

广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



二〇二一年半年度财务报告

(本报告未经审计)

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇二一年八月二十八日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	230,724,051.42	231,420,693.06
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	57,023,109.98	18,129,826.33
应收款项融资		
预付款项	6,872,259.98	8,679,332.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,758,197.98	802,184.76
其中：应收利息		
应收股利	762,599.85	
买入返售金融资产		
存货	43,446,684.16	28,836,907.45
合同资产		
持有待售资产	17,925,564.58	

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,697,099.12	3,114,829.13
流动资产合计	361,446,967.22	290,983,773.53
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	171,021,324.27	174,675,417.09
固定资产	524,625,072.22	554,784,703.30
在建工程	3,696,377.26	3,460,528.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,614,438.23	45,446,891.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,082,678.53	5,869,418.35
递延所得税资产	3,617,800.30	2,366,256.55
其他非流动资产	16,939,438.83	10,522,235.15
非流动资产合计	955,678,129.64	986,206,450.18
资产总计	1,317,125,096.86	1,277,190,223.71
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	18,731,956.85	20,412,963.68
预收款项	27,001,078.59	680,094.53

合同负债	14,105,551.63	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	2,071,088.06	2,334,357.16
应交税费	10,346,593.43	6,622,673.41
其他应付款	1,552,552.57	1,477,142.66
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	349,871.60	978,907.48
流动负债合计	74,158,692.73	44,372,040.92
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	33,035,880.12	33,570,565.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,035,880.12	33,622,651.71
负债合计	107,194,572.85	77,994,692.63
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	54,964,678.26
一般风险准备		
未分配利润	164,387,529.77	153,652,536.84
归属于母公司所有者权益合计	1,209,930,524.01	1,199,195,531.08
少数股东权益		
所有者权益合计	1,209,930,524.01	1,199,195,531.08
负债和所有者权益总计	1,317,125,096.86	1,277,190,223.71

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	230,239,494.90	231,410,058.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,418,769.21	23,110,418.06
应收款项融资		
预付款项	6,579,725.27	8,354,722.12
其他应收款	293,240,879.96	286,715,938.47
其中：应收利息		
应收股利	762,599.85	
存货	40,195,487.53	28,835,655.65
合同资产		
持有待售资产	17,925,564.58	
一年内到期的非流动资产		

其他流動資產	3,027.33	123,588.38
流動資產合計	655,602,948.78	578,550,380.83
非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	10,000,000.00	10,000,000.00
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產	189,081,000.00	189,081,000.00
投資性房地產	171,021,324.27	174,675,417.09
固定資產	269,527,071.60	296,866,158.69
在建工程	3,696,377.26	3,460,528.21
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	8,635,602.28	12,094,004.54
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	5,082,678.53	5,869,418.35
遞延所得稅資產	3,617,800.30	2,366,256.55
其他非流動資產	16,754,617.94	10,372,427.73
非流動資產合計	677,416,472.18	704,785,211.16
資產總計	1,333,019,420.96	1,283,335,591.99
流動負債：		
短期借款		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付賬款	30,479,033.42	28,607,036.07
預收款項	27,001,078.59	680,094.53
合同負債	14,105,551.63	11,865,902.00
應付職工薪酬	1,967,197.45	2,318,897.16
應交稅費	9,263,652.36	5,773,666.49
其他應付款	1,539,234.07	1,465,818.39

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	349,871.60	978,907.48
流动负债合计	84,705,619.12	51,690,322.12
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		52,086.21
负债合计	84,705,619.12	51,742,408.33
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	54,964,678.26
未分配利润	202,770,807.60	186,050,189.42
所有者权益合计	1,248,313,801.84	1,231,593,183.66
负债和所有者权益总计	1,333,019,420.96	1,283,335,591.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	151,774,851.32	81,630,250.84
其中：营业收入	151,774,851.32	81,630,250.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	127,629,194.17	94,426,476.37
其中：营业成本	96,359,741.83	55,102,611.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,315,878.95	3,324,599.94
销售费用	3,878,860.97	10,138,731.79
管理费用	20,372,535.46	22,933,123.47
研发费用	4,086,190.83	4,307,475.30
财务费用	-1,384,013.87	-1,380,065.78
其中：利息费用		
利息收入	1,389,792.27	1,387,545.06
加：其他收益	552,685.38	584,685.38
投资收益（损失以“-”号填列）	762,599.85	
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)	-2,209,551.95	-1,926,828.92
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,251,390.43	-14,138,369.07
加:营业外收入	3,900.00	57,213.30
减:营业外支出	619,119.04	27,735.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22,636,171.39	-14,108,890.77
减:所得税费用	4,416,179.67	-1,590,862.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18,219,991.72	-12,518,028.40
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	18,219,991.72	-12,518,028.40
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,219,991.72	-12,518,028.40
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	18,219,991.72	-12,518,028.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,219,991.72	-12,518,028.40
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	0.0195	-0.0134
（二）稀释每股收益	0.0195	-0.0134

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	156,467,371.12	79,869,965.01
减：营业成本	101,833,049.03	52,275,610.62
税金及附加	2,593,457.27	2,258,181.13
销售费用	3,878,860.97	10,138,731.79
管理费用	14,746,109.60	20,109,236.78
研发费用	4,086,190.83	4,307,475.30
财务费用	-1,384,402.74	-1,380,278.03
其中：利息费用		
利息收入	1,389,581.14	1,386,957.31

加：其他收益	18,000.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	762,599.85	
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）	-2,262,690.33	-1,931,553.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,232,015.68	-9,720,546.15
加：营业外收入	3,900.00	22,361.57
减：营业外支出	614,119.04	27,735.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,621,796.64	-9,725,919.58
减：所得税费用	4,416,179.67	-1,624,920.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,205,616.97	-8,100,999.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,205,616.97	-8,100,999.32
（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	24,205,616.97	-8,100,999.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0259	-0.0087
（二）稀释每股收益	0.0259	-0.0087

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,565,878.80	44,292,380.28
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	4,494,639.68	6,578,570.41
经营活动现金流入小计	135,060,518.48	50,870,950.69
购买商品、接受劳务支付的现金	107,606,670.28	45,269,895.77
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	10,382,379.06	15,777,425.78
支付的各项税费	14,095,383.91	7,929,618.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,675,529.69	14,525,190.76
经营活动现金流出小计	144,759,962.94	83,502,130.35
经营活动产生的现金流量净额	-9,699,444.46	-32,631,179.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,691,200.00	
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		200,000.00
投资活动现金流入小计	26,691,200.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,203,398.39	14,042,556.71
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	10,203,398.39	14,042,556.71
投资活动产生的现金流量净额	16,487,801.61	-13,842,556.71
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	7,484,998.79	
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	7,484,998.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,484,998.79	
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	-696,641.64	-46,473,736.37
加：期初现金及现金等价物余额	231,420,693.06	196,643,733.65
六、期末现金及现金等价物余额	230,724,051.42	150,169,997.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,362,488.49	44,292,380.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,495,088.55	5,009,908.07
经营活动现金流入小计	134,857,577.04	49,302,288.35
购买商品、接受劳务支付的现金	107,415,293.11	45,269,895.77
支付给职工以及为职工支付的现金	10,197,517.66	15,578,950.83
支付的各项税费	12,396,156.07	6,717,304.57
支付其他与经营活动有关的现金	16,603,277.21	16,617,865.11
经营活动现金流出小计	146,612,244.05	84,184,016.28
经营活动产生的现金流量净额	-11,754,667.01	-34,881,727.93
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,691,200.00	
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		200,000.00
投资活动现金流入小计	26,691,200.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,622,097.45	11,289,180.65
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	8,622,097.45	11,289,180.65
投资活动产生的现金流量净额	18,069,102.55	-11,089,180.65
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	7,484,998.79	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,484,998.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,484,998.79	
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	-1,170,563.25	-45,970,908.58
加：期初现金及现金等价物余额	231,410,058.15	195,442,264.02
六、期末现金及现金等价物余额	230,239,494.90	149,471,355.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	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	
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				54,964,678.26		153,652,536.84		1,199,195,531.08		1,199,195,531.08	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											10,734,992.93		10,734,992.93		10,734,992.93	
（一）综合收益总额											18,219,991.72		18,219,991.72		18,219,991.72	
（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	164,387,529.77		1,209,930,524.01		1,209,930,524.01	

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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）											-12,518,028.40		-12,518,028.40		-12,518,028.40
（一）综合收益总额											-12,518,028.40		-12,518,028.40		-12,518,028.40
（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		133,358,084.03		1,176,928,544.77		1,176,928,544.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				54,964,678.26	186,050,189.42		1,231,593,183.66
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				54,964,678.26	186,050,189.42		1,231,593,183.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										16,720,618.18		16,720,618.18
(一) 综合收益总额										24,205,616.97		24,205,616.97
(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											-7,484,998.79	-7,484,998.79
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-7,484,998.79	-7,484,998.79
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	202,770,807.60		1,248,313,801.84

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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 (减少以“－”号填列)										-8,100,999.32		-8,100,999.32
(一) 综合收益总额										-8,100,999.32		-8,100,999.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增 资本（ 或股本 ）												
2. 盈 余公 积转 增资本 （或 股本）												
3. 盈 余公 积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
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	160,196,388.65		1,203,766,849.39

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 2021 年 6 月 30 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 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 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

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

本公司根据实际生产经营特点，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。具体情况请见本报告对应章节。

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

本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

合併方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

（2）非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，認定為非同一控制下的企業合併。

購買方通過一次交換交易實現的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益；購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

購買方的合併成本和購買方在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

（3）因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的

在編制個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理。購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等應當轉為購買日所屬當期收益。

6、合併財務報表的編制方法

（1）合併範圍

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，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

判斷分步處置股權至喪失控制權過程的各項交易是否屬於一攬子交易的原則如下：

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於一攬子交易：

- ①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③一項交易的发生取決於其他至少一項交易的发生；
- ④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

（1）合營安排的分類

合營安排分為共同經營和合營企業。

（2）共同經營參與方的會計處理

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- 1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- 2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- 3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- 4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- 5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

合營方向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第 8 號——資產減值》等規定的資產減值損失的，合營方全額確認該損失。

合營方自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第 8 號——資產減值》等規定的資產減值損失的，合營方按其承擔的份額確

認該部分損失。

對共同經營不享有共同控制的參與方，如果享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，按照上述方法進行會計處理；否則，按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

8、現金及現金等价物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金及可隨時用於支付的存款，現金等价物是指持有的期限短（一般指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

（1）外幣業務

外幣業務按業務發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入当期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。

（2）外幣財務報表的折算

以非記賬本位幣編制的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算成記賬本位幣，所有者權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。以非記賬本位幣編制的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算成記賬本位幣。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益中核算。以非記賬本位幣編制的現金流量表中各項目的現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算成記賬本位幣。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10、金融工具

（1）金融工具的確認和終止確認

本公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，本公司在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產，同時確認處置利得或損失以及應向買方收取的應收款項。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- 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。

在初始確認時，本公司可以將非交易性權益工具投資指定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（非交易性權益工具投資），並按照規定確認股利收入。該指定一經做出，不得撤銷。本公司在非同一控制下的企業合并中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產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。

（3）金融負債的分類

除下列各項外，本公司將金融負債分類為以攤余成本計量的金融負債：

1) 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債；

2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；

3) 不屬於本條第 1) 項或第 2) 項情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第 1) 項情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

在非同一控制下的企業合并中，本公司作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，該金融負債按照以公允價值計量且其變動計入当期損益進行會計處理。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司可以將金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，該指定滿足下列條件之一：

①能夠消除或顯著減少會計錯配；

②根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本公司內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

該指定一經做出，不得撤銷。

（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

的累計攤銷額。

③扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

本公司按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：

①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤余成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。

②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤余成本和實際利率計算確定其利息收入。本公司按照上述政策對金融資產的攤余成本運用實際利率法計算利息收入的，若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善在客觀上可與應用上述政策之後發生的某一事件相聯系（如債務人的信用評級被上調），本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

（7）金融工具的減值

1）減值項目

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

①分類為以攤余成本計量的金融資產和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；

②租賃應收款；

③貸款承諾和財務擔保合同。

本公司持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期信用損失模型，包括以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產，指定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（非交易性權益工具投資），以及衍生金融資產。

2）減值準備的確認和計量

除了對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產以及始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備的金融資產之外，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

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。

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

經過測試，上述應收賬款組合 1 一般情況下不計提預期信用損失。

5) 其他應收款減值

按照“（7）金融工具的減值”之“2）減值準備的確認和計量”中的描述確認和計量減值。

當單項其他應收款無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合依據
其他應收款組合1	合併範圍內關聯方款項
其他應收款組合2	賬齡組合

經過測試，上述其他應收款組合 1 一般情況下不計提預期信用損失。

6) 合同資產減值

對於合同資產，無論是否存在重大融資成分，本公司均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

7) 長期應收款減值

對於由《企業會計準則第 14 號——收入》規範的交易形成的長期應收款，無論是否存在重大融資成分，本公司均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。其他情形形成的長期應收款，則按照“（7）金融工具的減值”之“2）減值準備的確認和計量”中的描述確認和計量減值。

（8）利得和損失

本公司將以公允價值計量的金融資產或金融負債的利得或損失計入當期損益，除非該金融資產或金融負債屬於下列情形之一：

- 1) 屬於《企業會計準則第 24 號——套期會計》規定的套期關係的一部分；
- 2) 是一項對非交易性權益工具的投资，且本公司將其指定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；
- 3) 是一項被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該負債由本公司自身信用風險變動引起的其公允價值變動應當計入其他綜合收益；
- 4) 是一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），其減值損失或利得和匯兌損益之外的公允價值變動計入其他綜合收益。

本公司只有在同時符合下列條件時，才能確認股利收入並計入當期損益：

- 1) 本公司收取股利的權利已經確立；
- 2) 與股利相關的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金額能夠可靠計量。

以攤余成本計量且不属于任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照本項重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。本公司將一項以攤余成本計量的金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的，按照該資產在重分類日的公允價值進行計量。原賬面價值與公允價值之間的差額計入當期損益。將一項以攤余成本計量的金融資產重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的，按照該金融資產在重分類日的公允價值進行計量。原賬面價值與公允價值之間的差額計入其他綜合收益。以攤余成本計量且不属于任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益或在按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

對於本公司將金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該金融負債所產生的利得或損失按照下列規定進行處理：

- 1) 由本公司自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額，計入其他綜合收益；
- 2) 該金融負債的其他公允價值變動計入當期損益。

按照本條第 1) 規定對該金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本公司將該金融負債的全部利得或損失（包括本公司自身信用風險變動的影響金額）計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

本公司將非交易性權益工具投資指定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的，當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

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所產生的所有利得或損失（債務工具投資），除減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益，直至該金融資產終止確認或被重分類。但是，採用實際利率法計算的該金融資產的利息計入當期損益。

該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入当期損益。本公司將該金融資產重分類為其他類別金融資產的，對之前計入其他綜合收益的累計利得或損失轉出，調整該金融資產在重分類日的公允價值，並以調整後的金額作為新的賬面價值。

（9）報表列示

本公司將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“交易性金融資產”科目中列示。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的以公允價值計量且其變動計入当期損益的非流動金融資產，在“其他非流動金融資產”科目列示。

本公司將分類為以攤余成本計量的長期債權投資，在“債權投資”科目中列示。自資產負債表日起一年內到期的長期債權投資，在“一年內到期的非流動資產”科目列示。本公司購入的以攤余成本計量的一年內到期的債權投資，在“其他流動資產”科目列示。

本公司將分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的長期債權投資，在“其他債權投資”科目列示。自資產負債表日起一年內到期的長期債權投資的期末賬面價值，在“一年內到期的非流動資產”科目列示。本公司購入的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的一年內到期的債權投資，在“其他流動資產”科目列示。

本公司將指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，在“其他權益工具投資”科目列示。

本公司承擔的交易性金融負債，以及本公司持有的直接指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，在“交易性金融負債”科目列示。

（10）權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本公司發行（含再融資）、回購、出售或注銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本公司不確認權益工具的公允價值變動。本公司對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響所有者權益總額。

11、應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

詳見“10、金融工具”。

12、應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

詳見“10、金融工具”。

13、應收款項融資

當應收票據和應收賬款同時滿足以下條件時，本公司將其劃分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，相關具體會計處理方式見“10、金融工具”，在報表中列示為應收款項融資：

(1) 合同現金流量為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付；

(2) 本公司管理應收票據和應收賬款的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標。

14、其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

詳見“10、金融工具”。

15、存貨

(1) 存貨的類別

存貨包括原材料、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) 发出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，產成品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按照一定方法分配的製造費用。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等。

(3) 確定不同類別存貨可變現淨值的依據

存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。公司確定存貨的可變現淨值，以取得的确鑿證據為基礎，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素。

為生產而持有的材料等，用其生產的產成品的可變現淨值高於成本的，該材料仍然按照成本計量；材料價格的下降表明產成品的可變現淨值低於成本的，該材料按照可變現淨值計量。

為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

（4）存貨的盤存制度

存貨盤存制度採用永續盤存制。

（5）低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品在領用時採用一次轉銷法核算成本。

包裝物在領用時採用一次轉銷法核算成本。

16、合同資產

（1）合同資產的確認方法及標準

本公司將擁有的、無條件（即僅取決於時間流澌）向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而擁有收取對價的權利，且該權利取決於時間流澌之外的其他因素作為合同資產列示。

（2）合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

詳見“10、金融工具”。

17、持有待售資產

（1）劃分為持有待售資產的條件

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組，確認為持有待售資產：

1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；

2) 出售極可能发生，即公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

確定的購買承諾，是指公司與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交

易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

（2）持有待售的非流動資產或處置組的計量

公司初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，公司在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除公司合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

公司在資產負債表日重新計量持有待售的處置組時，首先按照相關會計準則規定計量處置組中資產和負債的賬面價值，然後按照上款的規定進行會計處理。

對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中適用準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及適用準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外適用準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例增加其賬面價值。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：

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

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

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%

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

可使用狀態所發生的必要支出以及在資產達到預定可使用狀態之前所發生的符合資本化條件的借款費用。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

22、借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

在資本化期間內，專門借款（指為購建或者生產符合資本化條件的資產而專門借入的款項）以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後確定應予資本化的利息金額；一般借款則根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

23、無形資產

（1）計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術、通過建設經營移交方式(BOT)取得的資產等。無形資產以實際成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

土地使用權按取得時尚可使用年限平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。專利權按法律規定的有效年限平均攤銷。通過 BOT 方式取得的資產按基礎設施經營權期限平均攤銷。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行復核並作適當調整。

(2) 內部研究開發支出會計政策

根據內部研究開發項目支出的性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

①完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

②管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

③能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；

④有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

⑤歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

當開發支出的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

24、長期資產減值

在財務報表中單獨列示的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。固定資產、無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。前述資產減值損失一經確認，如果在以後期間價值得以恢復，也不予轉回。

25、長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的

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。本公司将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

務變量等做出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的歸屬期間。公司將設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和当期服務成本；

②設定受益計劃存在資產的，公司將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；

③確定計入当期損益的金額；

④確定計入其他綜合收益的金額。

公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入当期損益或相關資產成本。當職工後續年度的服務將導致其享有的設定受益計劃福利水平顯著高於以前年度時，按照直線法將累計設定受益計劃義務分攤確認於職工提供服務而導致企業第一次產生設定受益計劃福利義務至職工提供服務不再導致該福利義務顯著增加的期間。

報告期末，公司將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為：服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

在設定受益計劃下，公司在下列日期孰早日將過去服務成本確認為当期費用：

①修改設定受益計劃時；

②企業確認相關重組費用或辭退福利時。

公司在設定受益計劃結算時，確認一項結算利得或損失。

(3) 辭退福利的會計處理方法

公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入当期損益：

①公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；

②公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

公司按照辭退計劃條款的规定，合理預計並確認辭退福利產生的應付職工薪酬。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照關於設定提存計

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) 收入確認的具體方法

銷售商品收入：客戶提貨或簽收後，確認收入。

租賃收入：在租賃期內按直線法確認收入。

31、政府補助

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相关递延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

用於補償企業以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

(3) 同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助

對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

(4) 政府補助在利潤表中的核算

與企業日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與企業日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

(5) 政府補助退回的處理

已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；

存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；

屬於其他情況的，直接計入當期損益。

(6) 政策性優惠貸款貼息的處理

財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向企業提供貸款的，按以下方法進行會計處理：

以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

財政將貼息資金直接撥付給企業，企業應當將對應的貼息沖減相關借款費用。

32、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(包括應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，視同可抵扣暫時性差異。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以本公司很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對子公司、聯營企業及合營企業投資相關的暫時性差異產生的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，予以確認。但本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回的，不予確認。

33、租賃

(1) 租賃會計處理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的會計政策。

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分

拆。

1) 本公司作為承租人

① 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

A、租賃負債的初始計量金額；

B、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

C、本公司發生的初始直接費用；

D、本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條約約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附注“五、（24）長期資產減值”所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

② 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

A、固定付款額（包括實質固定付款額），存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；

B、取決於指數或比率的可變租賃付款額；

C、根據公司提供的擔保余值預計應支付的款項；

D、購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；

E、行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入当期

損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入当期損益或相關資產成本。

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入当期損益：

A、當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；

B、當實質固定付款額發生變動、擔保余值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

③短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入当期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過 12 個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

④租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

A、該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；

B、增加的对价与租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的对价，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入当期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

2) 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

①經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

②融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保余值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附注“五、（10）金融工具”進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- A、該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- B、增加的对价与租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

A、假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

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 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 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。	公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过。	本次会计政策变更不影响公司前期相关财务指标。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，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，未对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本次会计政策变更不影响公司前期相关财务指标。

(4) 2021 年起首次执行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。

由于公司高新技术企业资格已于 2020 年 12 月 31 日到期，公司本年度已安排人员按照政府部门相关要求重新提出高新技术企业资格认定申请，故本报告期暂执行 15% 的企业所得税优惠税率。

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	31,830.66	67,764.06
银行存款	230,692,220.76	231,352,929.00
合计	230,724,051.42	231,420,693.06

其他说明

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	61,603,878.61	100.00%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,379,923.34	100.00%	2,250,097.01	11.04%	18,129,826.33
其中：										
账龄组合	61,603,878.61	100.00%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,379,923.34	100.00%	2,250,097.01	11.04%	18,129,826.33
合计	61,603,878.61	100.00%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,379,923.34	100.00%	2,250,097.01	11.04%	18,129,826.33

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 年内(含 1 年)	59,840,899.89	3,626,358.53	6.06%
1 至 2 年(含 2 年)	920,801.03	263,349.09	28.60%
2-3 年(含 3 年)	425,680.78	274,564.10	64.50%
3 年以上	416,496.91	416,496.91	100.00%

合计	61,603,878.61	4,580,768.63	--
----	---------------	--------------	----

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	59,840,899.89
1 至 2 年	920,801.03
2 至 3 年	425,680.78
3 年以上	416,496.91
3 至 4 年	416,496.91
合计	61,603,878.61

（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	2,250,097.01	2,330,671.62				4,580,768.63
合计	2,250,097.01	2,330,671.62				4,580,768.63

（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。

（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	14,346,247.90	23.29%	869,382.62
第二名	11,515,128.00	18.69%	697,816.76
第三名	9,365,030.50	15.20%	567,520.85
第四名	9,234,102.00	14.99%	559,586.58
第五名	8,728,616.00	14.17%	528,954.13
合计	53,189,124.40	86.34%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

期末不存在因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

期末不存在轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

其他說明：

- a、本公司無本報告期前已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但在本報告期又全額收回或轉回，或在本報告期收回或轉回比例較大的應收賬款；
- b、期末應收賬款中無持本公司5%以上（含5%）表決權股份的股東單位欠款；
- c、期末應收賬款無用於質押擔保的情況。

3、預付款項
(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	6,254,052.05	91.00%	8,342,591.43	96.12%
1至2年	379,770.38	5.53%	103,228.99	1.19%
2至3年	127,644.17	1.86%	131,755.79	1.52%
3年以上	110,793.38	1.61%	101,756.59	1.17%
合計	6,872,259.98	--	8,679,332.80	--

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元

預付對象	期末餘額	占預付款項期末餘額合計數的比例(%)
第一名	2,511,578.23	36.55%
第二名	1,066,601.77	15.52%
第三名	798,459.15	11.62%
第四名	347,471.12	5.06%
第五名	267,913.63	3.90%
合計	4,992,023.90	72.65%

4、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	762,599.85	--
其他應收款	995,598.13	802,184.76
合計	1,758,197.98	802,184.76

(1) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
前海股交投資控股(深圳)有限公司	762,599.85	--
合計	762,599.85	--

(2) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
員工備用金	809,062.29	770,054.31
社保費	310,014.46	230,385.14
押金	20,000.00	20,000.00
單位往來	154,909.68	201,253.28
待退回預付款	3,428,961.21	3,428,961.21
合計	4,722,947.64	4,650,653.94

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額	24,079.16	225,428.81	3,598,961.21	3,848,469.18
2021 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—

--转入第二阶段	-2,750.00	2,750.00	--	--
本期计提	27,682.50	13,875.99	--	41,558.49
本期转回	-5,000.00	-157,678.16	--	-162,678.16
2021 年 6 月 30 日余额	44,011.66	84,376.64	3,598,961.21	3,727,349.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	880,233.15
1 至 2 年	125,000.00
2 至 3 年	118,753.28
3 年以上	3,598,961.21
3 至 4 年	3,598,961.21
合计	4,722,947.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,428,961.21					3,428,961.21
按账龄组合计提坏账准备	419,507.97	41,558.49	162,678.16			298,388.30
合计	3,848,469.18	41,558.49	162,678.16			3,727,349.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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	3 至 4 年	72.60%	3,428,961.21
第二名	社保费	310,014.46	1 年以内	6.56%	15,500.72

第三名	员工备用金	275,000.00	1 年以内	5.82%	13,750.00
第四名	员工备用金	150,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.18%	18,000.00
第五名	单位往来	101,156.40	1 年以内	2.14%	5,057.82
合计	--	4,265,132.07	--	90.30%	3,481,269.75

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

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	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,910,861.40		37,910,861.40	26,412,521.65		26,412,521.65
库存商品	4,207,164.76		4,207,164.76	2,203,357.07		2,203,357.07
发出商品	1,328,658.00		1,328,658.00	221,028.73		221,028.73
合计	43,446,684.16		43,446,684.16	28,836,907.45		28,836,907.45

6、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
池尾土地、厂房出售	17,925,564.58		17,925,564.58	33,290,700.00	3,810,820.00	
合计	17,925,564.58		17,925,564.58	33,290,700.00	3,810,820.00	--

其他说明：

公司于 2021 年 1 月 4 日召开的第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十六次会议和 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》，并分别于 2021 年 1 月 27 日和 2021 年 4 月 12 日收到铭辉投资支付的的第一期款项人民币 998.21 万元和第二期款项人民币 1,664.535 万元。公司和铭辉投资已向政府相关部门提交办理土地使用权和房产权等不动产权转让登记手续的相关资料。截至目前，不动产权转让登记手续仍在办理中。

公司于 2021 年 4 月把该项资产划分为持有待售资产。

7、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	3,697,099.12	3,114,829.13
合计	3,697,099.12	3,114,829.13

8、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

9、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	210,546,435.93	7,006,577.13		217,553,013.06
2.本期增加金额				

(1) 外購				
(2) 存貨\固定資產\在建工程轉入				
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉出				
4. 期末餘額	210,546,435.93	7,006,577.13		217,553,013.06
二、累計折舊和累計攤銷				
1. 期初餘額	40,811,912.87	2,065,683.10		42,877,595.97
2. 本期增加金額	3,578,654.28	75,438.54		3,654,092.82
(1) 計提或攤銷	3,578,654.28	75,438.54		3,654,092.82
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉出				
4. 期末餘額	44,390,567.15	2,141,121.64		46,531,688.79
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉出				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	166,155,868.78	4,865,455.49		171,021,324.27
2. 期初賬面價值	169,734,523.06	4,940,894.03		174,675,417.09

10、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	524,625,072.22	554,784,703.30
合計	524,625,072.22	554,784,703.30

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	513,446,960.60	227,908,467.82	24,579,145.57	18,102,097.44	784,036,671.43
2. 本期增加金額	-0.10	1,363,431.34	1,425,177.94	66,935.44	2,855,544.62
(1) 購置	-0.10	1,363,431.34	1,425,177.94	66,935.44	2,855,544.62
(2) 在建工程轉入			--	--	
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	34,874,506.25	16,241,307.91	290,871.70	208,922.97	51,615,608.83
(1) 處置或報廢		4,217,618.15	290,871.70	208,922.97	4,717,412.82
(2) 轉入持有待售資產	34,874,506.25	12,023,689.76	--	--	46,898,196.01
(3) 轉入投資性房地產					
4. 期末餘額	478,572,454.25	213,030,591.25	25,713,451.81	17,960,109.91	735,276,607.22
二、累計折舊					
1. 期初餘額	80,985,504.65	115,603,690.14	14,546,782.12	12,763,862.31	223,899,839.22
2. 本期增加金額	7,546,710.34	8,368,034.99	928,884.96	626,839.98	17,470,470.27
(1) 計提	7,546,710.34	8,368,034.99	928,884.96	626,839.98	17,470,470.27
3. 本期減少金額	23,522,028.22	11,228,553.29	177,227.51	197,728.10	35,125,537.12
(1) 處置或報廢	--	3,586,663.35	177,227.51	197,728.10	3,961,618.96
(2) 轉入持有待售資產	23,522,028.22	7,641,889.94	--	--	31,163,918.16
(3) 轉入投資性房地產					
4. 期末餘額	65,010,186.77	112,743,171.84	15,298,439.57	13,192,974.19	206,244,772.37
三、減值準備					
1. 期初餘額		5,346,789.91	5,339.00		5,352,128.91
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額		945,366.28	--	--	945,366.28
(1) 處置或報廢		113,186.04			113,186.04
(2) 轉入持有待售資產		832,180.24			832,180.24
4. 期末餘額		4,401,423.63	5,339.00	--	4,406,762.63
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	413,562,267.48	95,885,995.78	10,409,673.24	4,767,135.72	524,625,072.22
2. 期初賬面價值	432,461,455.95	106,957,987.77	10,027,024.45	5,338,235.13	554,784,703.30

(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	25,733,700.31	19,806,893.33	4,401,423.63	1,525,383.35	
运输工具	25,300.00	5,420.84	5,339.00	14,540.16	
合计	25,759,000.31	19,812,314.17	4,406,762.63	1,539,923.51	

(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	44,505.91
运输工具	1,136,722.15
合计	1,181,228.06

(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#	25,381,910.56	系自行建造，产权证正在办理中
山东夏津鸡肉粉车间 2#	28,640,535.83	系自行建造，产权证正在办理中
山东夏津鸡肉粉车间 1#	22,824,576.37	系自行建造，产权证正在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,696,377.26	3,460,528.21
合计	3,696,377.26	3,460,528.21

(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
软件开发项目	3,696,377.26		3,696,377.26	3,460,528.21		3,460,528.21
合计	3,696,377.26		3,696,377.26	3,460,528.21		3,460,528.21

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
軟件開發項目	8,380,000.00	3,460,528.21	235,849.05			3,696,377.26	74.66%	74.66%				其他
合計	8,380,000.00	3,460,528.21	235,849.05			3,696,377.26	--	--				--

12、無形資產
(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	52,619,127.96	916,910.00	30,944.80	6,671,377.92	60,238,360.68
2. 本期增加金額					
(1) 購置					
(2) 內部研發					
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	5,077,175.00	--	--	--	5,077,175.00
(1) 處置		--	--	--	
(2) 轉入持有待售資產	5,077,175.00				5,077,175.00
4. 期末餘額	47,541,952.96	916,910.00	30,944.80	6,671,377.92	55,161,185.68
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	8,642,706.27	660,660.00	30,944.80	5,457,158.08	14,791,469.15
2. 本期增加金額	516,121.88	37,500.00	--	255,364.45	808,986.33
(1) 計提	516,121.88	37,500.00	--	255,364.45	808,986.33
3. 本期減少金額	2,053,708.03	--	--	--	2,053,708.03
(1) 處置					
(2) 轉入持有待售資產	2,053,708.03	--	--	--	2,053,708.03
4. 期末餘額	7,105,120.12	698,160.00	30,944.80	5,712,522.53	13,546,747.45
三、減值準備					
1. 期初餘額					

2.本期增加金額					
(1) 計提					
3.本期減少金額					
(1) 處置					
4.期末餘額					
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	40,436,832.84	218,750.00	--	958,855.39	41,614,438.23
2.期初賬面價值	43,976,421.69	256,250.00	--	1,214,219.84	45,446,891.53

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 0.00%。

13、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	5,732,888.25		763,334.66		4,969,553.59
視頻監控系統	136,530.10		23,405.16		113,124.94
合計	5,869,418.35		786,739.82		5,082,678.53

14、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	12,704,437.06	1,905,665.55	11,387,113.01	1,708,066.95
遞延收益	11,414,231.65	1,712,134.75	4,335,844.49	650,376.67
預計負債	--	--	52,086.21	7,812.93
合計	24,118,668.71	3,617,800.30	15,775,043.71	2,366,256.55

(2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期初餘額
遞延所得稅資產	--	3,617,800.30	--	2,366,256.55

(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	5,104.71	58,243.09
可抵扣亏损	35,693,550.11	29,654,786.48
合计	35,698,654.82	29,713,029.57

(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
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	10,912,349.89	
2025 年	10,247,322.84	10,247,322.84	
2026 年	6,038,763.63	--	
合计	35,693,550.11	29,654,786.48	--

15、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	16,939,438.83		16,939,438.83	10,522,235.15		10,522,235.15
合计	16,939,438.83		16,939,438.83	10,522,235.15		10,522,235.15

16、应付账款
(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	18,731,956.85	20,412,963.68
合计	18,731,956.85	20,412,963.68

(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。

17、预收款项
(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	27,001,078.59	680,094.53
合计	27,001,078.59	680,094.53

(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	26,650,000.00	98.70
客户2	174,201.59	0.65
客户3	56,000.00	0.21
客户4	40,000.00	0.15
客户5	39,877.00	0.15
合计	26,960,078.59	99.86

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	14,105,551.63	11,865,902.00
合计	14,105,551.63	11,865,902.00

19、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	2,233,483.71	9,431,903.39	9,594,299.04	2,071,088.06

二、离职后福利-设定提存计划	--	433,126.68	433,126.68	--
三、辞退福利	100,873.45	259,136.72	360,010.17	--
合计	2,334,357.16	10,124,166.79	10,387,435.89	2,071,088.06

(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	2,147,751.71	8,127,165.98	8,203,829.63	2,071,088.06
2、职工福利费		690,185.96	690,185.96	
3、社会保险费		244,456.71	244,456.71	
其中：医疗保险费		208,966.50	208,966.50	
工伤保险费		6,194.58	6,194.58	
生育保险费		23,636.13	23,636.13	
大病保险		5,659.5	5,659.5	
4、住房公积金	85,732.00	208,193.00	293,925.00	
5、工会经费和职工教育经费		161,901.74	161,901.74	
合计	2,233,483.71	9,431,903.39	9,594,299.04	2,071,088.06

(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		421,231.44	421,231.44	
2、失业保险费		11,895.24	11,895.24	
合计		433,126.68	433,126.68	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,328,525.31	1,554,888.54
企业所得税	4,495,333.83	3,978,868.11
个人所得税	34,417.34	27,759.35
城市维护建设税	220,056.10	108,842.19
教育费附加	96,101.82	46,646.66

地方教育費附加	64,067.88	31,097.77
房產稅	1,735,966.26	563,801.61
土地使用稅	346,415.48	296,790.20
印花稅	23,085.50	12,480.70
其他	2,623.91	1,498.28
合計	10,346,593.43	6,622,673.41

21、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	1,552,552.57	1,477,142.66
合計	1,552,552.57	1,477,142.66

(1) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
員工往來款	3,190.00	3,190.00
押金保證金	1,074,006.00	1,074,006.00
單位往來款	1,000.00	1,000.00
其他	474,356.57	398,946.66
合計	1,552,552.57	1,477,142.66

22、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	349,871.60	978,907.48
合計	349,871.60	978,907.48

23、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
職工賠償金	--	52,086.21	訴訟。

合计	--	52,086.21	--
----	----	-----------	----

24、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	33,570,565.50		534,685.38	33,035,880.12	
合计	33,570,565.50		534,685.38	33,035,880.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建 设配套扶持 资金	27,844,181.11			458,502.84			27,385,678.27	与资产相关
公共租赁住 房建设专项 补助资金	5,726,384.39			76,182.54			5,650,201.85	与资产相关
合计	33,570,565.50			534,685.38			33,035,880.12	

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2021年6月30日，公司实际收到该政府补助2,996.00万元，2021年半年度内计入损益金额为458,502.84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2021年6月30日，公司已收到该项补助资金609.46万元，2021年半年度计入损益金额为76,182.54元。

25、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

26、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	54,952,715.98			54,952,715.98
合計	54,952,715.98			54,952,715.98

27、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	54,964,678.26			54,964,678.26
合計	54,964,678.26			54,964,678.26

28、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	153,652,536.84	145,876,112.43
調整後期初未分配利潤	153,652,536.84	145,876,112.43
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	18,219,991.72	-12,518,028.40
減：應付普通股股利	7,484,998.79	--
期末未分配利潤	164,387,529.77	133,358,084.03

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤 0.00 元。

29、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	148,699,266.00	92,126,492.32	76,468,434.52	48,369,048.89
其他業務	3,075,585.32	4,233,249.51	5,161,816.32	6,733,562.76
合計	151,774,851.32	96,359,741.83	81,630,250.84	55,102,611.65

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			84,809,849.06
鸡精			32,993,337.96
其他产品			30,896,078.98
其他业务收入			3,075,585.32
按经营地区分类			
华中地区			60,666,879.52
华北地区			40,452,545.51
华南地区			11,098,201.84
东北地区			28,137,445.11
西北地区			2,047,751.47
华东地区			3,152,668.67
西南地区			6,219,359.20

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 0.00 元。

30、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	535,092.62	268,771.12
教育费附加	231,046.07	115,187.63
房产税	2,623,172.80	2,121,165.73
土地使用税	652,824.46	652,828.46
车船使用税	14,220.00	17,816.32
印花税	101,249.00	62,614.40
地方教育费附加	154,030.68	76,791.74
其他	4,243.32	9,424.54
合计	4,315,878.95	3,324,599.94

31、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資及福利費	566,876.61	828,624.17
廣告及業務宣傳費	2,343,745.55	3,947,402.33
運雜費	--	3,746,511.71
車輛費用	21,597.40	73,569.92
租金	--	20,100.00
差旅費	156,827.54	224,961.03
折舊費	573,474.75	1,031,766.26
業務招待費	74,573.00	71,040.00
住房公積金及社保	71,302.79	83,918.90
辦公費	6,569.39	19,821.36
其他	63,893.94	91,016.11
合計	3,878,860.97	10,138,731.79

32、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資及福利費	3,904,756.75	8,821,611.80
折舊攤銷費	9,136,917.57	6,236,917.87
差旅費	309,649.23	256,892.35
辦公費	223,797.94	302,191.59
業務招待費	2,548,181.58	1,698,705.99
住房公積金及社保	364,511.06	276,237.48
其他	3,884,721.33	5,340,566.39
合計	20,372,535.46	22,933,123.47

33、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
材料投入	1,013,756.68	1,595,613.56
其他費用	286,519.83	157,432.76

人員薪酬	1,373,924.70	1,135,326.99
折舊、攤銷	1,411,989.62	1,419,101.99
合計	4,086,190.83	4,307,475.30

34、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出		
減：利息收入	1,389,792.27	1,387,545.06
手續費及其他	5,778.40	7,479.28
合計	-1,384,013.87	-1,380,065.78

35、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
遞延收益基礎設施配套扶持與科技研發	458,502.84	458,502.84
公共租賃住房建設專項補助	76,182.54	76,182.54
企業技術中心獎勵認定資金	--	50,000.00
知識產權獎補資金	18,000.00	--
合計	552,685.38	584,685.38

36、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他非流動金融資產在持有期間的投資收益	762,599.85	--
合計	762,599.85	--

37、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	121,119.67	-87,384.23
應收賬款壞賬損失	-2,330,671.62	-1,839,444.69
合計	-2,209,551.95	-1,926,828.92

38、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入当期非經常性損益的金額
其他	3,900.00	57,213.30	3,900.00
合計	3,900.00	57,213.30	3,900.00

39、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入当期非經常性損益的金額
其他	15,170.82	27,735.00	15,170.82
非流動資產處置損失	603,948.22	--	603,948.22
合計	619,119.04	27,735.00	619,119.04

40、所得稅費用
(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
当期所得稅費用	5,659,910.49	-1,447,871.20
遞延所得稅費用	-1,243,730.82	-142,991.17
合計	4,416,179.67	-1,590,862.37

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	22,636,171.39
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	3,395,425.71
子公司適用不同稅率的影响	-598,562.53
非應稅收入的影响	-114,389.98
不可抵扣的成本、費用和損失的影响	691,399.84
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影响	1,496,406.32
研發費用加計扣除的影响	-454,099.69
所得稅費用	4,416,179.67

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	1,389,792.27	1,387,545.06
补贴收入	21,900.00	53,900.00
往来及其他	3,082,947.41	5,137,125.35
合计	4,494,639.68	6,578,570.41

(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	11,630,181.26	13,475,885.00
银行手续费	5,778.40	7,479.28
往来及其他	1,039,570.03	1,041,826.48
合计	12,675,529.69	14,525,190.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地保证金	--	200,000.00
合计	--	200,000.00

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	18,219,991.72	-12,518,028.40
加：资产减值准备	2,209,551.95	1,926,828.92
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	21,049,124.55	20,534,713.03

使用权资产折旧		
无形资产摊销	884,424.87	923,392.97
长期待摊费用摊销	786,739.82	492,613.80
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）	603,948.22	
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）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,251,543.75	-1,592,121.38
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）	-14,609,776.71	-3,813,497.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,958,683.28	-31,630,860.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,366,778.15	-6,419,535.07
其他		-534,685.38
经营活动产生的现金流量净额	-9,699,444.46	-32,631,179.66
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	230,724,051.42	150,169,997.28
减：现金的期初余额	231,420,693.06	196,643,733.65
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	-696,641.64	-46,473,736.37

(2) 現金和現金等价物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	230,724,051.42	231,420,693.06
其中：庫存現金	31,830.66	67,764.06
可隨時用於支付的銀行存款	230,692,220.76	231,352,929.00
三、期末現金及現金等价物餘額	230,724,051.42	231,420,693.06

43、政府補助
(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入当期損益的金額
遞延收益基礎設施配套扶持與科技研發補助	29,960,000.00	遞延收益、其他收益	458,502.84
公共租賃住房建設專項補助	6,094,600.00	遞延收益、其他收益	76,182.54
知識產權獎補資金	18,000.00	其他收益	18,000.00

(2) 政府補助退回情況
 適用 不適用

八、合併範圍的變更
1、其他

本期合併範圍無變更。

九、在其他主體中的權益
1、在子公司中的權益
(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
佳隆夏津	山東夏津	山東夏津	生產經營	100.00%		設立
廣州佳隆	廣州	廣州	生產經營	100.00%		設立

其他說明：

a、佳隆食品夏津有限公司由本公司出資於 2015 年 1 月設立，出資比例為 100%，註冊資

本人民幣 1,000 萬元。

b、廣州市佳隆食品有限公司由本公司出資於 2015 年 11 月設立，出資比例為 100%，註冊資本人民幣 1,000 萬元。

(2) 重要的非全資子公司

適用 不適用

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

適用 不適用

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

適用 不適用

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

適用 不適用

十、與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、市場風險和流動性風險。公司董事會全面負責風險管理目標和政策的確定，並對風險管理目標和政策承擔最終責任。本公司風險管理的總體目標是在不過度影響公司競爭力和應變力的情況下，制定儘可能降低風險的風險管理政策。

A、信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司主要面臨賒銷導致的客戶信用風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收款項等。這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本公司銀行存款主要存放於信用良好的金融機構，本公司銀行存款不存在重大的信用風險。

本公司因應收款項產生的信用風險敞口的量化數據，參見財務報表附註 5.“應收賬款”，附註 8.“其他應收款”的披露。

B、流動性風險

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。

3、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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
陈昭哲、林剑汶、赖延河等 10 人	本公司董事、监事和高级管理人员

其他說明

a、林平濤與許巧嬋為夫妻關係，與林長浩、林長春、林長青為父子關係。

3、關聯交易情況

(1) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	1,472,299.20	1,481,531.80

4、其他

- (1) 本公司無購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易。
- (2) 本公司無關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況。
- (3) 本公司無關聯租賃情況。
- (4) 本公司無關聯擔保情況。
- (5) 本公司無關聯方資金拆借。
- (6) 本公司無關聯方應收應付款項。
- (7) 本公司無關聯方承諾。

十三、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重大承諾

截至本報告出具日，本公司無需要披露的重大承諾事項。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重大或有事項

截至本報告出具日，本公司無需要披露的資產負債表日後事項

(2) 公司沒有需要披露的重大或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重大或有事項。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

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	71,999,537.84	100.00%	4,580,768.63	6.36%	67,418,769.21	25,302,343.69	100.00%	2,191,925.63	8.66%	23,110,418.06
其中：										
账龄组合	61,603,878.61	85.56%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,176,533.03	79.74%	2,191,925.63	10.86%	17,984,607.40
合并关联方组合	10,395,659.23	14.44%	--	--	10,395,659.23	5,125,810.66	20.26%	--	--	5,125,810.66
合计	71,999,537.84	100.00%	4,580,768.63	6.36%	67,418,769.21	25,302,343.69	100.00%	2,191,925.63	8.66%	23,110,418.06

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 年内(含 1 年)	59,840,899.89	3,626,358.53	6.06%
1 至 2 年(含 2 年)	920,801.03	263,349.09	28.60%
2-3 年(含 3 年)	425,680.78	274,564.10	64.50%
3 年以上	416,496.91	416,496.91	100.00%
合计	61,603,878.61	4,580,768.63	--

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
合併關聯方	10,395,659.23	0.00	--
合計	10,395,659.23	0.00	--

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內（含 1 年）	65,110,748.46
1 至 2 年	1,668,033.45
2 至 3 年	4,804,259.02
3 年以上	416,496.91
3 至 4 年	416,496.91
合計	71,999,537.84

（2）本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按賬齡組合計提壞賬準備	2,191,925.63	2,388,843.00				4,580,768.63
合計	2,191,925.63	2,388,843.00				4,580,768.63

（3）本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

（4）按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
第一名	14,346,247.90	19.93%	869,382.62
第二名	11,515,128.00	15.99%	697,816.76
第三名	10,395,659.23	14.44%	--
第四名	9,365,030.50	13.01%	567,520.85

第五名	9,234,102.00	12.83%	559,586.58
合计	54,856,167.63	76.20%	

(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
应收股利	762,599.85	--
其他应收款	292,478,280.11	286,715,938.47
合计	293,240,879.96	286,715,938.47

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
前海股交投资控股（深圳）有限公司	762,599.85	--
合计	762,599.85	--

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	709,062.29	770,054.31
社保费	307,920.26	228,950.94
押金	20,000.00	20,000.00
单位往来	154,909.68	201,253.28
待退回预付款	3,428,961.21	3,428,961.21
内部往来	291,579,671.47	285,915,116.20

合計	296,200,524.91	290,564,335.94
----	----------------	----------------

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額	24,007.45	225,428.81	3,598,961.21	3,848,397.47
2021 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—
--轉入第二階段	-2,750.00	2,750.00		
本期計提	22,649.50	13,875.99		36,525.49
本期轉回	-5,000.00	-157,678.16		-162,678.16
2021 年 6 月 30 日餘額	38,906.95	84,376.64	3,598,961.21	3,722,244.80

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	5,570,148.57
1 至 2 年	16,526,541.38
2 至 3 年	70,916,218.89
3 年以上	203,187,616.07
3 至 4 年	203,187,616.07
合計	296,200,524.91

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
其他應收款	3,848,397.47	36,525.49	162,678.16			3,722,244.80
合計	3,848,397.47	36,525.49	162,678.16			3,722,244.80

4) 本期實際核銷的其他應收款情況
 適用 不適用

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
第一名	合併範圍內關聯方	291,579,671.47	5 年以內	98.44%	--
第二名	待退回預付款	3,428,961.21	3 至 4 年	1.16%	3,428,961.21
第三名	社保費	307,920.26	1 年以內	0.10%	15,396.01
第四名	員工備用金	275,000.00	1 年以內	0.09%	13,750.00
第五名	單位往來	101,156.40	1 年以內	0.03%	5,057.82
合計	--	295,692,709.34	--	99.82%	3,463,165.04

6) 涉及政府補助的應收款項

本公司無涉及政府補助的其他應收款項。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

本公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

本公司無轉移其他應收款項且繼續涉入形成的資產、負債金額。

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合計	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動				期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
佳隆食品夏津有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合計	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	148,699,266.00	92,907,727.77	76,468,434.52	48,596,409.43
其他业务	7,768,105.12	8,925,321.26	3,401,530.49	3,679,201.19
合计	156,467,371.12	101,833,049.03	79,869,965.01	52,275,610.62

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			84,809,849.06
鸡精			32,993,337.96
其他产品			30,896,078.98
其他业务收入			7,768,105.12
按经营地区分类			
华中地区			65,359,399.32
华北地区			40,452,545.51
华南地区			11,098,201.84
东北地区			28,137,445.11
西北地区			2,047,751.47
华东地区			3,152,668.67
西南地区			6,219,359.20

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 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融在待有期间的投资收益	762,599.85	--
合计	762,599.85	--

十七、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	-603,948.22	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）	556,585.38	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	762,599.85	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	-15,170.82	
减：所得税影响额	-87,307.23	
合计	787,373.42	--

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	1.51%	0.0195	0.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0186	0.0186

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

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇二一年八月二十六日