限制性股票数量为 132 万股从对应的资本公积-其他资本公积转入 23,548,800 元。

根据公司第二届董事会第二十二次会议决议，公司收购控股子公司湖南盐津铺子电子商务有限公司少数股东关联自然人孙林先生名下 25% 股权暨关联交易，本期减少为购买少数股东股权支付的对价高于取得股权比例计算的子公司净资产份额的部分 5,719,458.22 元。

（2）公司其他资本公积增加 25,095,300.00 元，情况详见第十一节财务报告“十二 股份支付 2”其他说明；根据公司第二届董事会第二十六次会议决议解除限售条件的激励对象共计 12 人，可申请解除限售的限制性股票数量为 132 万股从对应的资本公积-其他资本公积转出到资本公积-资本溢价（股本溢价）。

## 24、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励预计回购本金	60,060,000.00	28,567,000.00	18,018,000.00	70,609,000.00
合计	60,060,000.00	28,567,000.00	18,018,000.00	70,609,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期增加是根据公司第二届董事会第二十二次会议决议及第二十三次会议决议，于 2020 年 3 月 27 日授予激励对象限制性股票 1,100,000 股，授予价格 26.47 元/股，调整后授予价格 25.97 元/股，截止至 2020 年 6 月 30 日限制性股票中未解锁的 1,100,000 股按照调整后授予价格 25.97 元/股计算的金额 28,567,000 元计入其他应付款；

（2）本期减少是根据公司第二届董事会第二十六次会议决议解除限售条件的激励对象共计 12 人，可申请解除限售的限制性股票数量为 132 万股对应减少库存股和其他应付款 18,018,000 元。

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,312,702.04			30,312,702.04

合计	30,312,702.04		30,312,702.04
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	300,113,328.48	202,722,327.75
调整后期初未分配利润	300,113,328.48	202,722,327.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,965,207.21	128,036,503.17
减：提取法定盈余公积		5,845,502.44
应付普通股股利	64,200,000.00	24,800,000.00
期末未分配利润	365,878,535.69	300,113,328.48

调整期初未分配利润明细：

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

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	942,959,951.50	550,021,221.60	636,162,426.88	373,958,400.73
其他业务	2,342,920.87	313,583.87	4,580,018.02	1,221,401.02
合计	945,302,872.37	550,334,805.47	640,742,444.90	375,179,801.75

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,555,451.44	1,486,211.03
教育费附加	1,539,658.58	1,544,727.10
房产税	2,323,222.10	1,830,185.91
土地使用税	1,126,279.04	696,668.47
印花税	833,414.13	445,314.43

环境保护税	21,728.26	27,347.35
合计	7,399,753.55	6,030,454.29

其他说明：

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	87,623,339.43	68,239,644.57
推广类促销费用（含中岛陈列工具折旧）	35,670,645.73	22,083,599.34
合同类促销费用	22,990,077.46	24,440,726.35
物流费	27,528,440.59	19,908,194.81
配送费	9,368,675.39	4,097,244.62
进场条码费	3,119,508.61	1,649,264.48
差旅费	3,299,112.91	4,571,305.14
仓库及办公租金	2,561,027.64	2,232,983.63
车辆使用费	1,468,178.51	1,470,011.23
其他项目	7,976,485.96	9,671,599.84
股份支付	13,153,700.00	2,505,100.00
合计	214,759,192.23	160,869,674.01

其他说明：

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	16,160,764.50	16,146,247.10
折旧与摊销	5,727,855.66	5,188,868.84
工会经费及教育经费	1,325,942.06	2,688,948.67
税费	69,161.32	94,546.02
车辆使用费	170,182.83	241,079.21
存货报损	1,618,421.02	615,814.17
差旅费	472,902.87	602,235.28
其他	6,292,586.26	5,258,475.17
股份支付	11,941,600.00	3,903,300.00
合计	43,779,416.52	34,739,514.46

其他说明：

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,711,409.93	2,153,476.04
材料、能源投入	6,521,028.02	5,466,633.34
折旧费用	1,661,253.84	964,138.43
技术转让费	226,415.12	
其他费用	31,113.70	44,374.26
合计	11,151,220.61	8,628,622.07

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,828,394.04	5,318,699.64
利息收入（以负数列示）	-1,010,450.17	-612,477.47
未实现融资收益	-1,435,196.64	
手续费及其他	520,143.48	197,726.00
合计	4,902,890.71	4,903,948.17

其他说明：

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,333,400.86	30,770,311.51

### 34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	537,375.45	
应收账款坏账损失	-609,857.91	
其他应收款坏账损失	-196,114.33	

合计	-268,596.79
----	-------------

其他说明：

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,296,167.15
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,114.69	-2,643,137.83
合计	-56,114.69	-3,939,304.98

其他说明：

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	58,764.27	2,000.00	58,764.27
其他	2,008.50		2,008.50
合计	60,772.77	2,000.00	60,772.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	凭祥市社会保险事业局	补助		否	否	189.27	0.00	与收益相关
增值税减免	修水县税务局	奖励		否	否	58,575.00	0.00	与收益相关

其他说明：

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,154,980.92	148,720.00	2,154,980.92
固定资产损失	12,475.04	109,192.70	12,475.04
其他	56,334.31		56,334.31
合计	2,223,790.27	257,912.70	2,223,790.27

其他说明：

## 38、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,164,906.92	10,017,697.55
递延所得税费用	-1,709,200.35	316,742.14
合计	13,455,706.57	10,334,439.69

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	143,821,265.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,955,316.29
子公司适用不同税率的影响	-20,100,069.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,825.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,714,712.96
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	2,696,250.88
研发费加计扣除的影响	-1,577,903.61
所得税费用	13,455,706.57

其他说明

## 39、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,010,450.17	456,367.33
保证金及押金增加	12,114,725.00	16,624,005.52
政府补助	32,129,738.16	29,695,060.00
收到票据保证金	4,561,825.37	9,474,000.00
其他项目	1,810,467.98	12,970,202.48
合计	51,627,206.68	69,219,635.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	16,727,753.20	22,187,729.20
付现的销售费用	102,705,873.14	82,303,358.64
支付的保证金及押金增加	793,795.33	68,070.72
支付票据保证金	11,125,710.10	8,040,000.00
其他项目	6,376,662.12	5,035,991.94
合计	137,729,793.89	117,635,150.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的融资租出固定资产款项	3,800,000.00	
合计	3,800,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	130,365,558.59	66,060,176.81
加：资产减值准备	324,711.48	3,939,304.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,617,081.59	24,666,298.50
无形资产摊销	1,255,782.08	769,580.73
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）	12,475.04	576,606.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		109,192.70
财务费用（收益以“-”号填列）	6,828,394.04	5,330,995.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,709,200.35	316,742.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,170,152.30	49,696,818.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,407,983.28	-55,307,051.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,526,648.28	-21,630,416.65
其他	25,095,300.00	6,408,000.00
经营活动产生的现金流量净额	192,025,623.21	80,936,248.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	204,721,085.84	81,796,142.50
减：现金的期初余额	94,350,337.18	94,126,693.60
现金及现金等价物净增加额	110,370,748.66	-12,330,551.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,721,085.84	94,350,337.18
其中：库存现金	5,000.00	34,149.81
可随时用于支付的银行存款	204,716,085.84	94,003,255.25
可随时用于支付的其他货币资金		312,932.12
三、期末现金及现金等价物余额	204,721,085.84	94,350,337.18

其他说明：

## 41、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

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,225,359.30	票据保证金
合计	34,225,359.30	--

其他说明：

## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	207,059.52	7.0327	1,456,187.49
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 44、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1) 与资产相关的政府补助	1,262,426.97	其他收益	1,262,426.97
2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	32,129,738.16	其他收益/营业外收入	32,129,741.16
合计	33,392,165.13		33,392,168.13

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

## 1) 与资产相关的政府补助

## ① 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
食品加工线建设补助款	12,500.00		6,250.00	6,250.00	其他收益	长财农指(2011)157号
新建高档休闲食品生产基地补助款	125,000.00		62,500.00	62,500.00	其他收益	湘财企(2011)155号
2011年度农产品加工企业固定资产投资项目财政补贴资金	125,000.00		31,250.00	93,750.00	其他收益	湘财企指(2012)61号
生姜基地建设补助资金	6,250.00		3,125.00	3,125.00	其他收益	长财农指(2011)127号
技术改造(盐津铺子新建高档休闲食品生产基地项目)	12,500.00		6,250.00	6,250.00	其他收益	长财企指(2012)14号
蜜饯原料腌渍液产业化开发项目	31,250.00		15,625.00	15,625.00	其他收益	长发改(2012)203号
固定资产投资财政补贴	62,500.00		31,250.00	31,250.00	其他收益	长财农函(2013)3号
新建三期休闲食品生产线项目	25,000.00		12,500.00	12,500.00	其他收益	湘财企(2012)67号
财政三农支付的固定资产投资补贴款	75,000.00		37,500.00	37,500.00	其他收益	长财农函(2012)1号
新技术改造	6,062,175.00		320,572.50	5,741,602.50	其他收益	浏工财字(2014)3、15、19号
浏阳市住房保障局公租房建设补助资金	4,025,000.00		125,000.00	3,900,000.00	其他收益	财综(2014)14号
技改项目补贴资金	1,113,300.00		139,162.50	974,137.50	其他收益	浏工财字(2015)02号
浏阳市工业园财政局烘焙项目建设补助	1,896,562.48		189,656.25	1,706,906.23	其他收益	浏经财预指(2016)8号
双电源供电项目	1,130,054.30		94,285.72	1,035,768.59	其他收益	浏经财预指(2018)5号
2019年第五批制造强省专项资金	3,000,000.00		187,500.00	2,812,500.00	其他收益	湘财企指2019-72号
小计	17,702,091.78		1,262,426.97	16,439,664.82		

## 2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
智能制造第一批补贴	1,924,600.00	其他收益	长财企指(2019)72号
创新平台建设项目补助	300,000.00	其他收益	长财建指168号
产业扶持发展资金	9,007,300.00	其他收益	浏经财报(2020)38号
智能制造第二批补贴	590,000.00	其他收益	长财企指(2019)年83号
稳岗补贴	216,640.82	其他收益	长人社发(2019)56号
企业奖励资金	630,000.00	其他收益	浏经工发(2020)6号
智能制造第三批补贴	1,413,100.00	其他收益	长财企指(2020)3号
上级第一批“135”工程升级版奖补资金	1,900,000.00	其他收益	浏财建指(2020)280号
企业发展资金	2,070,000.00	其他收益	长财企指(2020)19号
新产品研究与开发引导资金	6,960,518.89	其他收益	修工管发(2020)26号
企业发展扶持奖励资金	6,873,185.68	其他收益	凭工信(2020)16号
其他	244,392.77	其他收益/营业外收入	
小 计	32,129,738.16		

3) 本期计入当期损益的政府补助金额为33,392,165.13元。

## 八、合并范围的变更

### 1、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:

#### (1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
湖南韧之检测技术有限公司	投资设立	2020年4月28日	2,000.00	100.00%

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南盐津铺子电子商务有限公司	浏阳市	浏阳经济技术开发区康天路105号	批发兼零售	100.00%		设立
长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司	浏阳市	长沙国家生物产业基地康天路105号	初加工	100.00%		设立
修水县盐津铺子农副产品初加工有限公司	江西省	修水县义宁镇良塘新区芦良大道888号	初加工	100.00%		设立
江西盐津铺子食品有限公司	江西省	江西省九江市修水县义宁镇良塘新区芦良大道888号	食品生产、销售	100.00%		设立
江西盐津铺子电子商务有限公司	江西省	江西省九江市修水县良塘新区芦良大道888号	食品销售	100.00%		设立
广西果美农副产品初加工有限公司	广西省	凭祥市凭祥边境经济合作区东盟特色食品产业园盐津铺子路888号	初加工	100.00%		设立

广西美好生活食品电子商务有限公司	广西省	凭祥市凭祥边境经济合作区东盟特色食品产业园盐津铺子路 888 号 2 栋	食品销售	100.00%		设立
广西盐津铺子食品有限公司	广西省	凭祥市凭祥边境经济合作区东盟特色食品产业园盐津铺子路 888 号	食品生产、销售	100.00%		设立
盐津铺子食品科技有限公司	广西省	凭祥市凭祥边境经济合作区东盟特色食品产业园盐津铺子路 888 号 3 栋	食品销售	100.00%		设立
河南盐津铺子食品有限公司	河南省	漯河经济技术开发区燕山路轻工食品工业园院内	食品生产、销售	100.00%		设立
德民（长沙）食品有限公司	浏阳市	浏阳经济技术开发区康万路 153 号	食品生产、销售	60.00%		设立
湖南初之检测技术有限公司	浏阳市	浏阳经济技术开发区健安大道 8 号	食品检测	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德民（长沙）食品有限公司	40.00%	-13,821.09		3,986,178.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德民（长沙）食品有限公司	9,972,800.76	0.00	9,972,800.76	7,353.49	0.00	7,353.49	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

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

德民（长沙）食品有限公司	0.00	-34,552.73	-34,552.73	-27,199.24	0.00	0.00	0.00	0.00
--------------	------	------------	------------	------------	------	------	------	------

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司2020年与关联人孙林先生发生了收购控股子公司少数股东25%股权的关联交易。此为公司正常经营活动所需，对公司财务状况、经营成果不构成重大影响，公司的主要业务不会因此关联交易而对关联人形成依赖；公司的关联交易依据公平、合理的定价政策，参考湖南盐津铺子电子商务有限公司经审计资产净值、现有规模和未来潜力等因素确定关联交易价格，不会损害公司和广大中小投资者的利益。

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

—现金	8,362,142.80
购买成本/处置对价合计	8,362,142.80
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,642,684.58
差额	5,719,458.22
其中：调整资本公积	-5,719,458.22

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过12个月。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致。

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过12个月仍未付款。

##### 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人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。

#### 2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

#### 4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司制定了严格的筹资与投资制度，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡以控制和降低流动风险。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	469,749,214.03	469,749,214.03	469,749,214.03		
应付票据	43,560,514.00	43,560,514.00	43,560,514.00		
应付账款	164,100,957.94	164,100,957.94	164,100,957.94		
其他应付款	154,633,646.76	154,633,646.76	154,633,646.76		

小 计	832,044,332.73	832,044,332.73	832,044,332.73		
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	348,496,723.11	350,786,737.00	350,786,737.00		
应付票据	49,812,539.73	49,812,539.73	49,812,539.73		
应付账款	207,202,442.40	207,202,442.40	207,202,442.40		
其他应付款	138,937,704.64	138,937,704.64	138,937,704.64		
小 计	744,449,409.88	746,739,423.77	746,739,423.77		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的短期借款均为固定利率，不存在市场利率变动的风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“外币货币性项目”之说明。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南盐津铺子控股有限公司	浏阳经济技术开发区绿之韵路 30 号锦绣嘉苑小区 11 号栋 602 室	控股公司服务、投资、咨询	5,000 万元	37.36%	37.36%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终实际控制人方是自然人张学武和张学文。

张学武直接持有公司总股本的9.43%，通过持有湖南盐津铺子控股有限公司股权间接持有本公司37.36%的股份，通过持有湖南一桑同创企业管理合伙企业（有限合伙）股权间接持有本公司0.98%的股份，故张学武直接及间接持有公司总股本为47.77%。张学文先生直接持有本公司4.98%的股份，通过安阳昊平企业管理服务有限公司间接持有本公司12.81%的股份，合计直接间接持有本公司17.79%的股份。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙市博特食品贸易有限公司	公司董事、副总经理兰波为该公司经营盐津铺子品牌的受益人
浏阳市彭记轩食品厂	公司原监事缪贤文为该公司的受益人
曼谷王食品有限公司 (MANGUOWANG FOOD CO., LTD)	受同一母公司控制
恒远食品有限公司 (HERNG YUAN FOOD CO)	受同一母公司控制
越南一品食品一成员有限公司	受同一母公司控制

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浏阳市彭记轩食品厂	熟芝麻、紫苏酸枣	419,911.64	1,500,000.00	否	488,627.11
越南一品食品一成员有限公司	芒果	12,628,052.57	120,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙市博特食品贸易有限公司	公司产品	3,593,972.84	2,678,312.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
孙林	购买少数股东股权	8,362,142.80	0.00

#### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,080,664.39	1,449,612.77

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙市博特食品贸易有限公司	0.00	0.00	1,130,906.65	56,545.33
其他应收款	恒远食品有限公司 (HERNG YUAN FOOD CO)	0.00	0.00	2,498,031.00	124,901.55
预付款项	曼谷王食品有限公司 (MANGUOWANG FOOD CO., LTD)	12,010,263.86	0.00	38,792.82	
预付款项	越南一品食品一成员有限公司	14,074,153.46	0.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	长沙市博特食品贸易有限公司	145,907.49	0.00
应付账款	浏阳市彭记轩食品厂	201,051.00	238,037.94
其他应付款	长沙市博特食品贸易有限公司	440,300.55	198,500.00

## 十二、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,320,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票：13.65 元/股、22 个月；授予的预留限制性股票：25.97 元/股、21 个月

其他说明

详见财务报表附注“库存股”之说明。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日普通股市价
------------------	----------

可行权权益工具数量的确定依据	2019 年限制性股票激励计划
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,390,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,095,300.00

其他说明

2020年1-6月共列支股份支付费用合计:25,095,300元,其中:计入管理费用11,941,600元,计入营业费用13,153,700元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2018年9月,公司与漯河经济技术开发区管理委员会(以下简称漯河经开区)签订《投资合同书》,合同约定公司在漯河经开区辖区内投资建设年产3万吨烘焙食品项目,总投资2亿元人民币,新上八条以上烘焙食品生产线,项目用地面积约140亩。

截至资产负债表日,公司已发生的建设支出4,371.38万元。

2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2018年11月27日,公司与湖南佳元禄食品有限公司(以下简称佳元禄公司)签订合同,合同约定:佳元禄公司向公司租赁其位于浏阳经济技术开发区康天路105号房屋建筑物及生产设备(以下简称租赁物);租赁物建筑面积52,550平方米,租赁期限为2019年6月30日(租赁期起始日)至2023年6月29日止,租金为760万元/年;租赁期满,佳元禄公司以6,000.00万元购买前述租赁物;佳元禄公司应在合同签订之日向公司支付租赁物保证金760万元,租赁物购买保证金600万元,合计1,360万元;合同生效后,租赁期限届满前,佳元禄公司因其自身原因不租或不再继续租赁前述租赁物的,租赁保证金760万元不予返还;租赁期限内,佳元禄公司明确表示不购买前述租赁物或租赁期限届满,佳元禄公司未按约定价格购买前述租赁物的,租赁物购买保证金600万元不予返还;租赁期限届满,佳元禄公司如约购买租赁物的,前述租赁物购买保证金转为购买款相应尾款。

2019年下半年,公司已将租赁物交付佳元禄公司使用,已收到租赁物保证金及购买保证金共1360万元。并开始按租赁合同执行,按合同约定日期收取租金。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

单位：元

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,848,457.99	0.63%	1,848,457.99	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	167,342,607.98	100.00%	8,416,846.02	5.03%	158,925,761.96	292,239,406.78	99.37%	14,747,681.47	5.05%	277,491,725.31
其中:										
合计	167,342,607.98	100.00%	8,416,846.02	5.03%	158,925,761.96	294,087,864.77	100.00%	16,596,139.46	5.64%	277,491,725.31

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按组合计提坏账准备的应收账款	167,342,607.98	8,416,846.02	5.03%
合计	167,342,607.98	8,416,846.02	---

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	166,348,295.59
1 至 2 年	994,312.39
合计	167,342,607.98

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,848,457.99			1,848,457.99		0.00
按组合计提坏账准备	14,747,681.47		6,330,835.45			8,416,846.02
合计	16,596,139.46		6,330,835.45	1,848,457.99		8,416,846.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按单项计提坏账准备的应收账款	1,848,457.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新一佳超市有限公司	货款	1,848,457.99	预计收回难度大	管理层审核	否
合计	--	1,848,457.99	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西盐津铺子食品有限公司	75,796,023.14	45.29%	3,789,801.16
盐津铺子食品科技有限公司	37,725,043.30	22.54%	1,886,252.17
大润发系统	19,173,017.74	11.46%	958,650.89
华润万家系统	13,973,323.38	8.35%	710,112.73
永辉系统	5,288,190.89	3.16%	264,409.54
合计	151,955,598.45	90.80%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		65,000,000.00
其他应收款	127,185,790.97	4,008,039.66
合计	127,185,790.97	69,008,039.66

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西盐津铺子食品有限公司	0.00	35,000,000.00
长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司	0.00	15,000,000.00
盐津铺子食品科技有限公司	0.00	15,000,000.00
合计		65,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	757,441.00	895,541.00
往来款	133,462,813.80	3,801,460.43
其他	194,512.46	16,950.15
合计	134,414,767.26	4,713,951.58

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	705,911.92			705,911.92
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	-2,000.00		2,000.00	0.00
本期计提	6,525,064.37			6,525,064.37
本期核销			2,000.00	2,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	7,228,976.29		0.00	7,228,976.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	133,299,397.48
1 至 2 年	361,871.53
2 至 3 年	125,823.27
3 年以上	627,674.98
3 至 4 年	208,685.00
4 至 5 年	166,301.00
5 年以上	252,688.98
合计	134,414,767.26

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	705,911.92	6,525,064.37		2,000.00		7,228,976.29
合计	705,911.92	6,525,064.37		2,000.00		7,228,976.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金保证金	2,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西盐津铺子食品有限公司	往来款	55,025,175.09	1 年以内	40.94%	2,751,258.75
广西盐津铺子食品有限公司	往来款	38,262,702.59	1 年以内	28.47%	1,913,135.13
河南盐津铺子食品有限公司	往来款	23,382,604.92	1 年以内	17.40%	1,169,130.25
长沙盐津铺子农副产品有限公司	往来款	7,492,376.71	1 年以内	5.57%	374,618.84
盐津铺子食品科技有限公司	往来款	3,204,949.44	1 年以内	2.38%	160,247.47
合计	--	127,367,808.75	--	94.76%	6,368,390.44

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	258,034,571.40		258,034,571.40	249,542,428.60		249,542,428.60
合计	258,034,571.40		258,034,571.40	249,542,428.60		249,542,428.60

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西盐津铺子食品有 限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
湖南盐津铺子电子商 务有限公司	33,542,428.60	8,362,142.80				41,904,571.40	
长沙盐津铺子农副产 品初加工有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
修水县盐津铺子农副 产品初加工有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广西盐津铺子食品有 限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
广西果美农副产品初 加工有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
河南盐津铺子食品有 限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
德民(长沙)食品有 限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
湖南韧之检测技术有 限公司		130,000.00				130,000.00	
合计	249,542,428.60	8,492,142.80				258,034,571.40	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,232,907.81	476,706,990.10	491,445,284.71	315,313,781.29
其他业务	5,798,420.23	176,271.31	2,842,252.52	839,817.28

合计	559,031,328.04	476,883,261.41	494,287,537.23	316,153,598.57
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,186,933.78
合计	35,000,000.00	-1,186,933.78

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	33,333,400.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,163,017.50	
减：所得税影响额	1,663,186.54	
少数股东权益影响额	1,432.36	
合计	29,505,764.46	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.92%	1.05	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.30%	0.81	0.78

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2020年半年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、其他备查文件