



烟台双塔食品股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 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。

公司负责人杨君敏、主管会计工作负责人隋君美及会计机构负责人(会计主管人员)温振兴声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

一是原料价格波动的风险。公司生产经营所用的主要原材料为豌豆等农产品及各类淀粉制品。由于农产品的产量和价格受到天气、市场情况等不可控因素的影响较大，价格变化波动较难预测。若未来主要原材料价格大幅波动，将会在一定程度上影响到公司的盈利水平。因此，存在由于主要原材料价格发生异常变动而导致的经营业绩波动的风险。

二是产品的销售结构和市场分布变化带来的风险。公司主营业务产品为粉丝、食用豌豆蛋白、淀粉、膳食纤维等产品，公司销售市场同时涉及国内和海外。由于不同类别的产品销售价格差异明显、同类产品在不同市场的销售价格也存在差异，因此销售产品品种与市场分布变化对公司主营业务收入、毛利率产生直接影响，从而形成各会计期间主营业务收入与毛利率波动风险。

三是农村劳动力大量向城市转移，造成企业用工越来越困难。而劳动力成本上涨较快，其他原辅材料价格上涨预期明显，行业市场费用成本正面临快速增长趋势。

四是随着国家对食品卫生安全的日趋重视、社会消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司一直重视产品质量安全，在生产过程中建立了严格的质量控制体系，所有产品在出厂前都需通过公司检测中心检验，最大限度确保了产品的食用安全性。但公司所处行业其他公司如果发生食品安全事件，将对本公司造成影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1226642750 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	40
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 可转换公司债券相关情况.....	47
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第十节 公司治理 .....	53
第十一节 公司债券相关情况 .....	60
第十二节 财务报告 .....	61
第十三节 备查文件目录.....	181

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、双塔食品	指	烟台双塔食品股份有限公司
实际控制人、政府、镇政府	指	招远市金岭镇人民政府
控股股东、君兴农业、烟台市招远龙口粉丝加工总厂	指	招远君兴农业发展中心
金华粉丝	指	烟台金华粉丝有限公司
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
证监会、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
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双塔食品	股票代码	002481
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台双塔食品股份有限公司		
公司的中文简称	双塔食品		
公司的外文名称（如有）	YANTAI SHUANGTA FOOD CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHUANGTA FOOD		
公司的法定代表人	杨君敏		
注册地址	山东省招远市金岭镇寨里村		
注册地址的邮政编码	265404		
办公地址	山东省招远市金岭镇寨里村		
办公地址的邮政编码	265404		
公司网址	www.shuangtafood.com		
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	师恩战	张静静
联系地址	山东省招远市金岭镇	山东省招远市金岭镇
电话	0535-8938520	0535-8938520
传真	0535-2730726	0535-2730726
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com	shuangtashipin@sohu.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	山东省招远市金岭镇寨里公司证券办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无
历次控股股东的变更情况(如有)	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层
签字会计师姓名	田国成 李东昕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入(元)	2,019,632,594.36	2,121,775,326.84	-4.81%	2,379,315,732.73
归属于上市公司股东的净利润(元)	352,597,087.01	187,044,052.14	88.51%	91,885,821.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	335,400,564.63	178,974,040.12	87.40%	79,386,497.16
经营活动产生的现金流量净额(元)	460,397,756.40	96,524,896.57	376.97%	414,055,362.60
基本每股收益(元/股)	0.280	0.150	86.67%	0.07
稀释每股收益(元/股)	0.280	0.150	86.67%	0.07
加权平均净资产收益率	12.09%	6.98%	5.11%	3.55%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产(元)	3,749,861,389.49	4,293,553,808.87	-12.66%	3,793,607,747.04
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,748,805,091.91	2,772,178,707.57	-0.84%	2,584,767,205.43

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

定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	426,689,320.32	544,881,339.77	474,655,836.02	573,406,098.25
归属于上市公司股东的净利润	70,615,169.68	97,701,051.21	102,493,718.29	81,787,147.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	74,837,251.76	97,500,071.90	91,743,596.36	71,319,644.61
经营活动产生的现金流量净额	22,656,962.48	-13,793,199.70	307,782,732.44	143,751,261.18

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,437,601.41	158,309.50	-973,804.36	
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）	14,481,663.67	4,097,457.25	4,208,730.80	
委托他人投资或管理资产的损益	13,175,746.24	3,585,942.00	9,193,526.80	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,988,605.70	-580,516.60	2,287,421.17	
减：所得税影响额	3,034,680.42	-808,819.87	2,216,549.66	
合计	17,196,522.38	8,070,012.02	12,499,324.75	--

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

#### （一）公司主营业务情况

目前，公司的主营业务主要包括豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维。近年来，公司坚持做大做强做精主业的发展思路，聚焦主业发展，优化产品结构，致力发展循环产业链条，加大研发投入，提升产品附加值，豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维等主营业务产品发展势头良好。

#### 1、豌豆蛋白业务

随着豌豆蛋白产能扩充、高端蛋白销售比例提升，豌豆蛋白已成为公司第一大主营业务产品。目前公司豌豆蛋白产能7万吨左右，占全球豌豆蛋白市场份额的近40%，未来公司将以每年20%的速度扩充豌豆蛋白产能。2020年食用蛋白实现营业收入65325.15万元，同比增长22.16%；食用蛋白营业收入占公司总收入32.54%，较2019年提升了7.33%；食用蛋白毛利率59.75%，同比上升了2.43%。

公司2012年开始进入豌豆蛋白市场，将提取淀粉生产粉丝后的豌豆蛋白等副产品，通过技术突破，提升到饲料级豌豆蛋白、食品级豌豆蛋白。公司豌豆蛋白提取技术一直处于行业领先水平，同时掌握生物发酵工艺、干法工艺、新干法工艺三种豌豆蛋白提取技术。公司与江南大学、中国农业大学等多所高校开展产学研合作；拥有行业唯一院士工作站，与任发政院士、孙宝国院士在豌豆蛋白、蛋白肽等领域开展深度合作研究。公司先后参与了《GB20371-2016-食品安全国家标准食品加工用植物蛋白》、《食品安全国家标准 植物蛋白肽》、《植物基肉制品》团体标准等多项标准的制定。

豌豆蛋白与大豆蛋白等其他植物蛋白相比，具有非转基因、无过敏源、零胆固醇、低脂肪等优势，下游应用市场广阔。豌豆蛋白主要应用到固体饮料、植物肉、能量棒、早餐谷物、烘焙食品、宠物食品等领域，公司2020年在固体饮料领域的应用占到食品级豌豆蛋白的50%，在植物肉领域的应用占食品级豌豆蛋白的20%左右。据《2021中国植物肉行业洞察白皮书》指出，中国对植物性肉类的需求将在未来5年内增加200%，据 Euromonitor 预测到2023年，中国人造肉市场规模将达到130亿美元。目前，公司与Beyond Meat、Cargill（嘉吉）、Du Pont（杜邦）、Mars（玛氏）、Nestle（雀巢）、日本双日建立了良好的合作关系。

#### 2、粉丝业务

公司是行业内规模最大的粉丝生产企业，是龙口粉丝龙头企业，占据龙口粉丝约20%的市场份额，未来三年公司规划粉丝产能达到10万吨，公司在四川西充投资的有机粉丝产业项目已正式启动。公司生产的“双塔”牌龙口粉丝曾先后获得中华人民共和国质量奖、中国食品博览会金奖、中国农业食品博览会金奖、中国农业食品博览会“名牌产品”、中国国际农业博览会“名牌产品”，在行业内最早获得中国名牌、中国驰名商标，2019年被认定为“山东老字号”，是山东省制造业单项冠军企业、山东省制造业高端品牌企业。公司“双塔正宗”品牌被上合峰会指定为专供粉丝；公司先后牵头制定了《GB/T 19048-2008 地理标志产品 龙口粉丝》等多项行业标准。

目前公司在粉丝品牌渠道布局上，既有全国化的品牌布局，又有结合各地饮食习惯差异构建的区域性品牌，形成了从形象产品、高端产品、中高端产品的品牌布局、渠道布局、产品线布局，为不同消费者提供快捷便利的产品和服务

双塔食品通过20多年的积累和沉淀，已经建成了完善的全渠道营销网络，已经形成了商超、餐饮、流通、电商&微商&新媒体、食品工业、OEM六大销售渠道，双塔继续秉持“丝丝用心”的品牌理念，为至爱品牌建设，为构建健康中国添光增彩！

#### 3、豌豆纤维

粗纤维是豌豆深加工的副产品，经过超微粉碎工艺，可生产出更高品质的豌豆纤维粉。豌豆纤维主要作为食品原料、猫宠用品原料，应用于纤维产品的生产，部分产成品也直接向保健食品生产企业销售。膳食纤维已被学术界列为继糖、蛋白质、脂肪、水、矿物质和维生素之后的“第七大营养素”。目前公司生产的纤维主要集中在烘焙食品、肉制品、饮料制品、粗粮制品、果酱、猫砂等应用领域。

《健康中国行动（2019-2030年）》文件中明确指出：我国居民膳食纤维摄入明显不足。该文件也对居民膳食纤维缺乏给予了重视。根据中国医药生物技术协会膳食纤维分会调查显示，在我国的一线大城市，如：上海、广州市民的膳食纤维摄入量

与营养学标准相比，每日的缺失达到了65%-70%，而在全国城乡统计分析的个人平均缺失率，也达到了约 50%左右。如此大量的缺乏，是引发“富贵病”的根本原因之一。根据相关分析研究，如果全民膳食纤维在饮食营养结构中，保持足量摄入的目标，再加上“三高食物”（高糖、高油、高盐）的平衡控制和增加适量运动，则营养失衡代谢性疾病的发病率可以在现有基础上至少降低80%以上。如此巨大的全民健康的社会价值，是膳食纤维产业化发展战略与美好前景的根本所在。

北京普华有策信息咨询有限公司《2020-2026年膳食纤维行业细分市场分析与前景预测报告》显示，世界卫生组织和各国营养学界对膳食纤维的摄入给出了统一的建议，即每人每天摄入量在 25g—35g 之间，其中美国糖尿病协会建议糖尿病患者可以适度提高到 45—55g。学术界还认为该类产品的应用范围为 3-100 岁男女老幼均适用。

2018 年，我国膳食纤维行业总产值约 36.56 亿元，全球膳食纤维行业总产值约为 174.11 亿元。预计到 2025 年，我国膳食纤维行业总产值将达到 57.15 亿元，全球膳食纤维行业总产值将达到 244.08 亿元。

## （二）所处行业基本情况

波士顿咨询集团BCG和Blue Horizon Corporation进行的最新研究表明，到2035年，全球食用的十分之一的肉、蛋、奶制品和海鲜将由替代蛋白质制成。该报告称，到2035年，随着更快的技术创新和全面的监管支持可能会将市场增长速度提高到22%，到时替代蛋白的市场份额将由2020年的2%增长到11%。到2025年，欧洲和北美动物蛋白的消费量将开始下降。以植物为基础的替代品，例如由大豆、豌豆和其他蛋白质制成的汉堡、乳制品和鸡蛋替代品，预计将在2023年实现价格达到动物蛋白同等水平。

据中原证券调研报告显示，早期素食和健身两大生活方式带动了植物蛋白市场的兴起；近几年来，人们开始将植物蛋白纳入日常饮食消费，作为动物蛋白的部分替代，这一消费习惯开启了豌豆蛋白最广阔的市场空间。根据beyond meat（美肉）的市场调查：在2018年4月至2019年4月期间，在快餐店消费牛肉汉堡18次的消费者同期也消费2次植物肉汉堡，也就是说，普通消费者用植物蛋白部分代替动物蛋白目前的比例是11%。

植物肉是豌豆蛋白新近开启的应用领域，相对于能量棒、零食和保健品等，未来可能也是豌豆蛋白规模最大的应用下游。参照植物奶与动物牛奶消费的比例关系（13%），如果植物肉在动物肉消费中的占比也达到13%，那么植物肉潜在的市场规模可达350亿美元，而这仅是美国市场。全球的肉类市场规模是14000亿美元，按照13%的比例计算，全球潜在的植物肉市场规模可达1820亿美元。仅植物肉一项，就大幅拓宽了豌豆蛋白的发展空间。

全球植物蛋白市场仅能够维持供需紧平衡。欧洲及美国对植物蛋白的年需求量约为127万吨，日本每年对植物蛋白的需求量约60余万吨，加上澳洲、新西兰、加拿大、南非等发达地区的市场需求，全球对于植物蛋白的年需求量应该在230万吨以上。而目前全球的大豆蛋白产能接近200万吨，豌豆蛋白产能仅23至24万吨，合计不足230万吨。因而，全球植物蛋白的供需关系相对紧张，需求激增将会打破紧平衡，扩大植物蛋白的产出缺口。

## （三）采购模式

原材料采购：公司采购的主要原材料为豌豆以及各类食用淀粉，食用淀粉主要包括玉米淀粉、红薯淀粉、小麦淀粉等。公司主要从境外采购豌豆，以向加拿大采购为主，食用淀粉主要向国内的供应商进行采购。公司根据生产实际需要，由计划中心通过ERP中MRP进行自动的策略分析，得出需要采购的数量，形成采购需求信息并自动发送到招标平台，供应商通过招标平台获得信息后，进行报价，招标系统进行自动比价，将质优价廉的报价回写到ERP中，形成正式的采购订单，采购部在采购流程中以供应商管理为核心进行采购，不以人为意愿管理采购过程，通过自动的系统判断方式最终确定供应商并签订采购合同。

辅料采购：公司生产所需辅料（塑料袋、纸箱等）由于存在耗用量大、技术含量低等特点，辅料采购采用VMI (vendor managed inventory)即供应商管理库存的模式，系统设定安全库存，计划中心根据安全存量和生产订单需求，进行MRP策略化分析，得出需要采购的数量，形成采购需求信息并自动发送到招标平台，供应商通过招标平台获得信息后，进行报价，招标系统进行自动比价，将质优价廉的报价回写到ERP中，形成正式的寄存采购订单，系统会自动根据生产的实际耗用对寄存的辅料进行自动结算，未经使用不结算的模式，降低了公司的采购成本，提高产业链内部的运转效率。

其他采购：其他采购主要包括设备、零配件、劳保用品等，公司根据职能部门需求，由计划中心通过ERP中MRP进行自动的策略分析，得出需要采购的数量，同时专家平台提供采购技术标准上传招标平台，合并形成采购需求信息并自动发送到招标平台，供应商通过招标平台获得信息后，进行投标，招标系统进行自动比价，专家平台进行采购标书的打分评价，再将质优价廉的报价回写到ERP中，形成正式的采购订单，采购部在采购流程中以供应商管理为核心进行采购，不以人为意愿管理采购过程，通过自动的系统判断方式最终确定供应商并签订采购合同。

采购流程：公司推行采购流程的全线上流程，整个流程、依托ERP、招标系统、SRM系统、微信公众号进行，具体通过MRP自

动分析、招标自动比价、供应商打分的自动评价等去判断采购结果，采购部的工作向供应商的关系管理发力，为公司的主营业务降本增效。

#### （四）生产模式

公司建立了生产技术部，负责生产过程的控制和管理。生产技术部按照以销定产的原则，每年编制年度生产计划，每月根据月销售计划，结合生产能力综合平衡后，制定月生产计划并下达给各生产车间。各生产车间编制相应的生产作业计划，组织安排生产，并按标准化程序管理和监控生产过程。

产品主要依托自有生产基地进行生产，以自有设备对原材料进行生产加工，制成粉丝、豌豆蛋白、豌豆淀粉、纤维等产品后出售。生产部下设粉丝车间、淀粉车间、蛋白车间、纤维车间等产品生产车间以及附属配套车间。

#### （五）销售模式

公司下设国内营销中心和国际贸易部，分别负责国内市场和国际市场的开拓及维护，公司生产的粉丝、淀粉和纤维以国内销售为主，国外销售为辅；蛋白类产品以国外销售为主，国内销售为辅，形成了内外销售相结合的全新销售模式

##### （1）国内市场销售模式

双塔国内营销中心负责国内市场产品的销售，国内市场销售主要侧重于粉丝类产品，

双塔国内营销中心针对品牌、市场、渠道，产品精耕细作，更好的为不同场景下用户提供专业化情景营销服务，国内营销中心下设：市场部、营业管理部、销售部、行政&HR、400客户服务中心，通过组织专业化分工，强化双塔食品品牌核心竞争力

##### （2）国内市场销售渠道

①国内市场主要销售渠道包括：流通渠道（如农贸批发市场、菜市场、便利店等）商超渠道（国际卖场、全国性连锁卖场、区域性连锁超市）、餐饮渠道（星级连锁酒店、全国性连锁餐饮、区域性连锁餐饮）食品工业渠道、特通封闭渠道、OEM渠道、电商&微商&新媒体渠道。其中商场超市销售以双塔牌龙口粉丝为主，正宗、新兰、豆小团、鲁顺其它子品牌粉丝、红薯粉丝为辅，产品类型主要是中高端产品，结合商超干货区、生鲜区为不同的消费人群提供不同的产品应用组合；商超渠道中有沃尔玛、欧发、家乐福等国际连锁商超（NKA）终端网点1500个，有永辉、华润等全国连锁商超（LKA）终端网点16000个，有中百、三江、步步高、家家悦等区域性连锁超市（RKA）30000个，合计商超渠道总的终端网点47500个。

②流通渠道销售以双塔、龙头、鲁顺、鲁豫、喜百年、青塔、德胜塔品牌粉丝、红薯粉丝为主，产品档次适中，具有消费量大、产品流通速度快的特点；流通渠道终端客户有210000个，其中52500个食杂店，21000个专业性农贸综合批发市场，统一银座、芙蓉兴盛等42000个便利店，94500个便民社区菜市场。

③餐饮渠道本着菜品驱动食客的营销理念，结合八大菜系在餐饮终端的应用需求，我们为不同餐饮业态客户提供客制化、定制化的产品和服务；餐饮渠道的终端网点有76175个，其中盘古七星、喜来登、希尔顿、万达文华等星级酒店150个，九毛九、海底捞、巴比馒头、杨国福、小杨生煎等全国性连锁32996个，爱饭、胡胖子、彭厨、蓝白、艳阳天等区域性连锁42999个。

④食品工业客户渠道以馥海、獐子岛、三全、华信等客户为代表，公司结合不同食品工业客户不同产品的应用需求，为客户提供客制化食材应用解决方案

⑤电商&微商&新媒体渠道是公司结合用户行为转变，针对全新的消费者接触点，重点拓展的全新渠道；目前公司在传统电商渠道天猫、京东、拼多多基础上，结合市场环境变化发力新媒体及直播电商，抖音、快手等直播平台已与众多网红达人建立合作，其中百万级以上网红超20人，目前在直播平台每天有10余位网红为我们直播带货

⑥OEM渠道客户主要以商超的自由品牌和餐饮、食品企业的定制化产品为主，例如：沃尔玛惠宜、永辉的田趣、华润的润之家、家家悦的悦记飘香、大润发的荟尚、恒顺、裕湘等客户

##### （3）国内市场客户分类

公司客户类型分为经销商及直营客户，对于不同类型的客户采取不同的结算方式。针对经销商，公司主要采用款到发货的销售模式，针对零售商及直营客户，公司会依据合同约定账期进行结算。基于客户分类，公司围绕着用户至上的原则，将不同客户按照商誉、配送服务能力、资金实力、渠道掌控力、人员专业性等指标进行了客户分类分级管理

##### （2）国外市场销售模式

国际贸易部负责国际市场产品的销售，国际市场销售主要侧重于蛋白类产品，蛋白类产品下游客户类型包括众多的经销商以及终端客户，目前以经销商为主要销售对象。经过多年的发展，借助经销商广泛的市场销售渠道，公司已经建立了良好的国际销售网络，与越来越多的客户建立了长期、稳定的合作关系。比如美国杜邦，瑞士雀巢，Beyond Meat，日本双日，欧洲PRINNOVA等。蛋白类产品主要采用电放前T/T的付款方式，即客户在港口提货前电汇全额货款给公司。

## 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
------	--------

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

- 1、原料采购优势。公司利用规模化采购优势，采用整船采购模式，与全球知名粮商企业ADM 嘉吉、嘉能可紧密合作，同时加大与部分基地合作，确保原料安全库存能力，防止价格波动带来的短期影响。极具价格优势的原料可以有效缓冲成本。
- 2、规模优势。公司目前是全球最大的豌豆蛋白生产企业，也是全球最大的龙口粉丝生产企业。公司豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维产能多年稳居行业第一。目前公司占据全球豌豆蛋白市场份额的约40%，占据龙口粉丝市场份额的20%左右。
- 3、技术优势。豌豆蛋白提取有很强的技术壁垒，公司同时掌握生物发酵工艺、干法工艺、新干法工艺三种豌豆蛋白提取技术。其中新干法工艺是公司自主研发、自主创新的独有技术，可根据客户需求，针对不同行业提供不同纯度、不同功能的豌豆蛋白。拥有多项发明专利：一种从粉丝废水中提取的食用蛋白及其生产工艺、一种从豌豆清废水中提取抗菌肽及白蛋白的方法、一种降低血压的豌豆寡肽及其制备方法和应用等，技术水平处于行业领先水平。
- 4、循环产业链优势。公司将一粒豌豆吃干榨净，现已形成了“淀粉提取-粉丝生产加工-分离食用蛋白、提取食用纤维-植物蛋白肉-白蛋白-低聚糖-废水沼气提纯-粉渣发展食用菌-菌渣生产有机肥”的“1+10”循环经济产业链条，副产品附加值大幅提升，综合成本相对于同行业有明显优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司积极应对新冠疫情，积极组织复工复产，克服原材料价格上涨、汇率波动、海运费上涨等多因素影响，积极调整经营策略，改善管理效能，加大豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维等主营业务市场开拓，豌豆蛋白生产销售情况较好。2020年，公司实现营业收入201963.26万元，同比下降4.81%；实现归属于上市公司净利润35259.71万元，同比增长88.51%。

2020年公司营业收入减少，主要是公司主动调整业务结构，聚焦主营业务，减少非主营业务，大力发展豌豆蛋白、膳食纤维等高毛利业务，压缩销售材料等低毛利业务。2020年豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维等主营业务综合毛利率达到40.94%，综合毛利率较2019年提升2.2%。

其中主营业务产品豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维实现营业收入127275.38万元，较2019年增长了12.49%；。豌豆食品蛋白业务发展势头良好，实现营业收入65325.15万元，同比增长22.16%；膳食纤维实现营业收入12896.29万元，同比增长19.19%。其中食用蛋白毛利率59.75%，同比上升了2.43%；膳食纤维毛利率67.75%，同比上升了4.75%。

#### （一）公司主营业务情况

目前，公司的主营业务主要包括豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维等。近年来，公司坚持做大做强做精主业的发展思路，聚焦主业发展，优化产品结构，致力发展循环产业链条，加大研发投入，提升产品附加值，豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维等主营业务产品发展势头良好。

#### 1、豌豆蛋白业务

随着豌豆蛋白产能扩充、高端蛋白销售比例提升，豌豆蛋白已成为公司第一大主营业务产品。目前公司豌豆蛋白产能7万吨左右，占全球豌豆蛋白市场份额的近40%，未来公司将以每年20%的速度扩充豌豆蛋白产能。豌豆蛋白业务是公司目前第一大主营业务，营业收入占公司总收入32.54%，较2019年提升了7.33%。同时公司进一步优化豌豆蛋白产品结构，不断提升高端豌豆蛋白比例，未来三年公司新增长豌豆蛋白产能主要以高端蛋白为主。

公司2012年开始进入豌豆蛋白市场，将提取淀粉生产粉丝后的豌豆蛋白等副产品，通过技术突破，提升到饲料级豌豆蛋白、食品级豌豆蛋白。公司豌豆蛋白提取技术一直处于行业领先水平，同时掌握生物发酵工艺、干法工艺、新干法工艺三种豌豆蛋白提取技术。公司与江南大学、中国农业大学等十几个高校开展产学研合作；拥有行业唯一院士工作站，与任发政院士、孙宝国院士在豌豆蛋白、蛋白肽等领域开展深度合作研究。公司先后参与了《GB20371-2016-食品安全国家标准食品加工用植物蛋白》、《食品安全国家标准 植物蛋白肽》、《植物基肉制品》团体标准等多项标准的制定。

豌豆蛋白与大豆蛋白等其他植物蛋白相比，具有非转基因、无过敏原、零胆固醇、低脂肪、分子量小、易吸收等优势，下游应用市场广阔。豌豆蛋白主要应用到固体饮料、植物肉、能量棒、早餐谷物、烘焙食品、宠物食品等领域，公司2020年在固体饮料领域的应用占到食品级豌豆蛋白的50%，在植物肉领域的应用占食品级豌豆蛋白的20%左右。据《2021中国植物肉行业洞察白皮书》指出，中国对植物性肉类的需求将在未来5年内增加200%，据 Euromonitor 预测到2023年，中国人造肉市场规模将达到130亿美元。目前，公司与Beyond Meat、Cargill（嘉吉）、Du Pont（杜邦）、Mars（玛氏）、Nestle（雀巢）、日本双日建立了良好的合作关系。

#### 2、粉丝业务

公司是行业内规模最大的粉丝生产企业，是龙口粉丝龙头企业，占据龙口粉丝20%多的市场份额，未来三年公司规划粉丝产能达到10万吨，公司在四川西充投资的有机粉丝产业项目已正式启动。

生产的“双塔”牌龙口粉丝曾先后获得中华人民共和国质量奖、中国食品博览会金奖、中国农业食品博览会金奖、中国农业食品博览会“名牌产品”、中国国际农业博览会“名牌产品”，在行业内最早获得中国名牌、中国驰名商标，2019年被认定为“山东老字号”，是山东省制造业单项冠军企业、山东省制造业高端品牌企业。公司先后牵头制定了《GB/T 19048-2008 地理标志产品 龙口粉丝》等多项行业标准。

通过20多年的积累和沉淀，双塔食品已经建成了完善的全渠道营销网络，已经形成了商超、餐饮、流通、电商、特通、食品工业、OEM七大销售渠道，

商超渠道中有欧发、沃尔玛、家乐福等国际连锁商超（NKA）终端网点1500个，有永辉、华润等全国连锁商超（LKA）终端网点16000个，有红旗连锁、家家悦等区域性连锁超市（RKA）30000个，合计商超渠道总的终端网点47500个。

餐饮渠道的终端网点有76175个，其中中国大饭店、希尔顿酒店等星级酒店150个，海底捞、杨国福、小杨生煎等全国性连锁32996个，芭比馒头、蓝白、艳阳天等区域性连锁42999个。

流通渠道终端客户有210000个，其中52500个食杂店，21000个专业性农贸综合批发市场，统一银座、芙蓉兴盛等42000个便利店，94500个便民社区菜市场。

### 3、膳食纤维

粗纤维是豌豆深加工的副产品，经过超微粉碎工艺，可生产出更高品质的豌豆纤维粉。膳食纤维主要作为食品原料、猫宠用品原料，应用于膳食纤维产品的生产，部分产成品也直接向保健食品生产企业销售。膳食纤维已被学术界列为继糖、蛋白质、脂肪、水、矿物质和维生素之后的“第七大营养素”。目前公司生产的膳食纤维主要集中在烘焙食品、肉制品、饮料制品、粗粮制品、果酱、猫砂等应用领域。

《健康中国行动（2019-2030年）》文件中明确指出：我国居民膳食纤维摄入明显不足。该文件也对居民膳食纤维缺乏给予了重视。根据中国医药生物技术协会膳食纤维分会调查显示，在我国的一线大城市，如：上海、广州市民的膳食纤维摄入量与营养学标准相比，每日的缺失达到了65%-70%，而在全国城乡统计分析的个人平均缺失率，也达到了约50%左右。如此大量的缺乏，是引发“富贵病”与的根本原因之一。根据相关分析研究，如果全民膳食纤维在饮食营养结构中，保持足量摄入的目标，再加上“三高食物”（高糖、高油、高盐）的平衡控制和增加适量运动，则营养失衡代谢性疾病的发病率可以在现有基础上至少降低80%以上。如此巨大的全民健康的社会价值，是膳食纤维产业化发展战略与美好前景的根本所在。

北京普华有策信息咨询有限公司《2020-2026年膳食纤维行业细分市场分析与前景预测报告》显示，世界卫生组织和各国营养学界对膳食纤维的摄入给出了统一的建议，即每人每天摄入量在25g—35g之间，其中美国糖尿病协会建议糖尿病患者可以适度提高到45—55g。学术界还认为该类产品的应用范围为3-100岁男女老幼均适用。

2018年，我国膳食纤维行业总产值约36.56亿元，全球膳食纤维行业总产值约为174.11亿元。预计到2025年，我国膳食纤维行业总产值将达到57.15亿元，全球膳食纤维行业总产值将达到244.08亿元。

4、研发驱动。报告期内，公司与中国农业大学、中国工程院院士任发政带领的团队正式签约，成立由任发政院士牵头的豌豆营养健康研究院，在豌豆营养健康相关领域开展全面合作。其中包括：豌豆抗性淀粉研制及功能性评价、豌豆白蛋白及低聚半乳糖功能性评价及豌豆活性肽的研制及功能评价。

与江南大学等合作研发豌豆、绿豆蛋白新技术，本研究以绿豆分离蛋白（MPI）为原料，借助熔球态蛋白改性，同时以钙离子作为蛋白促凝剂，制备绿豆分离蛋白-菜籽油乳液凝胶，探究在pH偏移处理及钙离子辅助下，乳液凝胶体系稳定性、乳化、凝胶等功能特性，以及凝胶体系内蛋白质-乳液液滴的相互作用和水分分布情况，并对鸡蛋替代物的品质特性、显微结构等进行了研究，探究将MPI基乳液凝胶作为鸡蛋替代物的可行性，为新兴植物蛋白基乳液凝胶体系的开发及应用提供了理论基础。依托植物蛋白基乳液胶体研发技术体系，公司继续研究蛋白酸奶和蛋白冰淇淋产品，解决蛋白原料冻融稳定性差，冻融后上层油析出等问题。

与山东理工大学合作开展豌豆球蛋白及其亚基、抗性淀粉高值化系列产品研制和黄豌豆抗性淀粉的提取及系列功能食品的研制。

与烟台大学合作，开展“豌豆肽功效的系统评价”，包括（1）豌豆寡肽和清蛋白氨基酸构成、分子量分布的评价，建立标准评价技术标准；（2）豌豆寡肽和清蛋白对正常和荷瘤小鼠免疫功能影响的体内评价；（3）豌豆寡肽和清蛋白对肿瘤生长和转移影响的系统评价；（4）豌豆寡肽和清蛋白对2型糖尿病小鼠糖脂代谢影响的体内评价。

公司应中国食品科学技术学会邀请，参与了《植物基肉制品》团体标准的起草；被认定山东省工程实验室；获得国家发明专利两项：一种从豌豆豆清废水中提取抗菌肽及白蛋白的方法；一种降低血压的豌豆寡肽及其制备方法和应用；获得山东省科技创新奖一等奖三个：一种从豌豆中提取全蛋白的方法、一种从豌豆豆清废水中提取抗菌肽及白蛋白的方法、豌豆膳食纤维功能性高新加工关键技术及其高附加值产品研究。“利用土著乳酸菌提高豌豆淀粉分离效率的研究及产业化”技术，经专家鉴定，达到国际先进水平。

“豌豆精深加工综合利用项目”列入山东省重大项目，“植物蛋白制备技术及新型装备研制”列入山东省重大科技创新工程项目，双塔食品在深化产业布局、精耕高端市场中，进入新的里程碑。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,019,632,594.36	100%	2,121,775,326.84	100%	-4.81%
分行业					
农副食品加工业	2,019,632,594.36	100.00%	2,121,775,326.84	100.00%	-5.42%
分产品					
粉丝	490,539,313.86	24.29%	488,460,081.48	23.02%	0.43%
食用蛋白	653,251,532.46	32.35%	534,767,544.03	25.20%	22.16%
豌豆干淀粉	337,667,237.69	16.72%	321,902,052.96	15.17%	4.90%
膳食纤维	128,962,910.88	6.39%	108,198,920.94	5.10%	19.19%
其他	409,211,599.47	20.26%	668,446,727.43	31.50%	-11.24%
分地区					
国内	1,252,063,307.19	61.99%	1,453,167,258.98	68.49%	-14.73%
国外	767,569,287.17	38.01%	668,608,067.86	31.51%	14.80%

#### (2) 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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农副食品加工业	2,019,632,594.36	1,469,530,224.34	27.24%	-4.81%	-9.95%	4.15%
分产品						
粉丝	490,539,313.86	447,132,174.17	8.85%	0.43%	5.25%	-4.18%
食用蛋白	653,251,532.46	262,912,230.10	59.75%	22.16%	15.19%	2.43%



豌豆干淀粉	337,667,237.69	359,009,724.84	-6.32%	4.90%	10.57%	-5.45%
膳食纤维	128,962,910.88	41,588,906.76	67.75%	19.19%	3.88%	4.75%
其他	409,211,599.47	358,887,188.47	12.30%	-38.78%	-41.56%	4.17%
分地区						
国内	1,252,063,307.19	1,034,546,452.08	17.37%	-13.84%	-15.21%	1.33%
国外	767,569,287.17	434,983,772.26	43.33%	14.80%	5.63%	4.92%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农副食品加工业	2,019,632,594.36	1,469,530,224.34	27.24%	-5.42%	-13.53%	6.47%
分产品						
粉丝	490,539,313.86	447,132,174.17	8.85%	0.43%	-2.05%	2.30%
食用蛋白	653,251,532.46	262,912,230.10	59.75%	22.16%	11.02%	4.03%
豌豆干淀粉	337,667,237.69	359,009,724.84	-6.32%	4.90%	10.31%	-5.22%
膳食纤维	128,962,910.88	41,588,906.76	67.75%	19.19%	3.88%	4.75%
其他	409,211,599.47	358,887,188.47	12.30%	-38.78%	-41.99%	4.85%
分地区						
国内	1,252,063,307.19	1,034,546,452.08	17.37%	-13.84%	-17.53%	3.70%
国外	767,569,287.17	434,983,772.26	43.33%	14.80%	2.86%	6.58%

变更口径的理由

受新收入准则影响，将以前年度计入销售费用的运费本期计入营业成本。

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
粉丝、豌豆蛋白	销售量	吨	102,590.65	82,443.58	24.44%
	生产量	吨	93,075.11	85,716.24	8.59%
	库存量	吨	6,674.02	16,189.56	-58.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
农副食品加工业		1,456,607,275.81	100.00%	1,631,945,022.15	100.00%	-10.74%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
粉丝		447,132,174.17	30.70%	424,828,910.31	26.03%	5.25%
食用蛋白		262,912,230.10	18.05%	228,244,306.00	13.99%	15.19%
豌豆干淀粉		359,009,724.84	24.65%	324,690,230.16	19.90%	10.57%
膳食纤维		41,588,906.76	2.86%	40,034,224.82	2.45%	3.88%
其他		358,887,188.47	24.42%	614,147,350.86	37.63%	-13.21%

说明

	金额	占比
原材料	979,821,590.94	67.27%
人工	85,192,019.77	5.85%
折旧、能耗等制造费用	391,593,665.10	26.88%
合计	1,456,607,275.81	100.00%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
烟台双塔臻味食品科技有限公司	投资设立
烟台植食家生物科技有限公司	投资设立
FOLLOW NATURE INC	投资设立

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
招远市青龙卉生物工程有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	337,758,381.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	94,253,684.52	4.70%
2	第二名	69,484,222.54	3.46%
3	第三名	67,884,816.72	3.38%
4	第四名	59,106,351.37	2.95%
5	第五名	47,029,306.81	2.34%
合计	--	337,758,381.96	16.83%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	693,569,953.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	53.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	389,261,246.06	29.97%
2	第二名	132,731,478.00	10.22%

3	第三名	66,035,770.55	5.08%
4	第四名	58,110,265.97	4.47%
5	第五名	47,431,192.67	3.65%
合计	--	693,569,953.25	53.40%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	73,155,983.58	121,075,343.58	-39.58%	销售费用下降主要系受新会计准则影响，将运费调整至主营业务成本所致，调整金额 4500 万。
管理费用	39,372,530.37	37,098,140.58	6.13%	
财务费用	7,565,676.86	41,099,882.81	-81.59%	财务费用下降的主要原因系本年度公司贷款和贸易性融资减少，造成利息费用减少所致
研发费用	58,105,333.40	48,724,998.91	19.25%	

### 4、研发投入

适用  不适用

(1) 研发豌豆、绿豆蛋白新技术，本研究以绿豆分离蛋白（MPI）为原料，借助熔球态蛋白改性，同时以钙离子作为蛋白促凝剂，制备绿豆分离蛋白-菜籽油乳液凝胶，探究在 pH 偏移处理及钙离子辅助下，乳液凝胶体系稳定性、乳化、凝胶等功能特性，以及凝胶体系内蛋白质-乳液液滴的相互作用和水分分布情况，并对鸡蛋替代物的品质特性、显微结构等进行了研究，探究将 MPI 基乳液凝胶作为鸡蛋替代物的可行性，为新兴植物蛋白基乳液凝胶体系的开发及应用提供了理论基础。依托植物蛋白基乳液胶体研发技术体系，公司继续研究蛋白酸奶和蛋白冰淇淋产品，解决蛋白原料冻融稳定性差，冻融后上层油析出等问题。

(2) 开展豌豆球蛋白及其亚基、抗性淀粉高值化系列产品研制和黄豌豆抗性淀粉的提取及系列功能食品的研制。

(3) 开展““豌豆肽功效的系统评价”，包括（1）豌豆寡肽和清蛋白氨基酸构成、分子量分布的评价，建立标准评价技术标准；（2）豌豆寡肽和清蛋白对正常和荷瘤小鼠免疫功能影响的体内评价；（3）豌豆寡肽和清蛋白对肿瘤生长和转移影响的系统评价；（4）豌豆寡肽和清蛋白对 2 型糖尿病小鼠糖脂代谢影响的体内评价。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	120	108	11.11%
研发人员数量占比	14.13%	14.00%	0.13%
研发投入金额（元）	58,105,333.40	48,724,998.91	19.25%
研发投入占营业收入比例	2.88%	2.30%	0.58%

研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,843,481,233.42	2,600,472,755.42	9.34%
经营活动现金流出小计	2,383,083,477.02	2,503,947,858.85	-4.83%
经营活动产生的现金流量净额	460,397,756.40	96,524,896.57	376.97%
投资活动现金流入小计	881,604,525.43	762,323,920.98	15.65%
投资活动现金流出小计	802,879,667.82	529,499,583.13	51.63%
投资活动产生的现金流量净额	78,724,857.61	232,824,337.85	-66.19%
筹资活动现金流入小计	976,929,004.87	1,696,579,419.86	-42.42%
筹资活动现金流出小计	1,911,716,055.46	1,403,204,155.35	36.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-934,787,050.59	293,375,264.51	-418.63%
现金及现金等价物净增加额	-395,664,436.58	622,724,498.93	-163.54%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因系本期经营活动现金流入增加影响所致

投资活动现金流出增加主要系本期公司购买的保本收益凭证所致。

筹资活动现金流入较去年下降主要系本年度公司银行贷款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 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
--	----	---------	--------	----------

投资收益	12,765,713.86	3.22%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-27,404,498.93	-6.92%		
营业外收入	762,735.88	0.19%		
营业外支出	5,751,341.58	1.45%		

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	551,135,216.79	14.70%	1,088,572,917.03	25.35%	-10.65%	
应收账款	169,376,664.24	4.52%	167,448,344.42	3.90%	0.62%	
存货	522,412,610.24	13.93%	441,908,967.98	10.29%	3.64%	
长期股权投资	89,967.62					
固定资产	1,603,880,670.32	42.77%	1,436,581,996.03	33.46%	9.31%	
在建工程	176,934,019.39	4.72%	209,889,924.12	4.89%	-0.17%	
短期借款	614,847,292.47	16.40%	1,162,681,236.68	27.08%	-10.68%	

##### 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

无

## 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：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
烟台正威进出口有限公司	子公司	产品销售	100000000.00	271,418,082.24	-6,748,667.10	718,230,351.85	37,770,376.48	37,770,669.48

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
烟台双塔臻味食品科技有限公司	投资设立	-32457.14
烟台植食家生物科技有限公司	投资设立	950880.49
FOLLOW NATURE INC	投资设立	0
招远市青龙卉生物工程有限公司	注销	0

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、公司未来发展的展望

波士顿咨询集团BCG和Blue Horizon Corporation进行的最新研究表明，到2035年，全球食用的十分之一的肉、蛋、奶制品和海鲜将由替代蛋白质制成。该报告称，到2035年，随着更快的技术创新和全面的监管支持可能会将市场增长速度提高到22%，到时替代蛋白的市场份额将由2020年的2%增长到11%。到2025年，欧洲和北美动物蛋白的消费量将开始下降。以植物为基础的替代品，例如由豌豆蛋白和其他蛋白质制成的汉堡、乳制品和鸡蛋替代品，预计将在2023年实现价格达到动物蛋白同等水平。

**突出主业。**公司将以“打造豌豆全产业链龙头”为目标，聚焦豌豆蛋白、粉丝、膳食纤维、植物蛋白肉等主营业务，不断延伸产业链条，扩充产品线，优化产品结构。目前公司豌豆蛋白业务发展势头良好，市场份额进一步提升，市场竞争优势明显。未来公司将进一步优化豌豆蛋白产品结构，提升高端豌豆蛋白产能扩充和占比。公司已经推出牛肉饼、黄金鸡排、香肠等系列植物蛋白肉产品，目前市场拓展顺利，公司在豌豆蛋白及其衍生品领域布局全面启动。根据全球咨询公司科尔尼的预测，到2040年全球植物肉市场将达到4500亿美元。

**全产业链。**公司依托生物发酵技术，充分挖掘一粒豆子的价值，从原料采购端的规模优势和价格优势，到生产环节的综合成本优势，公司将一粒豆子吃干榨净，除可提取制作淀粉、粉丝、豌豆蛋白、膳食纤维外，还可以提取出白蛋白、全蛋白、低聚糖，废水沼气发电、废渣培植食用菌、制作有机肥、废水回收再利用等，形成了行业唯一的“1+10”全封闭循环产业链条，产业链条不断延伸，产品附加值不断提升，综合生产成本较同行业有明显优势。

**研发驱动。**持续加大研发投入，依托行业内唯一院士工作站，加强与孙宝国院士、任发政院士合作，公司与中国工程院院士任发政带领团队已正式签约，成立了豌豆营养健康研究院，下一步将在豌豆营养健康领域开展全面合作，深挖豌豆的利用价值，挖掘豌豆蛋白、白蛋白、全蛋白、低聚糖、膳食纤维、豌豆淀粉的附加值，加强与江南大学、中国农业大学等高校的产学研合作，不断研发高附加值、市场前景广阔的全新产品，白蛋白、全蛋白、低聚糖等拳头产品已经列入公司的梯队产品规划之中。与江南大学等合作研发豌豆、绿豆蛋白新技术，为新兴植物蛋白基乳液凝胶体系的开发及应用提供了理论基础。



## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020 年 02 月 11 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司的生产经营是否受到疫情影响；公司的技术优势有哪些？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-001）
2020 年 02 月 19 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司核心竞争力有哪些；原料是否存在风险？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-002）
2020 年 04 月 23 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	豌豆蛋白的前景如何；公司在豌豆蛋白领域的技术水平如何？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-003）
2020 年 04 月 28 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	生产经营是否受疫情影响；公司原材料的取得是否受到疫情影响？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-004）
2020 年 05 月 08 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司的主营业务情况；公司的技术优势有哪些？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-005）
2020 年 05 月 08 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司高低端蛋白的客户有什么区别；公司循环产业链是什么模式？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-006）
2020 年 05 月 20 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司的原料供应会不会	双塔食品：投资者关系活动记录表

					有风险；公司有哪些优势？	(2020-007)
2020 年 06 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	投资者	豌豆蛋白行业的前景如何；公司在豌豆蛋白领域的竞争力有哪些？	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-008)
2020 年 06 月 24 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司在豌豆蛋白行业是否有壁垒，与同行业其他企业相比公司具有哪些明显优势和竞争力？	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-009)
2020 年 06 月 29 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	植物肉未来在中国市场的前景如何；公司与豌豆蛋白行业其他企业相比有哪些竞争优势？	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-010)
2020 年 07 月 16 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司豌豆蛋白的产能多少，高低端占比？	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-011)
2020 年 07 月 20 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	豌豆蛋白属于高端植物蛋白，公司的销售市场主要有哪些？	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-012)
2020 年 08 月 21 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司 2020 年半年度营业收入下降 15.55% 是什么原因？	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-013)
2020 年 08 月 26 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司目前的豌豆蛋白产能占有率如	双塔食品：投资者关系活动记录表 (2020-014)

					何? 未来是否会扩张豌豆蛋白的产能?	
2020 年 08 月 27 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	目前公司豌豆蛋白产能是多少, 今年产能利用率在多少未来两年公司产能规划如何?	双塔食品: 投资者关系活动记录表 (2020-015)
2020 年 08 月 28 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	未来全球豌豆蛋白的不断扩产是否对公司有大的影响?	双塔食品: 投资者关系活动记录表 (2020-016)
2020 年 09 月 02 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	豌豆蛋白与大豆蛋白相比有什么竞争优势? 未来公司豌豆蛋白的毛利率是否会稳定在一个相对较高的水平?	双塔食品: 投资者关系活动记录表 (2020-017)
2020 年 09 月 03 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	公司目前豌豆蛋白产能有多少, 产能利用率在多少? 未来公司豌豆蛋白产能计划? 目前豌豆蛋白在植物肉领域的销售占比有多少?	双塔食品: 投资者关系活动记录表 (2020-018)
2020 年 09 月 10 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	未来随着公司豌豆蛋白大幅度扩产, 豌豆淀粉如	双塔食品: 投资者关系活动记录表 (2020-019)

					何全部消化掉？会不会拖累豌豆蛋白的毛利率？	
2020 年 09 月 22 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	未来豌豆蛋白替代大豆蛋白等其他植物蛋白的效应如何？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-020）
2020 年 10 月 26 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	未来公司业绩增长是否可持续，未来业绩增长点主要在哪里？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-021）
2020 年 10 月 26 日	公司会议室	电话沟通	机构	投资者	随着公司豌豆蛋白产能扩大，豌豆淀粉等其他产品如何消化？	双塔食品：投资者关系活动记录表（2020-022）

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2020年度权益分配预案：

公司2020年度尚未分配的利润为1,082,650,928.11元，拟以实施2020年年度权益分派方案时股权登记日的总股本股（剔除回购账户中股份数16,747,250）1,226,642,750股为基数，按每10股派发现金红利1.0元（含税），共计分配现金红利122,664,275元，剩余利润结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

2、公司2019年度权益分派方案：

公司以2019年12月31日公司总股本1,243,390,000股为基数，按每10股派发现金红利0.20元（含税），共计分配现金红利24,867,800元，尚未分配的利润为870,402,663.38元，结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

3、公司2018年度权益分配方案：

公司拟定2018年度不进行利润分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	122,664,275.00	352,597,087.01	34.79%	349,996,274.98	99.26%	472,660,549.98	134.05%
2019年	24,867,800.00	187,044,052.14	13.30%	0.00	0.00%	24,867,800.00	13.30%
2018年	0.00	91,885,821.91	0.00%	91,372,032.23	99.44%	91,372,032.23	99.44%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
分配预案的股本基数 (股)	1226642750
现金分红金额 (元) (含税)	122,664,275.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	349,996,274.98
现金分红总额 (含其他方式) (元)	472,660,549.98
可分配利润 (元)	1,082,650,928.11
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	134.05%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2020 年度权益分派的方案：公司 2020 年度尚未分配的利润为 1,082,650,928.11 元，拟以实施 2020 年年度权益分派方案时股权登记日的总股本股（剔除回购账户中股份数 16,747,250）1,226,642,750 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），共计分配现金红利 122,664,275 元，剩余利润结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。</p>	

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	招远君兴农业发展中心	控股股东所作的承诺	其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同业竞争，其单独或共同控制的其他企	2010 年 08 月 16 日	长期	严格

			业或经济组织(不含本公司)将自动退出。			
	招远市金岭镇人民政府	实际控制人所作的承诺	其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同业竞争,其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。	2010年08月16日	长期	严格
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用  不适用

**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。

**五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
烟台双塔臻味食品科技有限公司	投资设立
烟台植食家生物科技有限公司	投资设立
FOLLOW NATURE INC	投资设立

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
招远市青龙卉生物工程有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	李东昕 田国成
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	40

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用



## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行的生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、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。

## 十七、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额	担保额	实际发生日期	实际担保	担保类型	担保期	是否履	是否为

	度相关 公告披 露日期	度		金额			行完毕	关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
双塔食品（香港） 有限公司	2018年 04月18 日	100,000	2019年02月 20日	3,137.24	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品（香港） 有限公司	2018年 04月18 日	100,000	2019年04月 12日	2,776.32	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品（香港） 有限公司	2018年 04月18 日	100,000	2019年04月 26日	2,706.91	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品（香港） 有限公司	2019年 04月26 日	100,000	2020年04月 06日	6,940.8	连带责任 保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		400,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）		15,561.27		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		400,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		6,940.8		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		400,000		报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2）		15,561.27		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		400,000		报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4）		6,940.8		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.53%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司在不断发展壮大的同时，积极履行社会责任，提出“做良心食品”的口号，为广大消费者提供健康、安全的食品，同时积极参与地方扶贫帮困、环境整治等活动，与企业周边群众共享发展成果。

#### 1、切实履行信息披露义务，保护投资者利益。

公司严格按照公平、公正、及时的信息披露原则，通过电话交流、业绩说明会、投资者关系互动平台等多种方式，与投资者保持良好沟通。公司重视在不断发展中为投资者持续创造稳定增长的利润，并根据公司的经营情况实行稳定的现金分红政策，让投资者分享企业发展成果。

#### 2、倡导健康食品，引领健康需求时尚。

一是为消费者提供安全的食品。公司将食品安全、产品质量放在重中之重的位置。从源头原料、中间加工环节到物流配送，所有环节实现了无缝隙质量管理，决不让一件不合格产品走上消费者的餐桌。二是追求健康食品的理念，做大健康食品。公司与有关科研院所联手攻关，挖掘传统工艺下的粉丝健康理念，用酸浆法生产出的淀粉来制作粉丝，使产品含有了丰富的、具有养生、瘦身之功效的益生元；公司自主研发的蛋白生产工艺，利用浸泡过程中豌豆本身产生的乳酸杆菌，调节PH值，控制等电点的分离技术，不但很好地保存了豌豆蛋白的功能性和豌豆天然的色泽和口味，而且不使用任何化学物品，豌豆蛋白含量高，达到了行业顶级水平。

#### 3、科学制定人才培养战略，关注员工与企业共成长。

员工是企业发展的基础。公司不断创造良好的工作环境、公平的成长环境、和谐温暖的人文关怀，来招揽、培养、激励、回报员工，留住有能力、高品格、有奉献精神的优秀人员；开展多种形式的岗前培训、外派培训、集中培训等各种培训教育，适时更新和提高各岗位人员职业所需的技能，确保现有员工均能胜任目前所处的工作岗位。同时，制定了科学合理的薪酬激励计划，帮助员工开展职业规划，以实现企业与员工共同发展、共同进步。

4、大力发展循环经济，将经济效益与社会效益有机统一。

公司不断优化延伸产业链条，尤其是在处理生产过程中的污水方面，通过沼化发电、提纯天然气等方式，实现了生产过程零污染、零排放，维护了周边环境。生产经营活动中不存在重大违反国家有关环境保护的政策、规定的情形。

5、充分尊重相关利益者合法权益。

公司在生产经营过程中，按照公平、公正的原则积极开展合作。销售方面，随着渠道下沉，积极和扩大推进战略经销合作制，与经销商实现共赢；通过招标，与供应商建立良好的合作关系，维护双方利益；公司发展带动产业发展、农民增收，为当地经济和社会发展做出了积极的贡献。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 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	——	——
其中： 1.资金	万元	949,510.66
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

## 3、环境保护相关的情况

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 □ 否

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
烟台双塔 食品股份 有限公司	COD；氨 氮	治理后排 放	1	厂区西北 侧	COD: 27.5mg/l 氨氮: 0.489mg/l	COD≤ 60mg/l 氨氮≤ 10mg/l	COD:42. 66t 氨 氮:0.66t	COD:146 t 氨氮:7.3t	无
烟台双塔 食品股份 有限公司	二氧化硫 氮氧化物 颗粒物	治理后排 放	1	厂区西北 侧	二氧化 硫: 13.2mg/m 3 氮 氧化物: 38.9mg/m 3 颗 粒物: 2.40mg/m 3	二氧化 硫: ≤ 35mg/m3 氮氧化 物: ≤ 50mg/m3 颗粒物: ≤ 5mg/m3	二氧化 硫: 12.5t 氮氧化 物: 32.5t 颗粒物: 2.20t	二氧化 硫: 18.3t 氮氧化 物: 32.5t 颗粒物: 3.25t	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司采用厌氧+好氧的处理方法对废水进行处理，目前公司已经形成了“提取淀粉-粉丝生产-分离蛋白-提取膳食纤维-粉渣培植食用菌-菌渣生产有机肥-废水制取沼气-沼气提纯天然气-沼液灌溉农田”的全封闭循环经济发展模式。公司防治污染设施建设完善，运行正常。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

前期公司建设项目已取得建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可。

#### 突发环境事件应急预案

公司组织有关部门和机构编制了《烟台双塔食品股份有限公司重污染天气应急预案》，并在当地环保部门予以备案。

#### 环境自行监测方案

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开管理办法（试行）》的有关规定，公司制定了《烟台双塔食品股份有限公司自行监测方案》。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	136,262,350	10.96%				1,019,250	1,019,250	137,281,600	11.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	136,262,350	10.96%				1,019,250	1,019,250	137,281,600	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	136,262,350	10.96%				1,019,250	1,019,250	137,281,600	11.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,107,127,650	89.04%				-1,019,250	-1,019,250	1,106,108,400	88.96%
1、人民币普通股	1,107,127,650	89.04%				-1,019,250	-1,019,250	1,106,108,400	88.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,243,390,000	100.00%				0	0	1,243,390,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况



适用  不适用

股份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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,412	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	56,943	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
招远君兴农业发展中心	其他	35.01%	435,250,137	0	0	435,250,137	质押	242,720,000
杨君敏	境内自然人	14.08%	175,060,633	0	0	43,765,158	质押	82,250,000
香港中央结算有限公司	境外法人	3.77%	46,866,192	46,866,192	0			
新华人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品-018L-CT001 深	其他	2.12%	26,364,661	26,364,661	0			
刘晓娜	境内自然人	1.88%	23,360,000	-440,050	0			
烟台双塔食品股份有限公司回购专用证券账户	其他	1.83%	22,736,000	22,736,000	0			
共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.07%	13,274,969	6,211,114	0			
张凯	境内自然人	0.92%	11,428,000	-290,000	0			
于福收	境内自然人	0.86%	10,672,100	946,400	0			
于鹏程	境内自然人	0.79%	9,880,000	-220033	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨君敏先生担任招远君兴农业发展中心的法人代表，招远君兴农业发展中心与招远市金岭金矿实际控制人为招远市金岭镇人民政府。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
招远君兴农业发展中心	435,250,137		人民币普通股	435,250,137				

香港中央结算有限公司	46,866,192	人民币普通股	46,866,192
杨君敏	43,765,158	人民币普通股	43,765,158
新华人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-018L-CT001 深	26,364,661	人民币普通股	26,364,661
刘晓娜	23,360,000	人民币普通股	23,360,000
烟台双塔食品股份有限公司回购专用证券账户	22,736,000	人民币普通股	22,736,000
共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）	13,274,969	人民币普通股	13,274,969
张凯	11,428,000	人民币普通股	11,428,000
于福收	10,672,100	人民币普通股	10,672,100
于鹏程	9,880,000	人民币普通股	9,880,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨君敏先生担任招远君兴农业发展中心的法定代表人。除此之外，未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	招远君兴农业发展中心通过普通账户持有 381250137 股，通过信用账户持有 54000000 股，合计持有 435250137 股；刘晓娜通过普通账户持有 0 股，通过信用账户持有 23360000 股，合计持有 23360000 股；张凯通过普通账户持有 8000 股，通过信用账户持有 11428000 股，合计持有 11428000 股；于福收通过普通账户持有 1538000 股，通过信用账户持有 9134100 股，合计持有 10672100 股；于鹏程通过普通账户持有 0 股，通过信用账户持有 9880000 股，合计持有 9880000 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
招远君兴农业发展中心	杨君敏	1985 年 02 月 09 日	16522271-X	农作物的种植；以自有资金投资（未经金融监管部门批准不得从事吸收存款、融资、担保、代客理财等金融业务）；企业管理咨询；矿石及金精矿粉购销；园林绿化工程、

				公路工程、土石方工程、市政工程施工；花卉、苗木种植；预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、农产品、谷物、豆类及薯类、食用菌、蔬菜、水果、粮食、肉、禽、蛋、水产品、其他农牧产品、机电产品、建筑材料、塑料制品、金属制品、金属矿石、化工产品（不含危化品）、金精矿粉、矿产品、金银制品、油脂及油料作物、橡胶、木材、木浆、纸浆、棉、麻、饲料、化肥、不再分装的包装种子、的批发、零售；货物及技术的进出口。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：集体企业

实际控制人类型：法人

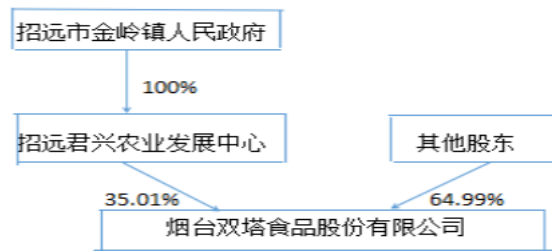
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
招远市金岭镇人民政府	盛海翔		11370685004267490Y	不从事实际经营业务
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张代敏	董事、副总经理	任期满离任	2020年06月30日	任职期满离任
王美荣	监事会主席	任期满离任	2020年06月30日	任职期满离任
马殿云	职工代表监事	任期满离任	2020年06月30日	任职期满离任
张树成	董事、副总经理	被选举	2020年06月30日	换届选举
臧庆佳	监事会主席	被选举	2020年06月30日	换届选举
武世敏	职工代表监事	被选举	2020年06月30日	换届选举

### 三、任职情况

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

公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

#### (一) 现任董事会成员

杨君敏先生，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。兼任中国食品工业协会粉丝行业工作委员会会长、招远市君兴投资管理中心法人代表，2009年被授予“改革开放三十年中国食品行业优秀企业家”。先后任招远市金岭金矿副矿长、烟台金华粉丝有限公司总经理、招远市金岭金矿矿长。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司董事长。2020年6月30日续任公司董事长。

李玉林先生，1975年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任烟台金华粉丝有限公司销售部经理、副总经理。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司总经理。2020年6月30日起续任烟台双塔食品股份有限公司董事、总经理。

隋君美女士，1976年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任烟台金华粉丝有限公司主管会计、财务部



部长、副总经理、财务总监。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理、财务总监。2020年6月30日续任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理、财务总监。

张树成先生，1983年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，中级工程师。曾任职于广州雅士利集团研发部，2011年起先后在烟台双塔食品股份有限公司任职于品管部、研发部。2020年6月30日任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理。

邵万斌先生，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任招远市金岭金矿职员，招远市金岭金矿机动科副科长、科长、招远市金岭金矿副矿长、烟台双塔食品股份有限公司董事。2020年6月30日起续任烟台双塔食品股份有限公司董事。

刘书贤先生，1964年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。先后任招远市金岭金矿选矿厂班长、财务科长、副矿长，近五年一直任招远市金岭金矿副矿长。2012年10月12日起任烟台双塔食品股份有限公司董事，2020年6月30日起续任烟台双塔食品股份有限公司董事。

范忠廷先生，1963年出生，中国籍中共党员，无境外居留权，本科学历，会计学副教授，保险经纪人。曾任山东烟台财政学校教研室副主任、将军保险经纪有限责任公司市场部经理，2002年2月起任烟台职业学院教研室主任。2020年6月30日起任烟台双塔食品股份有限公司第五届独立董事。

谢光义，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，1987年毕业于南开大学，本科学历；1989年4月至1993年2月在栖霞市人民法院工作；1993年3月至2001年4月就职于山东华业兴律师事务所律师；2001年5月至2004年5月就职于山东平和律师事务所律师；2004年5月至2007年12月就职于山东三和德通律师事务所律师；2008年1月至今就职于山东智宇律师事务所律师。2020年6月30日起任烟台双塔食品股份有限公司第五届独立董事。

赵慧娜女士，1990年出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，2012年毕业于山东科技大学泰山科技学院，执业于山东鼎然律师事务所。2020年6月30日起任烟台双塔食品股份有限公司第五届独立董事。

#### （二）现任监事会成员

臧庆佳先生，1982年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2016年毕业于济南大学工商管理专业，先后任烟台双塔食品股份有限公司品质管理员、技术管理员、化验室主任，淀粉技术工程师。2020年6月30日起任烟台双塔食品股份有限公司第五届监事会监事会主席。

武世敏女士，1989年出生，中国国籍，无境外居留权，2015年毕业于山东理工大学食品科学与工程专业，研究生学历。自2015年7月工作于烟台双塔食品股份有限公司研发部。2020年6月30日起任烟台双塔食品股份有限公司第五届监事会职工代表监事。

马菊萍女士，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任烟台金华粉丝有限公司业务员、国际贸易部经理、烟台双塔食品股份有限公司国际贸易部经理、监事。2020年6月30日续任烟台双塔食品股份有限公司第五届监事会监事。

#### （三）现任高级管理人员、

李玉林先生，职务：总经理，简历同上。

隋君美女士，职务：副总经理，简历同上。

张树成先生，职务：副总经理，简历同上。

师恩战先生，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。先后任职中国日报记者、齐鲁晚报记者，烟台双塔食品股份有限公司董事长秘书。现任烟台双塔食品股份有限公司副总经理、董事会秘书。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨君敏	招远君兴农业发展中心	法定代表	2008年06月		否

		人	04 日		
刘书贤	招远市金岭金矿	副矿长	1998 年 09 月 15 日		是
邵万斌	招远市金岭金矿	副矿长	2006 年 12 月 10 日		是
在股东单位 任职情况的 说明	除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员均未在股东单位担任其他职务。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨君敏	招远君邦商贸有限公司	执行董事	2013 年 02 月 28 日		否
杨君敏	双塔食品（香港）有限公司	董事	2013 年 04 月 12 日		否
杨君敏	招远君源生态农业发展有限公司	执行董事	2015 年 06 月 17 日		否
杨君敏	烟台正威进出口有限公司	执行董事	2015 年 12 月 24 日		否
范忠廷	烟台职业学院	教研室主任	2002 年 02 月 01 日		是
谢光义	山东智宇律师事务所	律师	2008 年 01 月 01 日		是
赵慧娜	山东慧彦律师事务所	律师	2012 年 07 月 03 日		是
范忠廷	德州联合石油科技股份有限公司	独立董事	2020 年 07 月 29 日		是
谢光义	德州联合石油科技股份有限公司	独立董事	2020 年 07 月 29 日		是
在其他单位 任职情况的 说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司员工薪酬标准是在综合考虑社会劳动力价格水平、物价指数变化等因素的基础上，通过基本工资、绩效、奖金、激励等多种手段构成的综合薪酬体系，与员工的劳动价值、工作业绩挂钩，并与企业风险共担、共同成长、利益共享。充分调动员工的工作积极性、吸引人才和留住人才为目标制定薪酬政策，薪酬政策遵循公平性原则、竞争性原则、激励性原则、经济性原则。薪酬设计充分考虑外部市场水平、岗位价值，同时在充分体现公司市场竞争力的基础上，根据业绩和考核给予较大的激励。公司对员工薪酬实行总量控制，即薪酬水平与公司的经济效益和承受能力相匹配，薪酬总额增长幅度原则上不超过公司净利润增长幅度。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨君敏	董事长	男	58	现任	65.03	否
李玉林	总经理	男	45	现任	18.48	否
隋君美	财务总监 董事	女	44	现任	15.31	否
张代敏	董事	男	63	离任	5.77	否
刘书贤	董事	男	56	现任	0	是
邵万斌	董事	男	56	现任	0	是
谢光义	独立董事	男	56	现任	4.32	否
范忠廷	独立董事	男	56	现任	4.32	否
赵慧娜	独立董事	女	28	现任	4.32	否
王美荣	监事会主席	女	58	离任	7.2	否
马菊萍	监事	女	39	现任	8.41	否
马殿云	监事	女	59	离任	5.96	否
师恩战	董事会秘书	男	39	现任	11.74	否
张树成	董事、副总经理	男	37	现任	7.81	否
臧庆佳	监事会主席	男	38	现任	7.2	否
武世敏	职工代表监事	女	31	现任	4.01	否
合计	--	--	--	--	169.88	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	760
主要子公司在职员工的数量（人）	94

在职员工的数量合计（人）	854
当期领取薪酬员工总人数（人）	929
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	75
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	481
销售人员	116
技术人员	112
财务人员	28
行政人员	117
合计	854
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	128
大专	234
其他	492
合计	854

## 2、薪酬政策

公司制定了有效的薪酬管理办法，实行行业有竞争力的工资水平，吸收、留住和激励公司发展需要的各类技术型、专业型、管理型人才；公司坚持“你有多大能力就提供多大平台”的用人理念，重视知识，重视能力，重视人才，特别是对公司战略贡献突出的岗位和人员，实行按劳取酬，多劳多得。公司薪酬体系由销售、生产和管理科室三大系统构成，每个系统有具体的薪酬构成和发放标准。在公司经济效益不断增长的情况下，员工工资适度增加。

## 3、培训计划

公司人力资源部于年底或年初，组织对公司下一年度的培训需求进行调查，培训计划收集、拟定并下达，培训实施的监督检查。培训计划分为月份、季度、年度、中长期四类，中长期培训计划由公司领导班子开会研究决定；年度培训计划由人力资源部牵头制定，经经理层组织讨论确定，总经理审批后公布实施；人力资源部根据公司年度培训计划分解制定季度、月份培训计划，并结合各生产、科室单位培训计划或者重点工作安排，下达月份培训计划。培训种类分为岗前培训、在岗培训、专业知识技能培训和送外培训等。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关要求建立健全运行股东大会制度，严格按照《公司章程》将相关决策事项提交股东大会审批，股东大会运作符合《股东大会议事规则》相关要求，确保股东对于公司决策事项的参与权和表决权。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》中控股股东和实际控制人行为规范的相关要求，依法行使权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司拥有独立完整的供应、生产、销售、研发等业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东保持相互独立。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，选举董事实行累积投票制。目前公司第二届董事会设有董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会等专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度的规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，监事认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通 and 交流。与经销商、供应商建立起了良好的合作关系，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡。

#### （七）关于信息披露与透明度

根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，公司认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定报刊《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和网站“巨潮资讯网”为公司信息披露载体，并严格按照有关法律法规等要求，真实、准确、及时地披露公司相关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

#### （八）关于投资者关系管理

报告期内，公司严格按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》履行信息披露，以确保公司所有股东以平等的机会获得信息；此外，公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，通过电话、

邮件、互动易等形式及时解答投资者问题；指定董事会办公室为专门的投资者关系管理机构，加强与投资者的沟通，充分保证了广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立：本公司主要业务为粉丝、淀粉、蛋白、纤维等产品的研制、生产和销售，已建立独立完整的原料采购、物资配送、生产加工、质量检验、产品销售等完善的生产销售体系，形成了独立完整的供应、生产、销售系统，不存在依赖或委托控股股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于控股股东及其他关联方。

（二）人员独立：本公司设有独立的劳动人事部门，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和聘任；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，均为本公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（三）资产独立：本公司与各股东之间产权关系明确。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。

（四）机构独立：本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立：本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。根据现行法律法规，结合公司实际，本公司制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。本公司在银行独立开立账户，独立支配自有资金和资产，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.89%	2020 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 21 日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及中国证券报、证券时报、上

					海证券报、证券日报上的《双塔食品：2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-014）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	49.88%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 16 日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-032）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.55%	2020 年 06 月 30 日	2020 年 07 月 01 日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-046）
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	53.13%	2020 年 12 月 07 日	2020 年 12 月 08 日	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-085）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵慧娜	11	11	0	0	0	否	4
范忠廷	11	11	0	0	0	否	4
谢光义	11	11	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开了4次会议，审议公司四次定期报告、财务报告或财务报表、内部控制自我评价报告、续聘会计师事务所、向银行申请综合授信以及为全资子公司及孙公司提供担保等事项，针对内审部门发现的问题及时向董事会进行反馈。审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行了审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

#### 2、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会共召开了2次会议，对公司委派各子公司的董事、监事的任职资格进行了审查。

#### 3、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会共召开2次会议，对公司董事、高级管理人员的履职情况及年度绩效考核情况进行了审核，确认其薪酬情况；对新聘任独立董事、高级管理人员的薪酬进行确定；对董事、高级管理人员半年度绩效考核情况进行了审核。

#### 4、战略委员会



根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会议事规则》及其他有关规定积极履行职责。报告期内，战略委员会共召开了2次会议，对公司年度经营目标及公司的对外投资计划进行了深入分析和探讨，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制订了相关的实施细则，建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的收入与其目标任务和工作绩效挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，并按照考核情况确定其报酬。2021年3月12日，公司完成2021年限制性股票激励计划授予登记，对核心管理人员、核心技术人员、核心业务人员共计152人进行了股权激励，授予股份数量969.35万股，占公司总股本的0.78%。股权激励的实施，彰显了公司管理层对公司未来发展长期向好的信心。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公司《2020年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财	非财务报告重大缺陷的迹象包括：违反国家法律、法规或规范性文件、决策程序不科学导致重大决策失误、重要业务制度性缺失或系统性失效、重大或重要缺陷不能得到有效整改、安全、环保事故对公司造成重大负面影

	<p>务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>响的情形。非财务报告内部控制重要缺陷包括：重要业务制度或系统存在的缺陷、内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改、重要业务系统运转效率低下。非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5% 但小于 1% 则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们认为，双塔食品按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2021]0003951 号
注册会计师姓名	田国成 李东昕

#### 审计报告正文

烟台双塔食品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了烟台双塔食品股份有限公司(以下简称双塔食品)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双塔食品2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 存货跌价准备

##### (一) 收入确认事项

##### 1. 事项描述

本年度双塔食品收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/(三十)及附注六/注释32。

2020年度双塔食品营业收入201963.26万元，是其利润的主要来源，影响关键业绩指标。双塔食品与客户签订销售订单后按照客户要求组织生产，依据约定的交付方式交予客户，并取得客户关于货物所有权和风险移交的证据，或客户确认货物符合使用要求的相关证据，双塔食品确认销售收入。由于收入确认时间延后于产品发出，且交付时点及交付单据确认均取决于客户，故销售收入是否完整计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险。此外，营业收入是双塔食品的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们认定收入确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评估管理层对收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 了解销售业务流程并检查销售合同、出库单、签收记录等关键业务单据，分析商品所有权上的主要风险和报酬转移时点，判断公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 执行细节测试，从销售收入明细账中选取样本，检查相关的合同（订单）、发票、货物签收单等支持性单据并关注

交付时间，核对收入的真实性；

(4) 我们了解主要客户的背景及基本情况，识别是否为关联方并对主要客户就应收账款余额及销售金额等进行函证；

(5) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(6) 根据不同的销售模式，分别对资产负债表日前后确认的销售收入核对至收入确认的支持性文件，对收入的确认执行截止性测试；

(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## (二) 存货跌价准备事项

### 1. 事项描述

本年度双塔食品存货会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/(十四)及附注六/注释5。

2020年12月31日，双塔食品存货账面余额55,570.74万元，已计提存货跌价准备3,329.48万元，账面价值52,241.26万元。双塔食品产品的主要原材料是进口豌豆等农产品，其受国际农产品价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移，但如果进出口产品贸易国政策发生变化，双塔食品产品存在跌价的可能性较大，且存货可变现净值的预估涉及管理层的重大估计和判断，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 我们对双塔食品存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 我们通过存货库龄分析，结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常，同时关注有无积压滞销的存货，并分析期末各项存货是否存在减值迹象；

(3) 我们将存货余额与现有的订单、资产负债表日后的销售额和下一年度的预测销售额进行比较，以评估存货滞销和跌价的可能性；

(4) 我们与管理层沟通其对预计可变现净值进行评估的过程，比较当年及以前年度存货跌价准备占存货余额的比例，分析出现异常波动的原因；并将以前年度存货跌价准备计提金额与期后实际结果进行比较，评价管理层所采用预测方法的适当性以及计提金额的充分性。

(5) 我们考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；

(6) 期后获取的对资产负债表日已经存在存货提供了新的或进一步的证据估计的售价，考虑其对可变现净值的影响。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为，双塔食品对于存货跌价准备的会计估计充分合理。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，双塔食品管理层负责评估双塔食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双塔食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双塔食品的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对双塔食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在

审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双塔食品不能持续经营。

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

6. 就双塔食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 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：烟台双塔食品股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	551,135,216.79	1,088,572,917.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	169,376,664.24	167,448,344.42
应收款项融资		
预付款项	127,518,973.49	41,252,026.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,725,061.31	11,433,456.57
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	522,412,610.24	441,908,967.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		702,479,874.69
其他流动资产	445,496,898.23	29,655,177.46
流动资产合计	1,834,665,424.30	2,482,750,764.99
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		39,930,790.56
长期股权投资	89,967.62	
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	1,603,880,670.32	1,436,581,996.03
在建工程	176,934,019.39	209,889,924.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,981,935.51	60,629,809.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,292,921.04	602,967.52
递延所得税资产	19,137,842.92	17,227,379.42
其他非流动资产	49,878,608.39	45,940,176.94
非流动资产合计	1,915,195,965.19	1,810,803,043.88
资产总计	3,749,861,389.49	4,293,553,808.87
流动负债：		
短期借款	614,847,292.47	1,162,681,236.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		



衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	185,642,999.54	179,873,639.93
预收款项		52,478,973.02
合同负债	71,777,155.92	
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	37,392,217.05	35,605,357.74
应交税费	32,881,242.93	41,016,094.54
其他应付款	10,059,231.61	18,013,059.94
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		928,655.66
其他流动负债	9,549,705.04	218,674.77
流动负债合计	962,149,844.56	1,490,815,692.28
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		50,943.41
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,740,766.21	14,927,506.25
递延所得税负债	27,182,056.81	16,702,001.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,922,823.02	31,680,451.59

负债合计	1,001,072,667.58	1,522,496,143.87
所有者权益：		
股本	1,243,390,000.00	1,243,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	545,313,284.27	546,434,326.84
减：库存股	349,996,274.98	
其他综合收益		
专项储备		54,250.00
盈余公积	139,495,067.36	111,897,467.35
一般风险准备		
未分配利润	1,170,603,015.26	870,402,663.38
归属于母公司所有者权益合计	2,748,805,091.91	2,772,178,707.57
少数股东权益	-16,370.00	-1,121,042.57
所有者权益合计	2,748,788,721.91	2,771,057,665.00
负债和所有者权益总计	3,749,861,389.49	4,293,553,808.87

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：温振兴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	509,107,725.81	1,059,635,693.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	308,520,866.09	146,195,859.45
应收款项融资		
预付款项	112,901,301.74	196,546,126.53
其他应收款	220,786,879.96	577,983,928.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	280,716,872.14	384,453,051.35

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	300,760,106.10	8,094,474.91
流动资产合计	1,732,793,751.84	2,372,909,134.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	537,231,507.82	177,120,308.90
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	1,437,836,983.99	1,360,877,399.10
在建工程	176,660,757.02	209,837,861.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,247,561.23	58,583,077.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,273,563.02	572,547.66
递延所得税资产	13,514,453.31	14,941,997.42
其他非流动资产	41,526,684.89	36,636,953.44
非流动资产合计	2,270,291,511.28	1,858,570,146.18
资产总计	4,003,085,263.12	4,231,479,280.28
流动负债：		
短期借款	220,104,583.33	408,576,496.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	328,762,376.60	656,904,377.95
应付账款	185,589,475.57	187,498,013.67
预收款项		81,538,154.73
合同负债	211,441,010.22	

应付职工薪酬	36,112,953.16	34,457,407.08
应交税费	29,576,295.48	35,190,556.27
其他应付款	265,824,830.07	35,497,486.21
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	27,706,006.10	218,674.77
流动负债合计	1,305,117,530.53	1,439,881,166.77
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	11,740,766.21	14,927,506.25
递延所得税负债	25,066,519.05	16,636,499.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,807,285.26	31,564,006.15
负债合计	1,341,924,815.79	1,471,445,172.92
所有者权益：		
股本	1,243,390,000.00	1,243,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	545,620,726.84	545,620,726.84
减：库存股	349,996,274.98	
其他综合收益		
专项储备		54,250.00
盈余公积	139,495,067.36	111,897,467.35
未分配利润	1,082,650,928.11	859,071,663.17

所有者权益合计	2,661,160,447.33	2,760,034,107.36
负债和所有者权益总计	4,003,085,263.12	4,231,479,280.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,019,632,594.36	2,121,775,326.84
其中：营业收入	2,019,632,594.36	2,121,775,326.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,670,212,694.78	1,897,647,459.72
其中：营业成本	1,469,530,224.34	1,631,945,022.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,482,946.23	17,704,071.69
销售费用	73,155,983.58	121,075,343.58
管理费用	39,372,530.37	37,098,140.58
研发费用	58,105,333.40	48,724,998.91
财务费用	7,565,676.86	41,099,882.81
其中：利息费用	17,317,112.28	50,228,286.04
利息收入	6,964,143.84	12,651,236.38
加：其他收益	75,847,382.20	50,143,347.66
投资收益（损失以“－”号填列）	12,765,713.86	10,380,082.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-410,032.38	
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）	-4,544,493.63	-52,190,951.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,825,398.43	-13,942,528.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,437,601.41	-6,635,830.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	401,225,502.17	211,881,985.88
加：营业外收入	762,735.88	3,359,531.32
减：营业外支出	5,751,341.58	3,940,047.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	396,236,896.47	211,301,469.28
减：所得税费用	43,639,809.46	24,443,497.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	352,597,087.01	186,857,971.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	352,597,087.01	186,857,971.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	352,597,087.01	187,044,052.14
2.少数股东损益		-186,080.35
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	352,597,087.01	186,857,971.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	352,597,087.01	187,044,052.14
归属于少数股东的综合收益总额		-186,080.35
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.280	0.150
(二) 稀释每股收益	0.280	0.150

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：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：温振兴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,885,644,468.66	1,558,908,439.03
减：营业成本	1,445,900,466.78	1,182,275,358.77
税金及附加	21,662,623.78	17,195,944.38

销售费用	63,442,470.22	102,666,515.91
管理费用	32,588,892.91	25,515,171.75
研发费用	58,105,333.40	48,724,998.91
财务费用	5,715,432.00	-28,704,592.42
其中：利息费用	8,430,778.88	15,998,380.14
利息收入	11,974,411.41	43,769,293.61
加：其他收益	66,556,266.72	50,052,547.66
投资收益（损失以“-”号填列）	12,750,309.07	-4,514,058.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-410,032.38	
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）	-4,677,365.04	-53,674,753.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,809,204.01	-13,066,848.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,437,601.41	-6,540,830.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	322,611,654.90	183,491,099.25
加：营业外收入	1,277,437.12	4,461,051.18
减：营业外支出	5,335,244.47	3,292,305.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	318,553,847.55	184,659,844.68
减：所得税费用	42,577,847.48	20,303,728.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	275,976,000.07	164,356,116.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	275,976,000.07	164,356,116.03
（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	275,976,000.07	164,356,116.03
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 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,346,623,557.41	2,322,593,286.78

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	142,459,329.88	139,488,298.47
收到其他与经营活动有关的现金	354,398,346.13	138,391,170.17
经营活动现金流入小计	2,843,481,233.42	2,600,472,755.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,802,004,748.30	1,898,945,615.08
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	139,170,731.71	168,994,973.80
支付的各项税费	157,426,560.16	90,426,447.27
支付其他与经营活动有关的现金	284,481,436.85	345,580,822.70
经营活动现金流出小计	2,383,083,477.02	2,503,947,858.85
经营活动产生的现金流量净额	460,397,756.40	96,524,896.57
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	867,593,655.65	757,869,592.22
取得投资收益收到的现金	12,419,581.86	3,585,942.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,591,287.92	868,386.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	881,604,525.43	762,323,920.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,379,667.82	229,139,878.43
投资支付的现金	523,500,000.00	300,359,704.70
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	802,879,667.82	529,499,583.13
投资活动产生的现金流量净额	78,724,857.61	232,824,337.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	976,929,004.87	1,696,579,419.86
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	976,929,004.87	1,696,579,419.86
偿还债务支付的现金	1,518,728,784.22	1,353,150,141.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,990,996.26	50,054,013.85
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	349,996,274.98	
筹资活动现金流出小计	1,911,716,055.46	1,403,204,155.35
筹资活动产生的现金流量净额	-934,787,050.59	293,375,264.51
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	-395,664,436.58	622,724,498.93
加：期初现金及现金等价物余额	755,720,019.20	132,995,520.27
六、期末现金及现金等价物余额	360,055,582.62	755,720,019.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,088,353,838.34	1,615,155,251.41
收到的税费返还	77,133,836.56	81,155,416.90
收到其他与经营活动有关的现金	1,194,625,535.10	707,722,538.89
经营活动现金流入小计	3,360,113,210.00	2,404,033,207.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,558,369,588.41	683,399,019.90
支付给职工以及为职工支付的现金	124,941,367.77	150,924,374.29
支付的各项税费	149,894,948.77	87,950,189.25
支付其他与经营活动有关的现金	542,708,935.91	516,321,787.70
经营活动现金流出小计	2,375,914,840.86	1,438,595,371.14
经营活动产生的现金流量净额	984,198,369.14	965,437,836.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		262,869,592.22
取得投资收益收到的现金	12,404,177.07	3,585,942.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,591,287.92	183,978.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,995,464.99	266,639,513.17
购建固定资产、无形资产和其	274,729,205.44	224,951,877.04

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	560,521,231.30	260,359,704.70
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	835,250,436.74	485,311,581.74
投资活动产生的现金流量净额	-821,254,971.75	-218,672,068.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	505,867,225.00	567,150,940.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	505,867,225.00	567,150,940.00
偿还债务支付的现金	693,305,385.00	690,057,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,263,666.76	15,240,343.05
支付其他与筹资活动有关的现金	349,996,274.98	
筹资活动现金流出小计	1,077,565,326.74	705,297,743.05
筹资活动产生的现金流量净额	-571,698,101.74	-138,146,803.05
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	-408,754,704.35	608,618,964.44
加：期初现金及现金等价物余额	726,782,795.99	118,163,831.55
六、期末现金及现金等价物余额	318,028,091.64	726,782,795.99

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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											小计				
	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			
优 先	永 续	其 他														

		股	债												
一、上年期末余额	1,243,390.00				546,434.326				54,250.00	111,897.467		870,402.663	2,772,178.70	-1,121.042.57	2,771,057.66
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	1,243,390.00				546,434.326				54,250.00	111,897.467		870,402.663	2,772,178.70	-1,121.042.57	2,771,057.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,121.042.57	349,996.274			-54,250.00	27,597.600.01		300,200.351.88	-23,373.615.66	1,104.672.57	-22,268.943.09
（一）综合收益总额												352,597.087.01	352,597.087.01		352,597.087.01
（二）所有者投入和减少资本					-1,121.042.57	349,996.274							-351,117.317.55	1,121.042.57	-349,996.274.98
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额																
4. 其他					-1,121.04	349,996.274								-351,117.317	1,121,042.57	-349,996.274
（三）利润分配								27,597,600.01		-52,396,735.13				-24,799,135.12	-16,370.00	-24,815,505.12
1. 提取盈余公积								27,597,600.01		-27,597,600.01						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,799,135.12				-24,799,135.12	-16,370.00	-24,815,505.12
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										-54,					-54,	-54,

备								250,000					250,000		250,000
1. 本期提取															
2. 本期使用								-54,250.00					-54,250.00		-54,250.00
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,243,390.00				545,313,284.27	349,996,274.98			139,495,067.36		1,170,603,015.26		2,748,805,091.91	-16,370.00	2,748,788,721.91

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	1,243,390.00				546,121,126.84				95,461,855.75		702,488,876.67		2,587,461,859.26	-12,904,090.26	2,574,557,769.00	
加：会计政策变更											-2,694,653.83		-2,694,653.83		-2,694,653.83	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,243,390.00				546,121,126.84				95,461,855.75		699,794,222.84		2,584,767,205.43	-12,904,090.26	2,571,863,115.17	



	390,000.00				126,84				55.75		222,84		7,205.43	0.26	115.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					313,200.00			54,250.00	16,435,611.60		170,608,440.54		187,411,502.14	11,783,047.69	199,194,549.83
(一)综合收益总额											187,044,052.14		187,044,052.14	-186,080.35	186,857,971.79
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									16,435,611.60		-16,435,611.60				
1. 提取盈余公积									16,435,611.60		-16,435,611.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结															

转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备							54,2 50.0 0					54,2 50.0 0		54,25 0.00	
1. 本期提取							54,2 50.0 0					54,2 50.0 0		54,25 0.00	
2. 本期使用															
(六)其他				313, 200. 00								313, 200. 00	11,96 9,128 .04	12,28 2,328 .04	
四、本期期末 余额	1,2 43, 390 ,00 0.0 0			546, 434, 326. 84			54,2 50.0 0	111, 897, 467. 35		870, 402, 663. 38		2,77 2,17 8,70 7.57	-1,12 1,042 .57	2,771 ,057, 665.0 0	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	未分	其他	所有者

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	配利润		权益合计
一、上年期末余额	1,243,390,000.00				545,620,726.84			54,250.00	111,897,467.35	859,071,663.17		2,760,034,107.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,243,390,000.00				545,620,726.84			54,250.00	111,897,467.35	859,071,663.17		2,760,034,107.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						349,996,274.98		-54,250.00	27,597,600.01	223,579,264.94		-98,873,660.03
（一）综合收益总额										275,976,000.07		275,976,000.07
（二）所有者投入和减少资本						349,996,274.98						-349,996,274.98
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						349,996,274.98						-349,996,274.98
（三）利润分配									27,597,600.01	-52,396,735.1		-24,799,135.12

										3		
1. 提取盈余公 积									27,597 ,600.0 1	-27,5 97,6 00.0 1		
2. 对所有 者（或股 东）的 分配										-24,7 99,1 35.1 2		-24,799, 135.12
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									-54,25 0.00			-54,250. 00
1. 本期提取												
2. 本期使用									-54,25 0.00			-54,250. 00
（六）其他												
四、本期期末 余额	1,243 ,390, 000.0 0				545,62 0,726. 84	349,99 6,274. 98			139,49 5,067. 36	1,08 2,65 0,92 8.11		2,661,16 0,447.33

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	1,243,390.00				545,620.72				95,461,855.75	711,151,158.74		2,595,623,741.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,243,390.00				545,620.72				95,461,855.75	711,151,158.74		2,595,623,741.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,250.00	16,435,611.60	147,920,504.43		164,410,366.03
（一）综合收益总额										164,356,116.03		164,356,116.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									16,435,611.60	-16,435,611.60		

									60			
1. 提取盈余公积									16,435,611.60	-16,435,611.60		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								54,250.00				54,250.00
1. 本期提取								54,250.00				54,250.00
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,243,390.00				545,620.72			54,250.00	111,897.46	859,071.66		2,760,034.107.36

### 三、公司基本情况

烟台双塔食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）前身为烟台金华粉丝有限公司，系由烟台市招远龙口粉丝加工总厂和昌富利（香港）贸易有限公司共同出资设立的有限责任公司（台港澳与境内合资）。烟台金华粉丝有限公司（以下简称“金华粉丝”）于1992年9月7日经山东省人民政府外经贸鲁府烟字[1992]2289号台港澳侨投资企业批准证书核准成立，并于1992年9月10日在烟台市工商行政管理局登记注册。2008年4月8日，商务部以商资批[2008]491号文件批准金华粉丝整体变更为外商投资股份有限公司（外资比例低于25%），并颁发了商外资资审A字[2008]0064号台港澳侨投资企业批准证书。金华粉丝名称变更为“烟台双塔食品股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：370600400001911，注册地址：山东省招远金岭镇寨里，法定代表人：杨君敏。

根据公司2009年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台双塔食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1173号）文件之规定，本公司于2010年9月8日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股面值1元，每股发行价格39.80元。截至2010年9月13日止，本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款597,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额552,792,700.00元，其中新增注册资本15,000,000.00元，余额537,792,700.00元计入资本公积。上述出资款的到位情况，业经天健正信会计师事务所天健正信验（2010）综字第010096号验资报告验证。

根据深圳证券交易所下发的《关于烟台双塔食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深圳上市[2010]309号）文件之规定，本公司股票于2010年9月21日在深圳证券交易所上市交易。

本公司上市后经历次增资、资本公积转增、非公开发行和股份回购等相关事宜，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数1,243,390,000股，注册资本为1,243,390,000元。

#### 公司业务性质和主要经营活动

许可经营项目：预包装食品及散装食品批发零售；食用菌菌种、豆制品、淀粉及淀粉制品、蔬菜制品、水果干制品、炒货食品及坚果制品、甲烷、化妆品、保洁用品、保健食品、保健器材、小型厨具、家用电器的生产、销售。（以上项目有效期限以许可证为准）。固体饮料、黄金饰品的生产销售；食用菌、饲料、金精矿粉、金银制品、谷物、豆类及薯类、蔬菜、水果、粮食、肉、禽、蛋、水产品、木材、汽车及零配件、机电设备及产品、五金、机械设备及零配件、电子产品、通讯及广播电视设备、建筑材料、塑料制品、金属制品、金属矿石、矿产品、油脂及油料作物、橡胶、木材、木浆、纸浆、棉、麻、纺织品、针织品、服装鞋帽、化肥、不再分装的包装种子、医疗器械的批发零售；普通货运；仓储（不含危险化学品）；货物及技术进出口和代理进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属食品加工行业，主要产品为纯豆、杂粮和红薯粉丝、豌豆蛋白粉等。

#### 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共19户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
烟台松林食品有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
招远君邦商贸有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
双塔食品（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
山东双盛万隆融资租赁有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
山东隆远商贸有限公司	控股子公司	3	60.00	60.00
RISEPEAKTRADINGLIMITED <sup>注1</sup>	全资子公司	2	100.00	100.00

ShuangtaFood(Canada)ManufacturingCorporation	全资子公司	2	100.00	100.00
招远君源生态农业发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
烟台正威进出口有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
烟台君兴检测技术服务有限公司 <sup>注2</sup>	全资子公司	2	100.00	100.00
山东瑞嘉生物科技有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
招远瑞嘉生物科技有限公司	控股子公司	3	70.00	70.00
烟台双塔嘉晟供应链有限公司	控股子公司	3	70.00	70.00
招远市青龙乔生物工程有限公司 <sup>注3</sup>	全资子公司	2	100.00	100.00
烟台双塔康乐股权投资中心（有限合伙） <sup>注4</sup>	控股子公司	2	95.24	95.24
C&C GRAIN CORPORATION <sup>注5</sup>	控股子公司	2	60.00	60.00
烟台双塔臻味食品科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
烟台植食家生物科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
FOLLOW NATURE	全资子公司	2	100.00	100.00

注1：RISE PEAK TRADING LIMITED于2014年6月成立，截止2020年12月31日，该公司尚未开始经营，股东尚未实缴出资。

注2：烟台君兴检测技术服务有限公司于2017年11月成立，截止2020年12月31日，该公司尚未开始经营，股东尚未实缴出资。

注3：招远市青龙乔生物工程有限公司于2018年7月成立，截止2020年12月31日，该公司尚未开始经营，股东尚未实缴出资。

注4：烟台双塔康乐股权投资中心（有限合伙）于2017年12月成立，截止2020年12月31日，该公司尚未开始经营，股东尚未实缴出资。

注5：C&C GRAIN CORPORATION于2014年8月成立，截止2020年12月31日，该公司尚未开始经营，股东尚未实缴出资。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，其中：  
本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
烟台双塔臻味食品科技有限公司	投资设立
烟台植食家生物科技有限公司	投资设立
FOLLOW NATURE INC	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。



## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

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

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的

认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件

的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他

债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计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, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 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。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加



本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联 方组合	列入合并范围内公司之间的应收账款	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合范围以外按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	列入合并范围内公司之间的其他应收款	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合范围以外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 15、存货

### 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

### 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、长期股权投资

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	10	2.25~4.50
机器设备	年限平均法	10~20	10	4.50~9.00
运输工具	年限平均法	10	10	9.00
其他设备	年限平均法	10	10	9.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租

赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权和商标权等。

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48~50年	土地证年限
商标权	10年	注册期限
非专有技术	4.75年	受益期限
软件使用权	5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

1. 长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	20年或者租期孰短	
预存通信费	2年	合同期限内
广告代言费	2年	合同期限内

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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

### (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

是  否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,088,572,917.03	1,088,572,917.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	167,448,344.42	167,448,344.42	
应收款项融资			
预付款项	41,252,026.84	41,252,026.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,433,456.57	11,433,456.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	441,908,967.98	441,908,967.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	702,479,874.69	702,479,874.69	
其他流动资产	29,655,177.46	29,655,177.46	
流动资产合计	2,482,750,764.99	2,482,750,764.99	
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	39,930,790.56	39,930,790.56	
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	1,436,581,996.03	1,436,581,996.03	
在建工程	209,889,924.12	209,889,924.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	60,629,809.29	60,629,809.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	602,967.52	602,967.52	
递延所得税资产	17,227,379.42	17,227,379.42	
其他非流动资产	45,940,176.94	45,940,176.94	
非流动资产合计	1,810,803,043.88	1,810,803,043.88	
资产总计	4,293,553,808.87	4,293,553,808.87	
流动负债：			
短期借款	1,162,681,236.68	1,162,681,236.68	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	179,873,639.93	179,873,639.93	
预收款项	52,478,973.02		-52,478,973.02
合同负债		46,441,569.04	46,441,569.04
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	35,605,357.74	35,605,357.74	
应交税费	41,016,094.54	41,016,094.54	
其他应付款	18,013,059.94	18,013,059.94	
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	928,655.66	928,655.66	
其他流动负债	218,674.77	6,256,078.75	6,037,403.98
流动负债合计	1,490,815,692.28	1,490,815,692.28	
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	50,943.41	50,943.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,927,506.25	14,927,506.25	
递延所得税负债	16,702,001.93	16,702,001.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,680,451.59	31,680,451.59	
负债合计	1,522,496,143.87	1,522,496,143.87	
所有者权益：			
股本	1,243,390,000.00	1,243,390,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	546,434,326.84	546,434,326.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	54,250.00	54,250.00	
盈余公积	111,897,467.35	111,897,467.35	
一般风险准备			
未分配利润	870,402,663.38	870,402,663.38	
归属于母公司所有者权益 合计	2,772,178,707.57	2,772,178,707.57	

少数股东权益	-1,121,042.57	-1,121,042.57	
所有者权益合计	2,771,057,665.00	2,771,057,665.00	
负债和所有者权益总计	4,293,553,808.87	4,293,553,808.87	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,059,635,693.82	1,059,635,693.82	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	146,195,859.45	146,195,859.45	
应收款项融资			
预付款项	196,546,126.53	196,546,126.53	
其他应收款	577,983,928.04	577,983,928.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	384,453,051.35	384,453,051.35	
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	8,094,474.91	8,094,474.91	
流动资产合计	2,372,909,134.10	2,372,909,134.10	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	177,120,308.90	177,120,308.90	
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	1,360,877,399.10	1,360,877,399.10	
在建工程	209,837,861.75	209,837,861.75	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,583,077.91	58,583,077.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	572,547.66	572,547.66	
递延所得税资产	14,941,997.42	14,941,997.42	
其他非流动资产	36,636,953.44	36,636,953.44	
非流动资产合计	1,858,570,146.18	1,858,570,146.18	
资产总计	4,231,479,280.28	4,231,479,280.28	
流动负债：			
短期借款	408,576,496.09	408,576,496.09	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	656,904,377.95	656,904,377.95	
应付账款	187,498,013.67	187,498,013.67	
预收款项	81,538,154.73		-81,538,154.73
合同负债		72,157,659.05	72,157,659.05
应付职工薪酬	34,457,407.08	34,457,407.08	
应交税费	35,190,556.27	35,190,556.27	
其他应付款	35,497,486.21	35,497,486.21	
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	218,674.77	9,599,170.45	9,380,495.68
流动负债合计	1,439,881,166.77	1,439,881,166.77	
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	14,927,506.25	14,927,506.25	
递延所得税负债	16,636,499.90	16,636,499.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,564,006.15	31,564,006.15	
负债合计	1,471,445,172.92	1,471,445,172.92	
所有者权益：			
股本	1,243,390,000.00	1,243,390,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	545,620,726.84	545,620,726.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	54,250.00	54,250.00	
盈余公积	111,897,467.35	111,897,467.35	
未分配利润	859,071,663.17	859,071,663.17	
所有者权益合计	2,760,034,107.36	2,760,034,107.36	
负债和所有者权益总计	4,231,479,280.28	4,231,479,280.28	

调整情况说明

**(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

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；以及进口货物，销售化肥，其他应税销售服务行为	13%；9%；6%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%、8.25%/16.5%、38%、21%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

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
烟台双塔食品股份有限公司	15%
烟台松林食品有限公司	25%
招远君邦商贸有限公司	25%
双塔食品（香港）有限公司	8.25%/16.5%
山东双盛万隆融资租赁有限公司	25%
山东隆远商贸有限公司	20%
招远君源生态农业发展有限公司	25%
RISE PEAK TRADING LIMITED	8.25%/16.5%
Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation	38%
烟台正威进出口有限公司	25%
山东瑞嘉生物科技有限公司	25%
招远瑞嘉生物科技有限公司	25%
烟台君兴检测技术服务有限公司	25%
烟台双塔嘉晟供应链有限公司	25%
招远市青龙乔生物工程有限公司	25%
C&C GRAIN CORPORATION	38%
烟台双塔臻味食品科技有限公司	25%
烟台植食家生物科技有限公司	20%
FOLLOW NATURE	21%

## 2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年高新技术企业的通知》（鲁科字[2018]37号）文件之规定，公司于2017年12月28日取得高新技术企业认证，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示山东省2020年第二批3574家企业（包括双塔食品）拟认定高新技术企业名单，2020年度公司按15%税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之规定，本公司种植的有机蔬菜、食用菌等农产品销售所得，2020年免征企业所得税。

根据财税[2015]78号财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知之规定，公司

产品（沼气、饲料、植物蛋白）符合通知中类别“二、废渣、废水（液）、废气”的“2.15淀粉、粉丝加工废液废渣生产沼气、饲料、植物蛋白”情形，享受增值税即征即退70%优惠政策。

根据财政部税务总局财税[2019]13号文之规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	890,935.05	682,529.24
银行存款	359,164,388.27	755,037,489.96
其他货币资金	191,079,893.47	332,852,897.83
合计	551,135,216.79	1,088,572,917.03
其中：存放在境外的款项总额	336,484.23	316,140.98

其他说明

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	100,005,836.66	190,300,000.00
信用证保证金	13,000,000.00	38,780,378.25
保函保证金	74,700,000.00	96,000,000.00
利率掉期交易保证金		450,000.00
合计	187,705,836.66	325,530,378.25

截至2020年12月31日止，公司开立银行承兑汇票存入的保证金100,005,836.66元；公司开立信用证存入的保证金13,000,000.00元；公司以74,700,000.00元保函保证金为质押标的，为公司向银行借款提供担保。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

### 5、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	47,205,372.27	19.60%	47,205,372.27	100.00%		49,683,770.83	21.12%	49,683,770.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,637,101.80	80.40%	24,260,437.56	12.53%	169,376,664.24	185,600,515.72	78.88%	18,152,171.30	9.78%	167,448,344.42
其中：										
合计	240,842,474.07	100.00%	71,465,809.83	29.67%	169,376,664.24	235,284,286.55	100.00%	67,835,942.13		167,448,344.42

按单项计提坏账准备：47,205,372.27

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
宁波晟昶贸易有限公司	35,213,072.94	35,213,072.94	100.00%	预计无法收回
上海蓝鲸国际贸易有限公司	11,992,299.33	11,992,299.33	100.00%	预计无法收回
合计	47,205,372.27	47,205,372.27	--	--

按单项计提坏账准备：47,205,372.27

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: 24,260,437.56

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	193,637,101.80	24,260,437.56	12.53%

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	160,587,964.09
	160,587,964.09
1 至 2 年	18,974,005.88
2 至 3 年	44,183,972.68
3 年以上	17,096,531.42
3 至 4 年	3,041,174.22
4 至 5 年	6,859,186.89
5 年以上	7,196,170.31
合计	240,842,474.07

## (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	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,683,770.83	256.89	25,000.00	2,453,655.45		47,205,372.27
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,152,171.30	6,299,146.67		190,880.41		24,260,437.56
合计	67,835,942.13	6,299,403.56	25,000.00	2,644,535.86		71,465,809.83

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,644,535.86

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
济南双子伟业商贸有限公司	货款	540,097.98	无法收回	总经理审批	否
江苏乐天玛特商业有限公司	货款	450,950.17	无法收回	总经理审批	否
RISINGSUNFOOD TRADING CO., LTD	货款	365,981.38	无法收回	总经理审批	否
成都红旗连锁批发有限公司	货款	355,400.48	无法收回	总经理审批	否
南宁市安正调味品经营部	货款	316,694.42	无法收回	总经理审批	否
苏果超市有限公司（绿豆统采）	货款	246,443.63	无法收回	总经理审批	否
南宁市优厨乐商贸有限公司	货款	81,085.00	无法收回	总经理审批	否
郑州丹尼斯百货有限公司	货款	77,687.38	无法收回	总经理审批	否
古洪礼	货款	70,400.01	无法收回	总经理审批	否
香港富吉高贸易有限公司	货款	68,138.39	无法收回	总经理审批	否
日本大荣产业株	货款	41,657.02	无法收回	总经理审批	否

式会社					
北京子辰星商贸有限公司	货款	30,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,644,535.86	--	--	--

应收账款核销说明：

公司本期确认无法收回销货尾款，报经公司总经理审批予以核销

**(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
期末余额前五名应收账款汇总	83,385,007.72	34.62%	48,159,459.20
合计	83,385,007.72	34.62%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**6、应收款项融资**

**7、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	121,989,765.55	95.66%	38,238,038.49	92.69%
1 至 2 年	2,735,804.41	2.15%	882,959.77	2.14%
2 至 3 年	735,324.07	0.58%	550,036.38	1.33%
3 年以上	2,058,079.46	1.61%	1,580,992.20	3.83%
合计	127,518,973.49	--	41,252,026.84	--

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	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因

		(%)		
供应商一	66,184,037.03	51.91	1年以内	尚未交付材料
供应商二	13,046,236.23	10.23	1年以内	尚未交付材料
供应商三	7,549,309.30	5.92	1年以内	尚未交付材料
供应商四	4,932,116.45	3.87	1年以内	尚未交付材料
供应商五	1,976,053.83	1.55	1年以内	尚未交付材料
合计	93,687,752.84	73.48		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,725,061.31	11,433,456.57
合计	18,725,061.31	11,433,456.57

### (1) 应收利息

### (2) 应收股利

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	838,699.28	735,249.28
备用金	1,710,718.13	1,825,659.80
即征即退增值税	13,021,533.16	5,555,795.58
出口退税	2,048,679.52	2,390,797.05
其他	2,650,811.42	4,827,311.18
合计	20,270,441.51	15,334,812.89

#### 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	446,776.93	594,579.39	2,860,000.00	3,901,356.32
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	332,455.56	171,568.32		504,023.88
本期核销			2,860,000.00	2,860,000.00
2020 年 12 月 31 日余额	779,232.49	766,147.71		1,545,380.20

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,107,985.01
1 至 2 年	1,079,392.54
2 至 3 年	348,769.00
3 年以上	734,294.96
3 至 4 年	298,083.70
4 至 5 年	190,269.00
5 年以上	245,942.26
合计	20,270,441.51

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,860,000.00

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
德华冷冻食品（曹县）有限公司	往来款	2,860,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,860,000.00	--	--	--

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
国家税务总局招远市税务局	即征即退增值税、出口退税	15,070,212.68	1 年以内	74.35%	452,106.38
赵增江	备用金	1,198,144.50	1 年以内，1 至 2 年	5.91%	255,947.11
李玉林	备用金	382,309.00	1 年以内，1 至 2 年	1.89%	12,509.27
青岛万航管理有限公司山西分公司	往来款	265,082.80	1 年以内	1.31%	7,952.48
江南大学	往来款	130,000.00	1 年以内	0.64%	3,900.00
合计	--	17,045,748.98	--	84.10%	732,415.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局招远市税务局	即征即退增值税	13,021,533.16	1 年以内	预计下一年度全额收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	91,689,485.59	302,570.26	91,386,915.33	195,529,687.93	4,340.56	195,525,347.37
在产品	10,615,790.41	2,088,101.44	8,527,688.97	12,785,134.96	499,619.94	12,285,515.02
库存商品	367,891,596.52	27,735,181.73	340,156,414.79	186,199,849.80	14,579,733.92	171,620,115.88
周转材料	13,854,603.76		13,854,603.76	10,496,733.87		10,496,733.87
发出商品	21,996,436.47		21,996,436.47	3,851,444.18	129,445.40	3,721,998.78
自制半成品	49,659,482.15	3,168,931.23	46,490,550.92	51,428,188.29	3,168,931.23	48,259,257.06
合计	555,707,394.90	33,294,784.66	522,412,610.24	460,291,039.03	18,382,071.05	441,908,967.98

(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	4,340.56	302,570.26		4,340.56		302,570.26
在产品	499,619.94	2,088,101.44		499,619.94		2,088,101.44
库存商品	14,579,733.92	27,434,726.73		14,279,278.92		27,735,181.73
发出商品	129,445.40			129,445.40		
自制半成品	3,168,931.23					3,168,931.23
合计	18,382,071.05	29,825,398.43		14,912,684.82		33,294,784.66

(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

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		702,479,874.69
合计		702,479,874.69

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	44,740,733.85	29,655,177.46
短期理财产品	400,756,164.38	
合计	445,496,898.23	29,655,177.46

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、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				744,644,599.06	2,233,933.81	742,410,665.25	3.39%-8.50%
其中：未实现融资收益				16,326,650.94		16,326,650.94	3.39%-8.50%
一年内到期的长期应收款				-704,593,655.66	-2,113,780.97	-702,479,874.69	
合计				40,050,943.40	120,152.84	39,930,790.56	--

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳魅味特食品科技有限公司		500,000.00		-410,032.38						89,967.62	
小计		500,000.00		-410,032.38						89,967.62	
合计		500,000.00		-410,032.38						89,967.62	

其他说明

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,603,880,670.32	1,436,581,996.03



合计	1,603,880,670.32	1,436,581,996.03
----	------------------	------------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,138,981,675.15	726,710,353.38	19,984,154.52	56,813,057.87	1,942,489,240.92
2.本期增加金额	163,382,343.14	116,498,432.26	684,376.03	1,478,726.91	282,043,878.34
(1) 购置	57,114,916.42	46,636,092.29	38,712.31	49,690.65	103,839,411.67
(2) 在建工程转入	106,267,426.72	69,862,339.97	645,663.72	1,429,036.26	178,204,466.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		19,829.06	8,083,405.84	16,068.38	8,119,303.28
(1) 处置或报废		19,829.06	8,083,405.84	16,068.38	8,119,303.28
4.期末余额	1,302,364,018.29	843,188,956.58	12,585,124.71	58,275,716.40	2,216,413,815.98
二、累计折旧					
1.期初余额	210,935,528.91	273,965,254.86	7,965,276.22	13,041,184.90	505,907,244.89
2.本期增加金额	47,375,827.55	56,887,579.59	1,344,770.79	5,039,840.52	110,648,018.45
(1) 计提	47,375,827.55	56,887,579.59	1,344,770.79	5,039,840.52	110,648,018.45
3.本期减少金额		5,353.56	4,012,064.23	4,699.89	4,022,117.68
(1) 处置或报废		5,353.56	4,012,064.23	4,699.89	4,022,117.68
4.期末余额	258,311,356.46	330,847,480.89	5,297,982.78	18,076,325.53	612,533,145.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,044,052,661.83	512,341,475.69	7,287,141.93	40,199,390.87	1,603,880,670.32
2.期初账面价值	928,046,146.24	452,745,098.52	12,018,878.30	43,771,872.97	1,436,581,996.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
房屋及建筑物	205,295,157.70	尚在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	176,934,019.39	209,889,924.12
合计	176,934,019.39	209,889,924.12

### (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
新建蛋白干法车间	94,629,436.77		94,629,436.77	144,147,114.48		144,147,114.48
设备升级换代及车间改造	82,304,582.62		82,304,582.62	65,742,809.64		65,742,809.64
合计	176,934,019.39		176,934,019.39	209,889,924.12		209,889,924.12

### (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
新建蛋白干法车间	303,810,500.00	144,147,114.48	32,909,794.82	82,427,472.53		94,629,436.77	58.28%	58.28				其他
设备升级换代及车间改造	318,648,900.00	65,742,809.64	112,338,767.12	95,776,994.14		82,304,582.62	55.89%	55.89				其他

	622,45	209,88	145,24	178,20		176,93					
合计	9,400.00	9,924.12	8,561.94	4,466.67		4,019.39	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	71,467,889.74		110,000.00	2,591,059.52	741,771.69	74,910,720.95

2.本期增加金额	4,362,522.50		100,000.00	153,982.30	87,735.84	4,704,240.64
(1) 购置	4,362,522.50		100,000.00	153,982.30	87,735.84	4,704,240.64
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			210,000.00			210,000.00
(1) 处置			210,000.00			210,000.00
4.期末余额	75,830,412.24		2,745,041.82		829,507.53	79,404,961.59
二、累计摊销						
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						
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	62,052,669.53			666,769.19	262,496.79	62,981,935.51
2.期初账面价值	59,262,711.66		108,070.18	984,030.61	274,996.84	60,629,809.29

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

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	309,784.52		35,414.76		274,369.76
预存通信费	58,383.00	139,146.45	93,169.62		104,359.83
广告代言费	234,800.00	2,871,287.13	1,191,895.68		1,914,191.45
合计	602,967.52	3,010,433.58	1,320,480.06		2,292,921.04

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	101,230,529.45	15,460,011.97	89,816,517.60	13,858,828.76
内部交易未实现利润			3,643,813.63	546,572.04
可抵扣亏损	8,026,175.47	2,006,543.87	3,091,728.65	772,932.17
政府补助	11,141,913.78	1,671,287.08	13,660,309.65	2,049,046.45
合计	120,398,618.70	19,137,842.92	110,212,369.53	17,227,379.42

## (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
单项价值不超过 500 万元的固定资产净值	167,433,928.48	25,147,469.42	111,172,007.48	16,702,001.93
内部交易未实现利润	13,563,915.90	2,034,587.39		
合计	180,997,844.38	27,182,056.81	111,172,007.48	16,702,001.93

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,137,842.92		17,227,379.42
递延所得税负债		27,182,056.81		16,702,001.93

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,075,445.24	2,536,785.71
可抵扣亏损	48,445,513.15	81,758,643.85
合计	53,520,958.39	84,295,429.56

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021			
2022	1,640,814.32	21,910,185.53	

2023	27,614,776.68	44,405,851.18	
2024	15,442,607.14	15,442,607.14	
2025	3,747,315.01		
合计	48,445,513.15	81,758,643.85	--

其他说明：

注\*：子公司招远君源生态农业发展有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异 4,705,474.42元，子公司烟台正威进出口有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异 261,805.14元，子公司山东瑞嘉生物科技有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异108,143.64元，子公司烟台双塔嘉晟供应链有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异 22.04元。

注\*\*：子公司招远君源生态农业发展有限公司存在可抵扣亏损31,839,792.45元，子公司烟台正威进出口有限公司存在可抵扣亏损13,941,425.16元，子公司山东瑞嘉生物科技有限公司存在可抵扣亏损2,344,087.34元，子公司烟台双塔嘉晟供应链有限公司存在可抵扣亏损273,312.31元。ShuangtaFood(Canada)ManufacturingCorporation存在可抵扣亏损43,170.90元，FOLLOW NATURE INC存在可抵扣亏损3,724.99元，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未就前述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	10,219,749.57		10,219,749.57	11,287,067.24		11,287,067.24
预付设备款	9,115,989.08		9,115,989.08	14,669,453.96		14,669,453.96
土地款	30,542,869.74		30,542,869.74	19,983,655.74		19,983,655.74
合计	49,878,608.39		49,878,608.39	45,940,176.94		45,940,176.94

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,249,000.00	229,644,404.00
保证借款	200,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	348,762,376.60	561,342,537.95



未到期应付利息	835,915.87	1,694,294.73
合计	614,847,292.47	1,162,681,236.68

短期借款分类的说明:

注\*: 公司开立保函余额10,000,000.00美元, 并以其作为质押物, 为子公司双塔食品(香港)有限公司取得10,000,000.00美元银行借款提供担保。

注\*\*: 招远市金岭金矿为公司200,000,000.00元银行借款提供连带责任担保。

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	105,101,670.27	94,969,387.58
应付工程款	25,930,634.07	18,409,712.54
应付设备款	11,523,033.97	22,894,706.94
应付其他	43,087,661.23	43,599,832.87
合计	185,642,999.54	179,873,639.93

#### (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
招远市建筑安装有限公司	3,042,268.63	未结算
招远万利建筑安装有限公司	2,791,478.76	未结算
上海跃兴旺贸易有限公司	2,498,602.00	未结算
山东明佳包装检测科技有限公司	1,560,500.00	未结算
山东龙兴化工机械集团有限公司	682,051.28	未结算
合计	10,574,900.67	--

其他说明:

### 37、预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	71,777,155.92	46,441,569.04
合计	71,777,155.92	46,441,569.04

### 39、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	35,412,184.72	136,483,267.43	134,850,670.52	37,044,781.63
二、离职后福利-设定提存计划	193,173.02	4,485,236.55	4,330,974.15	347,435.42
三、辞退福利		90,282.62	90,282.62	
合计	35,605,357.74	141,058,786.60	139,271,927.29	37,392,217.05

#### (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	24,205,230.06	131,020,283.42	129,496,053.05	25,729,460.43
2、职工福利费	8,997.34	2,303,745.08	2,303,745.08	8,997.34
3、社会保险费	74,979.19	2,489,045.09	2,419,552.91	144,471.37
其中：医疗保险费	64,390.69	2,300,807.66	2,239,444.85	125,753.50
工伤保险费	3,433.98	178,427.60	173,271.98	8,589.60
生育保险费	7,154.52	9,809.82	6,836.08	10,128.26
4、住房公积金	18,759.21	377,840.90	343,970.54	52,629.57
5、工会经费和职工教育经费	11,104,218.92	229,899.94	229,899.94	11,104,218.92
6、短期带薪缺勤		62,453.00	57,449.00	5,004.00

合计	35,412,184.72	136,483,267.43	134,850,670.52	37,044,781.63
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	186,017.54	4,309,405.74	4,161,216.92	334,206.36
2、失业保险费	7,155.48	175,830.81	169,757.23	13,229.06
合计	193,173.02	4,485,236.55	4,330,974.15	347,435.42

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,291.05	6,575,657.49
企业所得税	23,103,793.27	25,756,961.66
个人所得税	3,774,678.27	3,673,482.69
城市维护建设税	724,034.65	340,878.65
房产税	3,743,939.19	3,649,291.09
土地使用税	368,034.68	368,686.46
教育费附加	517,167.59	243,484.72
其他	540,304.23	407,651.78
合计	32,881,242.93	41,016,094.54

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,059,231.61	18,013,059.94
合计	10,059,231.61	18,013,059.94

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,553,710.47	1,381,471.46
其他	7,505,521.14	6,321,588.48
关联方资金		10,310,000.00
合计	10,059,231.61	18,013,059.94

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
招远市财政局	720,530.00	尚未结算
东营胜动商务发展有限公司	638,868.62	尚未结算
招远市城镇职工医疗保险事业处	317,124.97	尚未结算
合计	1,676,523.59	--

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		928,655.66
合计		928,655.66

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	9,549,705.04	6,256,078.75
合计	9,549,705.04	6,256,078.75

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明:

#### 45、长期借款

#### 46、应付债券

#### 47、租赁负债

#### 48、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		50,943.41
合计		50,943.41

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁销项税额		979,599.07
减: 一年内到期的长期应付款		928,655.66
合计		50,943.41

#### 49、长期应付职工薪酬

#### 50、预计负债

#### 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,927,506.25		3,186,740.04	11,740,766.21	
合计	14,927,506.25		3,186,740.04	11,740,766.21	--

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
利用粉丝 废水进行 沼气化发 电研究与 应用注 1	50,620.48			37,216.32			13,404.16	与资产相 关
省级生态 项目环保 补贴基金 注 2	220,089.56			161,810.0 4			58,279.52	与资产相 关
2008 年节 能技术改 造奖励资 金注 3	411,568.52			302,584.6 8			108,983.84	与资产相 关
2008 年出 口产品质 量论证和 区域性检 测中心建 设资金注 4	107,580.00			60,000.00			47,580.00	与资产相 关
食用蛋白 的分离技 术研究及 应用项目 补贴资金 注 5	75,345.00			26,430.00			48,915.00	与资产相 关
粉丝废水 提取豌豆 蛋白、膳 食纤维及 沼化技术 的综合利 用项目补 贴资金注 6	25,114.66			8,810.04			16,304.62	与资产相 关
有机蔬菜 基地建设	105,529.88			35,240.04			70,289.84	与资产相 关

及生产技术 研究项目 补助资金 注 7								
年产 20000 吨 粉丝项目 补助资金 注 8	103,667.84			15,000.00			88,667.84	与资产相 关
粉丝废水 提取食用 蛋白与膳 食纤维产 业化的建 设与示范 项目补贴 资金注 9	167,680.66			12,833.04			154,847.62	与资产相 关
豌豆粉渣 综合利用 生产食用 菌项目补 助资金注 10	166,250.00			15,000.00			151,250.00	与资产相 关
打井补助 资金注 11	14,000.00			7,000.00			7,000.00	与资产相 关
关于生物 天然气基 地建设的 补助注 12	290,840.00			88,645.00			202,195.00	与资产相 关
关于有机 蔬菜基地 建设的补 助注 13	290,392.99			26,200.88			264,192.11	与资产相 关
豆类加工 循环产业 链综合利 用项目补 助基金注 14	3,666,666.66			1,000,000. 00			2,666,666.66	与资产相 关
招远市利 用压缩提 纯技术处	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相 关

理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程注 15								
粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范注 16	1,600,000.00			400,000.00			1,200,000.00	与资产相关
生物天然气综合研究与开发注 17	140,000.00			35,000.00			105,000.00	与资产相关
利用秸秆年产 2 万吨食用菌项目专项资金注 18	3,759,000.00			537,000.00			3,222,000.00	与资产相关
生物燃气产业模式研究与利用示范注 19	249,360.00			31,170.00			218,190.00	与资产相关
2018 年工业提质增效升级资金注 20	3,283,800.00			336,800.00			2,947,000.00	与资产相关
合计	14,927,506.25			3,186,740.04			11,740,766.21	与资产相关

其他说明:

注1: 根据招远市科学技术局、招远市财政局联合下发的《关于下达〈招远市二〇〇七年科学技术发展计划〉的通知》(招科[2007]19号)文件之规定, 公司2008年共收到“利用粉丝废水进行沼气化发电的研究与应用”项目专项资金460,000.00元;

注2: 根据招远市财政局下发的《关于拨付省级生态补偿资金的通知》(招财建指(2008)144号)文件之规定, 公司于2008年12月收到省级生态补偿资金2,000,000.00元, 专门用于“污水处理及资源化余气利用”项目;

注3: 根据招远市财政局《关于拨付2008年节能技术改造奖励资金的通知》(招财建指(2008)224号)文件之规定, 公司于2008年12月收到节能技术改造奖励资金3,740,000.00元, 专门用于“粉丝污水沼气发电”项目;

注4: 根据2008年12月招远市财政局下发的《关于拨付2008年出口农产品质量论证和区域性检测中心建设资金的通知》



（招财建指（2008）186号）文件之规定，公司于2008年12月收到补助经费600,000.00元；

注5：根据2008年12月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达〈招远市二〇〇八年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2008]25号）文件之规定，公司于2008年12月收到关于“豌豆加工过程中食用蛋白的分离技术研究及应用”项目补贴资金300,000.00元；

注6：根据2009年12月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达2009年度招远市科学技术发展计划的通知》（招科[2009]36号）文件之规定，公司于2009年12月收到关于“粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用”项目补助资金100,000.00元；

注7：根据2010年11月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达2010年度招远市科学技术发展计划的通知》（招科[2010]22号）文件之规定，公司于2010年12月收到关于“有机蔬菜基地建设及生产技术研究”项目补助资金300,000.00元；

注8：根据2010年6月山东省财政厅、山东省中小企业办公室联合下发的《关于下达2010年山东省中小企业发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（鲁财企指[2010]25号）文件之规定，公司于2010年8月收到关于“年产20000吨粉丝”项目补助资金200,000.00元；

注9：根据2009年12月烟台市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达2009年国家政策引导类计划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2009]88号）文件之规定，公司于2010年3月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金200,000.00元；根据2010年12月烟台市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达2010年国家政策引导类计划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2010]91号）文件之规定，公司于2010年12月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金200,000.00元；

注10：根据2011年11月招远市科学技术局、财政局联合下发的《关于下达2011年度招远市科学技术发展计划的通知》（招科[2011]19号）文件之规定，公司于2011年12月收到豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金300,000.00元；

注11：公司于2011年9月收到打井补助资金70,000.00元；

注12：根据2012年10月8日烟台市发展和改革委员会、烟台市财政局联合下发的《关于下达我市2012年新能源产业发展专项资金投资计划的通知》（烟发改投资[2012]344号）文件之规定，公司于2012年11月收到生物天然气基地建设项目补助资金1,000,000.00元；

注13：根据2011年12月7日烟台市财政局下发的《关于下达2011年中央财政“菜篮子”产品生产扶持资金预算指标的通知》（烟财农指[2011]92号）文件之规定，公司于2012年1月收到关于有机蔬菜基地建设项目补助资金500,000.00元；

注14：根据2013年9月27日招远市财政局下发的《关于拨付国家补助2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第三批）中央基建投资预算指标的通知》（烟财建指[2013]66号）文件之规定，公司于2013年9月收到豆类加工循环产业链综合利用项目10,000,000.00元；

注15：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局下发的《关于下达2014年度烟台市科学技术发展计划（惠民项目）的通知》（烟科[2014]45号）文件之规定，公司于2014年12月收到招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程补助500,000.00元。

注16：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局下发的《关于下达2014年山东省自主创新及成果转化专项计划烟台市部分的通知》（烟科[2014]40号）文件之规定，公司于2014年12月收到粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范政府补助4,000,000.00元。

注17：根据企业与招远市科学技术局签订的《招远市科技发展计划项目合同书》之规定，公司于2014年1月收到生物天然气综合研究与开发项目政府补助350,000.00元。

注18：根据招远市财政局关于拨付国家补助2017年京津冀及重点地区污染治理工程中央基建投资专项资金的通知（招财建指【2017】74号）文件之规定，公司于2017年9月收到国家补助2017年京津冀及重点地区污染治理工程中央基建投资专项资金5,370,000.00元

注19：根据中华人民共和国科学技术部下发的《科技部关于国家科技支撑计划农业领域2015年项目立项的通知》，公司于2018年度收到项目支撑计划专项经费311,700.00元。

注20：根据招远市财政局下发的《关于拨付2018工业提质增效升级资金的通知》（招财指[2019]82号），公司于2019年度收到工业提质增效升级资金3,368,000.00元。

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,243,390.00 0.00						1,243,390.00 0.00

其他说明：

### 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	136,262,350.00				1,019,250.00	1,019,250.00	137,281,600.00
其他内资持股	136,262,350.00				1,019,250.00	1,019,250.00	137,281,600.00
二、无限售条件股份	1,107,127,650.00				-1,019,250.00	-1,019,250.00	1,106,108,400.00
人民币普通股	1,107,127,650.00				-1,019,250.00	-1,019,250.00	1,106,108,400.00
三、股份总数	1,243,390,000.00						1,243,390,000.00

股本变动情况说明：

本期股本变动系公司3位高管离职6个月以内所持公司股份转为限制性股？

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	545,494,726.84		1,121,042.57	544,373,684.27
其他资本公积	939,600.00			939,600.00
合计	546,434,326.84		1,121,042.57	545,313,284.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		349,996,274.98		349,996,274.98
合计		349,996,274.98		349,996,274.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

第五届董事会第六次会议审议并通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》，本次回购股份数量为 26,440,750 股。

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	54,250.00		54,250.00	
合计	54,250.00		54,250.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,897,467.35	27,597,600.01		139,495,067.36
合计	111,897,467.35	27,597,600.01		139,495,067.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	870,402,663.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,597,087.01	
减：提取法定盈余公积	27,597,600.01	
应付普通股股利	24,799,135.12	
期末未分配利润	1,170,603,015.26	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,996,564,572.06	1,455,420,923.18	2,055,743,146.48	1,566,713,866.54
其他业务	23,068,022.30	14,109,301.16	66,032,180.36	65,231,155.61
合计	2,019,632,594.36	1,469,530,224.34	2,121,775,326.84	1,631,945,022.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 78,379,050.70 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,260,471.82	4,790,045.98
教育费附加	5,186,051.38	3,421,461.32
资源税	255,481.50	163,650.00
房产税	7,759,254.46	7,705,666.20
土地使用税	918,750.33	764,020.77
其他	1,102,936.74	859,227.42
合计	22,482,946.23	17,704,071.69

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,331,002.96	20,541,475.16
订货会费	9,569,229.41	11,885,210.32
咨询服务费	8,346,784.82	1,481,027.03
佣金	8,003,742.12	3,154,859.04
折旧费	7,146,968.80	6,424,044.79
促销费	4,418,451.39	7,479,749.60
办公费	3,929,052.01	2,846,103.55
差旅费	3,164,269.31	5,921,755.56
其他	2,274,086.56	850,479.39
快递费	1,434,286.96	939,164.26
广告宣传费	1,380,776.06	1,673,802.60
超市管理费	1,311,671.52	684,407.94
参展宣传费	864,686.59	4,798,891.51
技术服务费	721,469.10	1,254,131.62
车辆运行费	592,342.10	3,622,218.55
业务招待费	306,944.58	459,873.35
电话费	175,177.45	193,408.16
检测费	133,749.77	68,025.82
包装设计费	51,292.07	1,283,617.92

粉丝赠送/样品费		81,078.23
运费		45,432,019.18
合计	73,155,983.58	121,075,343.58

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,609,860.11	15,840,775.56
折旧费	5,388,588.36	4,837,311.79
车费	1,325,135.69	1,524,529.19
无形资产摊销	2,352,114.42	2,156,097.44
差旅费	373,663.31	919,352.60
维修费	1,031,064.90	702,652.56
电话费	125,065.90	120,130.68
业务招待费	758,610.85	500,092.20
咨询服务费	1,883,812.27	1,000,363.03
财产保险费	390,771.95	381,501.18
信息披露费	283,018.86	283,018.86
中介服务费	543,544.48	634,607.89
其他	7,307,279.27	8,197,707.60
合计	39,372,530.37	37,098,140.58

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	34,135,626.29	38,676,653.66
职工薪酬	7,470,301.57	3,565,356.15
折旧与摊销	6,813,456.68	3,902,947.70
能耗支出	6,767,508.62	766,879.72
其他	2,918,440.24	1,813,161.68
合计	58,105,333.40	48,724,998.91

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,317,112.28	50,228,286.04
减：利息收入	6,964,143.84	12,651,236.38
汇兑损益	-6,950,671.73	-1,593,718.40
银行手续费	4,163,380.15	5,116,551.55
合计	7,565,676.86	41,099,882.81

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	75,841,626.43	50,143,347.66
代扣个人所得税手续费返还	5,755.77	
	75,847,382.20	50,143,347.66

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-410,032.38	
处置长期股权投资产生的投资收益		6,794,140.22
理财产品收益	13,175,746.24	3,585,942.00
合计	12,765,713.86	10,380,082.22

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,544,493.63	-52,190,951.53

合计	-4,544,493.63	-52,190,951.53
----	---------------	----------------

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,825,398.43	-13,942,528.87
合计	-29,825,398.43	-13,942,528.87

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,437,601.41	-6,635,830.72

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	762,735.88	3,359,531.32	762,735.88
合计	762,735.88	3,359,531.32	762,735.88

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,779,904.00		3,779,904.00
非流动资产毁损报废损失	68,296.27	104,807.78	68,296.27



其他	1,903,141.31	3,835,240.14	1,903,141.31
合计	5,751,341.58	3,940,047.92	5,751,341.58

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,070,218.08	27,659,316.60
递延所得税费用	8,569,591.38	-3,215,819.11
合计	43,639,809.46	24,443,497.49

### (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	396,236,896.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,435,534.47
子公司适用不同税率的影响	-1,821,594.26
调整以前期间所得税的影响	-812,196.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,103.63
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	-7,984,502.68
税法规定的额外可扣除费用	-6,116,535.34
所得税费用	43,639,809.46

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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	11,669,030.29	12,651,236.38
政府补助	14,487,419.44	4,531,317.21
收回的保证金	325,530,378.25	101,367,532.00
其他往来款	1,832,181.86	16,290,059.77
罚款、违约金收入	116,600.41	2,030,861.74
其他	762,735.88	1,520,163.07
合计	354,398,346.13	138,391,170.17

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
销售费用支出	45,357,531.76	95,166,121.91
管理费用及研发费用支出	23,781,046.64	16,132,765.60
手续费支出	4,163,380.15	5,116,551.55
捐赠支出	3,779,904.00	
其他往来款	17,790,596.33	34,951,143.85
支付的保证金	187,705,836.66	190,750,000.00
其他	1,903,141.31	3,464,239.79
合计	284,481,436.85	345,580,822.70

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	352,597,087.01	186,857,971.79
加：资产减值准备	34,369,892.06	66,133,480.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,648,018.45	103,338,341.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,252,114.42	2,156,097.44
长期待摊费用摊销	1,320,480.06	1,522,058.76
处置固定资产、无形资产和其	2,437,601.41	6,635,830.72

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	68,296.27	104,807.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,317,112.28	50,228,286.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,765,713.86	-10,380,082.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,910,463.50	-9,011,761.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,480,054.88	5,795,941.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-110,329,040.69	-165,858,902.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,282,408.62	-827,125,570.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,629,908.99	686,128,397.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	460,397,756.40	96,524,896.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	360,055,582.62	755,720,019.20
减：现金的期初余额	755,720,019.20	132,995,520.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-395,664,436.58	622,724,498.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	360,055,582.62	755,720,019.20
其中：库存现金	890,935.05	682,529.24
可随时用于支付的银行存款	359,164,388.27	755,037,489.96
可随时用于支付的其他货币资金	259.30	
三、期末现金及现金等价物余额	360,055,582.62	755,720,019.20

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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
其他货币资金	187,705,836.66	用于担保的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
未到期应收利息	3,373,797.51	用于担保的银行承兑汇票保证金、信用证保证金及保函保证金产生的利息
合计	191,079,634.17	--

其他说明：

截至2020年12月31日止，公司开立银行承兑汇票存入的保证金100,005,836.66元；公司开立信用证存入的保证金13,000,000.00元；公司以74,700,000.00元保函保证金为质押标的，为公司向银行借款提供担保。

82、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	--	--	81,080,007.75
其中：美元	12,304,677.28	6.5249	80,286,785.94

欧元	79,191.16	8.0250	635,509.07
港币	63,940.39	0.8416	53,812.27
日元	1,510,108.71	0.0632	95,493.23
加拿大元	1,643.29	5.1161	8,407.24
应收账款	--	--	64,008,512.60
其中：美元	9,809,884.05	6.5249	64,008,512.60
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			65,980,332.54
其中：美元	10,112,083.33	6.5249	65,980,332.54
应付账款			7,682,667.77
其中：美元	1,165,033.45	6.5249	7,601,726.98
欧元	10,086.08	8.0250	80,940.79
其他应付款			13,049.80
其中：美元	2,000.00	6.5249	13,049.80
预付账款			84,852,139.05
其中：美元	13,004,358.54	6.5249	84,852,139.05
合同负债			4,816,899.55
其中：美元	738,233.46	6.5249	4,816,899.55
其他流动负债			626,196.95
其中：美元	95,970.35	6.5249	626,196.95

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
计入递延收益的政府补助		详见附注五注释 25	3,186,740.04
计入其他收益的政府补助	72,654,886.39	详见附注五注释 38	72,654,886.39
合计	72,654,886.39		75,841,626.43

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2020年3月16日，本公司子公司双塔食品（香港）有限公司认缴设立烟台植食家生物科技有限公司，注册资本26,000万元。截止2020年12月31日，双塔食品（香港）有限公司实缴出资额26,000万元。

2020年5月13日，本公司认缴设立烟台双塔臻味食品科技有限公司，注册资本5,000万元。截止2020年12月31日，本公

司实缴出资额5,000万元。

2020年3月13日，本公司认缴设立FOLLOW NATURE INC，注册资本3,000美元。截止2020年12月31日，本公司实缴出资额3,000美元。

## 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	
烟台松林食品有限公司	招远市	招远市	食品加工	100.00%		投资设立
招远君邦商贸有限公司	招远市	招远市	商贸批发	100.00%		投资设立
双塔食品（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
山东双盛万隆融资租赁有限公司	济南市	济南市	融资租赁		100.00%	投资设立
山东隆远商贸有限公司	招远市	招远市	商贸批发		100.00%	投资设立
RISE PEAK TRADING LIMITED	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation	加拿大	加拿大	进出口贸易	100.00%		投资设立
招远君源生态农业发展有限公司	招远市	招远市	食品加工	100.00%		投资设立
烟台正威进出口有限公司	烟台市	烟台市	进出口贸易	100.00%		投资设立
烟台君兴检测技术服务有限公司	烟台市	烟台市	科学研究和技术服务	100.00%		投资设立
山东瑞嘉生物科技有限公司	济南市	济南市	租赁和商务服务	100.00%		投资设立

招远瑞嘉生物科技有限公司	招远市	招远市	科学研究和技术服务		100.00%	投资设立
烟台双塔嘉晟供应链有限公司	招远市	招远市	供应链管理	100.00%		投资设立
招远市青龙卉生物工程有限公司	招远市	招远市	生物技术与商贸批发	100.00%		投资设立
烟台双塔康乐股权投资中心（有限合伙）	招远市	招远市	股权投资	95.25%		投资设立
C&C GRAIN CORPORATION	加拿大	加拿大	谷物加工处理与贸易	60.00%		投资设立
烟台双塔臻味食品科技有限公司	烟台市	烟台市	食品制造业	100.00%		投资设立
烟台植食家生物科技有限公司	烟台市	烟台市	批发业	100.00%		投资设立
FOLLOW NATURE INC	美国	美国	进出口贸易	100.00%		投资设立

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：

## 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

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳魅味特食品科技有限公司	深圳市	深圳市	批发与零售业	20.00%		权益法



在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	240,842,474.07	71,465,809.83
其他应收款	20,270,441.51	1,545,380.20
合计	261,112,915.58	73,011,190.03

于2020年12月31日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

#### 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2020年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	614,847,292.47				614,847,292.47
应付账款	185,642,999.54				185,642,999.54
其他应付款	10,059,231.61				10,059,231.61
合计	810,549,523.62				810,549,523.62

#### 市场风险

##### 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2020年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额						
	美元项目	港币项目	日元项目	欧元项目	韩元项目	加元项目	合计
外币金融资产：							
货币资金	80,286,785.94	53,812.27	95,493.23	635,509.07		8,407.24	81,080,007.75
应收账款	64,008,512.60						64,008,512.60
预付账款	84,852,139.05						84,852,139.05
小计	229,147,437.59	53,812.27	95,493.23	635,509.07		8,407.24	229,940,659.40

外币金融负债：						
短期借款	65,980,332.54					65,980,332.54
应付账款	7,601,726.98			80,940.79		7,682,667.77
合同负债	4,816,899.55					4,816,899.55
其他应付款	13,049.80					13,049.80
其他流动负债	626,196.95					626,196.95
小计	79,038,205.82			80,940.79		79,119,146.61

(3) 敏感性分析：

截止2020年12月31日，对于本公司各类美元、港币及日元等金融资产和美元、港币及日元等金融负债，如果人民币对美元、港币及日元等升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约2,095,283.72元（2019年度约2,070,553.19元）。

**利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无重大利率互换安排如下。
- (2) 截止2020年12月31日，本公司无长期带息债务。
- (3) 敏感性分析：

截止2020年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约774,519.48元（2019年度约978,443.73元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

**价格风险**

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。  
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、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
招远君兴农业发展中心	金岭镇埠上	投资咨询	4126500	35.01%	35.01%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海魅味特食品科技有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
招远市君源农机服务专业合作社	同一最终控制人
招远市君尚粮油种植专业合作社	同一最终控制人
招远君兴农业发展中心	同一最终控制人
招远市金岭金矿	同一最终控制人
烟台双塔旅游发展有限公司	同一最终控制人
招远世纪能源科技有限公司	同一最终控制人

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
招远市君源农机服务专业合作社	原材料	165,401.60			195,143.50
招远市君尚粮油种植专业合作社	原材料				15,664.00
合计		165,401.60			210,807.50

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
招远君兴农业发展中心	大粉、蛋白	413,603.54	207,513.39
招远市金岭金矿	大粉、蛋白	95,224.78	73,904.94
烟台双塔旅游发展有限公司	粉丝、大粉、蛋白	566,526.73	401,942.50
招远世纪能源科技有限公司	大粉、蛋白	17,387.62	
招远市君源农机服务专业合作社	大粉、蛋白	4,626.54	

上海魅味特食品科技有限公 司	蛋白、纤维	4,292.91	
合计		1,101,662.12	683,360.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
	0.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕

关联担保情况说明

截至2020年12月31日止公司关联担保情况如下：

本公司作为担保方

本公司为子公司双塔食品（香港）有限公司短期流动资金借款提供担保，担保总额为美元10,000,000.00元。

本公司作为被担保方

招远市金岭金矿为公司200,000,000.00元银行借款提供连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,367,567.09	1,433,004.72

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(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
应付账款			
	招远市君尚粮油种植专业合作社	62,920.00	62,920.00
	招远市君盈蔬菜种植专业合作社		44,863.24
	烟台双塔旅游发展有限公司		8,424.00
	招远市君源农机服务专业合作社	39,430.00	68,998.00
其他应付款			
	招远君兴农业发展中心	64,431.00	10,310,000.00
预收款项			
	烟台双塔旅游发展有限公司	23,151.52	
	上海魅味特食品科技有限公司	31,560.00	
	招远市金岭金矿	1,925.00	1,925.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 开出保函、信用证

截止2020年12月31日，公司开立信用证余额为128,762,376.60 元，开立保函余额为10,000,000.00美元。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司专注于粉丝、淀粉、食用蛋白等生产和销售，及应客户需求从事食用菌类产品的加工和贸易，管理层将此业务

视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	47,205,372.27	12.60%	47,205,372.27	100.00%		49,683,770.83	23.55%	49,683,770.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	327,545,341.36	87.40%	19,024,475.27	5.81%	308,520,866.09	161,259,809.45	76.45%	15,063,950.00	9.34%	146,195,859.45
其中：										
其中：合并范围内关联方组合	217,680,522.61	58.09%			217,680,522.61	29,196,794.07	13.84%			29,196,794.07
账龄组合	109,864,818.75	29.32%	19,024,475.27	17.32%	90,840,343.48	132,063,015.38	62.61%	15,063,950.00	11.41%	116,999,065.38
合计	374,750,713.63		66,229,847.54		308,520,866.09	210,943,580.28		64,747,720.83		146,195,859.45

按单项计提坏账准备：47,205,372.27

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
宁波晟昶贸易有限公司	35,213,072.94	35,213,072.94	100.00%	预计无法收回
上海蓝鲸国际贸易有限公司	11,992,299.33	11,992,299.33	100.00%	预计无法收回
合计	47,205,372.27	47,205,372.27	--	--

按单项计提坏账准备：47,205,372.27

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：19,024,475.27

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	81,956,545.94	2,458,696.38	3.00%
1—2 年	13,103,241.78	2,882,713.19	22.00%
2—3 年	1,214,220.83	631,394.83	52.00%
3—4 年	2,695,696.65	2,156,557.32	80.00%
4—5 年	4,588,526.17	4,588,526.17	100.00%
5 年以上	6,306,587.38	6,306,587.38	100.00%
合计	109,864,818.75	19,024,475.27	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	276,945,216.70
1 至 2 年	29,321,315.66
2 至 3 年	44,455,292.18
3 年以上	24,028,889.09
3 至 4 年	3,110,339.85
4 至 5 年	9,504,162.26
5 年以上	11,414,386.98
合计	374,750,713.63

## （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	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,683,770.83	256.89	25,000.00	2,453,655.45		47,205,372.27
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,063,950.00	4,151,405.68		190,880.41		19,024,475.27
合计	64,747,720.83	4,151,662.57	25,000.00	2,644,535.86		66,229,847.54

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
实际核销的应收账款	2,644,535.86

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
济南双子伟业商贸有限公司	货款	540,097.98	无法收回	总经理审批	否

江苏乐天玛特商业有限公司	货款	450,950.17	无法收回	总经理审批	否
RISINGSUNFOOD TRADINGCO.,LTD	货款	365,981.38	无法收回	总经理审批	否
成都红旗连锁批发有限公司	货款	355,400.48	无法收回	总经理审批	否
南宁市安正调味品经营部	货款	316,694.42	无法收回	总经理审批	否
苏果超市有限公司(绿豆统采)	货款	246,443.63	无法收回	总经理审批	否
南宁市优厨乐商贸有限公司	货款	81,085.00	无法收回	总经理审批	否
郑州丹尼斯百货有限公司	货款	77,687.38	无法收回	总经理审批	否
古洪礼	货款	70,400.01	无法收回	总经理审批	否
香港富吉高贸易有限公司	货款	68,138.39	无法收回	总经理审批	否
日本大荣产业株式会社	货款	41,657.02	无法收回	总经理审批	否
北京子辰星商贸有限公司	货款	30,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,644,535.86	--	--	--

应收账款核销说明:

公司本期确认无法收回销货尾款,报经公司总经理审批予以核销。

#### (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
期末余额前五名应收账款汇总	68,391,283.62	18.25%	47,840,949.61
合计	68,391,283.62	18.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,786,879.96	577,983,928.04
合计	220,786,879.96	577,983,928.04

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	828,099.28	724,649.28
备用金	1,644,508.13	1,651,159.80
子公司往来款	202,257,850.97	566,809,862.91
即征即退增值税	13,021,533.16	5,555,795.58
出口退税	1,983,780.65	2,386,612.75
其他	2,498,920.15	4,612,957.63
合计	222,234,692.34	581,741,037.95

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	356,412.84	540,697.07	2,860,000.00	3,757,109.91
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

本期计提	377,887.29	172,815.18		550,702.47
本期核销			2,860,000.00	2,860,000.00
2020 年 12 月 31 日余额	734,300.13	713,512.25		1,447,812.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
德华冷冻食品（曹县）有限公司	往来款	2,860,000.00	无法收回	总经理审批	否

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	167,256,567.23
1 至 2 年	52,498,096.15
2 至 3 年	1,197,769.00
3 年以上	1,282,259.96
3 至 4 年	889,083.70
4 至 5 年	187,669.00
5 年以上	205,507.26
合计	222,234,692.34

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,860,000.00

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
德华冷冻食品（曹县）有限公司	往来款	2,860,000.00	无法收回	总经理审批	否

合计	--	2,860,000.00	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

其他应收款核销说明：

公司本期确认无法收回往来款，报经公司总经理审批予以核销。

### 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
双塔食品（香港）有限公司	子公司往来款	186,458,804.85	1 年以内，1 至 2 年	83.90%	
国家税务总局招远市税务局	即征即退增值税、出口退税	15,005,313.81	1 年以内	6.75%	450,159.41
山东瑞嘉生物科技有限公司	子公司往来款	9,452,941.12	1 年以内	4.25%	
招远瑞嘉生物科技有限公司	子公司往来款	6,346,105.00	1 年以内，1 至 2 年，2 至 3 年，3 至 4 年	2.86%	
赵增江	备用金	1,198,144.50	1 年以内，1 至 2 年	0.54%	255,947.11
合计	--	218,461,309.28	--	98.30%	706,106.52

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局招远市税务局	即征即退增值税	13,021,533.16	1 年以内	预计下一年度全额收回

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,141,540.20		537,141,540.20	177,120,308.90		177,120,308.90
对联营、合营企业投资	89,967.62		89,967.62			
合计	537,231,507.82		537,231,507.82	177,120,308.90		177,120,308.90

(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		
烟台松林食 品有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
招远市君邦 商贸有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
双塔食品(香 港)有限公司	490,984.00	260,000,000.00				260,490,984.00	
招远君源生 态农业发展 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				200,000,000.00	
FOLLOW NATURE INC		21,231.30				21,231.30	
烟台正威进 出口有限公 司	126,000.00					126,000.00	
山东瑞嘉生 物科技有限 公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
SHUANGTA FOOD(CAN ADA)MANU FACTURINGC ORPORATIO N	1,503,324.90					1,503,324.90	
烟台双塔嘉 晟供应链有	6,000,000.00					6,000,000.00	

限公司							
合计	177,120,308. 90	360,021,231. 30				537,141,540. 20	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳魅味特食品科技有限公司		500,000.00		-410,032.38						89,967.62	
小计		500,000.00		-410,032.38						89,967.62	
合计		500,000.00		-410,032.38						89,967.62	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,878,658,982.32	1,438,771,062.58	1,493,109,419.54	1,116,448,699.78
其他业务	6,985,486.34	7,129,404.20	65,799,019.49	65,826,658.99
合计	1,885,644,468.66	1,445,900,466.78	1,558,908,439.03	1,182,275,358.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,471,040.87 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-410,032.38	
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,100,000.00
理财产品收益	13,160,341.45	3,585,942.00
合计	12,750,309.07	-4,514,058.00

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,437,601.41	
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）	14,481,663.67	
委托他人投资或管理资产的损益	13,175,746.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,988,605.70	
减：所得税影响额	3,034,680.42	

合计	17,196,522.38	--
----	---------------	----

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	12.10%	0.280	0.280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.51%	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

烟台双塔食品股份有限公司

法定代表人：杨君敏

二〇二一年四月十九日