

# 广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



## 二〇二〇年年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇二一年四月二十九日

## 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。

公司负责人林平涛、主管会计工作负责人林长浩及会计机构负责人(会计主管人员)钟彩琼声明：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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”详细描述了公司未来经营可能面临的风险以及 2021 年度经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 935625600 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.08 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.....        | 1   |
| 第二节  | 公司简介和主要财务指标.....       | 4   |
| 第三节  | 公司业务概要.....            | 8   |
| 第四节  | 经营情况讨论与分析.....         | 12  |
| 第五节  | 重要事项.....              | 31  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 44  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 49  |
| 第八节  | 可转换公司债券相关情况.....       | 50  |
| 第九节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 51  |
| 第十节  | 公司治理.....              | 58  |
| 第十一节 | 公司债券相关情况.....          | 66  |
| 第十二节 | 财务报告.....              | 67  |
| 第十三节 | 备查文件目录.....            | 174 |

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容                             |
|------------|---|----------------------------------|
| 公司/本公司     | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司                     |
| 中国证监会/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                          |
| 本报告        | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司 2020 年年度报告          |
| 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                       |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 英歌山分公司     | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司英歌山分公司               |
| 佳隆夏津       | 指 | 佳隆食品夏津有限公司                       |
| 前海控股       | 指 | 前海股交投资控股（深圳）有限公司                 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士    |
| 股东大会       | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司股东大会                 |
| 董事会        | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司董事会                  |
| 监事会        | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司监事会                  |
| 章程、公司章程    | 指 | 广东佳隆食品股份有限公司章程                   |
| 本期、报告期     | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 佳隆股份  | 股票代码 | 002495 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 公司的中文名称       | 广东佳隆食品股份有限公司                                    |      |        |
| 公司的中文简称       | 佳隆股份  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Guangdong Jialong Food Co., Ltd.                |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Jialong   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 林平涛   |      |        |
| 注册地址          | 广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号                     |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 515343  |      |        |
| 办公地址          | 广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号                     |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 515343  |      |        |
| 公司网址          | <a href="http://gdjlf.com">http://gdjlf.com</a> |      |        |
| 电子信箱          | jialong2495@163.com                             |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                       | 证券事务代表 |
|------|-----------------------------|--------|
| 姓名   | 许钦鸿                         |        |
| 联系地址 | 广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号 |        |
| 电话   | 0663-2912816                |        |
| 传真   | 0663-2918011                |        |
| 电子信箱 | jialong2495@163.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      | 《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》   |
| 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          | 公司证券事务部   |

#### 四、注册变更情况

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码              | 91445200X18195192M |
| 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   | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼 |
| 签字会计师姓名    | 杨格、范伟峰                         |

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）                   | 243,328,651.83   | 296,593,418.13   | -17.96%   | 318,960,126.51   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 9,748,957.91     | 27,977,931.19    | -65.15%   | 35,193,969.81    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 8,510,866.87     | 28,322,926.89    | -69.95%   | 31,851,219.29    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 62,945,752.33    | 35,859,892.37    | 75.53%    | 80,390,368.98    |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0104           | 0.0299           | -65.22%   | 0.0376           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0104           | 0.0299           | -65.22%   | 0.0376           |
| 加权平均净资产收益率                | 0.82%            | 2.38%            | -1.56%    | 3.06%            |
|                           | 2020 年末          | 2019 年末          | 本年末比上年末增减 | 2018 年末          |
| 总资产（元）                    | 1,277,190,223.71 | 1,268,569,107.23 | 0.68%     | 1,287,959,010.92 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,199,195,531.08 | 1,189,446,573.17 | 0.82%     | 1,161,468,641.98 |

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                   | 32,161,005.38  | 49,469,245.46 | 69,343,520.67 | 92,354,880.32 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -11,193,399.82 | -1,324,628.58 | 7,912,757.55  | 14,354,228.76 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -11,462,300.01 | -1,659,037.83 | 7,102,174.44  | 14,530,030.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -31,425,855.77 | -1,205,323.89 | 23,446,033.35 | 72,130,898.64 |

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）                   | -517,570.71  | -43,291.15    | -734,358.79  | 处置非流动资产损失。               |
| 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） | 1,122,370.76 | 1,387,370.76  | 4,197,692.98 | 收到的各类政府补助资金。             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 642,569.61   | 615,670.85    | 1,192,972.60 | 收到前海股交投资控股（深圳）有限公司的现金分红。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 9,975.29     | -2,260,201.49 | -752,908.17  |                          |
| 减：所得税影响额                                      | 19,253.91    | 44,544.67     | 560,648.10   |                          |
| 合计  | 1,238,091.04 | -344,995.70   | 3,342,750.52 | --                       |

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

#### 1、公司主要业务及产品

公司是一家集科研开发、生产、销售为一体的食品制造企业。公司在产品方面，坚持以市场需求为导向，以科技进步为核心，不断推陈出新，目前已形成以鸡粉、鸡精为主导，鸡汁、吉士粉、青芥辣酱、玉米粳、番茄酱等其他产品协同发展、共用营销渠道的战略布局。其中，主导产品鸡粉、鸡精是公司营业收入和利润的主要来源，其在报告期内的销售收入分别占公司当期营业收入的 52.51%、24.28%。

鸡粉、鸡精产品是以鸡肉、鸡骨架等原材料为基础，采用现代生物工程技术，利用酶工程手段提取出富含多种氨基酸、多肽及呈味单核苷酸等动物提取物后，经一系列高新技术手段加工制作而成的，该产品是传统调味品味精的升级产品，集鲜、香和营养于一体，适用于腌肉、炒菜、炆煮肉类、火锅放汤及粥品等用途。

#### 2、公司主要经营模式

##### （1）生产模式

生产方面，公司实行以销定产，生产部门将市场发货信息纳入生产计划管理，根据市场提供的客户订单需求量，结合历年销售业务数据、当前产品库存量以及生产标准产能等信息拟定月度生产计划，经生产负责人审核，总裁批准后，组织财务、采购、技术、生产等相关部门实施。

公司目前形成自主生产和委托生产相结合的生产模式。自主生产模式下，公司使用自身拥有的厂房、生产设备、工人、技术工艺组织生产产品。委托生产模式下，公司将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家，合作厂家根据公司标准要求生产，产品由公司负责销售。

##### （2）采购模式

在采购方面，公司根据销售计划和生产计划确定生产物料需求清单，采购部结合原材料库存情况、安全库存等因素，合理确定物料采购申请量，在物料价格处于高位时，小批量购

入物料以满足一定时间的生产需求，控制采购成本，在物料价格处于低价位时，对通用物料采取大批量采购，分批交货的措施降低采购成本，同时根据产品质量、交货期、价格、应变能力、交货期与价格的均衡、价格与批量的均衡以及地理位置等因素对供应商进行综合评价，确定合格供应商名单，拟成订货合同交部门负责人审核，总裁批准后执行采购。公司品控部严格控制采购流程，对采购过程进行全程质量监督，定期或不定期赴供应商处巡检，同时在物料入库时依照材料检验标准对物料进行严格审查检验，将质量问题发生的可能性降至最低。

### （3）销售模式

为抢占市场份额、提升销量，公司于 2019 年底开始着手重新规划、布局并改进销售模式和销售策略。2020 年年初受新冠疫情的影响，市场消费需求出现断崖式下降，公司业务受到较大冲击。为了减少疫情及外部环境的不利影响，公司加速推动营销体系的转型升级，对销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革，引导经销商队伍自主整合优化，吸引有能力和有潜力的经销商强强联合，抱团取暖，形成利益共同体，克服市场不利因素，建立包括河南、山东、京津冀、内蒙古、东北等各省级代理作为一级经销商。公司目前销售模式采取经销模式，通过在某一区域选取经销商作为合作伙伴，借助经销商资源将公司产品销售给餐饮企业、便民店、副食店、商场、超市、食品制造企业等终端市场。

### 3、公司所属行业的发展情况

详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“行业未来发展趋势”相关内容。

## 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                                 |
|--------|--|
| 股权资产   | 无变化。                                   |
| 固定资产   | 期末较期初增加 42.57%，主要是本期部分投资性房地产转入自用资产所致。  |
| 无形资产   | 无重大变化。                                 |
| 在建工程   | 期末较期初减少 31.87%，主要是本期部分工程项目完工转固。        |
| 投资性房地产 | 期末较期初减少 52.29%，主要是本期部分投资性房地产转为自用资产所致。  |
| 应收账款   | 期末较期初增加 263.57%，主要是本期受疫情影响，部分销售回款延迟所致。 |

|         |  |
|---------|--|
| 预付账款    | 期末较期初减少 45.07%，主要是本期末预付的材料款减少。                   |
| 其他应收款   | 期末较期初减少 34.98%，主要是本期末应收的备用金减少。                   |
| 长期待摊费用  | 期末较期初增加 563.81%，主要是本期增加办公楼补漏和排污管道工程项目。           |
| 递延所得税资产 | 期末较期初增加 52.40%，主要是本期计提坏账准备增加及由于产品奖励确认的递延所得税增加所致。 |

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、质量控制优势

作为行业标准起草单位之一，公司高度重视产品质量，制定了贯穿材料入库、生产制程、包装、仓储、运输、交付等各个环节的质量管理体系，有效地对公司产品质量进行全方位检测和控制，取得了 CNAS(中国合格评定国家认可委员会)、IQNET(国际认证联盟)以及 IAF(国际认可论坛)均认可的《质量管理体系认证证书》。同时，公司配备专业检测人员，引进原子荧光检测仪、瑞士万通自动电位滴定仪等检测设备，与第三方检测机构建立合作关系，加强对原辅料、成品的检验以及生产过程的监控，确保公司产品质量符合管理和市场需求。

### 2、技术研发优势

公司坚持以市场需求为导向，积极推进技术创新，加强研发投入，引进研发人才，构建研发团队，设立技术研发中心，为公司新产品、新技术和新工艺的顺利运用提供坚实的技术支撑，切实发挥技术创新在转型升级、调整产品结构、增强核心竞争力等方面的作用。截至 2020 年 12 月 31 日，公司在用专利有 46 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 19 项，外观设计专利 21 项。公司“一步法风味鸡粉生产关键技术及产业化”荣获广东省科学技术进步奖三等奖。公司“餐饮专供鸡精”、“港厨金装鸡粉”、“鸡汁粉”、“自立鸡精”等产品被认定为广东省高新技术产品。公司被评为“广东省高新技术企业”、“广东省创新型企业”、“广东省食品生产技术产学研示范基地”、“揭阳市知识产权保护重点企业”。

### 3、品牌优势

经过多年的经营与积累，公司及产品在消费者和经销商中树立了良好的商业信誉，产品深得广大客户的信赖，公司曾荣获“全国质量检验稳定合格产品”、“中国调味品协会推荐产品”、“最受欢迎的调味品企业”等荣誉称号，被评为“农业产业化国家重点龙头企业”、“中国

调味品企业 20 强单位”、“中国鸡精行业十强单位”、“广东省农业龙头企业”，公司商标被认定为“中国驰名商标”。

#### 4、营销优势

根据行业发展趋势，公司不断推动营销改革，强化渠道精耕，挖掘市场潜力，丰富市场销售模式，对于不同发展阶段的区域市场采取针对性的营销策略，巩固和提高了公司市场占有率，形成了多层次、覆盖广的营销网络，为公司的持续稳定发展提供了良好的基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年，新冠疫情的阴霾笼罩全国，市场消费需求出现断崖式下降，公司业务受到较大冲击。面对外部环境的诸多不确定因素，公司积极应对，做好疫情防控工作，推进公司复工复产，确保公司生产经营秩序正常。优化组织架构，精兵简政，提升管理效率。整合经销商队伍，巩固客户关系，提高客户销售信心与积极性，最大程度完成预期经营成果。现就公司 2020 年有关情况说明如下：

#### 1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 24,332.87 万元，较上年同期下降 17.96%，实现利润总额 1,292.38 万元，较上年同期下降 62.31%，实现归属于上市公司股东的净利润 974.90 万元，较上年同期下降 65.15%。

#### 2、主要经营情况

报告期内，公司及时制定疫情防控工作规划和应急预案，全面落实疫情防控措施，克服疫情期间供应商无法正常供货、物流无法正常运转的难题，加快推进公司复工复产。公司生产部秉承“团结协作，精细管理”的理念，全面落实执行“一化两式”的管理方针，以月度销售订单计划为依据，结合市场实际发货与成品库存情况，协调相关部门合理制定生产排期，加速积压订单的生产，最大限度满足客户的订单需求。加强对生产设备的管理，定期规划检修保养各车间生产线设备，保证设备正常运作，提高公司产品质量稳定性。公司品控部与物料部、采购部紧密配合，做好供应商管理，加强对供应商的监控和评估，确保公司产品源头质量与安全，保证物料符合生产要求。

报告期内，公司根据自身发展战略与市场环境，重新梳理各部门组织架构，明确各岗位职责，精简优化人员，提高公司管理效率。修订完善考核体系，实行行为绩效与销量考核模式，增强员工对绩效考核的认识，激发员工的积极性与凝聚力。积极推动营销体系的转型升级，在市场销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革试行试点，引导经销商队伍自主整合优化，吸引有能力和有潜力的经销商强强联合，抱团取暖，形成利益共同体，克服市场不利因素。借助经销商资源，调度经销商共同开发市场，精

耕细作销售网络，拓展销售渠道的深度和广度。严控市场低价及窜货销售，及时处理违规情况，稳定市场价格体系，保障客户的销售利润。新增产品，丰富产品结构，拓宽产品销售渠道和客户群体，同时，合理调整销售政策，增加客户信用额度，加大对客户的支持力度，提高客户的销售积极性，稳定产品市场销售份额。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

公司主要产品包括鸡粉、鸡精、鸡鲜精、鸡汁、芥辣、玉米糝、吉士粉等 50 多个品种，主要品牌包括“佳隆”、“福味”、“港厨”、“太太厨”、“家丰”、“狮球牌”和“EAS”。公司“佳隆及图”注册商标被认定为“中国驰名商标”。“福味鸡粉”、“福味鸡汁”、“福味鸡精”、“港厨金装鸡汁”、“港厨金装鸡精”、“港厨金装鸡粉”、“家丰鸡粉”等产品被认定为广东省高新技术产品。公司根据行业市场情况，积极利用网站、报刊杂志、店招等方式宣传推广公司品牌和产品，加深消费者对公司及产品的认识，提高公司品牌知名度，树立公司品牌形象。

#### 主要销售模式

公司目前销售模式采取经销模式，通过在某一区域选取经销商作为合作伙伴，借助经销商资源将公司产品销售给餐饮企业、便民店、副食店、商场、超市、食品制造企业等终端市场。公司与经销商一般采用现款结算，同时也给予部分优质经销商一定的信用额度支持。

#### 经销模式

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 销售模式的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况

单位：元

| 销售模式 | 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 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 经销模式 | 233,690,366.48 | 147,526,046.23 | 36.87% | -18.74%     | --5.37%     | -8.92%     |

#### (2) 经销商按地区数量分布及销售情况

| 销售区域 | 2020 年年末 |               |         | 2019 年年末 |                |         | 变动情况 |                |
|------|----------|---------------|---------|----------|----------------|---------|------|----------------|
|      | 个数       | 营业收入(元)       | 占营业收入比重 | 个数       | 营业收入(元)        | 占营业收入比重 | 个数   | 营业收入(元)        |
| 华中地区 | 27       | 93,991,057.25 | 40.00%  | 273      | 109,526,487.79 | 38.00%  | -246 | -15,535,430.54 |
| 华北地区 | 36       | 64,081,215.51 | 27.00%  | 184      | 76,386,599.15  | 27.00%  | -148 | -12,305,383.64 |
| 华南地区 | 83       | 16,694,992.49 | 7.00%   | 102      | 19,677,493.41  | 7.00%   | -19  | -2,982,500.92  |
| 东北地区 | 1        | 42,682,321.30 | 18.00%  | 154      | 50,532,119.93  | 18.00%  | -153 | -7,849,798.63  |
| 西北地区 | 41       | 1,989,384.91  | 1.00%   | 33       | 4,249,685.93   | 1.00%   | 8    | -2,260,301.02  |

|      |     |                |         |     |                |         |      |                |
|------|-----|----------------|---------|-----|----------------|---------|------|----------------|
| 华东地区 | 86  | 5,052,613.45   | 2.00%   | 77  | 14,169,400.54  | 5.00%   | 9    | -9,116,787.09  |
| 西南地区 | 48  | 9,198,781.57   | 4.00%   | 52  | 13,038,218.94  | 5.00%   | -4   | -3,839,437.37  |
| 合计   | 322 | 233,690,366.48 | 100.00% | 875 | 287,580,005.69 | 100.00% | -553 | -53,889,639.21 |

为了减少疫情及外部环境的不利影响，公司加速推动营销体系的转型升级，对销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革，引导经销商队伍自主整合优化，吸引有能力和有潜力的经销商强强联合，抱团取暖，形成利益共同体，提高抗风险能力，克服市场不利因素，建立包括河南、山东、京津冀、内蒙古、东北等各省级代理作为一级经销商，充分借助经销商资源，调度经销商共同开发市场，精耕细作销售网络。

门店销售终端占比超过 10%

适用  不适用

线上直销销售

适用  不适用

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式 | 采购内容       | 主要采购内容的金额      |
|------|------------|----------------|
| 自主采购 | 原材料、包装物、燃料 | 103,252,147.20 |
| 委托加工 | 产成品        | 13,643,060.29  |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

主要生产模式

公司主要生产模式详见“第三节 公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“2、公司主要经营模式”之“（1）生产模式”。

委托加工生产

适用  不适用

报告期内，公司委托加工生产产品成本占营业成本比例低于 10%。

产量与库存量

| 产品分类 | 项目  | 单位 | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减   |
|------|-----|----|--------|--------|--------|
| 鸡粉   | 销售量 | 吨  | 9,879  | 10,690 | -7.59% |
|      | 生产量 | 吨  | 8,843  | 9,614  | -8.02% |

|      |       |   |       |       |          |
|------|-------|---|-------|-------|----------|
|      | 库存量   | 吨 | 49    | 1,086 | -95.49%  |
| 鸡精   | 销售量   | 吨 | 4,290 | 4,485 | -4.35%   |
|      | 生产量   | 吨 | 3,950 | 4,239 | -6.82%   |
|      | 其他出库量 | 吨 | 5     | 4     | 25.00%   |
|      | 库存量   | 吨 | 27    | 372   | -92.74%  |
| 其他产品 | 销售量   | 吨 | 4,401 | 4,859 | -9.43%   |
|      | 生产量   | 吨 | 4,273 | 4,611 | -7.33%   |
|      | 其他出库量 | 吨 | 188   | 13    | 1346.15% |
|      | 库存量   | 吨 | 262   | 502   | -62.87%  |

变化原因说明

2020 年库存量比 2019 年下降 86.63%，主要是受年初疫情影响以及食品保质期的考虑，相应储备的产成品库存减少。

其他出库量是指除销售出库外，其他如推广赠送、送检、报废等出库。

## 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 | 243,328,651.83 | 100%    | 296,593,418.13 | 100%    | -17.96% |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 调味品行业  | 233,690,366.48 | 96.04%  | 287,580,005.69 | 96.96%  | -18.74% |
| 其他业务构成 | 9,638,285.35   | 3.96%   | 9,013,412.44   | 3.04%   | 6.93%   |
| 分产品    |                |         |                |         |         |
| 鸡粉     | 127,763,666.78 | 52.51%  | 156,503,796.98 | 52.77%  | -18.36% |
| 鸡精     | 59,080,540.78  | 24.28%  | 64,921,672.95  | 21.89%  | -9.00%  |
| 其他产品   | 46,846,158.92  | 19.25%  | 66,154,535.76  | 22.30%  | -29.19% |



|        |               |        |                |        |         |
|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------|
| 其他业务收入 | 9,638,285.35  | 3.96%  | 9,013,412.44   | 3.04%  | 6.93%   |
| 分地区    |               |        |                |        |         |
| 华中地区   | 97,210,843.56 | 39.95% | 112,523,579.28 | 37.94% | -13.61% |
| 华北地区   | 64,163,811.39 | 26.37% | 76,415,527.44  | 25.76% | -16.03% |
| 华南地区   | 23,000,689.17 | 9.45%  | 25,664,886.07  | 8.65%  | -10.38% |
| 东北地区   | 42,712,527.78 | 17.55% | 50,532,119.93  | 17.04% | -15.47% |
| 西北地区   | 1,989,384.91  | 0.82%  | 4,249,685.93   | 1.43%  | -53.19% |
| 华东地区   | 5,052,613.45  | 2.08%  | 14,169,400.54  | 4.78%  | -64.34% |
| 西南地区   | 9,198,781.57  | 3.78%  | 13,038,218.94  | 4.40%  | -29.45% |

### (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   |                |                |        |             |             |            |
| 调味品行业 | 233,690,366.48 | 147,526,046.23 | 36.87% | -18.74%     | -5.37%      | -8.92%     |
| 分产品   |                |                |        |             |             |            |
| 鸡粉    | 127,763,666.78 | 74,777,672.92  | 41.47% | -18.36%     | -8.87%      | -6.10%     |
| 鸡精    | 59,080,540.78  | 38,315,526.47  | 35.15% | -9.00%      | 0.28%       | -5.99%     |
| 其他产品  | 46,846,158.92  | 34,432,846.84  | 26.50% | -29.19%     | -3.36%      | -19.64%    |
| 分地区   |                |                |        |             |             |            |
| 华中地区  | 93,991,057.25  | 61,224,219.43  | 34.86% | -14.18%     | 1.32%       | -9.97%     |
| 华北地区  | 64,081,215.51  | 37,937,536.05  | 40.80% | -16.11%     | -3.48%      | -7.74%     |
| 华南地区  | 16,694,992.49  | 10,431,951.28  | 37.51% | -15.16%     | -3.93%      | -7.31%     |
| 东北地区  | 42,682,321.30  | 26,903,974.64  | 36.97% | -15.53%     | -0.17%      | -9.70%     |
| 西北地区  | 1,989,384.91   | 1,138,569.16   | 42.77% | -53.19%     | -47.64%     | -6.06%     |
| 华东地区  | 5,052,613.45   | 3,528,213.65   | 30.17% | -64.34%     | -58.12%     | -10.38%    |
| 西南地区  | 9,198,781.57   | 6,361,582.02   | 30.84% | -29.45%     | -18.05%     | -9.62%     |

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

### (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      |
|------|-------|----|--------|--------|-----------|
| 调味品  | 销售量   | 吨  | 18,570 | 20,034 | -7.31%    |
|      | 生产量   | 吨  | 17,066 | 18,464 | -7.57%    |
|      | 库存量   | 吨  | 262    | 1,960  | -86.63%   |
|      | 其他出库量 | 吨  | 193    | 17     | 1,035.29% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2020 年库存量比 2019 年下降 86.63%，主要是受年初疫情影响以及食品保质期的考虑，相应储备的产成品库存减少。

其他出库量是指除销售出库外，其他如推广赠送、送检、报废等出库。

#### (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 |         |
| 调味品  | 原材料  | 95,682,951.70  | 82.85%  | 118,086,705.22 | 84.71%  | -18.97% |
| 调味品  | 直接人工 | 3,307,694.36   | 2.86%   | 3,960,044.91   | 2.84%   | -16.47% |
| 调味品  | 制造费用 | 16,504,198.32  | 14.29%  | 17,361,687.97  | 12.45%  | -4.94%  |
| 调味品  | 合计   | 115,494,844.38 | 100.00% | 139,408,438.10 | 100.00% | -17.15% |

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 |         |
| 鸡粉   | 原材料  | 53,537,888.89 | 88.04%  | 62,428,872.46 | 89.14%  | -14.24% |
| 鸡粉   | 直接人工 | 1,355,104.95  | 2.23%   | 1,495,944.30  | 2.14%   | -9.41%  |
| 鸡粉   | 制造费用 | 5,915,800.97  | 9.73%   | 6,110,445.60  | 8.72%   | -3.19%  |
| 鸡粉   | 合计   | 60,808,794.81 | 100.00% | 70,035,262.36 | 100.00% | -13.17% |
| 鸡精   | 原材料  | 27,371,819.79 | 80.48%  | 30,438,628.08 | 83.07%  | -10.08% |
| 鸡精   | 直接人工 | 1,112,173.76  | 3.27%   | 1,154,873.07  | 3.15%   | -3.70%  |
| 鸡精   | 制造费用 | 5,528,438.18  | 16.25%  | 5,051,137.33  | 13.78%  | 9.45%   |

|      |      |               |         |               |         |         |
|------|------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 鸡精   | 合计   | 34,012,431.73 | 100.00% | 36,644,638.48 | 100.00% | -7.18%  |
| 其他产品 | 原材料  | 14,773,243.02 | 71.45%  | 25,219,204.68 | 77.06%  | -41.42% |
| 其他产品 | 直接人工 | 840,415.65    | 4.07%   | 1,309,227.54  | 4.00%   | -35.81% |
| 其他产品 | 制造费用 | 5,059,959.17  | 24.48%  | 6,200,105.04  | 18.94%  | -18.39% |
| 其他产品 | 合计   | 20,673,617.84 | 100.00% | 32,728,537.26 | 100.00% | -36.83% |

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

### (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）           | 186,752,535.08 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 79.90%         |
| 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  | 60,927,506.39  | 26.07%    |
| 2  | 第二名  | 41,602,446.13  | 17.80%    |
| 3  | 第三名  | 33,330,018.31  | 14.26%    |
| 4  | 第四名  | 25,456,324.80  | 10.89%    |
| 5  | 第五名  | 25,436,239.45  | 10.88%    |
| 合计 | --   | 186,752,535.08 | 79.90%    |

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）           | 48,336,997.91 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 41.36%        |
| 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   | 11,999,620.19 | 10.27%    |

|    |     |               |        |
|----|-----|---------------|--------|
| 2  | 第二名 | 10,043,683.88 | 8.59%  |
| 3  | 第三名 | 10,026,352.21 | 8.58%  |
| 4  | 第四名 | 8,146,017.73  | 6.97%  |
| 5  | 第五名 | 8,121,323.90  | 6.95%  |
| 合计 | --  | 48,336,997.91 | 41.36% |

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   | 13,417,803.83 | 38,262,056.46 | -64.93%  | 主要是本期营销改革，优化人员和机构，租金、差旅费、办公费等费用减少，以及本期执行新收入准则，相关运费归集至营业成本所致。 |
| 管理费用   | 41,680,750.19 | 38,778,317.59 | 7.48%    | 主要是本期优化组织架构，辞退福利增加。  |
| 财务费用   | -2,641,564.97 | -2,979,434.56 | -11.34%  | 主要是本期收到利息收入相应减少。   |
| 研发费用   | 9,255,748.10  | 12,205,895.56 | -24.17%  | 主要是本期受疫情影响，相应的研发投入减少。  |
| 其他收益   | 1,122,370.76  | 1,387,370.76  | -19.10%  | 主要是本期收到的各类政府补助相应减少。  |
| 投资收益   | 642,569.61    | 615,670.85    | 4.37%    | --   |
| 信用减值损失 | -1,484,914.07 | -382,809.89   | 287.90%  | 主要是本期计提的应收账款坏账准备增加。  |
| 资产减值损失 | -544,378.55   | 0.00          | -100.00% | 主要是本期计提部分闲置设备的减值。  |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

#### (1) 销售费用的构成情况

单位：元

| 项目       | 2020 年       | 2019 年        | 变动幅度    | 重大变动说明                                 |
|----------|--------------|---------------|---------|--|
| 工资及福利费   | 1,567,295.79 | 11,223,152.88 | -86.04% | 主要是本期营销改革，优化人员结构，致使工资及福利费同比大幅下降。       |
| 广告及业务宣传费 | 8,969,523.40 | 5,623,786.24  | 59.49%  | 由于前期的疫情影响，公司为了消化老日期产品和抢占市场份额，市场投入同比增加。 |
| 运费及车辆费用  | 133,566.20   | 12,785,869.83 | -98.96% | 本期执行新收入准则，与产品相关运费归集至营业成本所致。            |
| 租金       | 20,100.00    | 1,072,103.24  | -98.13% | 主要是本期营销改革，优化组织结构，取消各驻外办事处。             |
| 差旅费      | 380,381.26   | 2,673,184.45  | -85.77% | 主要是本期营销改革，优化人员结构，差旅费用相应减少。             |

|          |               |               |         |                                    |
|----------|---------------|---------------|---------|------------------------------------|
| 折旧费      | 1,723,016.22  | 2,420,770.69  | -28.82% | --                                 |
| 业务招待费    | 106,250.72    | 397,551.65    | -73.27% | 主要是本期营销改革，优化人员结构，业务招待费用相应减少。       |
| 住房公积金及社保 | 133,867.59    | 1,627,511.23  | -91.77% | 主要是本期营销改革，优化人员结构，相应的住房公积金及社保同比减少。  |
| 办公费      | 54,442.54     | 176,583.65    | -69.17% | 主要是本期营销改革，优化组织结构，取消各驻外办事处，办公费同比减少。 |
| 其他       | 329,360.11    | 261,542.60    | 25.93%  | --                                 |
| 合计       | 13,417,803.83 | 38,262,056.46 | -64.93% | --                                 |

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

##### (1) 2020 年研发情况

报告期内，公司根据行业发展趋势及消费需求，研究醇真老母鸡汤应用到鸡汁产品的生产技术，使产品产生浓郁的天然鸡肉的清香和鲜味。加大对甜辣酱、番茄调味酱、沙拉酱等新产品的研发，增加公司产品品种，优化产品结构，提升产品市场竞争力。改进鸡精、鸡粉、鸡汁的制作工艺和包装，最大化的保留产品营养成分，避免挥发性风味化合物的流失，做到少盐味鲜美。

##### (2) 2020 年专利情况

###### ① 已获得专利证书专利

| 序号 | 专利名称          | 专利类型   | 专利号              |
|----|---------------|--------|------------------|
| 1  | 一种可快速均匀降温的夹层锅 | 实用新型专利 | ZL201822103786.6 |

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在用专利有 46 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 19 项，外观设计专利 21 项。

公司研发投入情况

|             | 2020 年       | 2019 年        | 变动比例    |
|-------------|--------------|---------------|---------|
| 研发人员数量（人）   | 29           | 63            | -53.97% |
| 研发人员数量占比    | 11.24%       | 14.00%        | -2.76%  |
| 研发投入金额（元）   | 9,255,748.10 | 12,205,895.56 | -24.17% |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.80%        | 4.12%         | -0.32%  |

|                 |       |       |       |
|-----------------|-------|-------|-------|
| 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    | 257,468,757.02 | 323,010,597.07 | -20.29% |
| 经营活动现金流出小计    | 194,523,004.69 | 287,150,704.70 | -32.26% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62,945,752.33  | 35,859,892.37  | 75.53%  |
| 投资活动现金流入小计    | 710,280.61     | 679,044.85     | 4.60%   |
| 投资活动现金流出小计    | 28,879,073.53  | 55,028,466.21  | -47.52% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,168,792.92 | -54,349,421.36 | 48.17%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 34,776,959.41  | -18,489,528.99 | 288.09% |

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

a、经营活动现金流入比上期减少 20.29%，主要是本期受新冠肺炎疫情影响，营业收入同比下降 17.96%，以及销售回款影响，导致了经营活动净现金流量同比下降。

b、经营活动现金流出比上期减少 32.26%，主要是本期销售下降，以及期末存货的储存量减少，相应购买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费相应减少，同时由于本期营销改革，优化人员和机构，支付给职工以及为职工支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金同比减少。

c、经营活动产生的现金流量净额同比增加 75.53%，主要是本期经营活动现金流出的幅度小于经营活动现金流入的幅度。

d、投资活动产生的现金流量净额为净流出 2,816.88 万元，较上期减少 48.17%，主要是本期购买固定资产等长期资产支付的现金同比减少 47.52%。

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

本报告期经营活动产生的现金流量净额 6,294.58 万元，净利润 974.90 万元，两者相差

5,319.68 万元，主要原因是本报告期计提减值准备、固定资产折旧及摊销无形资产、长期待摊费用共 4,675.93 元，处置固定资产损失 51.76 万元，投资收益增加 64.26 万元，递延所得税资产增加 81.36 万元，存货减少 1,087.94 万元，经营性应收项目减少 652.84 万元，以及经营性应付项目增加 302.52 万元共同影响所致。

### 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  | 642,569.61   | 4.97%   | 前海控股分派的现金分红。               | 否        |
| 资产减值  | -544,378.55  | -4.21%  | 主要是部分设备计提的减值。              | 否        |
| 营业外收入 | 90,359.24    | 0.70%   | 主要是与企业日常活动无关的各类政府补助和滞纳金收入。 | 否        |
| 营业外支出 | 597,954.66   | 4.63%   | 主要是非流动资产处置损失。              | 否        |
| 其他收益  | 1,122,370.76 | 8.68%   | 主要是与企业日常活动相关的政府补助。         | 否        |

### 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   | 231,420,693.06 | 18.12% | 196,643,733.65 | 15.50% | 2.62%   | --                          |
| 应收账款   | 18,129,826.33  | 1.42%  | 4,986,607.34   | 0.39%  | 1.03%   | 主要是本期受疫情影响，期末应收而未收回的账款相应增加。 |
| 存货     | 28,836,907.45  | 2.26%  | 39,716,262.54  | 3.13%  | -0.87%  | 主要是期末储备的存货相应减少。             |
| 投资性房地产 | 174,675,417.09 | 13.68% | 366,095,269.94 | 28.86% | -15.18% | 主要是本期部分投资性房地产转              |

|         |                |        |                |        |        |                                 |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------------|
|         |                |        |                |        |        | 回自用固定资产所致。                      |
| 固定资产    | 554,784,703.30 | 43.44% | 389,122,353.00 | 30.67% | 12.77% | 主要是本期部分投资性房地产转回自用固定资产所致。        |
| 在建工程    | 3,460,528.21   | 0.27%  | 5,079,495.94   | 0.40%  | -0.13% | --                              |
| 其他非流动资产 | 10,522,235.15  | 0.82%  | 12,512,478.98  | 0.99%  | -0.17% | --                              |
| 应付账款    | 20,412,963.68  | 1.60%  | 12,449,545.47  | 0.98%  | 0.62%  | 主要是本期应付而未付的款项增加。                |
| 预收款项    | 680,094.53     | 0.05%  | 126,605.82     | 0.01%  | 0.04%  | 主要是本期执行新收入会计准则所致。               |
| 应交税费    | 6,622,673.41   | 0.52%  | 3,398,141.90   | 0.27%  | 0.25%  | 主要是期末应交而未交的税费增加。                |
| 合同负债    | 11,865,902.00  | 0.93%  | 19,049,050.42  | 1.50%  | -0.57% | 主要是本期执行新收入会计准则所致。               |
| 其他应付款   | 1,477,142.66   | 0.12%  | 2,778,771.11   | 0.22%  | -0.10% | 主要是期末应付的其他款项减少。                 |
| 应付职工薪酬  | 2,334,357.16   | 0.18%  | 4,301,765.97   | 0.34%  | -0.16% | 主要是本期营销改革,优化人员结构,期末应付的职工薪酬相应减少。 |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目        | 期初数            | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数            |
|-----------|----------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|----------------|
| 金融资产      |                |            |               |         |        |        |      |                |
| 其他非流动金融资产 | 189,081,000.00 |            |               |         |        |        |      | 189,081,000.00 |
| 上述合计      | 189,081,000.00 |            |               |         |        |        |      | 189,081,000.00 |
| 金融负债      | 0.00           |            |               |         |        |        |      | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末,公司资产权利不存在受限情况。



## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 14,608,901.72 | 41,645,963.54 | -64.92% |

### 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

单位：元

| 项目名称     | 投资方式 | 是否<br>为固<br>定资<br>产投<br>资 | 投资<br>项目<br>涉及<br>行业 | 本报告<br>期投入<br>金额 | 截至报告<br>期末累<br>计实际<br>投入金<br>额 | 资金<br>来源 | 项目<br>进度 | 预<br>计<br>收<br>益 | 截止报告<br>期末累<br>计实现<br>的收益 | 未达到<br>计划进<br>度和预<br>计收益<br>的原因                              | 披露日<br>期（如<br>有） | 披露索引（如有）   |
|----------|------|---------------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|----------|----------|------------------|---------------------------|--|------------------|--|
| 山东生产基地项目 | 自建   | 是                         | 食品制造业                | 145,047.87       | 278,687,999.46                 | 自筹资金     | 100.00%  | --               | -32,397,652.58            | 调整投入结构，整合资源，优化产能，2018年12月开始将部分资产转化为投资性房地产，2020年10月已提前解除租赁合同。 | 2017年08月05日      | 详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于投资建设山东生产基地首期项目的公告》、《关于出租部分资产的公告》、《关于提前解除租赁合同的公告》。 |
| 合计       | --   | --                        | --                   | 145,047.87       | 278,687,999.46                 | --       | --       | --               | -32,397,652.58            | --   | --               | --   |

#### 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            |
|------------|------|---|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 佳隆食品夏津有限公司 | 子公司  | 从事各类食品研究开发, 调味品, 副食品, 罐头食品, 食品添加剂, 功能饮料生产销售; 种植、养殖技 | 10,000,000.00 | 303,122,278.78 | -22,397,652.58 | 2,693,780.29 | -10,228,986.55 | -10,169,371.76 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 术开发与<br>应用，农副<br>产品收购、<br>加工、销<br>售；房屋租<br>赁；机械设<br>备租赁。 |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 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

### 1、行业未来发展趋势

调味品具有快速消费品的属性，稳定性强，没有明显的周期性，属于完全竞争的市场，业内生产企业众多，企业整体加工规模较小，生产技术偏低，行业竞争激励，集中度不高。但随着国家对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及《中华人民共和国食品安全法》等相关法律法规的实施，行业标准将逐步完善，行业进入门槛提高，企业运营成本增加，实力弱、设备差、产品质量稳定性差且难以达到行业标准的企业将逐渐被淘汰，行业整合将进一步扩大，市场集中度将不断提升，规模化、品牌化的大型企业将在未来市场份额的竞争中进一步确认竞争优势。同时，根据国家统计局统计，我国 2020 年末常住人口城镇化率超过 60%，城镇居民人均可支配收入 43,834 元，名义增长 3.5%，实际增长 1.2%，城镇化和人均收入不断提升，消费升级趋势进一步加强，饮食消费结构将由基本生存型向发展享受型转变，消费者需求的个性化程度越来越高，消费偏好转变加快，从而推动企业加大研发投入，持续推出符合消费者日益多元化需求的新产品、新配方和新技术，引导行业向高端化、健康化、便捷化、定制化、复合化方向发展。

### 2、公司发展战略及 2021 年度经营计划

#### (1) 公司发展战略

公司将顺应行业发展趋势，转变经营理念，从追求规模与速度的发展范式向追求质量与效益的思路转变，集中资源向微笑曲线两端发展，加大研发投入，改革工艺，创新技术，快速推出新产品、新配方和新技术；强化品牌建设，开展差异化品牌营销，充分展示品牌形象，

提升品牌价值，增强品牌效应；优化营销模式，加强重点客户的合作与维护，紧盯市场变化，灵活采取营销策略，拓展营销渠道，完善市场布局。利用行业资源，调整供应链模式，提高产品供应能力，实现产品多元化，迅速抢占市场先机。加强信息化建设，增强供应链管理能力和提高公司核心竞争力，推动公司转型升级。借助资本市场平台，灵活应用多种投资方式，拓展公司业务，壮大公司规模，做实做强企业。

## （2）2021 年度经营计划

2021 年，公司将深化人力改革，优化人事制度，完善薪酬考核体系，建立内部人才培养机制，做好骨干人才的引进储备工作。开展形式多样的文体活动与技能培训，提升员工的专业水平，丰富员工的业余生活，从而推动企业文化建设，凝聚企业发展合力。挖掘生产潜力，改造生产工艺，提高生产效率，降低生产损耗。合理配置资源，做好生产数据分析，协调优化生产计划，降低成品积压。加快新产品的研发上市，升级产品结构，提高公司核心竞争力。修订质量管理体系，树立全员质量意识，强化质量管理工作，提高公司产品质量，巩固公司品牌形象。更新梳理各项内控制度，完善公司治理结构，增强公司防范风险能力。持续推动营销改革，深挖客户资源，细化市场销售渠道，快速导入公司产品，抢占产品市场份额。

## 3、公司面对的主要风险及应对措施

### （1）公司面对的主要风险

#### ①主要原材料价格波动风险

公司主要原材料价格受自然环境、供求状况、物流成本、通胀、政府规定与政策等因素影响，价格行情呈现不规律的变化，如果未来主要原材料价格产生大幅波动，而公司不能适时采取有效措施，将可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的经营业绩产生不利影响。

#### ②市场竞争风险

目前，国内调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，行业集中度相对较低。虽然公司在营销渠道、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，可能会吸引新的竞争对手进入，从而对原有市场产生一定冲击，使公司面临市场竞争风险。

#### ③客户集中度较高风险

公司前五大客户的收入占主营业务收入的比重较大，客户集中度较高。虽然公司与主要客户保持了较好的合作关系，但如果未来主要客户与公司的合作发生变化，或者主要客户经

营策略变化减少采购或者不再采购公司产品，或者主要客户自身经营发生困难，或者竞争对手抢占公司市场份额等，可能导致公司对主要客户的销售收入增长放缓、停止甚至下降，从而对公司业务发展、业绩和盈利稳定性带来较大的不利影响。

#### ④质量控制风险

近年来，我国政府部门不断加强对食品安全的监管措施，规范食品加工企业的生产经营行为，保障消费者利益。虽然公司已经建立了质量控制体系，并对质量控制体系加以严格执行，但是影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存和销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素，如果公司的质量管理工作出现疏忽或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。

#### ⑤委托加工风险

为了抢占市场先机，快速响应市场需求，提高产品供应能力，丰富公司产品品种，降低公司整体运营成本，公司充分利用行业资源和优势，将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家生产。虽然公司制定了相关管理制度，对合作厂家的选择、采购管理、质量控制、技术配方保密等方面进行了严格规定，但如果公司上述管理措施在实际运行过程中未能得到切实有效执行或合作厂家出现配方泄密、产品质量不符合要求、产能不足、价格发生较大变化等情况，将可能会对公司产品的质量、履约的及时性、有效性以及品牌形象、经营业绩等方面造成不利影响。

#### ⑥经营管理风险

面对国内产业结构的调整、居民消费意识和消费习惯的改变，公司紧跟市场形势，转变思想观念，大力推进业务创新，积极探索新型经营模式，公司的转型升级将对组织体系建设、战略决策、风险控制、人才管理等方面提出更高的要求，加大公司运营与管理的难度。如果公司未能及时提高管理水平，持续储备中高端经营和管理人才，有效探索形成契合自身需求的发展模式，将会影响到公司经营效率和市场竞争力，增加公司经营管理风险。

#### ⑦资产减值风险

随着公司规模扩大和策略的调整，公司固定资产、存货以及应收款项等资产有所增长，若未来发生资产市价大幅下跌且跌幅明显高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，或因某些客户经营出现问题导致不能及时回收货款，或公司所处的经济、技术或者法律等环境以及

资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，或市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率等迹象，导致资产可收回金额低于账面价值而形成减值，将可能对公司利润表带来不利影响。

#### ⑧疫情影响风险

自 2019 年底开始延续至今，全球性新型冠状病毒肺炎疫情的发生和迅速蔓延导致部分供应商延期复工、物流受阻、餐厅饭店停止营业，全球需求阶段性下降，客户需求递延或减少，公司的业务和业绩存在一定的下滑风险。该疫情对公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，若本次新型冠状病毒疫情的影响在短期内不能得到控制，可能会对公司经营业绩造成一定影响。

#### ⑨政策风险

随着我国监管部门对食品安全及环境保护的日益重视，我国监管部门可能会不断颁布新的涉及食品安全和环境保护的法律、法规与规章，进一步提高对食品市场准入、食品安全管理体系认证、食品标准及废料、废水处理标准等要求，公司若不能及时采取措施应对政策的变化，将有可能被处以罚款、暂停或关闭不遵守相关政策规定的任何业务，从而对公司生产经营及财务状况造成重大不利影响。

公司 2018 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为国家扶持的高新技术企业。根据相关规定，公司于 2018 年度至 2020 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。若在有效期届满后公司未能通过高新技术企业认定或者国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，公司将面临税率上升的风险，从而对公司未来经营业绩产生一定影响。

### (2) 公司采取的应对措施

①公司将加强对原材料市场价格的跟踪分析，实时掌控原材料市场价格走向，制定科学的采购计划，在保证原材料质量和生产需求的基础上，灵活安排原材料采购，合理规避原材料价格波动给公司生产经营带来的风险。

②公司将加大研发投入与建设，增强技术和研发实力，不断改良现有技术和工艺，降低生产成本，并借助不断完善的营销网络，加强市场调研，及时、准确地了解客户需求，持续开发符合客户个性化需求的细分产品，提升产品附加值和市场竞争力。公司还将结合行业市场情况，实时改变营销策略，创新营销模式，提高公司产品的市场渗透能力，争取获得更大

的市场份额，从而合理规避市场竞争、新品开发、存货减值及疫情影响等因素给公司带来的风险。

③公司将进一步完善内部治理，加强质量控制体系建设，严格执行质量检测，在采购、生产、储存等各环节设置控制点，确保产品质量符合管理和市场要求，避免出现因产品质量纠纷对公司市场信誉产生负面影响的情形。同时，建立健全委托加工管理制度，明确委托加工业务决策原则和审批程序，确保管理措施切实有效执行；加强对合作厂家的开发和筛选，制定科学的考核机制，确定合格的合作厂家清单；完善委托加工合同条款内容，明确双方权益、义务和违约责任，防范技术配方泄密风险，保证产品供应及时、产品质量和价格稳定，降低委托加工风险。

④公司将根据自身发展战略，整合资源，盘活资产，提高资产使用效率，同时，加大应收款项的催收及预付款项的管理，建立经销商、供应商等级评价体系，对应收款项及预付款项等实施分级审批，加强合同执行情况的实时跟踪，严格控制应收或预付款项风险的发生，强化现金收支管理，确保营运资金安全，从而降低资产减值风险对公司的影响。

⑤公司将加强人才储备，满足公司发展需求，深化组织与流程改革，持续完善管理体系，提高公司管理水平，合理制定战略规划，适应市场新形势变化，增强公司市场竞争力，从而有效适应公司规模迅速扩张以及产业创新发展的需要，提升公司应变能力和持续发展能力，降低公司经营管理风险。

⑥公司将及时了解和掌握国家法律法规政策动态，分析研究政策变化对公司产生的影响，积极应对，提早防范，最大限度地降低政策变化给公司带来的不利影响。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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

#### 1、现金分红政策的制定情况

为了进一步规范公司利润分配行为，增加利润分配决策透明度和可操作性，公司根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定，结合公司实际情况，制订了《未来三年股东回报规划（2018-2020 年）》。该事项已经 2018 年 1 月 2 日召开的第五届董事会第二十二次会议和 2018 年 1 月 18 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

相关信息刊登于 2018 年 1 月 3 日和 2018 年 1 月 19 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

#### 2、现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》等法律法规以及《公司章程》、《未来三年股东回报规划（2018-2020 年）》等规定和要求，积极听取中小股东的意见与诉求，结合公司盈利情况、股本规模、发展前景、资金需求和股东回报规划，认真研究论证分红时机、条件和最低比例，制定了合理的利润分配方案。公司利润分配方案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，独立董事根据自身的专业知识和经验对其发表了独立意见，方案审议通过后在规定时间内进行实施，充分保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

| 现金分红政策的专项说明                         |     |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是   |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 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、2018 年利润分配及资本公积金转增股本方案

鉴于公司最近三年以现金方式累计分配的利润超过最近三年实现的年均可分配利润的 30%，且结合公司 2019 年经营计划，公司在市场推广、品牌建设、新市场和新业务拓展等方面将有较大的资金投入。为了不影响公司未来整体业务发展，保证公司生产经营的持续性和现金流的充裕性，实现公司持续健康稳定发展，公司 2018 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 2、2019 年利润分配及资本公积金转增股本方案

为了满足公司业务布局和流动资金需求，推动公司转型升级，提升公司盈利能力，保证公司持续发展，公司 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 3、2020 年利润分配及资本公积金转增股本预案

以公司现有总股本 93,562.56 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 0.08 元（含税）。不送红股，不以公积金转增股本。

本预案须提请公司 2020 年年度股东大会审议批准后方可实施。

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 | 7,485,004.80 | 9,748,957.91              | 76.78%                          | 0.00                | 0.00%                                | 7,485,004.80  | 76.78%                                 |
| 2019 年 | 0.00         | 27,977,931.19             | 0.00%                           | 0.00                | 0.00%                                | 0.00          | 0.00%                                  |
| 2018 年 | 0.00         | 35,193,969.81             | 0.00%                           | 0.00                | 0.00%                                | 0.00          | 0.00%                                  |

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） | 0.08 |

|   |                |
|---|----------------|
| 分配预案的股本基数（股）  | 935,625,600    |
| 现金分红金额（元）（含税）   | 7,485,004.80   |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）  | 7,485,004.80   |
| 可分配利润（元）  | 186,050,189.42 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例   | 100%           |
| 本次现金分红情况  |                |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%   |                |
| 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 年度经营情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2020 年度实现净利润 1,972.53 万元，按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 197.25 万元，加年初未分配利润 16,829.74 万元，可供股东分配的利润为 18,605.02 万元，资本公积余额 5,495.27 万元。</p> <p>公司 2020 年度利润分配预案如下：</p> <p>以公司现有总股本 93,562.56 万股为基数，以未分配利润每 10 股派发现金 0.08 元（含税），本次利润分配 748.50 万元，利润分配后，剩余未分配利润 17,856.52 万元转入以后年度分配。不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>独立董事对本议案发表了意见。本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。</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               | 无                                       | 无                     | 无  |                  | 无    | 无      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无                                       | 无                     | 无  |                  | 无    | 无      |
| 资产重组时所作承诺          | 无                                       | 无                     | 无  |                  | 无    | 无      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 在作为广东佳隆食品股份有限公司股东期间，以及转让本人持有的公司股份之后 1 年内，不直接或间接从事或发展与公司经营范围相同或相类似的业务 | 2010 年 11 月 02 日 | 长期   | 按照承诺履行 |

|                                       |              |      |  |                  |                  |        |
|---------------------------------------|--------------|------|--|------------------|------------------|--------|
|                                       |              |      | 或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与公司进行直接或间接的竞争；不利用从公司处获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动；不进行任何损害或可能损害公司的其他竞争行为。 |                  |                  |        |
| 股权激励承诺                                | 无            | 无    | 无  |                  | 无                | 无      |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 广东佳隆食品股份有限公司 | 分红承诺 | 公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。                 | 2018 年 01 月 01 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 按照承诺履行 |
| 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

##### ①会计政策变更情况

###### a、变更原因

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的规定和要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。

###### b、会计政策变更内容及影响

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。该准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产产生重大影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

##### ②会计估计和核算方法变更情况

报告期内，公司不存在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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 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             | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 90               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 0                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 杨格、范伟峰           |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 0                |

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务量较大及人员变动，公司综合考虑自身发展战略、未来审计的需要以及审计机构的基本情况，经充分沟通、协调和综合评估，于2021年2月8日召开的第七届董事会第二次会议和2021年2月25日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司改聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计与内部控制审计机构。聘用期为一年。2020年度审计费用为90万元，其中年报审计费用为75万元，内控审计费用为15万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司审计机构。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了事先沟通说明，前、后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。前、后任会计师已按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定进行了沟通，双方均无异议。

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

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 劳动合同纠纷     | 5.21     | 是        | 二审上诉中    | 支付员工双倍经济赔偿金   | 未执行          | --   | --   |

## 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

## 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

租赁情况说明

| 序号 | 出租方  | 承租方          | 租赁资产种类 | 租金费用<br>(元/月) | 租赁期限               | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 是否关联交易 | 披露索引   |
|----|------|--------------|--------|---------------|--------------------|---------------------------|--------|--|
| 1  | 佳隆股份 | 广州伟地包装制品有限公司 | 厂房     | 482,340       | 2018.2.1-2028.1.31 | 24,117                    | 否      | 详见2018年1月20日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。 |

|    |      |                     |                    |            |   |           |   |   |
|----|------|---------------------|--------------------|------------|---|-----------|---|---|
| 2  | 佳隆股份 | 中国移动通信集团广东有限公司广州分公司 | 厂区                 | 416.67     | 2018.7.20-2023.7.19   | --        | 否 | --  |
| 3  | 佳隆股份 | 广东沃德环保新材料有限公司       | 厂房                 | 33,601.50  | 2018.12.1-2033.11.30  | 8,000.37  | 否 | 详见2018年11月24日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于出租部分资产的公告》。                             |
| 4  | 佳隆夏津 | 陈贤聪                 | 厂房                 | 24,091.68  | 2018.12.1-2020.10.10  | 6,022.92  | 否 | 详见2018年11月24日和2020年10月10日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于出租部分资产的公告》、《关于提前解除租赁合同的公告》。 |
| 5  | 佳隆股份 | 夏津福味泰食品有限公司         | 设备                 | 60,000     | 2019.5.1-2020.10.10   | --        | 否 | 详见2018年11月24日和2020年10月10日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于出租部分资产的公告》、《关于提前解除租赁合同的公告》。 |
| 6  | 佳隆夏津 | 夏津福味泰食品有限公司         | 车间、办公楼、员工公寓、化验室、设备 | 156,229.44 | 2019.5.1-2020.10.10   | 16,038.24 | 否 | 详见2018年11月24日和2020年10月10日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于出租部分资产的公告》、《关于提前解除租赁合同的公告》。 |
| 7  | 佳隆夏津 | 夏津福味泰食品有限公司         | 车间、办公楼、员工公寓        | 126,605.82 | 2019.11.1-2020.10.10  | 21,100.97 | 否 | 详见2018年11月24日和2020年10月10日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于出租部分资产的公告》、《关于提前解除租赁合同的公告》。 |
| 8  | 佳隆股份 | 北京联安供应链管理有限公司       | 房屋、车辆              | 20,000     | 2020.6.1-2021.5.31<br>(房屋)、<br>2020.12.1-2021.11.30<br>(车辆) | 213.03    | 否 | --  |
| 9  | 佳隆股份 | 山东安泰供应链有限公司         | 房屋、车辆              | 16,000     | 2020.6.1-2021.5.31<br>(房屋)、<br>2020.12.1-2021.11.30<br>(车辆) | 262.88    | 否 | --  |
| 10 | 佳隆股份 | 辽宁东联现代供应链有限公司       | 房屋、车辆              | 8,000      | 2020.6.1-2021.5.31<br>(房屋)、<br>2020.12.1-2021.11.30<br>(车辆) | 366.77    | 否 | --  |



|    |      |                     |    |        |   |        |   |    |
|----|------|---------------------|----|--------|---|--------|---|----|
| 11 | 佳隆股份 | 河南原邦供应链有限公司         | 房屋 | 20,123 | 2020.6.1-2021.5.31<br>(房屋)、<br>2020.12.1-2021.11.30<br>(车辆) | 404.95 | 否 | -- |
| 12 | 佳隆股份 | 内蒙古燕卡滋供应链管理<br>有限公司 | 车辆 | 8,000  | 2020.6.1-2021.5.31、<br>2020.12.1-2021.11.30                 | --     | 否 | -- |
| 13 | 佳隆股份 | 揭阳市普侨区正昊食品<br>有限公司  | 设备 | 2,260  | 2020.10.1-2023.9.30   | --     | 否 | -- |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托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

#### ① 股东权益保护

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》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司治理结构，不断提升公司治理水平。公司通过接听投资者电话咨询、参加投资者网上集体接待日活动、互动易咨询等多种渠道与广大投资者进行互动交流，加深投资者对公司的了解和认同。

#### ② 员工社会保障及福利情况

公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度。公司按照国家及当地主管部门的规定，为企业员工缴纳养老保险金、医疗保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金以及地方住房管理部门实施的职工住房公积金。根据公司的实际情况，公司合理安排员工的劳动生产、休息休假及工资报酬等。截至目前，公司未发生过因违反劳动和社会保障法律、法规及规章的行为而受行政处罚的记录。

#### ③ 供应商权益保护

公司建立了严格的供应商评定程序，由研发部和采购部门等组成调查小组，负责供应商调查评核，对供应商的产品质量、生产过程、设备能力、人员素质、质量管理体系等进行实地考察。目前公司原材料与商品供应渠道安全稳定，有效保障公司生产经营。

#### ④ 安全生产

公司一贯重视安全生产，实施安全生产责任制，将安全生产责任落实到各级行政领导、工程技术人员、管理人员及各有关部门。重视职工生产安全健康防护，认真贯彻实施《劳动法》和劳动安全卫生法规，保证员工在工作中得到劳动安全卫生方面的保护，并对相关职工每年进行一次健康检查。实行三级安全教育，积极开展安全培训教育宣传，不断提高员工的安全意识。截至目前，公司不存在因重大违反安全生产法律、法规而受罚的情况。

#### ⑤ 产品质量

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO22000 食品安全管理体系的体系认证，制定了《生产控制程序》、《采购控制程序》、《不合格品控制程序》、《监视和测量装置控制

程序》、《设计和开发控制程序》和《HACCP 计划》等质量保障程序，做到提前预防，对整个生产过程进行监督考核，从根本上提升产品质量，通过对全程的质量控制，确保产品质量出厂合格率，切实履行对消费者的责任，保障消费者的合法权益。

#### ⑥环境保护相关的情况

公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，截至目前，未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情形。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 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

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据财政部发布的通知和企业会计准则要求，公司对原会计政策予以相应变更。

相关信息刊载于 2020 年 4 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、公司于 2020 年 10 月 9 日召开的第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于提前解除租赁合同的议案》，同意公司与承租方夏津福味泰食品有限公司签订《解除租赁合同协议书》，提前终止将公司部分机械设备出租给夏津福味泰食品有限公司使用。

相关信息刊载于 2020 年 10 月 10 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、

《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于 2020 年 10 月 9 日召开的第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于提前解除租赁合同的议案》，同意公司全资子公司佳隆食品夏津有限公司与承租方夏津福味泰食品有限公司签订《解除租赁合同协议书》，提前终止将全资子公司部分车间、行政办公区、员工公寓及机械设备等出租给夏津福味泰食品有限公司使用。

相关信息刊载于 2020 年 10 月 10 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 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  | 221,690,697 | 23.69%  |             |    |       |    |    | 221,690,697 | 23.69%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、其他内资持股   | 221,690,697 | 23.69%  |             |    |       |    |    | 221,690,697 | 23.69%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境内自然人持股    | 221,690,697 | 23.69%  |             |    |       |    |    | 221,690,697 | 23.69%  |
| 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  | 713,934,903 | 76.31%  |             |    |       |    |    | 713,934,903 | 76.31%  |
| 1、人民币普通股   | 713,934,903 | 76.31%  |             |    |       |    |    | 713,934,903 | 76.31%  |
| 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     | 935,625,600 | 100.00% |             |    |       |    |    | 935,625,600 | 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              | 52,986 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 50,708      | 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份数量 | 持有无限售条件的股份数量                         | 质押或冻结情况 |    |
|                          |        |                     |             |                              |              |                                      | 股份状态    | 数量 |
| 林平涛                      | 境内自然人  | 17.15%              | 160,454,761 | 0.00                         | 120,341,071  | 40,113,690                           |         |    |
| 林长浩                      | 境内自然人  | 8.36%               | 78,194,308  | 0.00                         | 58,645,731   | 19,548,577                           |         |    |
| 林长青                      | 境内自然人  | 6.82%               | 63,764,901  | 0.00                         | 0            | 63,764,901                           |         |    |
| 许巧婵                      | 境内自然人  | 6.09%               | 56,938,527  | 0.00                         | 42,703,895   | 14,234,632                           |         |    |
| 林长春                      | 境内自然人  | 1.88%               | 17,548,528  | -27,749,760                  | 0            | 17,548,528                           |         |    |

| 蒋文球  | 境内自然人   | 1.03%  | 9,600,800  | 15,300     | 0 | 9,600,800 |  |  |
|--|---|--------|------------|------------|---|-----------|--|--|
| 方翠飞  | 境内自然人   | 0.99%  | 9,236,100  | 8,800,000  | 0 | 9,236,100 |  |  |
| 陈黎丽  | 境内自然人   | 0.89%  | 8,301,463  | 0.00       | 0 | 8,301,463 |  |  |
| 郑泽璇  | 境内自然人   | 0.65%  | 6,105,900  | -2,200,500 | 0 | 6,105,900 |  |  |
| 孙方伟  | 境内自然人   | 0.46%  | 4,301,500  | 400,000    | 0 | 4,301,500 |  |  |
| 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   | 1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 376,901,025 股，占公司总股本的 40.28%，系本公司控股股东和实际控制人。<br>2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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         |            |   |           |  |  |
| 林长青  | 63,764,901  | 人民币普通股 | 63,764,901 |            |   |           |  |  |
| 林平涛  | 40,113,690  | 人民币普通股 | 40,113,690 |            |   |           |  |  |
| 林长浩  | 19,548,577  | 人民币普通股 | 19,548,577 |            |   |           |  |  |
| 林长春  | 17,548,528  | 人民币普通股 | 17,548,528 |            |   |           |  |  |
| 许巧婵  | 14,234,632  | 人民币普通股 | 14,234,632 |            |   |           |  |  |
| 蒋文球  | 9,600,800   | 人民币普通股 | 9,600,800  |            |   |           |  |  |
| 方翠飞  | 9,236,100   | 人民币普通股 | 9,236,100  |            |   |           |  |  |
| 陈黎丽  | 8,301,463   | 人民币普通股 | 8,301,463  |            |   |           |  |  |
| 郑泽璇  | 6,105,900   | 人民币普通股 | 6,105,900  |            |   |           |  |  |
| 孙方伟  | 4,301,500   | 人民币普通股 | 4,301,500  |            |   |           |  |  |
| 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 | 1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 376,901,025 股，占公司总股本的 40.28%，系本公司控股股东和实际控制人。<br>2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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）                       | 公司股东孙方伟通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,301,500 股，占公司总股本 0.46%。   |        |            |            |   |           |  |  |

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：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名                   | 国籍   | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--|----------------|
| 林平涛                      | 中国   | 否              |
| 许巧婵                      | 中国   | 否              |
| 林长青                      | 中国   | 否              |
| 林长春                      | 中国   | 否              |
| 林长浩                      | 中国   | 否              |
| 主要职业及职务                  | 林平涛先生现任本公司董事长。<br>许巧婵女士现任本公司副董事长、深圳市佳大投资发展有限公司执行董事兼总经理，兼任广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。<br>林长浩先生现任本公司董事、总裁。 |                |
| 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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|--|----|----------------|
| 林平涛     | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 许巧婵     | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 林长青     | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 林长春     | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 林长浩     | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务 | 林平涛先生现任本公司董事长。<br>许巧婵女士现任本公司副董事长、深圳市佳大投资发展有限公司执行董事兼总经理，兼任广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。<br>林长浩先生现任本公司董事、总裁。 |    |                |



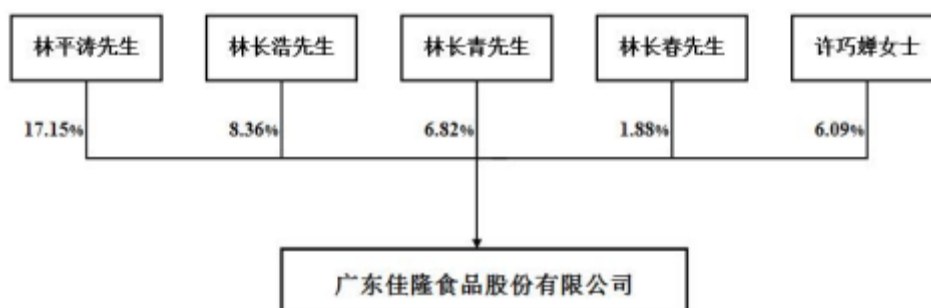
|                      |   |
|----------------------|---|
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
|----------------------|---|

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

## 第七節 優先股相關情況

適用  不適用

報告期公司不存在優先股。

## 第八節 可轉換公司債券相關情況

適用  不適用

報告期公司不存在可轉換公司債券。

## 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<br>(股) | 本期增持<br>股份数量<br>(股) | 本期减持<br>股份数量<br>(股) | 其他增减<br>变动(股) | 期末持股数<br>(股) |
|-----|-----------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------|
| 林平涛 | 董事长       | 现任   | 男  | 72 | 2008年11月25日 | 2024年01月21日 | 160,454,761  |                     |                     |               | 160,454,761  |
| 许巧婵 | 副董事长      | 现任   | 女  | 70 | 2008年11月25日 | 2024年01月21日 | 56,938,527   |                     |                     |               | 56,938,527   |
| 林长浩 | 董事、总裁     | 现任   | 男  | 43 | 2008年11月25日 | 2024年01月21日 | 78,194,308   |                     |                     |               | 78,194,308   |
| 李青广 | 董事        | 现任   | 男  | 42 | 2008年11月25日 | 2021年01月22日 |              |                     |                     |               |              |
| 陈鸿鑫 | 董事、副总裁    | 现任   | 男  | 48 | 2008年11月25日 | 2021年01月22日 |              |                     |                     |               |              |
| 陈泽民 | 董事        | 现任   | 男  | 42 | 2015年01月20日 | 2021年01月22日 |              |                     |                     |               |              |
| 林则强 | 独立董事      | 现任   | 男  | 50 | 2017年04月07日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 林冬存 | 独立董事      | 现任   | 男  | 55 | 2015年01月20日 | 2021年01月22日 |              |                     |                     |               |              |
| 林剑汶 | 独立董事      | 现任   | 男  | 37 | 2018年01月19日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 赖东鸿 | 监事会主席     | 现任   | 男  | 32 | 2017年04月07日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 赖延河 | 监事        | 现任   | 男  | 59 | 2008年11月25日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 张少芬 | 职工监事      | 现任   | 女  | 40 | 2012年01月06日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 许钦鸿 | 副总裁、董事会秘书 | 现任   | 男  | 33 | 2017年03月10日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 钟彩琼 | 财务总监      | 现任   | 女  | 40 | 2015年01月21日 | 2024年01月21日 |              |                     |                     |               |              |
| 郭辉  | 副总裁       | 离任   | 男  | 46 | 2014年03月31日 | 2020年06月04日 |              |                     |                     |               |              |

|    |    |    |    |    |    |    |             |   |   |   |             |
|----|----|----|----|----|----|----|-------------|---|---|---|-------------|
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 295,587,596 | 0 | 0 | 0 | 295,587,596 |
|----|----|----|----|----|----|----|-------------|---|---|---|-------------|

## 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             |
|----|-------|----|-------------|----------------|
| 郭辉 | 副总裁   | 解聘 | 2020年06月04日 | 因个人原因辞去公司副总裁职务 |

## 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

### 1、董事

(1) 林平涛先生，中国国籍，出生于 1949 年 2 月。林平涛先生曾任普宁市佳隆罐头食品公司法定代表人、普宁市双春农业科技有限公司监事、普宁市佳隆食品有限公司董事长、全国调味品标准化技术委员会(SAC/TC398)委员、中国管理科学研究院行业发展研究所高级研究员；现任本公司董事长。

(2) 许巧婵女士，中国国籍，出生于 1950 年 9 月。许巧婵女士曾任普宁市佳隆罐头食品公司副经理、广东省人大代表、广东省工商联执委、揭阳市工商联副主席、广东省光彩事业促进会理事；现任本公司副董事长、深圳市佳大投资发展有限公司执行董事兼总经理，兼任广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。

(3) 林长浩先生，中国国籍，出生于 1977 年 12 月，大学本科，食品工程师。林长浩先生曾任普宁市泰旺贸易有限公司董事长、普宁市佳隆食品有限公司生产主管、副经理、本公司副总经理、生产总监、副总裁；现任本公司董事、总裁。

(4) 李青广先生，中国国籍，出生于 1978 年 5 月，中山大学 MBA。李青广先生曾任普宁市佳隆食品有限公司销售部经理、本公司销售部部长、营销总监；报告期内担任本公司董事。

(5) 陈鸿鑫先生，中国国籍，出生于 1973 年 2 月，大专学历，食品工程师。陈鸿鑫先生曾任普宁市佳隆食品有限公司基建主管、生产厂长、本公司生产部部长；报告期内担任本公司董事、副总裁、生产总监。

(6) 陈泽民先生，中国国籍，出生于 1978 年 12 月，大专学历。陈泽民先生曾任本公司销售考核员、销售部经理、综合管理中心总经理；报告期内担任本公司董事。

(7) 林则强先生，中国国籍，出生于 1970 年 10 月，大学本科，高级会计师，注册税务

师。林则强先生曾任汕头国际集装箱码头有限公司副总经理、汕头港务集团有限公司财务部副经理、审计室主任、广东英联包装股份有限公司独立董事、广东高乐玩具股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事、汕头招商局港口集团有限公司行政部经理，兼任深圳市中深光电股份有限公司独立董事、汕头市港湾房地产开发有限公司监事。

(8) 林冬存先生，中国国籍，出生于 1965 年 10 月，大学本科，三级律师。林冬存先生曾任普宁市经济贸易律师事务所律师、广东海马律师事务所律师，报告期内担任本公司独立董事、广东南山律师事务所合伙人、副主任、党支部副书记，兼任揭阳市国信税务师事务所注册税务师。

(9) 林剑汶先生，中国国籍，出生于 1983 年 7 月，工学硕士。林剑汶先生曾任北京研华兴业电子科技有限公司行业经理、金蝶软件（中国）有限公司高级系统架构师、富士康工业互联网股份有限公司销售总监，现任本公司独立董事、联通（广东）产业互联网有限公司产品总监。

## 2、监事

(1) 赖东鸿先生，中国国籍，出生于 1988 年 10 月。赖东鸿先生曾任本公司采购部文员、采购部经理，现任本公司监事会主席、项目经理。

(2) 赖延河先生，中国国籍，出生于 1961 年 6 月，大学专科，银行金融业中级经济师。赖延河先生曾任陕西省澄合矿务局权家河矿财务科副科长、陕西省澄合矿务局财务处科长、广东省普宁市联运贸易服务总公司财务部经理；现任本公司监事、内部审计部负责人。

(3) 张少芬女士，中国国籍，出生于 1981 年 4 月。历任本公司采购部文员、生产部经理；现任本公司职工监事、采购部经理。

## 3、高级管理人员

(1) 林长浩先生：公司总裁（简历见前述董事介绍）。

(2) 陈鸿鑫先生：公司副总裁（简历见前述董事介绍）。

(3) 许钦鸿先生，中国国籍，出生于 1987 年 7 月，大学本科。许钦鸿先生曾任深圳必维华法商品检定有限公司财务助理、本公司证券事务代表、证券事务部经理，现任本公司副总裁、董事会秘书。

(4) 钟彩琼女士，中国国籍，出生于 1980 年 11 月，大专学历，中级会计师。钟彩琼女士曾任本公司财务部会计、物料部经理、财务部主管、经理、财务中心副总经理，现任本公

司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

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 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 许巧婵          | 深圳市佳大投资发展有限公司                     | 执行董事、总经理      | 2006年09月01日 |             | 否             |
| 许巧婵          | 广东省工商联女企业家协会                      | 常务副会长         | 2009年08月02日 |             | 否             |
| 许巧婵          | 揭阳市女企业家商会                         | 副会长           | 1999年12月29日 |             | 否             |
| 林则强          | 汕头招商局港口集团有限公司                     | 行政部经理         | 2018年05月05日 |             | 是             |
| 林则强          | 深圳市中深光电股份有限公司                     | 独立董事          | 2017年12月20日 | 2020年12月19日 | 是             |
| 林则强          | 汕头市港湾房地产开发有限公司                    | 监事            | 2010年07月08日 |             | 否             |
| 林冬存          | 广东南山律师事务所                         | 合伙人、副主任、党支部书记 | 2000年12月01日 |             | 是             |
| 林冬存          | 揭阳市国信税务师事务所                       | 注册税务师         | 2008年12月01日 |             | 是             |
| 林剑汶          | 联通（广东）产业互联网有限公司                   | 产品总监          | 2019年12月26日 |             | 是             |
| 在其他单位任职情况的说明 | 深圳市佳大投资发展有限公司是本公司控股股东、实际控制人控制的公司。 |               |             |             |               |

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

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 公司董事会薪酬与考核委员会在董事会的授权下，负责制定公司董事、高级管理人员的薪酬标准与方案；负责审查公司董事、高级管理人员履行职责并对其进行年度考核；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司股东大会负责审议董事、监事的薪酬方案，公司董事会负责审议高级管理人员的薪酬方案。独立董事应当对公司董事、高级管理人员的薪酬发表独立意见。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 公司董事、监事、高级管理人员按照其岗位职务，根据公司现行的薪酬分配制度和业绩考核规定获取薪酬。   |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事的津贴或薪酬以及高级管理人员的基本薪酬按月发放，绩效薪酬（如适用）根据考核周期发放。   |

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 |
|-----|-----------|----|----|------|--------------|--------------|
| 林平涛 | 董事长       | 男  | 72 | 现任   | 31.48        | 否            |
| 许巧婵 | 副董事长      | 女  | 70 | 现任   | 27.16        | 否            |
| 林长浩 | 董事、总裁     | 男  | 43 | 现任   | 20.83        | 否            |
| 李青广 | 董事        | 男  | 42 | 现任   | 22.25        | 否            |
| 陈鸿鑫 | 董事、副总裁    | 男  | 48 | 现任   | 43.31        | 否            |
| 陈泽民 | 董事        | 男  | 42 | 现任   | 18.17        | 否            |
| 林则强 | 独立董事      | 男  | 50 | 现任   | 6            | 否            |
| 林冬存 | 独立董事      | 男  | 55 | 现任   | 6            | 否            |
| 林剑汶 | 独立董事      | 男  | 37 | 现任   | 6            | 否            |
| 赖东鸿 | 监事会主席     | 男  | 32 | 现任   | 10.08        | 否            |
| 赖延河 | 监事        | 男  | 59 | 现任   | 7.19         | 否            |
| 张少芬 | 职工监事      | 女  | 40 | 现任   | 10.47        | 否            |
| 许钦鸿 | 副总裁、董事会秘书 | 男  | 33 | 现任   | 19.84        | 否            |
| 钟彩琼 | 财务总监      | 女  | 40 | 现任   | 15.15        | 否            |
| 郭辉  | 副总裁       | 男  | 46 | 离任   | 35.08        | 否            |
| 合计  | --        | -- | -- | --   | 279.01       | --           |

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）             | 254       |
| 主要子公司在职员工的数量（人）           | 4         |
| 在职员工的数量合计（人）              | 258       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 258       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 13        |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 134       |
| 销售人员                      | 20        |
| 技术人员                      | 29        |
| 财务人员                      | 17        |



|        |       |
|--------|-------|
| 行政人员   | 58    |
| 合计     | 258   |
| 教育程度   |       |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大学专科以下 | 199   |
| 大学专科   | 48    |
| 本科     | 10    |
| 硕士     | 1     |
| 合计     | 258   |

## 2、薪酬政策

为了鼓励先进鞭策后进，奖勤罚懒，提高公司整体运作效率，公司制定了具有竞争力且兼顾公平性的薪酬体系，合理确定了员工薪酬结构，构建了科学的绩效考核体系，定期对员工的工作职责履行程度、任务完成情况以及贡献率等进行考核，并将考核结果作为员工晋升、培训、提薪、奖惩的重要依据；不定期调整员工薪酬，激发员工积极性，增强公司凝聚力，提高员工对公司的认同感和满意度。同时，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关要求，与公司员工签订了劳动合同，为员工办理了社会保险，切实保障员工合法权益。

为了有效调动公司董事、监事和高级管理人员的积极性、主动性和创造性，公司制定了《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》，公司董事、监事和高级管理人员依照其所担任的管理职务或其他岗位职务对应的薪酬与考核标准领取相应的薪酬。在公司担任多项职务的高级管理人员，只能按薪酬最高的单项职务领取相应薪酬。

## 3、培训计划

为实施公司人才战略，提升公司核心竞争力，公司制定了培训管理制度，规范公司培训工作流程，保证公司培训工作有目的、有计划、有实效地进行。公司培训工作贯穿岗前、在岗、晋升等过程，注重对企业文化的培训与引导，塑造共同的文化精神，使员工认同和适应公司文化；采用会议简报、专题讨论、个例讲解等形式，加深员工对公司规章制度的理解，使员工明确自身的职责，规范自身的行为，有效执行公司规章制度；通过内部培训与外部培训相结合，提高员工业务能力，提升员工综合素质，满足公司对各类人才的需求，推动公司业务发展和战略落地。

#### 4、勞務外包情況

適用  不適用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会运作规范，决策合理，程序合法。公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽职，对涉及公司经营管理的重大事项均能够按照相关规定履行相应的审批程序，并及时、准确、完整地披露相关信息，保证公司信息披露质量和透明度，切实维护投资者合法权益。截至报告期末，公司治理实际情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。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求，依法规范股东大会的召集、召开程序，平等对待全体股东，为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。

报告期内，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和各职能部门能够独立运作。公司控股股东行为规范，未出现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的行为。

#### 3、关于董事和董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格履行董事选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正。公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一，董事人员构成和人数符合法律、法规和《公司章程》的规定。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。公司依法保障董事会的召集、召开程序，充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《公司章程》、

《董事会议事规则》以及《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。报告期内董事会未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

#### 4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，严格履行监事选聘程序。公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，占全体监事的三分之一。报告期内，全体监事能够依照《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、财务状况、董事、经理和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，并建立高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人绩效相联系的激励约束机制，董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与相关利益者的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，切实履行信息披露义务，指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为公司信息披露的报纸和网站，通过接待来访、回答咨询、网络互动、业绩说明会等方式，做好与投资者的沟通。报告期内，公司真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平的获取公司信息。

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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立自主经营的能力。

### （一）业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，业务与公司控股股东、实际控制人及其控制的企业相互独立，按照经营计划自主组织经营，独立开展业务，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营活动的情况，具有直接面向市场独立经营的能力。

### （二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，不存在控股股东、实际控制人及主要股东干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，公司的研发、采购、生产、销售和行政管理人员完全独立，均与公司签订了劳动聘用合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

### （三）资产独立

公司完整拥有与其目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司目前没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### （四）机构独立

公司自成立之日起，严格按照《公司法》有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会、管理层即“三会一层”的组织架构，建立了规范的法人治理结构。设立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立。各部门严格按照公司的管理制度在公司管理层的领导下运作，与控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业完全分开，不存在上下级关系，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

### （五）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立、完整、规范的财务核算体系和规范的财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司在中国银行股份有限公司揭阳普宁支行开立基本存款账户，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。

## 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   |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 31.63%  | 2020 年 05 月 20 日 | 2020 年 05 月 21 日 | 《2019 年年度股东大会决议公告》（编号 2020-011）刊登于 2020 年 5 月 21 日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |

### 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 |
| 林则强               | 4            | 2         | 2            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 林冬存               | 4            | 2         | 2            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 林剑汶               | 4            | 2         | 2            | 0         | 0       | 否                | 1        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 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

报告期内，公司独立董事本着独立、客观和公正的原则，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规章制度的要求，尽职尽责地开展工作，及时了解、关注公司的经营发展与内部控制情况，积极出席公司相关会议，认真审议公司各项议案，对公司会计政策变更、资产出售及利润分配等相关事项发表独立意见，有效保证公司规范运作，切实维护公司和全体股东尤其是中小股东的合法利益。公司结合自身实际情况，对独立董事的意见与建议予以采纳。

## 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，公司审计委员会委员严格按照《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》等相关制度的规定，加强与公司内审部的沟通交流，及时掌握内审部工作进度，按时审议内审工作报告和总结；检查公司的财务政策和财务状况，督促公司按照财政部发布的通知和要求变更会计政策，确保会计政策更准确、客观、公允地反映公司经营成果和财务状况；做好与外聘审计机构的沟通与协调工作，协商确定年度审计工作安排，跟踪督导公司年度审计工作，确保审计机构按时提交审计报告；积极引导公司建立合理有效的内部控制制度，认真核查公司定期报告、内部控制、资产出租及出售等重大事项，客观发表自己的意见与观点，切实履行委员职责。

### 2、战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会委员根据《董事会战略委员会工作细则》和《独立董事工作制度》等相关制度的规定，及时了解掌握公司所处行业发展趋势、生产经营情况和重大事项进展情况，借助自身丰富经验和专业能力，对公司 2020 年经营计划、发展方针以及资产使用情况等方面提出了建设性意见与建议，审议通过了《关于公司发展战略及 2020 年度经营计划的议案》、《关于提前解除租赁合同的议案》、《关于签订<房屋租赁合同补充协议>的议案》以及《关于出售部分资产的议案》等事项。

### 3、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会委员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等要求，积极参与讨论并审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬，认真听取董事、监事及高级管理人员的年度工作汇报，合理考评公司董事、监事和高级管理人员的年度绩效，切实履行薪酬与考核委员会委员的责任和义务。

### 4、提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会委员严格按照《公司法》、《上市公司章程指引》及《上市公司治理准则》等相关规定，结合公司实际情况，优化调整公司董事会及高级管理人员结构，促进公司规范运作，提高公司管理效率。同时，积极搜寻合格的董事人选，认真审核公司新聘任董事的职业、学历、工作背景等资料，确保候选人员任职资格合法合规，能够完全胜任所聘岗位职责要求。报告期内，提名委员会审议通过了《关于调整公司董事会及高级管理人员结构的议案》、《关于提名公司第七届董事会独立董事候选人的议案》以及《关于提名公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》等事项。

## 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

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司高级管理人员直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。公司董事会薪酬与考核委员会在董事会的授权下，负责制定公司高级管理人员的薪酬标准与方案，并对公司高级管理人员的履行情况、经营目标完成情况等进行年度考核。



公司薪酬与考核委员会对公司 2020 年高级管理人员的履职和薪酬情况进行了考评，认为：2020 年，公司董事、监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬水平合理，符合公司绩效考核指标。公司董事、监事和高级管理人员 2020 年薪酬发放情况真实、合理、准确，符合公司相关规定。

## 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 29 日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《广东佳隆食品股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》   |  |
| 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                         | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动中存在舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10% 以上的修正）；（3）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；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；（5）发现重大缺陷并报告给管理层，在合理的时间未予以整改落实；（6）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）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；（4）对于期末财务报告过程的</p> | <p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（3）严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；（4）生产故障造成停产 3 天及以上；（5）负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害。</p> <p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：（1）违规并被处罚；（2）生产故障造成停产 2 天以内；（3）负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害。</p> <p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：（1）轻微违规并已整改；（2）生产短暂暂停并在半天内</p> |

|                |   |  |
|----------------|---|--|
|                | 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。  | 能够恢复；(3) 负面消息在企业内部流传,企业的外部声誉没有受较大影响。   |
| 定量标准           | 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错报与利润表相关的,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 1%,则认定为一般缺陷;1%至 2%之间认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 2%,则认定为重大缺陷。<br>内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产管理相关的,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 1%,则认定为一般缺陷;1%至 2%之间认定为重要缺陷;如果超过资产总额 2%,则认定为重大缺陷。 | 定量标准以利润总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失,以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额小于利润总额的 3%,则认定为一般缺陷;3%至 5%之间认定为重要缺陷;如果超过利润总额的 5%,则认定为重大缺陷。 |
| 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  |   |
|--|---|
| 我们认为,广东佳隆食品股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |   |
| 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 29 日  |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引   | 详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《广东佳隆食品股份有限公司内部控制鉴证报告》。 |
| 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 27 日   |
| 审计机构名称   | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计报告文号   | 众会字（2021）第 04462 号 |
| 注册会计师姓名  | 杨格、范伟峰             |

审计报告正文

广东佳隆食品股份有限公司全体股东：

#### 1、审计意见

我们审计了广东佳隆食品股份有限公司（以下简称佳隆股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了佳隆股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、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，我们独立于佳隆股份，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。

#### 3、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) 固定资产及投资性房地产的减值测试

### ① 事项描述

请参见财务报表附注 3.19、3.20、5.8 及 5.9，截至 2020 年 12 月 31 日，佳隆股份合并报表固定资产账面价值为 55,478.47 万元，投资性房地产（全部为采用成本模式计量）账面价值为 17,467.54 万元。

管理层对固定资产和投资性房地产的减值迹象进行了分析和识别，并对存在减值迹象的相关资产，通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据资产所属的资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

由于固定资产及投资性房地产账面价值对财务报表影响重大，且上述评估过程涉及重大的管理层估计，因此我们将该事项作为关键审计事项。

### ② 审计应对

我们针对管理层对固定资产及投资性房地产减值的测试，所执行的主要审计程序如下：

A、了解并测试了管理层对固定资产及投资性房地产减值评估内部控制；

B、对重要的固定资产、投资性房地产实施监盘程序，检查其物理状况及实际使用情况等；

C、结合与管理层的访谈，并获取评估机构出具的《进行减值测试所涉及固定资产和投资性房地产可回收价值的资产评估报告》，了解和评估报告中使用的评估方法、重要假设及其合理性；

D、对评估机构的资质、专业能力和独立性进行评价；

E、执行减值测试复核，包括减值评估中采用的关键假设及可回收价值的确定依据及验算；

F、检查与资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 4、其他信息

佳隆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳隆股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳隆股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳隆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳隆股份的财务报告过程。

## 6、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可

能导致对佳隆股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳隆股份不能持续经营。

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

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师杨格（项目合伙人）

中国注册会计师范伟峰

中国·上海

2021年4月27日

## 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：广东佳隆食品股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |
| 货币资金          | 231,420,693.06        | 196,643,733.65        |
| 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          | 18,129,826.33         | 4,986,607.34          |
| 应收款项融资        |                       |                       |
| 预付款项          | 8,679,332.80          | 15,801,295.41         |
| 应收保费          |                       |                       |
| 应收分保账款        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |                       |                       |
| 其他应收款         | 802,184.76            | 1,233,792.70          |
| 其中：应收利息       |                       |                       |
| 应收股利          |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |                       |                       |
| 存货            | 28,836,907.45         | 39,716,262.54         |
| 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        | 3,114,829.13          | 3,372,350.81          |
| <b>流动资产合计</b> | <b>290,983,773.53</b> | <b>261,754,042.45</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |
| 发放贷款和垫款       |                       |                       |
| 债权投资          |                       |                       |



|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 189,081,000.00   | 189,081,000.00   |
| 投资性房地产    | 174,675,417.09   | 366,095,269.94   |
| 固定资产      | 554,784,703.30   | 389,122,353.00   |
| 在建工程      | 3,460,528.21     | 5,079,495.94     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 45,446,891.53    | 42,487,636.05    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 5,869,418.35     | 884,196.06       |
| 递延所得税资产   | 2,366,256.55     | 1,552,634.81     |
| 其他非流动资产   | 10,522,235.15    | 12,512,478.98    |
| 非流动资产合计   | 986,206,450.18   | 1,006,815,064.78 |
| 资产总计      | 1,277,190,223.71 | 1,268,569,107.23 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 20,412,963.68    | 12,449,545.47    |
| 预收款项      | 680,094.53       | 20,803,146.81    |
| 合同负债      | 11,865,902.00    |                  |
| 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    | 2,334,357.16     | 4,301,765.97     |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应交税费        | 6,622,673.41   | 3,398,141.90   |
| 其他应付款       | 1,477,142.66   | 2,778,771.11   |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      | 978,907.48     |                |
| 流动负债合计      | 44,372,040.92  | 43,731,371.26  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 52,086.21      |                |
| 递延收益        | 33,570,565.50  | 35,391,162.80  |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 33,622,651.71  | 35,391,162.80  |
| 负债合计        | 77,994,692.63  | 79,122,534.06  |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 935,625,600.00 | 935,625,600.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 54,952,715.98  | 54,952,715.98  |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 盈余公积          | 54,964,678.26    | 52,992,144.76    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 153,652,536.84   | 145,876,112.43   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,199,195,531.08 | 1,189,446,573.17 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,199,195,531.08 | 1,189,446,573.17 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,277,190,223.71 | 1,268,569,107.23 |

法定代表人：林平涛 主管会计工作负责人：林长浩 会计机构负责人：钟彩琼

## 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      |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |
| 货币资金          | 231,410,058.15        | 195,442,264.02        |
| 交易性金融资产       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |                       |                       |
| 应收票据          |                       |                       |
| 应收账款          | 23,110,418.06         | 9,570,311.55          |
| 应收款项融资        |                       |                       |
| 预付款项          | 8,354,722.12          | 15,472,758.46         |
| 其他应收款         | 286,715,938.47        | 285,551,109.71        |
| 其中：应收利息       |                       |                       |
| 应收股利          |                       |                       |
| 存货            | 28,835,655.65         | 39,853,751.94         |
| 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        | 123,588.38            | 473,688.46            |
| <b>流动资产合计</b> | <b>578,550,380.83</b> | <b>546,363,884.14</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |
| 债权投资          |                       |                       |
| 其他债权投资        |                       |                       |
| 长期应收款         |                       |                       |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 189,081,000.00   | 189,081,000.00   |
| 投资性房地产      | 174,675,417.09   | 164,575,800.62   |
| 固定资产        | 296,866,158.69   | 317,377,485.19   |
| 在建工程        | 3,460,528.21     | 4,897,618.73     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 12,094,004.54    | 13,238,815.41    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 5,869,418.35     | 884,196.06       |
| 递延所得税资产     | 2,366,256.55     | 1,518,576.92     |
| 其他非流动资产     | 10,372,427.73    | 12,263,352.00    |
| 非流动资产合计     | 704,785,211.16   | 713,836,844.93   |
| 资产总计        | 1,283,335,591.99 | 1,260,200,729.07 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 28,607,036.07    | 17,612,970.95    |
| 预收款项        | 680,094.53       | 20,676,540.99    |
| 合同负债        | 11,865,902.00    |                  |
| 应付职工薪酬      | 2,318,897.16     | 4,206,765.97     |
| 应交税费        | 5,773,666.49     | 2,745,993.81     |
| 其他应付款       | 1,465,818.39     | 2,339,382.10     |
| 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      | 978,907.48       |                  |
| 流动负债合计      | 51,690,322.12    | 47,581,653.82    |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 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       | 52,086.21        |                  |
| 递延收益       |                  | 751,226.54       |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 52,086.21        | 751,226.54       |
| 负债合计       | 51,742,408.33    | 48,332,880.36    |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 935,625,600.00   | 935,625,600.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 54,964,678.26    | 52,992,144.76    |
| 未分配利润      | 186,050,189.42   | 168,297,387.97   |
| 所有者权益合计    | 1,231,593,183.66 | 1,211,867,848.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,283,335,591.99 | 1,260,200,729.07 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2020 年度        | 2019 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 243,328,651.83 | 296,593,418.13 |
| 其中：营业收入 | 243,328,651.83 | 296,593,418.13 |
| 利息收入    |                |                |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 229,632,862.62 | 261,617,594.13 |
| 其中：营业成本             | 159,772,308.07 | 166,278,215.49 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额       |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 8,147,817.40   | 9,072,543.59   |
| 销售费用                | 13,417,803.83  | 38,262,056.46  |
| 管理费用                | 41,680,750.19  | 38,778,317.59  |
| 研发费用                | 9,255,748.10   | 12,205,895.56  |
| 财务费用                | -2,641,564.97  | -2,979,434.56  |
| 其中：利息费用             |                |                |
| 利息收入                | 2,651,852.55   | 2,996,171.46   |
| 加：其他收益              | 1,122,370.76   | 1,387,370.76   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 642,569.61     | 615,670.85     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -1,484,914.07  | -382,809.89    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -544,378.55    |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 13,431,436.96 | 36,596,055.72 |
| 加：营业外收入               | 90,359.24     | 246,276.62    |
| 减：营业外支出               | 597,954.66    | 2,549,769.26  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 12,923,841.54 | 34,292,563.08 |
| 减：所得税费用               | 3,174,883.63  | 6,314,631.89  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 9,748,957.91  | 27,977,931.19 |
| （一）按经营持续性分类           |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 9,748,957.91  | 27,977,931.19 |
| 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        | 9,748,957.91  | 27,977,931.19 |
| 2.少数股东损益              |               |               |
| 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            | 9,748,957.91 | 27,977,931.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 9,748,957.91 | 27,977,931.19 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |              |               |
| 八、每股收益：             |              |               |
| （一）基本每股收益           | 0.0104       | 0.0299        |
| （二）稀释每股收益           | 0.0104       | 0.0299        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林平涛主管会计工作负责人：林长浩会计机构负责人：钟彩琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 240,723,490.88 | 299,186,815.45 |
| 减：营业成本                        | 155,373,790.22 | 168,131,877.09 |
| 税金及附加                         | 5,725,498.30   | 6,052,750.56   |
| 销售费用                          | 13,417,803.83  | 38,262,056.46  |
| 管理费用                          | 34,839,726.06  | 30,187,808.99  |
| 研发费用                          | 9,255,748.10   | 12,205,895.56  |
| 财务费用                          | -2,641,370.33  | -2,972,914.46  |
| 其中：利息费用                       |                |                |
| 利息收入                          | 2,650,857.91   | 2,988,751.36   |
| 加：其他收益                        | 53,000.00      | 318,000.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 642,569.61     | 615,670.85     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |



|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)     |               |               |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)    |               |               |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)      | -1,475,453.86 | -285,503.97   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)      | -539,039.55   |               |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)      |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      | 23,433,370.90 | 47,967,508.13 |
| 加：营业外收入                | 30,744.45     | 228,527.50    |
| 减：营业外支出                | 597,954.66    | 249,563.06    |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    | 22,866,160.69 | 47,946,472.57 |
| 减：所得税费用                | 3,140,825.74  | 6,343,229.24  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      | 19,725,334.95 | 41,603,243.33 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 19,725,334.95 | 41,603,243.33 |
| (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             | 19,725,334.95 | 41,603,243.33 |
| 七、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            | 0.0211        | 0.0445        |
| （二）稀释每股收益            | 0.0211        | 0.0445        |

## 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  | 254,415,881.98 | 317,320,033.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                |                |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,052,875.04   | 5,690,563.78   |
| 经营活动现金流入小计      | 257,468,757.02 | 323,010,597.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 124,405,188.69 | 165,341,558.28 |
| 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           | 25,566,479.00  | 39,057,001.65  |
| 支付的各项税费                   | 26,176,713.60  | 40,154,190.35  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 18,374,623.40  | 42,597,954.42  |
| 经营活动现金流出小计                | 194,523,004.69 | 287,150,704.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 62,945,752.33  | 35,859,892.37  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 642,569.61     | 615,670.85     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 67,711.00      | 63,374.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 710,280.61     | 679,044.85     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28,879,073.53  | 55,028,466.21  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 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                | 28,879,073.53  | 55,028,466.21  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -28,168,792.92 | -54,349,421.36 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计          |                |                |
| 偿还债务支付的现金           |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          |                |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |                |                |
| 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      | 34,776,959.41  | -18,489,528.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 196,643,733.65 | 215,133,262.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 231,420,693.06 | 196,643,733.65 |

## 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            | 251,161,409.83 | 315,554,697.83 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,892,125.76   | 5,311,177.50   |
| 经营活动现金流入小计                | 254,053,535.59 | 320,865,875.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 123,909,154.64 | 165,341,558.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 25,277,436.64  | 38,405,697.37  |
| 支付的各项税费                   | 23,951,622.09  | 32,365,843.35  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 19,912,448.74  | 85,691,117.26  |
| 经营活动现金流出小计                | 193,050,662.11 | 321,804,216.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 61,002,873.48  | -938,340.93    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 642,569.61     | 615,670.85     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 67,711.00      | 63,374.00      |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流入小计              | 710,280.61     | 679,044.85     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 25,745,359.96  | 18,596,960.02  |
| 投资支付的现金                 |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流出小计              | 25,745,359.96  | 18,596,960.02  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -25,035,079.35 | -17,917,915.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               |                |                |
| 取得借款收到的现金               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                |                |
| 筹资活动现金流入小计              |                |                |
| 偿还债务支付的现金               |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                |                |
| 筹资活动现金流出小计              |                |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |                |                |
| 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          | 35,967,794.13  | -18,856,256.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 195,442,264.02 | 214,298,520.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 231,410,058.15 | 195,442,264.02 |

**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    |        |    |  |               |       |        |              |               |              |                |              |                  |              |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备       | 未分配利润          | 其他           | 小计               |              |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |              |               |              |                |              |                  |              |                  |
| 一、上年期末余额              | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |              | 52,992,144.76 |              | 145,876,112.43 |              | 1,189,446,573.17 |              | 1,189,446,573.17 |
| 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              | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |              | 52,992,144.76 |              | 145,876,112.43 |              | 1,189,446,573.17 |              | 1,189,446,573.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |               |       |        | 1,972,533.50 |               | 7,776,424.41 |                | 9,748,957.91 |                  | 9,748,957.91 |                  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |              |               | 9,748,957.91 |                | 9,748,957.91 |                  | 9,748,957.91 |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |               |       |        |              |               |              |                |              |                  |              |                  |
| 1. 所有者投入的普            |                |        |    |  |               |       |        |              |               |              |                |              |                  |              |                  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 通股                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 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 |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  | 54,964,678.26 |  | 153,652,536.84 |  | 1,199,195,531.08 |  | 1,199,195,531.08 |

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    |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |  |                  |         |
|                   | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |  |                  |         |
| 优先股               |                | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |  |                  |         |
| 一、上年期末余额          | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 |        | 122,058,505.57 |    | 1,161,468,641.98 |  | 1,161,468,641.98 |         |
| 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          | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 |        | 122,058,505.57 |    | 1,161,468,641.98 |  | 1,161,468,641.98 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—” |                |        |    |  |               |       |        |      | 4,160,324.33  |        | 23,817,606.86  |    | 27,977,931.19    |  | 27,977,931.19    |         |



|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 号填列)              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 27,977,931.19 | 27,977,931.19 | 27,977,931.19 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 2. 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           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  | 52,992,144.76 |  | 145,876,112.43 |  | 1,189,446,573.17 |  | 1,189,446,573.17 |

## 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                  | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |              | 52,992,144.76 | 168,297,387.97 |    | 1,211,867,848.71 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额                  | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |              | 52,992,144.76 | 168,297,387.97 |    | 1,211,867,848.71 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |        | 1,972,533.50 | 17,752,801.45 |                |    | 19,725,334.95    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |              |               | 19,725,334.95  |    | 19,725,334.95    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |    |               |       |        |              |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,972,533.50  | -1,972,533.50  |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,972,533.50  | -1,972,533.50  |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  | 54,964,678.26 | 186,050,189.42 |  | 1,231,593,183.66 |

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              | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 | 130,854,468.97 |    | 1,170,264,605.38 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 | 130,854,468.97 |    | 1,170,264,605.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 4,160,324.33  | 37,442,919.00  |    | 41,603,243.33    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 41,603,243.33  |    | 41,603,243.33    |
| （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           |                |  |  |  |               |  |  |  | 4,160,324.33  | -4,160,324.33  |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  | 4,160,324.33  | -4,160,324.33  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  | 52,992,144.76 | 168,297,387.97 |  | 1,211,867,848.71 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由 2001 年 7 月 25 日成立的普宁市佳隆食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91445200X18195192M。公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为制造业。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 93,562.56 万股，注册资本为 93,562.56 万元，注册地：广东普宁，总部地址：广东普宁。本公司主要经营活动为：从事食品研究开发；调味品、罐头、蔬菜制品、食用油、油脂及其制品、粮食加工品、保健食品生产、销售；食品添加剂生产、销售；国内贸易、货物及技术的进出口业务；自有场地租赁，机械设备经营租赁。（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）。

本公司的实际控制人为林平涛、许巧婵、林长青、林长春和林长浩。

本财务报告于 2021 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                   |
|-------------------------|
| 佳隆食品夏津有限公司（以下简称“佳隆夏津”）  |
| 广州市佳隆食品有限公司（以下简称“广州佳隆”） |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对

本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，



于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

(3) 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### （5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

##### 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### （2）共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 該金融資產已轉移，且本公司轉移了該金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬；

3) 該金融資產已轉移，且本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬，但是，本公司未保留對該金融資產的控制。

金融負債（或其一部分）的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債（或該部分金融負債）。

## （2）金融資產的分類

根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特征，將金融資產劃分為以下三類：

- 1) 以攤余成本計量的金融資產；
- 2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；
- 3) 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。

### ①以攤余成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，本公司將其分類為以攤余成本計量的金融資產：

A、本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；

B、該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

### ②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具投資）

金融資產同時符合下列條件的，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

A、本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；

B、該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

### ③以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

按照本條第①項分類為以攤余成本計量的金融資產和按照本條第②項分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具投資）之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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；

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；



2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义;

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日,是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金;

②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。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

#### （7）金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

②租赁应收款；

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失

的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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；

④对于财务担保合同，信用损失应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；

⑤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；

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：

| 组合名称     | 确定组合依据     |
|----------|------------|
| 应收账款组合 1 | 合并范围内关联方款项 |
| 应收账款组合 2 | 账龄组合       |

经过测试，上述应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

### 5) 其他应收款减值

按照“（7）金融工具的减值”之“2）减值准备的确认和计量”中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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      | 确定组合依据     |
|-----------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 合并范围内关联方款项 |
| 其他应收款组合 2 | 账龄组合       |

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照“（7）金融工具的减值”之“2）减值准备的确认和计量”中的描述确认和计量减值。

#### （8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分；
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益；
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一

项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资

产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

详见“10、金融工具”。

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

详见“10、金融工具”。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见“10、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 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

详见“10、金融工具”。

### 15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“10、金融工具”。

## 17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

益。

## 18、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；

3) 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；

4) 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。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 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处  
理

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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

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，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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、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      |
|-------|-------|------|-----|-----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5-40 | 5%  | 19%-2.38% |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.50%     |
| 办公设备  | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%       |
| 运输设备  | 年限平均法 | 9    | 5%  | 10.56%    |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

D、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## 21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

## 23、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产

管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按取得时尚可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 24、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允



价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### A、设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### B、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

③确定计入当期损益的金额；

④确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时；

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 28、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## （2）收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

当经销商完成销售时，本公司根据完成情况按一定比例向其提供实物商品奖励。

来自商品销售的货款收入根据公允价值在销售商品收入与应给予经销商实物商品返利奖励之间进行分配，与实物商品返利奖励相关的部分收入予以递延，并于奖励商品交付时结转计入当期损益。

### （3）收入确认的具体方法

销售商品收入：客户提货或签收后，确认收入。

租赁收入：在租赁期内按直线法确认收入。

## 31、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

### （4）政府补助在利润表中的核算

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

### （5）政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 32、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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。



### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序   | 备注                                      |
|---|--|---|
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。 | 公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十二次会议审议通过。 | 详见“2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。 |

其他说明：

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。

2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

单位：元

| 项目     | 2019年12月31日   | 2020年1月1日     | 调整数            |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 合同负债   | -             | 19,049,050.42 | 19,049,050.42  |
| 预收款项   | 20,803,146.81 | 126,605.82    | -20,676,540.99 |
| 其他流动负债 | -             | 2,378,717.11  | 2,378,717.11   |
| 递延收益   | 35,391,162.80 | 34,639,936.26 | -751,226.54    |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

| 资产负债表科目 | 对2020年12月31日余额的影响金额（元） |               |
|---------|------------------------|---------------|
|         | 合并                     | 母公司           |
| 预收款项    | -8,508,964.99          | -8,508,964.99 |
| 合同负债    | 11,865,902.00          | 11,865,902.00 |
| 其他流动负债  | 978,907.48             | 978,907.48    |
| 递延收益    | -4,335,844.49          | -4,335,844.49 |

| 利润表科目 | 对2020年度的影响金额（元） |               |
|-------|-----------------|---------------|
|       | 合并              | 母公司           |
| 营业成本  | 6,246,238.80    | 6,246,238.80  |
| 销售费用  | -6,246,238.80   | -6,246,238.80 |

## (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      | 196,643,733.65 | 196,643,733.65 |     |
| 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      | 4,986,607.34   | 4,986,607.34   |     |
| 应收款项融资    |                |                |     |
| 预付款项      | 15,801,295.41  | 15,801,295.41  |     |
| 应收保费      |                |                |     |
| 应收分保账款    |                |                |     |
| 应收分保合同准备金 |                |                |     |
| 其他应收款     | 1,233,792.70   | 1,233,792.70   |     |
| 其中：应收利息   |                |                |     |
| 应收股利      |                |                |     |
| 买入返售金融资产  |                |                |     |
| 存货        | 39,716,262.54  | 39,716,262.54  |     |
| 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      | 3,372,350.81     | 3,372,350.81     |  |
| 流动资产合计      | 261,754,042.45   | 261,754,042.45   |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      |                  |                  |  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产   | 189,081,000.00   | 189,081,000.00   |  |
| 投资性房地产      | 366,095,269.94   | 366,095,269.94   |  |
| 固定资产        | 389,122,353.00   | 389,122,353.00   |  |
| 在建工程        | 5,079,495.94     | 5,079,495.94     |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 42,487,636.05    | 42,487,636.05    |  |
| 开发支出        |                  |                  |  |
| 商誉          |                  |                  |  |
| 长期待摊费用      | 884,196.06       | 884,196.06       |  |
| 递延所得税资产     | 1,552,634.81     | 1,552,634.81     |  |
| 其他非流动资产     | 12,512,478.98    | 12,512,478.98    |  |
| 非流动资产合计     | 1,006,815,064.78 | 1,006,815,064.78 |  |
| 资产总计        | 1,268,569,107.23 | 1,268,569,107.23 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |
| 短期借款        |                  |                  |  |
| 向中央银行借款     |                  |                  |  |
| 拆入资金        |                  |                  |  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |  |
| 应付票据        |                  |                  |  |
| 应付账款        | 12,449,545.47    | 12,449,545.47    |  |

|             |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 预收款项        | 20,803,146.81  | 126,605.82     | -20,676,540.99 |
| 合同负债        |                | 19,049,050.42  | 19,049,050.42  |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |                |
| 应付职工薪酬      | 4,301,765.97   | 4,301,765.97   |                |
| 应交税费        | 3,398,141.90   | 3,398,141.90   |                |
| 其他应付款       | 2,778,771.11   | 2,778,771.11   |                |
| 其中：应付利息     |                |                |                |
| 应付股利        |                |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |                |
| 其他流动负债      |                | 2,378,717.11   | 2,378,717.11   |
| 流动负债合计      | 43,731,371.26  | 44,482,597.80  |                |
| 非流动负债：      |                |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |                |
| 长期借款        |                |                |                |
| 应付债券        |                |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |                |
| 永续债         |                |                |                |
| 租赁负债        |                |                |                |
| 长期应付款       |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |                |
| 预计负债        |                |                |                |
| 递延收益        | 35,391,162.80  | 34,639,936.26  | -751,226.54    |
| 递延所得税负债     |                |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |                |
| 非流动负债合计     | 35,391,162.80  | 34,639,936.26  |                |
| 负债合计        | 79,122,534.06  | 79,122,534.06  |                |
| 所有者权益：      |                |                |                |
| 股本          | 935,625,600.00 | 935,625,600.00 |                |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        |                  |                  |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 52,992,144.76    | 52,992,144.76    |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 145,876,112.43   | 145,876,112.43   |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,189,446,573.17 | 1,189,446,573.17 |  |
| 少数股东权益        |                  |                  |  |
| 所有者权益合计       | 1,189,446,573.17 | 1,189,446,573.17 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 1,268,569,107.23 | 1,268,569,107.23 |  |

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        | 195,442,264.02   | 195,442,264.02   |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 9,570,311.55     | 9,570,311.55     |     |
| 应收款项融资      |                  |                  |     |
| 预付款项        | 15,472,758.46    | 15,472,758.46    |     |
| 其他应收款       | 285,551,109.71   | 285,551,109.71   |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          | 39,853,751.94    | 39,853,751.94    |     |
| 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      | 473,688.46       | 473,688.46       |     |
| 流动资产合计      | 546,363,884.14   | 546,363,884.14   |     |

|           |                  |                  |                |
|-----------|------------------|------------------|----------------|
| 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    | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |                |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产 | 189,081,000.00   | 189,081,000.00   |                |
| 投资性房地产    | 164,575,800.62   | 164,575,800.62   |                |
| 固定资产      | 317,377,485.19   | 317,377,485.19   |                |
| 在建工程      | 4,897,618.73     | 4,897,618.73     |                |
| 生产性生物资产   |                  |                  |                |
| 油气资产      |                  |                  |                |
| 使用权资产     |                  |                  |                |
| 无形资产      | 13,238,815.41    | 13,238,815.41    |                |
| 开发支出      |                  |                  |                |
| 商誉        |                  |                  |                |
| 长期待摊费用    | 884,196.06       | 884,196.06       |                |
| 递延所得税资产   | 1,518,576.92     | 1,518,576.92     |                |
| 其他非流动资产   | 12,263,352.00    | 12,263,352.00    |                |
| 非流动资产合计   | 713,836,844.93   | 713,836,844.93   |                |
| 资产总计      | 1,260,200,729.07 | 1,260,200,729.07 |                |
| 流动负债：     |                  |                  |                |
| 短期借款      |                  |                  |                |
| 交易性金融负债   |                  |                  |                |
| 衍生金融负债    |                  |                  |                |
| 应付票据      |                  |                  |                |
| 应付账款      | 17,612,970.95    | 17,612,970.95    |                |
| 预收款项      | 20,676,540.99    |                  | -20,676,540.99 |
| 合同负债      |                  | 19,049,050.42    | 19,049,050.42  |
| 应付职工薪酬    | 4,206,765.97     | 4,206,765.97     |                |
| 应交税费      | 2,745,993.81     | 2,745,993.81     |                |
| 其他应付款     | 2,339,382.10     | 2,339,382.10     |                |
| 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      |                  | 2,378,717.11     | 2,378,717.11 |
| 流动负债合计      | 47,581,653.82    | 48,332,880.36    |              |
| 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        | 751,226.54       |                  | -751,226.54  |
| 递延所得税负债     |                  |                  |              |
| 其他非流动负债     |                  |                  |              |
| 非流动负债合计     | 751,226.54       | 751,226.54       |              |
| 负债合计        | 48,332,880.36    | 48,332,880.36    |              |
| 所有者权益：      |                  |                  |              |
| 股本          | 935,625,600.00   | 935,625,600.00   |              |
| 其他权益工具      |                  |                  |              |
| 其中：优先股      |                  |                  |              |
| 永续债         |                  |                  |              |
| 资本公积        | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |              |
| 减：库存股       |                  |                  |              |
| 其他综合收益      |                  |                  |              |
| 专项储备        |                  |                  |              |
| 盈余公积        | 52,992,144.76    | 52,992,144.76    |              |
| 未分配利润       | 168,297,387.97   | 168,297,387.97   |              |
| 所有者权益合计     | 1,211,867,848.71 | 1,211,867,848.71 |              |
| 负债和所有者权益总计  | 1,260,200,729.07 | 1,260,200,729.07 |              |

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

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%  |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税                                       | 7%、5%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、25% |
| 教育费附加   | 应纳增值税                                       | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税                                       | 2%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称      | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 本公司         | 15%   |
| 佳隆食品夏津有限公司  | 25%   |
| 广州市佳隆食品有限公司 | 25%   |

### 2、税收优惠

2019年3月，公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省2018年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】85号），公司通过了广东省2018年第一批高新技术企业认定备案，获得高新技术企业证书编号：GR201844002236，发证时间：2018年11月28日，有效期：三年。

根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，本公司2018年度至2020年度享受该优惠政策。

## 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 | 67,764.06      | 66,587.12      |
| 银行存款 | 231,352,929.00 | 196,577,146.53 |
| 合计   | 231,420,693.06 | 196,643,733.65 |

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用



## 2、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   |              |
| 其中：            |               |         |              |        |               |              |         |            |        |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 20,379,923.34 | 100.00% | 2,250,097.01 | 11.04% | 18,129,826.33 | 5,868,353.76 | 100.00% | 881,746.42 | 15.03% | 4,986,607.34 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |              |         |            |        |              |
| 账龄组合           | 20,379,923.34 | 100.00% | 2,250,097.01 | 11.04% | 18,129,826.33 | 5,868,353.76 | 100.00% | 881,746.42 | 15.03% | 4,986,607.34 |
| 合计             | 20,379,923.34 | 100.00% | 2,250,097.01 | 11.04% | 18,129,826.33 | 5,868,353.76 | 100.00% | 881,746.42 | 15.03% | 4,986,607.34 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

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   | 17,631,911.86 | 1,068,933.64 | 6.06%   |
| 1 至 2 年 | 1,992,200.40  | 569,786.50   | 28.60%  |
| 2 至 3 年 | 406,871.17    | 262,436.96   | 64.50%  |
| 3 年以上   | 348,939.91    | 348,939.91   | 100.00% |
| 合计      | 20,379,923.34 | 2,250,097.01 | --      |

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） | 17,631,911.86 |
| 1 至 2 年      | 1,992,200.40  |
| 2 至 3 年      | 406,871.17    |
| 3 年以上        | 348,939.91    |
| 3 至 4 年      | 348,939.91    |
| 合计           | 20,379,923.34 |

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

### ① 期末应收账款余额前五名企业情况

单位：元

| 名称  | 期末余额          |             |              |       |
|-----|---------------|-------------|--------------|-------|
|     | 应收账款(元)       | 占应收账款合计数的比例 | 坏账准备         | 账龄    |
| 第一名 | 6,953,846.50  | 34.12%      | 421,576.54   | 1 年内  |
| 第二名 | 5,119,278.00  | 25.12%      | 310,355.93   | 1 年内  |
| 第三名 | 1,863,066.00  | 9.14%       | 112,948.27   | 1 年内  |
| 第四名 | 1,855,327.00  | 9.10%       | 112,479.09   | 1 年内  |
| 第五名 | 1,397,327.53  | 6.86%       | 399,647.73   | 1-2 年 |
| 合计  | 17,188,845.03 | 84.34%      | 1,357,007.56 | --    |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额       | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|-------------|------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|             |            | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 881,746.42 | 1,368,350.59 |       |    |    | 2,250,097.01 |
| 合计          | 881,746.42 | 1,368,350.59 |       |    |    | 2,250,097.01 |

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### (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   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 6,953,846.50  | 34.12%          | 421,576.54 |
| 第二名  | 5,119,278.00  | 25.12%          | 310,355.93 |
| 第三名  | 1,863,066.00  | 9.14%           | 112,948.27 |
| 第四名  | 1,855,327.00  | 9.10%           | 112,479.09 |
| 第五名  | 1,397,327.53  | 6.86%           | 399,647.73 |
| 合计   | 17,188,845.03 | 84.34%          |            |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末不存在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

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

- a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款；
- b、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；
- c、期末应收账款无用于质押担保的情况。

3、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   | 8,342,591.43 | 96.12% | 15,553,783.03 | 98.44% |
| 1 至 2 年 | 103,228.99   | 1.19%  | 145,755.79    | 0.92%  |
| 2 至 3 年 | 131,755.79   | 1.52%  | --            | --     |
| 3 年以上   | 101,756.59   | 1.17%  | 101,756.59    | 0.64%  |
| 合计      | 8,679,332.80 | --     | 15,801,295.41 | --     |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 2,226,769.91 | 25.66              |
| 第二名  | 1,248,982.27 | 14.39              |
| 第三名  | 1,222,001.88 | 14.08              |
| 第四名  | 860,826.61   | 9.92               |
| 第五名  | 506,967.88   | 5.84               |
| 合计   | 6,065,548.55 | 69.88              |

#### 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 802,184.76 | 1,233,792.70 |
| 合计    | 802,184.76 | 1,233,792.70 |

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 员工备用金  | 770,054.31   | 923,566.91   |
| 社保费    | 230,385.14   | 342,449.20   |
| 押金     | 20,000.00    | 129,159.75   |
| 单位往来   | 201,253.28   | 250,721.08   |
| 待退回预付款 | 3,428,961.21 | 3,428,961.21 |
| 合计     | 4,650,653.94 | 5,074,858.15 |

##### 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    | 412,104.24     | --                   | 3,428,961.21         | 3,841,065.45 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| --转入第二阶段            | -127,627.50    | 127,627.50           | --                   | --           |
| --转入第三阶段            | -279,159.75    | --                   | 279,159.75           | --           |
| 本期计提                | 30,221.00      | 117,801.31           | --                   | 148,022.31   |
| 本期转回                | -11,458.83     | -20,000.00           | --                   | -31,458.83   |
| 本期核销                | --             | --                   | -109,159.75          | -109,159.75  |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 24,079.16      | 225,428.81           | 3,598,961.21         | 3,848,469.18 |

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） | 481,583.14   |
| 1 至 2 年      | 198,753.28   |
| 2 至 3 年      | 3,800,317.52 |
| 3 年以上        | 170,000.00   |
| 3 至 4 年      | 170,000.00   |
| 合计           | 4,650,653.94 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额     |           |            |    | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|-----------|------------|----|--------------|
|             |              | 计提         | 收回或转回     | 核销         | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备   | 3,428,961.21 |            |           |            |    | 3,428,961.21 |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 412,104.24   | 148,022.31 | 31,458.83 | 109,159.75 |    | 419,507.97   |
| 合计          | 3,841,065.45 | 148,022.31 | 31,458.83 | 109,159.75 |    | 3,848,469.18 |

### 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 | 109,159.75 |

### 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     |
|------|--------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 待退回预付款 | 3,428,961.21 | 2-3 年 | 73.73%           | 3,428,961.21 |
| 第二名  | 社保费    | 230,385.14   | 1 年以内 | 4.95%            | 11,519.26    |
| 第三名  | 员工备用金  | 160,000.00   | 2 年以内 | 3.44%            | 24,500.00    |
| 第四名  | 单位往来   | 147,500.00   | 2-3 年 | 3.17%            | 73,750.00    |
| 第五名  | 员工备用金  | 123,856.31   | 2-3 年 | 2.66%            | 61,928.16    |
| 合计   | --     | 4,090,702.66 | --    | 87.95%           | 3,600,658.63 |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末不存在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

期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是  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<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 26,412,521.65 |                           | 26,412,521.65 | 22,781,620.40 |                           | 22,781,620.40 |
| 库存商品 | 2,203,357.07  |                           | 2,203,357.07  | 14,313,114.36 |                           | 14,313,114.36 |
| 发出商品 | 221,028.73    |                           | 221,028.73    | 2,621,527.78  |                           | 2,621,527.78  |
| 合计   | 28,836,907.45 |                           | 28,836,907.45 | 39,716,262.54 |                           | 39,716,262.54 |

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

单位：元

| 库存商品分类 | 2020 年账面金额   | 2020 年计提减值金额 | 2020 年账面价值   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 鸡粉系列   | 282,098.73   | --           | 282,098.73   |
| 鸡精系列   | 193,630.89   | --           | 193,630.89   |
| 其他系列   | 1,727,627.45 | --           | 1,727,627.45 |
| 总计     | 2,203,357.07 | --           | 2,203,357.07 |

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

适用  不适用

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 待认证抵扣进项税及留抵增值税 | 3,114,829.13 | 3,372,350.81 |
| 合计             | 3,114,829.13 | 3,372,350.81 |

## 7、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 189,081,000.00 | 189,081,000.00 |
| 合计                     | 189,081,000.00 | 189,081,000.00 |

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                     | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 在建工程 | 合计             |
|------------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |               |      |                |
| 1.期初余额                 | 390,468,117.23 | 12,320,012.19 |      | 402,788,129.42 |
| 2.本期增加金额               | 22,665,012.18  |               |      | 22,665,012.18  |
| (1) 外购                 |                |               |      |                |
| (2) 存货\固定资产<br>\在建工程转入 | 22,665,012.18  |               |      | 22,665,012.18  |
| (3) 企业合并增加             |                |               |      |                |
| 3.本期减少金额               | 202,586,693.48 | 5,313,435.06  |      | 207,900,128.54 |
| (1) 处置                 |                |               |      |                |
| (2) 其他转出               | 202,586,693.48 | 5,313,435.06  |      | 207,900,128.54 |
| 4.期末余额                 | 210,546,435.93 | 7,006,577.13  |      | 217,553,013.06 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |                |               |      |                |

|            |                |              |  |                |
|------------|----------------|--------------|--|----------------|
| 1.期初余额     | 34,316,786.92  | 2,376,072.56 |  | 36,692,859.48  |
| 2.本期增加金额   | 16,099,483.37  | 233,286.97   |  | 16,332,770.34  |
| (1) 计提或摊销  | 10,681,051.33  | 233,286.97   |  | 10,914,338.30  |
| (2) 固定资产转入 | 5,418,432.04   |              |  | 5,418,432.04   |
| 3.本期减少金额   | 9,604,357.42   | 543,676.43   |  | 10,148,033.85  |
| (1) 处置     |                |              |  |                |
| (2) 其他转出   | 9,604,357.42   | 543,676.43   |  | 10,148,033.85  |
| 4.期末余额     | 40,811,912.87  | 2,065,683.10 |  | 42,877,595.97  |
| 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     |                |              |  |                |
| (2) 其他转出   |                |              |  |                |
| 4.期末余额     |                |              |  |                |
| 四、账面价值     |                |              |  |                |
| 1.期末账面价值   | 169,734,523.06 | 4,940,894.03 |  | 174,675,417.09 |
| 2.期初账面价值   | 356,151,330.31 | 9,943,939.63 |  | 366,095,269.94 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 9、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 554,784,703.30 | 389,122,353.00 |
| 合计   | 554,784,703.30 | 389,122,353.00 |

### (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          | 办公设备          | 合计             |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额  | 322,714,991.05 | 223,701,563.97 | 22,161,407.44 | 22,375,057.96 | 590,953,020.42 |



|               |                |                |               |               |                |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 2.本期增加金额      | 213,396,981.73 | 7,259,430.55   | 3,540,777.63  | 385,107.01    | 224,582,296.92 |
| (1) 购置        |                | 1,841,849.35   | 3,540,777.63  | 385,107.01    | 5,767,733.99   |
| (2) 在建工程转入    | 10,810,288.25  | 5,417,581.20   |               |               | 16,227,869.45  |
| (3) 企业合并增加    |                |                |               |               |                |
| (4) 投资性房地产转入  | 202,586,693.48 |                |               |               | 202,586,693.48 |
| 3.本期减少金额      | 22,665,012.18  | 3,052,526.70   | 1,123,039.50  | 4,658,067.53  | 31,498,645.91  |
| (1) 处置或报废     |                | 3,052,526.70   | 1,123,039.50  | 4,658,067.53  | 8,833,633.73   |
| (2) 转出至投资性房地产 | 22,665,012.18  |                |               |               | 22,665,012.18  |
| 4.期末余额        | 513,446,960.60 | 227,908,467.82 | 24,579,145.57 | 18,102,097.44 | 784,036,671.43 |
| 二、累计折旧        |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额        | 66,078,301.63  | 101,476,134.94 | 13,726,148.86 | 15,742,331.63 | 197,022,917.06 |
| 2.本期增加金额      | 20,325,635.06  | 17,027,455.49  | 1,752,914.28  | 1,442,396.52  | 40,548,401.35  |
| (1) 计提        | 10,721,277.64  | 17,027,455.49  | 1,752,914.28  | 1,442,396.52  | 30,944,043.93  |
| (2) 投资性房地产转入  | 9,604,357.42   |                |               |               | 9,604,357.42   |
| 3.本期减少金额      | 5,418,432.04   | 2,899,900.29   | 932,281.02    | 4,420,865.84  | 13,671,479.19  |
| (1) 处置或报废     |                | 2,899,900.29   | 932,281.02    | 4,420,865.84  | 8,253,047.15   |
| (2) 转出至投资性房地产 | 5,418,432.04   |                |               |               | 5,418,432.04   |
| 4.期末余额        | 80,985,504.65  | 115,603,690.14 | 14,546,782.12 | 12,763,862.31 | 223,899,839.22 |
| 三、减值准备        |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额        |                | 4,807,750.36   |               |               | 4,807,750.36   |
| 2.本期增加金额      |                | 539,039.55     | 5,339.00      |               | 544,378.55     |
| (1) 计提        |                | 539,039.55     | 5,339.00      |               | 544,378.55     |
| 3.本期减少金额      |                |                |               |               |                |
| (1) 处置或报废     |                |                |               |               |                |
| 4.期末余额        |                | 5,346,789.91   | 5,339.00      |               | 5,352,128.91   |
| 四、账面价值        |                |                |               |               |                |
| 1.期末账面价值      | 432,461,455.95 | 106,957,987.77 | 10,027,024.45 | 5,338,235.13  | 554,784,703.30 |
| 2.期初账面价值      | 256,636,689.42 | 117,417,678.67 | 8,435,258.58  | 6,632,726.33  | 389,122,353.00 |

## (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 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 机器设备 | 30,563,697.85 | 23,386,843.33 | 5,346,789.91 | 1,830,064.61 |    |
| 运输工具 | 25,300.00     | 4,451.00      | 5,339.00     | 15,510.00    |    |

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目   | 期末账面价值       |
|------|--------------|
| 机器设备 | 51,847.57    |
| 运输工具 | 1,350,046.44 |
| 合计   | 1,401,894.01 |

**(4) 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    |
|--------------|----------------|---------------|
| 山东夏津鸡肉粉车间 1# | 25,702,463.80  | 自行建造，产权证正在办理中 |
| 山东夏津鸡肉粉车间 2# | 29,002,194.53  | 自行建造，产权证正在办理中 |
| 山东夏津鸡粉车间 1#  | 23,113,825.09  | 自行建造，产权证正在办理中 |
| 山东夏津办公楼      | 46,092,731.15  | 自行建造，产权证正在办理中 |
| 山东夏津职工楼      | 37,857,216.59  | 自行建造，产权证正在办理中 |
| 山东夏津鸡精车间 1#  | 23,379,434.62  | 自行建造，产权证正在办理中 |
| 合计           | 185,147,865.78 | --            |

**10、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,460,528.21 | 5,079,495.94 |
| 合计   | 3,460,528.21 | 5,079,495.94 |

**(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         |
| 山东夏津生产基地项目 |              |      |              | 181,877.21   |      | 181,877.21   |
| 低压配电项目     |              |      |              | 4,897,618.73 |      | 4,897,618.73 |
| 软件开发项目     | 3,460,528.21 |      | 3,460,528.21 |              |      |              |
| 合计         | 3,460,528.21 |      | 3,460,528.21 | 5,079,495.94 |      | 5,079,495.94 |

**(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 |
|------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 山东夏津生产基地项目       | 263,000,000.00 | 181,877.21   | 145,047.87   | 326,925.08   |          |              | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 软件开发项目           | 8,380,000.00   |              | 3,460,528.21 |              |          | 3,460,528.21 | 50.00%      | 50.00%  |           |              |          | 其他   |
| 低压配电项目           | 5,900,000.00   | 4,897,618.73 | 317,821.87   | 5,215,440.60 |          |              | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 英歌山办公楼一二楼整体装修工程款 | 4,028,658.00   |              | 3,911,318.45 | 3,911,318.45 |          |              | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 广州中洲办公室翻新改造工程    | 3,822,665.00   |              | 3,601,832.11 | 3,601,832.11 |          |              | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 广州研发中心装修工程       | 3,457,865.00   |              | 3,172,353.21 | 3,172,353.21 |          |              | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |

|    |                |              |               |               |  |              |    |    |  |  |    |
|----|----------------|--------------|---------------|---------------|--|--------------|----|----|--|--|----|
| 合计 | 288,589,188.00 | 5,079,495.94 | 14,608,901.72 | 16,227,869.45 |  | 3,460,528.21 | -- | -- |  |  | -- |
|----|----------------|--------------|---------------|---------------|--|--------------|----|----|--|--|----|

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术     | 软件           | 专有技术 | 合计            |
|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值       |               |            |           |              |      |               |
| 1.期初余额       | 47,505,692.90 | 916,910.00 | 30,944.80 | 6,671,377.92 |      | 55,124,925.62 |
| 2.本期增加金额     | 5,313,435.06  |            |           |              |      | 5,313,435.06  |
| (1) 购置       |               |            |           |              |      |               |
| (2) 内部研发     |               |            |           |              |      |               |
| (3) 企业合并增加   |               |            |           |              |      |               |
| (4)投资性房地产转入  | 5,313,435.06  |            |           |              |      | 5,313,435.06  |
| 3.本期减少金额     | 200,000.00    |            |           |              |      | 200,000.00    |
| (1) 处置       |               |            |           |              |      |               |
| (2)其他减少      | 200,000.00    |            |           |              |      | 200,000.00    |
| 4.期末余额       | 52,619,127.96 | 916,910.00 | 30,944.80 | 6,671,377.92 |      | 60,238,360.68 |
| 二、累计摊销       |               |            |           |              |      |               |
| 1.期初余额       | 7,113,475.05  | 585,660.00 | 30,944.80 | 4,907,209.72 |      | 12,637,289.57 |
| 2.本期增加金额     | 1,529,231.22  | 75,000.00  |           | 549,948.36   |      | 2,154,179.58  |
| (1) 计提       | 985,554.79    | 75,000.00  |           | 549,948.36   |      | 1,610,503.15  |
| (2) 投资性房地产转入 | 543,676.43    |            |           |              |      | 543,676.43    |
| 3.本期减少金额     |               |            |           |              |      |               |
| (1) 处置       |               |            |           |              |      |               |
| 4.期末余额       | 8,642,706.27  | 660,660.00 | 30,944.80 | 5,457,158.08 |      | 14,791,469.15 |
| 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 | 43,976,421.69 | 256,250.00 |  | 1,214,219.84 |  | 45,446,891.53 |
| 2.期初账面价值 | 40,392,217.85 | 331,250.00 |  | 1,764,168.20 |  | 42,487,636.05 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、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         |
|--------|------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费    | 700,855.64 | 6,246,382.34 | 1,214,349.73 |        | 5,732,888.25 |
| 视频监控系统 | 183,340.42 | --           | 46,810.32    |        | 136,530.10   |
| 合计     | 884,196.06 | 6,246,382.34 | 1,261,160.05 |        | 5,869,418.35 |

## 13、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    | 11,387,113.01 | 1,708,066.95 | 9,372,619.60  | 1,405,892.94 |
| 内部交易未实现利润 |               |              | 227,052.61    | 34,057.89    |
| 递延收益      | 4,335,844.49  | 650,376.67   | 751,226.54    | 112,683.98   |
| 预计负债      | 52,086.21     | 7,812.93     |               |              |
| 合计        | 15,775,043.71 | 2,366,256.55 | 10,350,898.75 | 1,552,634.81 |

### (2) 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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | --                   | 2,366,256.55          | --                   | 1,552,634.81          |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额      | 期初余额       |
|----------|-----------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 58,243.09 | 157,942.63 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 29,654,786.48 | 22,066,185.71 |
| 合计    | 29,713,029.57 | 22,224,128.34 |

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2020 年 | --            | 241,521.00    |    |
| 2021 年 | 171,163.23    | 171,163.23    |    |
| 2022 年 | 103,257.25    | 103,257.25    |    |
| 2023 年 | 8,220,693.27  | 8,220,693.27  |    |
| 2024 年 | 10,912,349.89 | 13,329,550.96 |    |
| 2025 年 | 10,247,322.84 | --            |    |
| 合计     | 29,654,786.48 | 22,066,185.71 | -- |

**14、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          |
| 长期资产相关的预付款项 | 10,522,235.15 |      | 10,522,235.15 | 12,512,478.98 |      | 12,512,478.98 |
| 合计          | 10,522,235.15 |      | 10,522,235.15 | 12,512,478.98 |      | 12,512,478.98 |

**15、应付账款**
**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 采购货款 | 20,412,963.68 | 12,449,545.47 |
| 合计   | 20,412,963.68 | 12,449,545.47 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收款项 | 680,094.53 | 126,605.82 |
| 合计   | 680,094.53 | 126,605.82 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

| 客户名称 | 期末余额（元）    | 占预收款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|------------|--------------------|
| 客户 1 | 193,848.53 | 28.50              |
| 客户 2 | 130,246.00 | 19.15              |
| 客户 3 | 130,000.00 | 19.12              |
| 客户 4 | 104,000.00 | 15.29              |
| 客户 5 | 70,000.00  | 10.29              |
| 客户 6 | 52,000.00  | 7.65               |
| 合计   | 680,094.53 | 100.00             |

## 17、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 11,865,902.00 | 19,049,050.42 |
| 合计   | 11,865,902.00 | 19,049,050.42 |

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,048,518.79 | 17,961,864.73 | 18,776,899.81 | 2,233,483.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 90,076.88     | 90,076.88     |              |
| 三、辞退福利         | 1,253,247.18 | 5,543,507.09  | 6,695,880.82  | 100,873.45   |

|    |              |               |               |              |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 4,301,765.97 | 23,595,448.70 | 25,562,857.51 | 2,334,357.16 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

## (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 | 3,048,518.79 | 14,766,472.48 | 15,667,239.56 | 2,147,751.71 |
| 2、职工福利费       |              | 1,711,488.80  | 1,711,488.80  |              |
| 3、社会保险费       |              | 526,796.80    | 526,796.80    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 460,502.98    | 460,502.98    |              |
| 工伤保险费         |              | 1,031.48      | 1,031.48      |              |
| 生育保险费         |              | 52,518.84     | 52,518.84     |              |
| 大病保险          |              | 12,743.50     | 12,743.50     |              |
| 4、住房公积金       |              | 571,920.00    | 486,188.00    | 85,732.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 385,186.65    | 385,186.65    |              |
| 合计            | 3,048,518.79 | 17,961,864.73 | 18,776,899.81 | 2,233,483.71 |

## (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 |      | 87,603.04 | 87,603.04 |      |
| 2、失业保险费  |      | 2,473.84  | 2,473.84  |      |
| 合计       |      | 90,076.88 | 90,076.88 |      |

## 19、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,554,888.54 | 610,691.90   |
| 企业所得税   | 3,978,868.11 | 1,963,493.18 |
| 个人所得税   | 27,759.35    | 54,707.55    |
| 城市维护建设税 | 108,842.19   | 42,748.43    |
| 教育费附加   | 46,646.66    | 18,320.76    |
| 地方教育费附加 | 31,097.77    | 12,213.84    |
| 房产税     | 563,801.61   | 379,525.25   |



|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 296,790.20   | 296,771.86   |
| 印花税   | 12,480.70    | 11,511.40    |
| 其他    | 1,498.28     | 8,157.73     |
| 合计    | 6,622,673.41 | 3,398,141.90 |

## 20、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,477,142.66 | 2,778,771.11 |
| 合计    | 1,477,142.66 | 2,778,771.11 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 员工往来款 | 3,190.00     | 949,344.00   |
| 押金保证金 | 1,074,006.00 | 1,459,131.06 |
| 单位往来款 | 1,000.00     | 1,000.00     |
| 其他    | 398,946.66   | 369,296.05   |
| 合计    | 1,477,142.66 | 2,778,771.11 |

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 21、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 待转销项税 | 978,907.48 | 2,378,717.11 |
| 合计    | 978,907.48 | 2,378,717.11 |

其他说明：

本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则，相关差异说明见本附注五“35、重要会计政策和会计估计变更”。

## 22、预计负债

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|-----------|------|------|
| 职工赔偿金 | 52,086.21 | --   | 诉讼。  |
| 合计    | 52,086.21 | --   | --   |

## 23、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 | 34,639,936.26 | --   | 1,069,370.76 | 33,570,565.50 | 政府补助 |
| 合计   | 34,639,936.26 | --   | 1,069,370.76 | 33,570,565.50 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目               | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 基础设施建设配<br>套扶持资金   | 28,761,186.79 |              | 917,005.68      |                |                |      | 27,844,181.11 | 与资产相关           |
| 公共租赁住房建<br>设专项补助资金 | 5,878,749.47  |              | 152,365.08      |                |                |      | 5,726,384.39  | 与资产相关           |
| 合计                 | 34,639,936.26 |              | 1,069,370.76    |                |                |      | 33,570,565.50 |                 |

其他说明：

a、根据山东省夏津县财政局下发的《关于拨付配套扶持资金支持的通知》（夏财字【2015】9号），夏津县财政局对本公司补助资金人民币 2,996.00 万元基础设施配套扶持与科技研发资金。截止 2020 年 12 月 31 日，公司实际收到该政府补助 2,996.00 万元，2020 年度内计入损益金额为 917,005.68 元。

b、2017 年 2 月 23 日，夏津县房产管理中心发布文件（夏房发【2017】3 号）为支持公司在夏津县公共租赁住房的建设，经山东省夏津县人民政府研究决定给予公司公共租赁住房建设专项补助资金 609.46 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收到该项补助资金 609.46 万元，2020 年度计入损益金额为 152,365.08 元。

c、递延收益本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则，相关差异说明见本附注五“35、重要会计政策和会计估计变更”。

## 24、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 | 935,625,600.00 |             |    |       |    |    | 935,625,600.00 |

## 25、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） | 54,952,715.98 |      |      | 54,952,715.98 |
| 合计         | 54,952,715.98 |      |      | 54,952,715.98 |

## 26、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 | 52,992,144.76 | 1,972,533.50 |      | 54,964,678.26 |
| 合计     | 52,992,144.76 | 1,972,533.50 |      | 54,964,678.26 |

## 27、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 145,876,112.43 | 122,058,505.57 |
| 调整后期初未分配利润        | 145,876,112.43 | 122,058,505.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,748,957.91   | 27,977,931.19  |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,972,533.50   | 4,160,324.33   |
| 期末未分配利润           | 153,652,536.84 | 145,876,112.43 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、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 | 233,690,366.48 | 147,526,046.23 | 287,743,092.34 | 154,649,964.04 |
| 其他业务 | 9,638,285.35   | 12,246,261.84  | 8,850,325.79   | 11,628,251.45  |
| 合计   | 243,328,651.83 | 159,772,308.07 | 296,593,418.13 | 166,278,215.49 |

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             |
|---------|------|------|----------------|
| 商品类型    |      |      |                |
| 鸡粉      |      |      | 127,763,666.78 |
| 鸡精      |      |      | 59,080,540.78  |
| 其他产品    |      |      | 46,846,158.92  |
| 其他业务收入  |      |      | 9,638,285.35   |
| 按经营地区分类 |      |      |                |
| 华中地区    |      |      | 97,210,843.56  |
| 华北地区    |      |      | 64,163,811.39  |
| 华南地区    |      |      | 23,000,689.17  |
| 东北地区    |      |      | 42,712,527.78  |
| 西北地区    |      |      | 1,989,384.91   |
| 华东地区    |      |      | 5,052,613.45   |
| 西南地区    |      |      | 9,198,781.57   |

与履约义务相关的信息：

 适用  不适用

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 628,486.61 元，其中，628,486.61 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 29、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,210,430.93 | 1,355,731.49 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 518,756.14   | 581,027.83   |
| 房产税     | 4,556,685.43 | 5,160,077.90 |
| 土地使用税   | 1,305,648.80 | 1,326,303.56 |
| 印花税     | 149,536.90   | 184,515.30   |
| 地方教育费附加 | 345,837.38   | 387,351.86   |
| 其他      | 60,921.82    | 77,535.65    |
| 合计      | 8,147,817.40 | 9,072,543.59 |

### 30、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及福利费   | 1,567,295.79  | 11,223,152.88 |
| 广告及业务宣传费 | 8,969,523.40  | 5,623,786.24  |
| 运费及车辆费用  | 133,566.20    | 12,785,869.83 |
| 租金       | 20,100.00     | 1,072,103.24  |
| 差旅费      | 380,381.26    | 2,673,184.45  |
| 折旧费      | 1,723,016.22  | 2,420,770.69  |
| 业务招待费    | 106,250.72    | 397,551.65    |
| 住房公积金及社保 | 133,867.59    | 1,627,511.23  |
| 办公费      | 54,442.54     | 176,583.65    |
| 其他       | 329,360.11    | 261,542.60    |
| 合计       | 13,417,803.83 | 38,262,056.46 |

### 31、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧摊销费    | 14,307,080.89 | 13,866,754.05 |
| 工资及福利费   | 13,250,474.12 | 12,153,165.66 |
| 业务招待费    | 3,820,736.58  | 2,386,783.60  |
| 办公费      | 1,535,448.03  | 1,466,099.19  |
| 住房公积金及社保 | 499,832.29    | 815,562.78    |
| 差旅费      | 460,659.01    | 731,169.52    |
| 其他       | 7,806,519.27  | 7,358,782.79  |
| 合计       | 41,680,750.19 | 38,778,317.59 |

### 32、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 2,450,147.50 | 4,506,503.83  |
| 折旧及摊销 | 2,802,588.01 | 2,875,979.95  |
| 材料费用  | 3,516,617.82 | 3,931,469.27  |
| 其他    | 486,394.77   | 891,942.51    |
| 合计    | 9,255,748.10 | 12,205,895.56 |

### 33、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   |               |               |
| 减:利息收入 | 2,651,852.55  | 2,996,171.46  |
| 利息净支出  | -2,651,852.55 | -2,996,171.46 |
| 汇兑净损失  |               |               |
| 银行手续费  | 10,287.58     | 16,736.90     |
| 合计     | -2,641,564.97 | -2,979,434.56 |

### 34、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        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 递延收益基础设施配套扶持与科技研发补助     | 917,005.68   | 917,005.68   |
| 公共租赁住房建设专项补助            | 152,365.08   | 152,365.08   |
| 2019 年度省（市）企业技术中心奖励     | 50,000.00    |              |
| 普宁市创新驱动发展 2019 年度科技奖补资金 | 3,000.00     |              |
| 普宁市创新驱动发展 2018 年度科技奖补资金 |              | 118,000.00   |
| 揭阳市 2018 年度民营“梁柱”企业奖励资金 |              | 100,000.00   |
| 2018 年通过重新认定商企揭阳市级奖补资金  |              | 100,000.00   |
| 合计                      | 1,122,370.76 | 1,387,370.76 |

### 35、投资收益

单位：元

| 项目                    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------------|------------|------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益 | 642,569.61 | 615,670.85 |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 642,569.61 | 615,670.85 |
|----|------------|------------|

### 36、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | -116,563.48   | 13,149.32   |
| 应收账款坏账损失  | -1,368,350.59 | -395,959.21 |
| 合计        | -1,484,914.07 | -382,809.89 |

### 37、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 固定资产减值损失 | -544,378.55 | --    |
| 合计       | -544,378.55 | --    |

### 38、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 | 90,359.24 | 246,276.62 | 90,359.24     |
| 合计 | 90,359.24 | 246,276.62 | 90,359.24     |

### 39、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        | --         | 115,000.00   | --            |
| 非流动资产毁损报废损失 | 517,570.71 | 43,291.15    | 517,570.71    |
| 其他          | 80,383.95  | 2,391,478.11 | 80,383.95     |
| 合计          | 597,954.66 | 2,549,769.26 | 597,954.66    |

### 40、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 | 3,988,505.37 | 6,302,915.71 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -813,621.74  | 11,716.18    |
| 合计      | 3,174,883.63 | 6,314,631.89 |

## (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                           | 12,923,841.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,938,576.23  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,016,937.18 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 10,061.01     |
| 非应税收入的影响                       | -96,385.44    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 620,252.78    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,538,240.57  |
| 研发费等费用加计扣除费用的影响                | -818,924.34   |
| 所得税费用                          | 3,174,883.63  |

## 41、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  | 2,651,852.55 | 2,996,171.46 |
| 补贴收入  | 53,000.00    | 318,000.00   |
| 保证金押金 | 42,123.00    | 1,027,248.06 |
| 其他收回  | 305,899.49   | 878,105.47   |
| 预付款   |              | 471,038.79   |
| 合计    | 3,052,875.04 | 5,690,563.78 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 17,036,406.52 | 39,944,191.41 |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 10,287.58     | 16,736.90     |
| 捐赠支出  |               | 115,000.00    |
| 其他    | 1,327,929.30  | 2,522,026.11  |
| 合计    | 18,374,623.40 | 42,597,954.42 |

## 42、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                              | 9,748,957.91  | 27,977,931.19  |
| 加：资产减值准备                         | 544,378.55    |                |
| 信用减值损失                           | 1,484,914.07  | 382,809.89     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 41,858,382.23 | 39,896,698.46  |
| 使用权资产折旧                          |               |                |
| 无形资产摊销                           | 1,610,503.15  | 1,639,381.40   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,261,160.05  | 1,116,752.70   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 517,570.71    | 43,291.15      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -642,569.61   | -615,670.85    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -813,621.74   | 11,716.18      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 10,879,355.09 | 3,172,031.11   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -6,528,445.83 | -20,920,992.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 3,025,167.75  | -17,444,056.18 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其他                    |                | 600,000.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 62,945,752.33  | 35,859,892.37  |
| 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               | 231,420,693.06 | 196,643,733.65 |
| 减: 现金的期初余额            | 196,643,733.65 | 215,133,262.64 |
| 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          | 34,776,959.41  | -18,489,528.99 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 231,420,693.06 | 196,643,733.65 |
| 其中: 库存现金       | 67,764.06      | 66,587.12      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 231,352,929.00 | 196,577,146.53 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 231,420,693.06 | 196,643,733.65 |

## 43、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  |
|-------------------------|---------------|-----------|------------|
| 递延收益基础设施配套扶持与科技研发补助     | 29,960,000.00 | 递延收益、其他收益 | 917,005.68 |
| 公共租赁住房建设专项补助            | 6,094,600.00  | 递延收益、其他收益 | 152,365.08 |
| 2019 年度省(市)企业技术中心奖励     | 50,000.00     | 其他收益      | 50,000.00  |
| 普宁市创新驱动发展 2019 年度科技奖补资金 | 3,000.00      | 其他收益      | 3,000.00   |

### (2) 政府补助退回情况

 适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并范围无变更。

## 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 |      |
| 佳隆食品夏津有限公司  | 山东夏津  | 山东夏津 | 生产经营 | 100.00% |    | 设立   |
| 广州市佳隆食品有限公司 | 广州    | 广州   | 生产经营 | 100.00% |    | 设立   |

其他说明：

a、佳隆食品夏津有限公司由本公司出资于 2015 年 1 月设立，出资比例为 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

b、广州市佳隆食品有限公司由本公司出资于 2015 年 11 月设立，出资比例为 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

#### (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### A、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司银行存款不存在重大的信用风险。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注 5.“应收账款”，附注 8.“其他应收款”的披露。

## B、流动性风险

流动性风险，是指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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## C、市场风险

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

### ①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司无外币业务，无外汇风险。

### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司无借款，不存在利率风险。

### ③其他价格风险

其他价格风险，是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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他上市公司权益投资列示如下：

单位：元

| 项目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | 189,081,000.00 | --   | --   | 189,081,000.00 |
| 合计        | 189,081,000.00 | --   | --   | 189,081,000.00 |

假设在其他条件不变的情况下，其他非流动金融资产的价值上升或下降 10%，则可能影响本公司本期的净利润 18,908,100.00 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 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    | --         | --         | --             | --             |
| 其他非流动金融资产      | --         | --         | 189,081,000.00 | 189,081,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | --         | --         | 189,081,000.00 | 189,081,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --             | --             |

### 2、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

其他非流动金融资产，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、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     |
|-----------------------|-----------------|
| 林平涛、许巧婵、林长浩、林长春、林长青   | 本公司控股股东         |
| 陈鸿鑫、李青广、林冬存、赖延河等 12 人 | 本公司董事、监事和高级管理人员 |

其他说明

林平涛与许巧婵为夫妻关系；与林长浩、林长春、林长青为父子关系。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,790,055.90 | 3,515,188.92 |

### 4、其他

- (1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- (2) 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- (3) 本公司无关联租赁情况。
- (4) 本公司无关联担保情况。
- (5) 本公司无关联方资金拆借。
- (6) 本公司无关联方应收应付款项。
- (7) 本公司无关联方承诺。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

|           |              |
|-----------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 7,485,004.80 |
|-----------|--------------|

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2021年1月21日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于出售部分资产的议案》，同意公司将位于广东省普宁市池尾街道上寮村池尾长春路南的三宗土地使用权及其附属房屋建筑物等资产出售给普宁市铭辉房地产投资有限公司（以下简称“铭辉投资”），在参考评估作价的基础上，协商确定转让价款为3,329.07万元。

2021年1月26日，公司与铭辉投资签订了《土地厂房买卖合同》，并于2021年1月27日收到铭辉投资支付的第一期款项人民币998.21万元。

2021年4月12日，公司收到铭辉投资支付的第二期款项人民币1,664.535万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |            |        |              |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|------------|--------|--------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |            |        |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,302,343.69 | 100.00% | 2,191,925.63 | 8.66%  | 23,110,418.06 | 10,423,526.05 | 100.00% | 853,214.50 | 8.19%  | 9,570,311.55 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |            |        |              |
| 账龄组合           | 20,176,533.03 | 79.74%  | 2,191,925.63 | 10.86% | 17,984,607.40 | 5,297,715.39  | 50.82%  | 853,214.50 | 16.11% | 4,444,500.89 |
| 合并关联方组合        | 5,125,810.66  | 20.26%  |              |        | 5,125,810.66  | 5,125,810.66  | 49.18%  |            |        | 5,125,810.66 |

|    |               |         |              |       |               |               |         |            |       |              |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|
| 合计 | 25,302,343.69 | 100.00% | 2,191,925.63 | 8.66% | 23,110,418.06 | 10,423,526.05 | 100.00% | 853,214.50 | 8.19% | 9,570,311.55 |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|

按组合计提坏账准备：账龄组合

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   | 17,631,911.86 | 1,068,933.64 | 6.06%   |
| 1 至 2 年 | 1,788,810.09  | 511,615.12   | 28.60%  |
| 2 至 3 年 | 406,871.17    | 262,436.96   | 64.50%  |
| 3 年以上   | 348,939.91    | 348,939.91   | 100.00% |
| 合计      | 20,176,533.03 | 2,191,925.63 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |      |      |
|-------|--------------|------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并关联方 | 5,125,810.66 | --   | --   |
| 合计    | 5,125,810.66 | --   | --   |

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） | 17,631,911.86 |
| 1 至 2 年      | 6,914,620.75  |
| 2 至 3 年      | 406,871.17    |
| 3 年以上        | 348,939.91    |
| 3 至 4 年      | 348,939.91    |
| 合计           | 25,302,343.69 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额       | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|-------------|------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|             |            | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 853,214.50 | 1,338,711.13 |       |    |    | 2,191,925.63 |



|    |            |              |  |  |  |              |
|----|------------|--------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 853,214.50 | 1,338,711.13 |  |  |  | 2,191,925.63 |
|----|------------|--------------|--|--|--|--------------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

### (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   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 6,953,846.50  | 27.48%          | 421,576.54 |
| 第二名  | 5,125,810.66  | 20.26%          | --         |
| 第三名  | 5,119,278.00  | 20.23%          | 310,355.93 |
| 第四名  | 1,863,066.00  | 7.36%           | 112,948.27 |
| 第五名  | 1,855,327.00  | 7.33%           | 112,479.09 |
| 合计   | 20,917,328.16 | 82.66%          |            |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无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

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 286,715,938.47 | 285,551,109.71 |
| 合计    | 286,715,938.47 | 285,551,109.71 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 员工备用金 | 770,054.31 | 823,566.91 |
| 社保费   | 228,950.94 | 337,430.02 |
| 押金    | 20,000.00  | 20,000.00  |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 单位往来   | 201,253.28     | 250,721.08     |
| 待退回预付款 | 3,428,961.21   | 3,428,961.21   |
| 内部往来   | 285,915,116.20 | 284,402,085.23 |
| 合计     | 290,564,335.94 | 289,262,764.45 |

## 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    | 282,693.53     |                      | 3,428,961.21         | 3,711,654.74 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| --转入第二阶段            | -107,627.50    | 107,627.50           |                      |              |
| --转入第三阶段            | -170,000.00    |                      | 170,000.00           |              |
| 本期计提                | 30,149.29      | 117,801.31           |                      | 147,950.60   |
| 本期转回                | -11,207.87     |                      |                      | -11,207.87   |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 24,007.45      | 225,428.81           | 3,598,961.21         | 3,848,397.47 |

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） | 1,993,179.91   |
| 1 至 2 年      | 46,433,106.77  |
| 2 至 3 年      | 85,092,601.04  |
| 3 年以上        | 157,045,448.22 |
| 3 至 4 年      | 157,045,448.22 |
| 合计           | 290,564,335.94 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |    | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他 |              |
| 其他应收款 | 3,711,654.74 | 147,950.60 | 11,207.87 |    |    | 3,848,397.47 |

|    |              |            |           |  |  |              |
|----|--------------|------------|-----------|--|--|--------------|
| 合计 | 3,711,654.74 | 147,950.60 | 11,207.87 |  |  | 3,848,397.47 |
|----|--------------|------------|-----------|--|--|--------------|

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### 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     |
|------|----------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 合并范围内关联方 | 285,915,116.20 | 5 年以内 | 98.40%           | --           |
| 第二名  | 待退回预付款   | 3,428,961.21   | 2-3 年 | 1.18%            | 3,428,961.21 |
| 第三名  | 社保费      | 228,950.94     | 1 年以内 | 0.08%            | 11,447.55    |
| 第四名  | 员工备用金    | 160,000.00     | 2 年以内 | 0.06%            | 24,500.00    |
| 第五名  | 单位往来     | 147,500.00     | 2-3 年 | 0.05%            | 73,750.00    |
| 合计   | --       | 289,880,528.35 | --    |                  | 3,538,658.76 |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 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 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 合计     | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

#### (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 |               |          |
| 佳隆食品夏津有限公司 | 10,000,000.00 |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 合计         | 10,000,000.00 |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |

#### 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 | 233,690,366.48 | 147,841,718.18 | 287,743,092.34 | 155,936,120.66 |
| 其他业务 | 7,033,124.40   | 7,532,072.04   | 11,443,723.11  | 12,195,756.43  |
| 合计   | 240,723,490.88 | 155,373,790.22 | 299,186,815.45 | 168,131,877.09 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 | 合计             |
|---------|------|------|----------------|
| 商品类型    |      |      |                |
| 鸡粉      |      |      | 127,763,666.78 |
| 鸡精      |      |      | 59,080,540.78  |
| 其他产品    |      |      | 46,846,158.92  |
| 其他业务收入  |      |      | 7,033,124.40   |
| 按经营地区分类 |      |      |                |
| 华中地区    |      |      | 94,605,682.61  |
| 华北地区    |      |      | 64,163,811.39  |
| 华南地区    |      |      | 23,000,689.17  |
| 东北地区    |      |      | 42,712,527.78  |
| 西北地区    |      |      | 1,989,384.91   |
| 华东地区    |      |      | 5,052,613.45   |
| 西南地区    |      |      | 9,198,781.57   |

与履约义务相关的信息：

 适用  不适用

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 628,486.61 元，其中，628,486.61 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------|------------|------------|
| 其他非流动金融在持有期间的投资收益 | 642,569.61 | 615,670.85 |
| 合计                | 642,569.61 | 615,670.85 |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明                       |
|---|--------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -517,570.71  | 处置非流动资产损失。               |
| 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） | 1,122,370.76 | 收到的各类政府补助资金。             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 642,569.61   | 收到前海股交投资控股（深圳）有限公司的现金分红。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 9,975.29     |                          |
| 减：所得税影响额                                      | 19,253.91    |                          |
| 合计  | 1,238,091.04 | --                       |

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          | 0.82%      | 0.0104      | 0.0104      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.71%      | 0.0091      | 0.0091      |

### 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

适用  不适用

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事、高级管理人员签名确认的 2020 年年度报告原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、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。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇二一年四月二十七日