



青岛食品

NEEQ : 872387

青岛食品股份有限公司

QINGDAO FOODS CO.,LTD.



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

一、1月20日，公司召开成立70周年庆典暨2019年度总结表彰大会。

二、公司连续第二年当选青岛制造业收入100强企业。

三、5月8日，公司入选2020年度山东省制造业高端品牌培育企业名单。

四、8月26日，公司入选青岛市工业和信息化局、青岛市发展和改革委员会和青岛市农业农村局确定的2020年新一代“青岛金花”培育企业名单。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	47
第九节	备查文件目录 .....	163

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人仲明、主管会计工作负责人苏金红及会计机构负责人（会计主管人员）崔爱弟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
食品安全风险	<p>公司系食品制造业企业，主营业务为饼干与花生酱等休闲食品的研发、生产及销售。为保证产品质量和食品安全，公司对原料及其他辅料执行严格的采购验收程序，并遵照 ISO 9001 质量管理体系、ISO 22000 食品安全管理体系、HACCP 体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，对影响产品质量和卫生的关键工序进行重点监控。但由于公司产品生产过程中的环节众多，若供应商向公司出售不合格原材料且公司未能检验发现，或公司在领料、生产、人员卫生管理、工艺控制、产品检验等环节有所疏漏，抑或下游经销商或销售终端在运输和销售过程中未按规定保存产品，均可能导致食品安全问题的发生，从而对公司声誉和业</p>

	绩造成不利影响。
销售区域集中的风险	<p>报告期内，公司于山东省内的销售收入占主营业务收入的比例达到 80%以上，占比较高。虽然公司致力于开拓发展山东省外市场，并大力发展网络销售业务，但销售渠道的拓展和消费者习惯的培养需要一定时间，公司销售区域集中的现状在短期内预计仍将存在。因此，若山东省内的市场环境、居民可支配收入、消费习惯、人口结构等发生重大不利变化，均将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前，国内饼干行业市场参与者较多，同时国外休闲食品品牌也随着我国对外开放的持续深入而不断进入国内市场。另一方面，随着经济的发展和人民收入水平的提升，消费者对包括饼干在内的休闲食品的需求越发多样化，各类具有特定口味，或使用特定原材料，或适合特定人群的饼干层出不穷，但产品的生命周期则相应有所缩短。面对逐渐增多的市场竞争，以及消费者愈加多样和变化的体验和需求，如果公司不能持续提升精细化管理能力，或无法保持产品品质，或怠于开发符合市场需求的新产品，抑或无法加强营销渠道建设和品牌推广，都将使得自身在激烈的市场竞争中逐步丧失现有优势，继而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
行业政策风险	<p>由于食品涉及公众的身体健康和生命安全，国家和民众高度重视食品安全。新版食品安全法已于 2018 年 12 月 29 日起正式施行。随着国家对食品生产、销售等各个环节越来越重视，在食品生产许可和生产质量管理规范，以及针对钙奶饼干、休闲饼干、花生酱等食品的管理等方面可能对业内企业提出更高要求，业内企业面临行业监管政策提高的风险。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>公司生产耗用的原材料主要包括面粉、白砂糖、花生米、花生油等农产品加工产品，其价格受相关农产品种植面积、气</p>

	候条件、国家政策及市场需求等影响较大，具有一定的波动性。虽然公司属于区域性饼干行业龙头企业，对原材料的采购价格具有一定的议价能力，但仍存在因原材料价格波动导致生产成本变化进而影响经营业绩的风险。
“新冠疫情”等突发公共事件引致的风险	公司系食品制造业企业，上游为农产品加工业，下游为对接终端的各类食品销售渠道。作为日常消费品行业的参与者，公司的生产经营和业绩在一定程度上依赖于社会秩序的常态运行。倘若突发公共事件影响了公司经营所处上下游和外部环境的一般状态，例如出现新型冠状病毒肺炎导致的开工延期、交通受限和集中性交易场所关停等情形，则将会对公司的生产和销售带来不利影响，进而影响公司的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、青食股份	指	青岛食品股份有限公司
益青公司	指	青岛益青国有资产控股公司，原公司控制股东
华通集团	指	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司，青食股份现控股股东、实际控制人
青岛经开投	指	青岛市经济开发投资有限责任公司
青食有限	指	青岛青食有限公司，青食股份之全资子公司
天源科贸	指	青岛天源科贸有限公司，青食股份全资子公司
绿友制馅	指	青岛绿友制馅有限公司
安顺青食	指	安顺青食食品有限公司，青食股份全资子公司
股东大会	指	青岛食品股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛食品股份有限公司董事会
监事会	指	青岛食品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理，副总经理，财务总监，董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统、全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司

公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
KA	指	Key Account 的简写，即重点零售客户，一般系在营业面积、客流量等方面规模较大，或者在区域性零售渠道中占有重要地位的销售终端。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的简写，即委托制造加工
市内	指	青岛市内
省内	指	山东省内
省外	指	山东省外
本期、本报告期、报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日-2019年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛食品股份有限公司
英文名称及缩写	QING DAO FOODS CO.,LTD.
证券简称	青岛食品
证券代码	872387
法定代表人	仲明

### 二、 联系方式

董事会秘书	张剑春
联系地址	青岛市李沧区四流中支路2号 266041
电话	0532-84633589
传真	0532-84669955
电子邮箱	ir@qdfood.com
公司网址	www.qdfood.com
办公地址	青岛市李沧区四流中支路2号
邮政编码	266041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992年11月21日
挂牌时间	2018年3月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-141 焙烤食品制造-1419 饼干及其他焙烤食品制造
主要业务	饼干与花生酱等休闲食品的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	钙奶饼干、休闲饼干及花生酱
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,550,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司，无一致行动人



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913702002646273174	否
注册地址	山东省青岛市李沧区四流中支路2号	否
注册资本	66,550,000	否
不适用		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4F			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王婷	张杨		
	2年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东长安街1号东方广场东2座8层			

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	480,442,705.35	482,857,994.02	-0.50%
毛利率%	31.07%	33.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	79,095,186.72	75,135,117.81	5.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,404,097.14	63,875,572.38	3.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.98%	18.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.09%	16.04%	-
基本每股收益	1.19	1.13	5.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,154,503.88	496,303,223.02	10.04%
负债总计	80,494,016.59	76,462,922.45	5.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	465,660,487.29	419,840,300.57	10.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.00	6.31	10.94%
资产负债率%（母公司）	36.51%	35.01%	-
资产负债率%（合并）	14.74%	15.41%	-
流动比率	5.58	5.47	-
利息保障倍数	-	-	-

**(三) 营运情况**

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,579,518.41	72,501,968.67	1.49%
应收账款周转率	35.44	31.97	-
存货周转率	11.87	11.26	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.04%	6.90%	-
营业收入增长率%	-0.50%	1.96%	-
净利润增长率%	5.27%	12.28%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,550,000	66,550,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-88,480.81
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)	631,518.34
持有交易性金融资产产生的公允价值变动和投资收益,以及处置交易性金融资产(其他流动资产)取得的投资收益	17,546,258.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,167,843.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,921,452.78</b>
所得税影响数	4,230,363.20
少数股东权益影响额(税后)	-

非经常性损益净额	12,691,089.58
----------	---------------

**(八) 补充财务指标**

适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

本集团于 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）
- 《企业会计准则解释第 13 号》（财会 [2019] 21 号）（“解释第 13 号”）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会 [2020] 10 号）

具体原因及影响请参见第八节财务会计报告、三、财务报表附注 30 主要会计政策的变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

2020 年 8 月 18 日，青岛食品注销了其全资子公司安顺青食食品有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事饼干与花生酱等休闲食品的研发、生产及销售。公司主要产品包括“青食”品牌钙奶饼干、“青食”品牌休闲饼干和“海友”品牌花生酱，同时公司亦通过 OEM 模式代工生产少量花生酱产品。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司属于“制造业”之“食品制造业”之“饼干及其他焙烤食品制造”（代码：C1419）。

#### 1. 采购模式

对日常生产经营所需的原材料，公司按照“以产定购”与安全库存相结合的采购模式，由供应部负责采购事宜，采购专员负责具体的执行工作。

#### 2. 生产模式

公司产品以自主生产为主，少量产品采用外协生产模式。其中自主生产的产品为钙奶饼干、休闲饼干及花生酱，外协生产的产品为部分休闲饼干、红豆馅、豆沙、面粉、挂面及香油。

#### 3. 销售模式

在国内市场，公司建立了以经销模式为主，直销模式与 OEM 模式为辅的营销网络，一方面公司积极利用优质经销商资源，实现区域市场的高效覆盖，另一方面，公司加强与大型连锁商超合作，利用其终端门店优势，扩大市场占有率，提升品牌知名度。同时公司顺应线上消费的大趋势，借助自有平台与第三方平台为消费者构建了方便、快捷的购物渠道。在国际市场，公司主要通过中性包装与 OEM 的模式销售花生酱产品，自 2018 年起也逐步尝试以自有品牌进行花生酱及钙奶饼干的销售。

#### 4. 研发模式

目前，公司设有技术中心负责产品研发、生产工艺更新、BOM 配方信息管理及标准制定。公司已形成销售部门需求传达，技术中心产品研发、生产部门批量生产、根据市场反馈予以改善或研发的工作流程。

公司预计未来公司及子公司的经营模式不会发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	133,880,569.32	24.51%	59,838,214.38	12.06%	123.74%
应收票据	7,851,663.75	1.44%	14,135,540.00	2.85%	-44.45%
应收账款	14,629,673.30	2.68%	10,930,715.93	2.20%	33.84%
存货	26,476,239.83	4.85%	29,311,744.88	5.91%	-9.67%
投资性房地产	10,058,022.23	1.84%	10,489,084.55	2.11%	-4.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	43,532,218.21	7.97%	48,334,342.86	9.74%	-9.94%
在建工程	731,637.17	0.13%	1,649,882.36	0.33%	-55.66%
无形资产	14,247,742.96	2.61%	14,628,254.08	2.95%	-2.60%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	250,748,904.11	45.91%	299,000,000.00	60.25%	-16.14%
债权投资	30,030,920.55	5.50%	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

2020年末，货币资金 133,880,569.32 元，比上年同期提高 123.74%，主要系本年度公司经营积累和部分结构性存款和理财产品到期增加所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	480,442,705.35	-	482,857,994.02	-	-0.50%
营业成本	331,167,343.32	68.93%	321,625,791.58	66.61%	2.97%
毛利率	31.07%	-	33.39%	-	-
销售费用	17,879,568.97	3.72%	25,824,608.12	5.35%	-30.77%
管理费用	35,661,762.57	7.42%	41,122,887.83	8.52%	-13.28%
研发费用	1,863,494.13	0.39%	2,182,959.79	0.45%	-14.63%
财务费用	-434,995.11	-0.09%	-438,980.32	-0.09%	0.91%
信用减值损失	-329,326.64	-0.07%	2,789,835.15	0.58%	-111.80%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	631,518.34	0.13%	2,928,520.33	0.61%	-78.44%
投资收益	16,931,343.80	3.52%	9,036,343.38	1.87%	87.37%
公允价值变动收益	748,904.11	0.16%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	106,559,814.76	22.18%	100,881,648.14	20.89%	5.63%
营业外收入	104,910.61	0.02%	629,037.59	0.13%	-83.32%
营业外支出	1,361,235.04	0.28%	43,674.06	0.01%	3,016.80%
净利润	79,095,186.72	16.46%	75,135,117.81	15.56%	5.27%

## 项目重大变动原因：

无

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	476,909,473.76	477,807,731.61	-0.19%
其他业务收入	3,533,231.59	5,050,262.41	-30.04%
主营业务成本	330,016,410.32	319,174,123.61	3.40%
其他业务成本	1,150,933.00	2,451,667.97	-53.06%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
钙奶饼干	392,167,903.80	248,336,418.43	36.68%	3.55%	7.62%	-2.40%

休闲饼干	13,804,661.85	11,603,827.10	15.94%	-25.82%	-39.43%	18.89%
花生酱	47,712,046.91	48,420,264.39	-1.48%	-16.80%	-2.91%	-14.52%
其他	23,224,861.20	21,655,900.40	6.76%	0.48%	11.70%	-9.36%
其他业务收入	3,533,231.59	1,150,933.00	67.43%	-30.04%	-53.06%	15.97%
合计	480,442,705.35	331,167,343.32	31.07%	-0.50%	2.97%	-2.32%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
国内	431,859,864.99	290,009,417.46	32.85%	1.43%	4.58%	-2.03%
山东省内	403,034,867.17	263,912,294.06	34.52%	1.20%	4.04%	-1.79%
山东省外	28,824,997.82	26,097,123.40	9.46%	4.63%	10.41%	-4.74%
国外	35,084,792.17	32,815,116.13	6.47%	-24.42%	-12.62%	-12.64%
线上销售	13,498,048.19	8,342,809.73	38.19%	26.75%	23.17%	1.80%
合计	480,442,705.35	331,167,343.32	31.07%	-0.50%	2.97%	-2.32%

## 收入构成变动的的原因：

其他业务收入比上年同期降低 30.04%，主要是受疫情政策影响，企业对外出租房屋减免房租或延长租期致收入减少；其他业务成本比上年同期降低 53.06%，主要是房屋租赁支出水电费及销售下脚料成本减少所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	家家悦集团股份有限公司	32,162,708.39	6.69%	否
2	Commodity Quest, Inc.	20,734,327.68	4.32%	否
3	淮安福兴祥物流有限公司	15,958,342.56	3.32%	否
4	山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	15,616,821.22	3.25%	否
5	青岛珍旺商贸有限公司	14,941,189.65	3.11%	否
	合计	99,413,389.50	20.69%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元



序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛天祥食品集团有限公司/青岛天祥食品集团金喜燕制粉有限公司	52,623,071.43	19.33%	否
2	青岛品品好食品发展有限公司/青岛品品好粮油集团有限公司/青岛宝御品经贸有限公司	39,977,817.70	14.68%	否
3	山东省东方糖业有限公司	21,198,610.60	7.78%	否
4	青岛千蚨彩农产品有限公司	11,866,972.56	4.36%	否
5	江阴市申凯塑料包装有限公司/江苏申凯高新技术股份有限公司	10,190,921.95	3.74%	否
合计		135,857,394.24	49.89%	-

注1：青岛天祥食品集团有限公司与青岛天祥食品集团金喜燕制粉有限公司系同一实际控制人控制，已合并统计；

注2：青岛品品好食品发展有限公司、青岛品品好粮油集团有限公司、青岛宝御品经贸有限公司系同一实际控制人控制，已合并统计；

注3：江阴市申凯塑料包装有限公司、江苏申凯包装高新技术股份有限公司系同一实际控制人控制，已合并统计

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,579,518.41	72,501,968.67	1.49%
投资活动产生的现金流量净额	-43,056,749.88	-49,230,721.59	12.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,468,714.80	-37,334,295.40	5.00%

#### 现金流量分析：

无

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
青	控股	生产	181,746,999.39	153,130,468.95	281,099,099.96	17,590,588.03

岛青食有限公司	子公司	饼干等休闲食品。				
青岛天源科贸有限公司	控股子公司	销售饼干、花生酱等休闲食品	1,983,968.85	1,974,786.85	836,028.56	104,467.30

### 主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司安顺青食食品有限公司于2020年8月18日注销。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、队伍稳定，公司和全体员工没有发生重大违法违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	5,945,646.35
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	500,000.00	155,116.39
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	-	-

2020年5月18日，2019年年度股东大会审议通过了《关于预计2020年日常性关联交易的议案》，1、采购关联方青岛绿友制馅有限公司产品，预计金额500万元；2、接受关联方青岛华创智能数字信息科技有限公司信息技术服务，预计金额5万元；3、销售公司产品给实际控制人青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司及其控股公司的子公司、控股股东青岛益青国有资产控股公司及其全资或控股子公司、控股孙公司，预计金额45万元。2021年3月19日，根据公司《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》的规定，公司召开总经理办公会，对超出预计金额的日常性关联交易进行审议。

## (四) 报告期内公司发生的其他关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
采购服务	10,000	3,648.11

## 关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年4月20日，根据《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》的规定，公司召开总经理办公会，对青岛企发服务中心提供的服务进行审议，预计接受青岛企发服务中心提供的服务10,000元整。

## (五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年	2020年		理财产	现金	400,000,000	否	否

资	5月18日	4月28日		品及结构性存款				

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2020年4月24日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于预计2020年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于预计2020年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的公告》（公告编号：2020-034），2020年5月18日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于预计2020年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》。上述投资有利于进一步提高公司资金使用效率，增加现金资产收益。

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年3月12日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	关于任职资格和诚信状况的声明	正在履行中
董监高	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	无竞业禁止的声明	正在履行中
董监高	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	未在实际控制人及其控制的其他企业任职的声明	正在履行中
董监高	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	不存在与公司利益发生冲突的对外投资及重大债务负担的说明与承诺	正在履行中
董监高	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程	正在履行中

					及其对公司影响的书面声明	
实际控制人或控股股东	2018年3月12日		挂牌	其他承诺	部分房产土地承诺履行期限	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项。

- (1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺函；
- (2) 公司管理层关于规范和减少关联交易的承诺函；
- (3) 公司管理层关于任职资格和诚信状况的声明；
- (4) 公司高级管理人员关于无竞业禁止的声明；
- (5) 公司高级管理人员关于未在实际控制人及其控制的其他企业任职的声明；

(6) 公司管理层及其直系亲属关于不存在与公司利益发生冲突的对外投资及重大债务负担的说明与承诺；

(7) 公司管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明。

公司在申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让时，控股股东青岛益青国有资产控股公司就公司房产权属证书的后续规范事项做出相关承诺，尚有部分承诺没有完成。

**(七) 调查处罚事项**

公司于2020年5月22日收到中国证券监督管理委员会青岛监管局下发的《关于对青岛食品股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》（[2020]4号）。详细内容请见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《关于公司收到青岛证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2020-044）、《关于收到〈青岛证监局行政监管措施决定书〉的情况说明》（公告编号：2020-047）。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	52,695,826	79.18%	13,827,174	66,523,000	99.96%
	其中：控股股东、实际控制人	27,654,348	41.55%	13,827,174	41,481,522	62.33%
	董事、监事、高管	9,000	0.01%	0	9,000	0.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,854,174	20.82%	-13,827,174	27,000	0.04%
	其中：控股股东、实际控制人	13,827,174	20.78%	-13,827,174	0	0.00%
	董事、监事、高管	27,000	0.04%	0	27,000	0.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	
<b>总股本</b>		66,550,000.00	-	0	66,550,000	-
<b>普通股股东人数</b>						2,031

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

由于公司存在未确权股东，因此尚有 3,413,088 股未托管。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛华通国有	0	41,481,522	41,481,522	62.33%	0	41,481,522	0	0

	资本运营（集团）有限责任公司								
2	青岛安信资产管理有限公司	1,288,000	-56,400	1,231,600	1.85%	0	1,231,600	0	0
3	山东康桥投资集团有限公司	1,100,000	0	1,100,000	1.65%	0	1,100,000	0	0
4	青岛欧森海事服务有限公司	1,085,000	-18,000	1,067,000	1.60%	0	1,067,000	0	0
5	王莉	871,200	0	871,200	1.31%	0	871,200	0	0
6	毛剑东	440,000	0	440,000	0.66%	0	440,000	0	0
7	刘竹轩	471,000	-44,990	426,010	0.64%	0	426,010	0	0
8	孙奥	356,406	3,708	360,114	0.54%	0	360,114	0	0
9	穆桂华	304,400	0	304,400	0.46%	0	304,400	0	0
10	王红梅	300,000	0	300,000	0.45%	0	300,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>6,216,006</b>	<b>41,365,840</b>	<b>47,581,846</b>	<b>71.49%</b>	<b>0</b>	<b>47,581,846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东之间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2020年5月19日，青岛益青国有资产控股公司将持有公司的60.35%股份，青岛市经济开发投资有限责任公司将持有公司的1.98%股份，通过特定事项协议转让给青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司。本次转让完成后，华通集团直接持有青食股份62.33%股份，是公司的控股股东和实际控制人。

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司情况如下：华通集团成立于2008年6月6日，统



一社会信用代码：913702006752725144，注册资本：200000 万元，经营范围：一般经营项目：现代制造业和现代服务业的投资运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；企业搬迁改造及土地整理开发；财务顾问和经济咨询服务；经政府批准的国家法律、法规禁止以外的其他资产投资与经营活动。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

截至本报告披露日，公司控股股东发生变化，由益青公司变为华通集团；实际控制人未发生变化，仍为华通集团。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 18 日	5.00	0	0
合计			

2020年5月18日，公司2019年年度股东大会审议通过了《2019年年度利润分配预案》议案。2020年6月9日，在全国中小企业股份转让系统披露了《青岛食品股份有限公司2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-048）。2020年6月18日，公司以现有股本66,550,000股为基数，每10股派发现金红利5.00元人民币（含税），公司2019年年度权益分派实施完毕。

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	5.00	0	0

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙明铭	董事长	男	1971年12月	2019年6月10日	2022年6月9日
仲明	董事 总经理	男	1963年9月	2019年6月10日	2022年6月9日
焦健	董事	女	1974年11月	2019年6月10日	2022年6月9日
苏金红	董事 财务总监	女	1968年10月	2019年6月10日	2022年6月9日
管建明	独立董事	男	1969年10月	2020年4月1日	2022年6月9日
张平华	独立董事	男	1974年8月	2020年4月1日	2022年6月9日
宁文红	监事会主席 监事	女	1976年5月	2019年6月10日	2022年6月9日
匡学建	监事	男	1964年1月	2019年6月10日	2021年3月3日
赵先民	监事	男	1968年8月	2019年6月10日	2022年6月9日
李江	职工代表监事	男	1965年5月	2019年6月10日	2022年6月9日
周乐成	职工代表监事	男	1970年6月	2020年6月3日	2022年6月9日
张法倡	副总经理	男	1962年11月	2019年6月10日	2022年6月9日
于明洁	副总经理	男	1981年9月	2020年1月16日	2022年6月9日
张剑春	董事会秘书	女	1968年1月	2019年6月10日	2022年6月9日
董事会人数：				6	
监事会人数：				5	
高级管理人员人数：				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长孙明铭是实际控制人华通集团副总经理；董事焦健是实际控制人华通集团资本运营中心总经理；监事会主席宁文红是实际控制人华通集团财务部部长，除上述关联关系外，公司董事、监事及高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙明铭	董事长	0			-	-	-
仲明	董事 总经理	6,000		6,000	0.01%	-	-
焦健	董事	0			-	-	-

苏金红	董事 财务总监	0			-	-	-
管建明	独立董事	0			-	-	-
张平华	独立董事	0			-	-	-
宁文红	监事会主席 监事	0			-	-	-
匡学建	监事	0			-	-	-
赵先民	监事	30,000		30,000	0.05%	-	-
李江	职工代表监事	0			-	-	-
周乐成	职工代表监事	0			-	-	-
张法倡	副总经理	0			-	-	-
于明洁	副总经理	0			-	-	-
张剑春	董事会秘书	0			-	-	-
合计	-	36,000	-	36,000	0.06%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于明洁	无	新任	副总经理	新任当选
周乐成	无	新任	职工代表监事	新任当选
丛笑	董事	离任	无	工作需要
徐国君	无	离任	无	专业工作原因
管建明	无	新任	独立董事	新任当选
张平华	无	新任	独立董事	新任当选
邢伟	职工代表监事	离任	无	达到退休年龄

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

于明洁先生，1981年9月出生，博士研究生，中国国籍，无境外永久居住权。2009.01—2012.08，西北工业大学管理学院管理科学与工程专业博士研究生；2012.08—2015.09，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司资本运营三部 任主任科员、部长助理；2015.09—2017.09，青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司战略发展与投资策划部 任主任科员；2017.09—2018.05，青岛华通能源投资有限责任公司 任投资部部门负责人；2018.05—2019.12，青岛华通能源投资有限责任公司投资部部长、综合部负责人；2020.01—至今，青岛食品股份有限公司任党委委员、副总经理。

管建明先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，管理学硕士，中国注册会计师、注册评估师，现任北京大华融智管理咨询有限公司副总经理。1991年7月至2000年10月，中国石化集团中原石油勘探局任工程师、审计师；2000年11月至2005年4月，北京天健会计师事务所任经理；2005年5月至2006年4月，德勤华永会计师事务所任审计经理；2006年5月至2007年7月，中国东方红卫星股份有限公司财务部任副总经理；2007年8月至2010年5月，北京费森尤斯卡比医药有限公司任生产财务总监；2010年6月至2012年4月，三全食品股份有限公司任副总经理；2012年5月至2012年10月，山东太行化学有限公司任副总经理；2012年11月至2013年10月，九龙宝典传媒集团任财务总监；2013年11月至2015年2月，本溪矿业有限公司任财务总监；2015年3月至2017年4月，北京大华融智管理咨询有限公司任副总经理；2017年5月至2019年8月，深圳市国富黄金股份有限公司任副总裁；2019年9月至今，北京大华融智管理咨询有限公司任副总经理；2020年4月至今，青岛食品股份有限公司任独立董事。

张平华先生，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，法学博士，山东大学法学院教授，博士生导师。兼任中国法学会民法学研究会理事、山东省科协常委、山东省公安厅法律顾问、山东省法官检察官遴选与监督委员会委员。1996年8月至1999年8月，集美大学航海学院任党支部书记、辅导员；1996年8月至1997年8月，外派于中远（香港）集团公司远洋货轮任见习二副；1999年9月至2002年7月，烟台大学法学院获民商法学硕士学位；2002年8月至2005年9月，中国人民大学法学院获民商法学博士学位；2002年8月至2019年11月，烟台大学法学院先后担任讲师、副教授、教授；2005年12月至2018年1月，烟台大学法学院先后担任院长助理、副院长、院长；2011年2月至2011年8月，奥地利国家科学院欧洲侵权法研究院访问学者；2019年11月至今，山东大学法学院任教授、博士生导师；2018.05至今，恒通物流股份有限公司任独立董事；2020.2月至今，山东益生种畜禽股份有限公司任独立董事；2020年4月至今，青岛食品股份有限公司任独立董事。

周乐成先生，1970年6月出生，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1988年12月至1991年11月，任青岛食品股份有限公司一车间工人；1991年11月至2002年5月，任青岛食品股份有限公司电工班电工；2002年5月至2019年7月，任青岛食品股份有限公司市场营销部业务员；2019年7月至今，任青岛食品股份有限公司市场营销部销售科长；2020年6月至今，任青岛食品股份有限公司职工代表监事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	2	0	39
财务人员	16	0	1	15
技术人员	46	9	0	55
销售人员	80	0	1	79
生产人员	342	0	33	309
辅助人员	79	0	7	72
内退	54	0	9	45
<b>员工总计</b>	<b>654</b>	<b>11</b>	<b>51</b>	<b>614</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	5	5
本科	75	75
专科	89	88
专科以下	485	445
<b>员工总计</b>	<b>654</b>	<b>614</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
- 2、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式开展培训工作，包括新员工培训、管理能力培训、员工技能培训和专题讲座交流等。
- 3、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年3月3日，监事匡学建因办理内退手续，向监事会递交辞职报告。2021年3月15日，公司召开第九届监事会第七次会议，审议通过《关于提名王丽红女士为公司监事候选人议案》；公司第九届董事会第十一次会议，审议通过《关于提名解万翠女士为公司独立董事候选人议案》，以上议案尚需

提交股东大会审议。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司修订了《公司章程》部分章节的相关条款，不断完善治理结构。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照相关规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，所有股东均充分行使了股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、咨询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司章程》规定，召开股东大会、董事会、监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公



司股东大会和董事会能及时参与公司重大事项的讨论、决策，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况和董事、高级人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司共修订《公司章程》一次。

公司第九届董事会第四次会议及公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

内容详情见全国中小企业股份转让系统公布的《青岛食品股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-010）以及《青岛食品股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-016）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2020年1月16日，第九届董事会第三次会议审议通过：</p> <p>《关于聘任于明洁先生为公司副总经理的议案》</p> <p>2、2020年3月16日，第九届董事会第四次会议审议通过：</p> <p>《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于修订〈对外担保制度〉的议案》</p> <p>《关于提名徐国君先生为公司独立董事候选人的议案》</p> <p>《关于提管建明先生为公司独立董事候选人的议案》</p>

		<p>《关于提名张平华先生为公司独立董事候选人的议案》</p> <p>《关于公司独立董事津贴的议案》</p> <p>《关于制定〈青岛食品股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p><b>3、2020 年 4 月 7 日，第九届董事会第五次会议审议通过：</b></p> <p>《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》</p> <p>《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目的议案》</p> <p>《关于本次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>《关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》</p> <p>《关于公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划的议案》</p> <p>《关于公司就首次公开发行股票并上市的有关事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>《关于公司本次发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》</p> <p>《关于公司董事和高级管理人员〈关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺〉的议案》</p> <p>《关于授权公司董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市具体</p>
--	--	---

		<p>事宜的议案》</p> <p>《关于制定〈青岛食品股份有限公司章程(草案)〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈股东大会议事规则〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈董事会议事规则〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈关联交易管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈对外担保管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈对外投资管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈募集资金管理办法〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈信息披露事务管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈投资者关系管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈内部控制总体规则〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈子公司管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈累积投票实施细则〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈内部审计制度〉的议案》</p>
--	--	--

		<p>《关于制定公司〈利润分配管理制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈总经理工作细则〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈董事会秘书工作制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》</p> <p>《关于制定公司〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》</p> <p>《关于制定公司〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》</p> <p>《关于制定公司〈提名委员会工作细则〉的议案》</p> <p>《关于选举公司董事会专业委员会委员的议案》</p> <p>《关于制定公司〈内幕信息知情人登记制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈重大信息内部报告制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于制定公司〈年报信息披露重大差错追究制度〉(上市后适用)的议案》</p> <p>《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》</p> <p>《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>4、2020年4月24日，第九届董事会第六次会议审议通过：</b></p> <p>《2019年度总经理工作报告》</p> <p>《2019年度董事会工作报告》</p>
--	--	---

		<p>《2019 年年度报告及其摘要》</p> <p>《2019 年度财务决算报告》</p> <p>《2020 年度财务预算方案》</p> <p>《2019 年年度利润分配预案》</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>《关于预计 2020 年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》</p> <p>《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>《2019 年度前期会计差错更正的议案》</p> <p>《关于注销全资子公司的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p><b>5、2020 年 6 月 16 日，第九届董事会第七次会议审议通过：</b></p> <p>《关于报出公司 2017-2019 年三年财务报告的议案》</p> <p>《关于公司内部控制有效性自我评价报告的议案》</p> <p>《关于确认公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度关联交易的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度原始财务报表和申报财务报表的差异比较表及相关补充资料的议案》</p> <p>《公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的合并非经常性损益明细表的议案》</p> <p>《公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度主要税种纳税情况说明的议案》</p> <p>《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p>
--	--	---

		<p>6、2020年6月30日，第九届董事会第八次会议审议通过：</p> <p>《关于更正公司2017年、2018年、2019年年度报告及2017年、2018年年报摘要的议案》</p> <p>《关于提请召开2020年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>7、2020年8月26日，第九届董事会第九次会议审议通过：</p> <p>《青岛食品股份有限公司2020年半年度报告》</p> <p>8、2020年9月22日，第九届董事会第十次会议审议通过：</p> <p>《青岛食品股份有限公司三年一期财务报告》</p> <p>《青岛食品股份有限公司2020年6月30日内部控制自我评价报告》</p> <p>《青岛食品股份有限公司2017-2019年度及截至2020年6月30日止合并非经常性损益明细表》</p> <p>《青岛食品股份有限公司原始和申报报表差异比较表及相关补充资料》</p> <p>《青岛食品股份有限公司主要税种纳税情况说明》</p>
监事会	4	<p>1、2020年4月7日，第九届监事会第三次会议审议通过：</p> <p>《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》</p> <p>《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目的议案》</p> <p>《关于本次公开发行人民币普通股（A股）股</p>

		<p>票前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>《关于公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划的议案》</p> <p>《关于公司就首次公开发行股票并上市的有关事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>《关于制定公司〈监事会议事规则〉(上市后适用)的议案》</p> <p><b>2、2020年4月24日，第九届监事会第四次会议审议通过：</b></p> <p>《2019年度监事会工作报告》</p> <p>《2019年年度报告及其摘要》</p> <p>《2019年度财务决算报告》</p> <p>《2020年度财务预算方案》</p> <p>《2019年年度利润分配预案》</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>《2019年度前期会计差错更正议案》</p> <p><b>3、2020年6月30日，第九届监事会第五次会议审议通过：</b></p> <p>《关于更正公司2017年、2018年、2019年年度报告及2017年、2018年年报摘要的议案》</p> <p><b>4、2020年8月26日，第九届监事会第六次会议审议通过：</b></p> <p>《青岛食品股份有限公司2020年半年度报告》</p>
股东大会	5	<p><b>1、2020年4月1日，2020年第一次临时股东大会审议通过：</b></p> <p>《关于修订〈公司章程〉的议案》</p>

		<p>《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于修订〈对外担保制度〉的议案》</p> <p>《关于提名徐国君先生为公司独立董事候选人的议案》</p> <p>《关于提管建明先生为公司独立董事候选人的议案》</p> <p>《关于提名张平华先生为公司独立董事候选人的议案》</p> <p>《关于公司独立董事津贴的议案》</p> <p>《关于制定〈青岛食品股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》</p> <p><b>2、2020年4月23日，2020年第二次临时股东大会审议通过：</b></p> <p>《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》</p> <p>《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目的议案》</p> <p>《关于本次公开发行人民币普通股（A股）股票前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>《关于首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》</p> <p>《关于公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划的议案》</p> <p>《关于公司就首次公开发行股票并上市的有关事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>《关于公司本次发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》</p>
--	--	--



		<p>《关于公司董事和高级管理人员〈关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺〉的议案》</p> <p>《关于授权公司董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市具体事宜的议案》</p> <p>《关于制定〈青岛食品股份有限公司章程（草案）〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈股东大会议事规则〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈董事会议事规则〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈关联交易管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈对外担保管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈对外投资管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈募集资金管理办法〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈信息披露事务管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈投资者关系管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈内部控制总体规则〉（上市后适用）的议案》</p>
--	--	--

		<p>《关于制定公司〈子公司管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈累积投票实施细则〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈利润分配管理制度〉（上市后适用）的议案》</p> <p>《关于制定公司〈监事会议事规则〉（上市后适用）的议案》</p> <p><b>3、2020年5月18日，2019年年度股东大会审议通过：</b></p> <p>《2019年度董事会工作报告》</p> <p>《2019年度监事会工作报告》</p> <p>《2019年年度报告及其摘要》</p> <p>《2019年度财务决算报告》</p> <p>《2020年度财务预算方案》</p> <p>《2019年年度利润分配预案》</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>《关于预计2020年使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》</p> <p>《关于预计2020年日常性关联交易的议案》</p> <p>《2019年度前期会计差错更正的议案》</p> <p><b>4、2020年7月3日，2020年第三次临时股东大会审议通过：</b></p> <p>《关于公司内部控制有效性自我评价报告的议案》</p> <p>《关于确认公司2017年度、2018年度、2019年度关联交易的议案》</p> <p><b>5、2020年7月17日，2020年第四次临时股东大会审议通过：</b></p>
--	--	--

		《关于更正公司 2017 年、2018 年、2019 年年度报告及 2017 年、2018 年年报摘要的议案》
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司设立了完备的公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况的监督审核，对公司重大投资、关联交易等重要方面实施监督检查。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 公司的业务独立

公司的主营业务为从事钙奶饼干、休闲类饼干、调味品（半固态）、糖果制品的生产、研发和销售。公司已形成了独立完整的研发、采购、生产、销售系统和相应的业务部门，并配备了专职人员。公司独立地进行生产并独立地对外签署合同或协议、采购相关的原材料和销售其生产的产品，其主要的原材料采购、产品生产及产品销售均未依赖其股东及其他关联方。公司的业务独立于控股股东、实际控制人等关联方，公司与控股股东、实际控制人等关联方不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司的业务独立。

#### (二) 公司的资产独立

公司合法拥有与公司研发、生产、销售及服务等业务活动配套的房屋、土地、专利、商标、电子

设备、机器设备、运输设备等资产的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至本报告期末，公司没有以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，也未将以公司名义获得的借款、授信额度转借给各股东，公司不存在资产、资金被关联方占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

### （三）公司的人员独立

公司设有人力资源部，负责公司的人事管理工作，公司的人事及工资管理与股东完全独立。公司具有独立的人事聘用和任免机制。截至本报告期末，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定选举或聘任。上述人员的任职程序合法，不存在股东干预公司董事会或股东大会人事任免或选举的情形。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情形。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员独立。

### （四）公司的财务独立

公司已设置了独立的财务部门，设财务负责人一名，并配备了专职的财务工作人员，能独立行使职权和履行职责。公司根据现行会计制度及相关法律、法规的要求，制定了内部财务制度。公司建立了独立的财务核算体系，公司及子公司各机构的“出纳、会计、会计事项和经济事项审批人员”等人员相分离情况符合《会计法》要求，具有独立、规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立开设了银行账号，不存在与控股股东、关联方或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。公司依法办理了税务登记，并且依法独立纳税。公司的财务独立。

### （五）公司的机构独立。

公司依法设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，完善了有关规章制度。公司的经营场所和办公机构独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预公司机构设置、经营活动的情况。公司设有独立完整的部门，与公司股东、其他关联方不存在机构重合的情况。公司的机构独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控

制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、子公司控制、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会不存在累积投票的议案；

报告期内，公司股东大会存在网络投票安排，具体如下：

##### 一、2020 年第一次临时股东大会：

公司于 2020 年 4 月 1 日召开 2020 年第一次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020 年 4 月 1 日 14 时，网络投票起止时间：2020 年 3 月 31 日 15:00—2020 年 4 月 1 日 15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对青岛食品股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会中 9 项议案进行投票表决。

##### 二、2020 年第二次临时股东大会：

公司于 2020 年 4 月 23 日召开 2020 年第二次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020 年 4 月 23 日 14 时，网络投票起止时间：2020 年 4 月 22 日 15:00—2020 年 4 月 23 日 15:00，登记在册的股东通过中国结算持有人大会网络投票系统对青岛食品股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会中 24 项议案进行投票表决。

##### 三、2019 年年度股东大会：

公司于 2020 年 5 月 18 日召开 2019 年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020 年 5 月 18 日 14 时，网络投票起止时间：2020 年 5 月 17 日 15:00—2020 年 5 月 18 日 15:00，登记在册的股东通过中国结算持有人大会网络投票系统对青岛食品股份有限公司 2019 年年度股东大会中 10 项议案进行投票表决。

##### 四、2020 年第三次临时股东大会：

公司于 2020 年 7 月 3 日召开 2020 年第三次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2020 年 7 月 3 日 14 时，网络投票起止时间：2020 年 7 月 2 日 15:00—2020 年 7 月 3 日 15:00，登记在册的股东通过中国结算持有人大会网络投票系统对青岛食品股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会中 2 项议案进行投票表决。

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	毕马威华振审字第 2101143 号			
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东长安街 1 号东方广场东 2 座 8 层			
审计报告日期	2021 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王婷 2 年	张杨 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	35 万元			

#### 审计报告

毕马威华振审字第 2101143 号

青岛食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的青岛食品股份有限公司（以下简称“青食股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了青食股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“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，我们独立于青食股份，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。

#### 三、 其他信息

青食股份管理层对其他信息负责。其他信息包括青食股份 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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估青食股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非青食股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青食股份的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对青食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青食股份不能持续经营。

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

(6)就青食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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)中国注册会计师  
(总所盖章)

王婷 (项目合伙人)  
(签名并盖章)

中国 北京

张杨  
(签名并盖章)

2021年3月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	133,880,569.32	59,838,214.38
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2	250,748,904.11	299,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,851,663.75	14,135,540.00
应收账款	五、4	14,629,673.30	10,930,715.93
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,439,033.28	1,079,407.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,339,466.85	3,864,976.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	26,476,239.83	29,311,744.88
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			
<b>流动资产合计</b>		441,365,550.44	418,160,599.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、8	30,030,920.55	-
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			
投资性房地产	五、9	10,058,022.23	10,489,084.55
固定资产	五、10	43,532,218.21	48,334,342.86
在建工程	五、11	731,637.17	1,649,882.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	14,247,742.96	14,628,254.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	6,140,495.77	2,947,110.08
其他非流动资产	五、14	47,916.55	93,950.00
<b>非流动资产合计</b>		104,788,953.44	78,142,623.93
<b>资产总计</b>		546,154,503.88	496,303,223.02
<b>流动负债：</b>			

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	五、15	31,993,187.28	36,720,429.14
预收款项	五、16	-	12,444,745.39
合同负债	五、17	24,921,485.84	-
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	五、18	4,053,178.83	4,616,196.41
应交税费	五、19	6,724,025.83	4,997,760.50
其他应付款	五、20	10,660,524.01	17,683,791.01
其中：应付利息			
应付股利		4,632,605.20	3,228,183.00
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	五、21	813,741.14	-
<b>流动负债合计</b>		<b>79,166,142.93</b>	<b>76,462,922.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、22	1,327,873.66	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,327,873.66</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,494,016.59</b>	<b>76,462,922.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	66,550,000.00	66,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、24	34,074,667.61	34,074,667.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	36,032,613.66	36,032,613.66
一般风险准备			
未分配利润	五、26	329,003,206.02	283,183,019.30
归属于母公司所有者权益合计		465,660,487.29	419,840,300.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		465,660,487.29	419,840,300.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		546,154,503.88	496,303,223.02

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：苏金红

会计机构负责人：崔爱弟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,795,683.44	48,719,003.62
交易性金融资产	十五、1	250,748,904.11	299,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十五、2	7,851,663.75	14,135,540.00
应收账款	十五、3	13,776,248.16	10,162,511.99
应收款项融资			
预付款项		4,439,033.28	946,357.66
其他应收款	十五、4	3,263,466.85	3,864,976.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,152,050.92	23,974,943.04
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			
<b>流动资产合计</b>		426,027,050.51	400,803,332.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		30,030,920.55	-
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	11,037,980.88	12,037,980.88

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,058,022.23	10,489,084.55
固定资产		13,952,237.92	15,911,252.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,007,842.96	11,280,954.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,808,327.35	2,947,110.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,895,331.89</b>	<b>52,666,382.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>507,922,382.40</b>	<b>453,469,714.54</b>
<b>流动负债：</b>			
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		141,191,091.85	121,876,375.33
预收款项		-	12,444,745.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,012,029.46	4,568,683.92
应交税费		4,618,273.63	2,958,144.44
其他应付款		9,909,556.05	16,921,771.45
其中：应付利息			
应付股利		4,632,605.20	3,228,183.00
合同负债		24,921,485.84	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		813,741.14	-
<b>流动负债合计</b>		<b>185,466,177.97</b>	<b>158,769,720.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		185,466,177.97	158,769,720.53
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,550,000.00	66,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,922,307.61	23,922,307.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,032,613.66	36,032,613.66
一般风险准备			
未分配利润		195,951,283.16	168,195,072.74
<b>所有者权益合计</b>		322,456,204.43	294,699,994.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		507,922,382.40	453,469,714.54

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		480,442,705.35	482,857,994.02
其中：营业收入	五、27	480,442,705.35	482,857,994.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		391,865,330.20	396,731,044.74
其中：营业成本	五、27	331,167,343.32	321,625,791.58
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	五、28	5,728,156.32	6,413,777.74
销售费用	五、29	17,879,568.97	25,824,608.12
管理费用	五、30	35,661,762.57	41,122,887.83
研发费用	五、31	1,863,494.13	2,182,959.79
财务费用	五、32	-434,995.11	-438,980.32
其中：利息费用			
利息收入		812,307.94	244,891.33
加：其他收益	五、33	631,518.34	2,928,520.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	16,931,343.80	9,036,343.38
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）			
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）	五、35	748,904.11	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-329,326.64	2,789,835.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		106,559,814.76	100,881,648.14
加：营业外收入	五、37	104,910.61	629,037.59
减：营业外支出	五、37	1,361,235.04	43,674.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		105,303,490.33	101,467,011.67
减：所得税费用	五、38	26,208,303.61	26,331,893.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		79,095,186.72	75,135,117.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净		79,095,186.72	75,135,117.81

亏损以“-”号填列)			
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		79,095,186.72	75,135,117.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净			



额			
<b>七、综合收益总额</b>		79,095,186.72	75,135,117.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		79,095,186.72	75,135,117.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、39	1.19	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）	五、39	1.19	1.13

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：苏金红

会计机构负责人：崔爱弟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十五、6	473,979,873.41	475,164,839.34
减：营业成本	十五、6	357,352,107.86	350,240,421.49
税金及附加		3,455,503.99	3,985,265.33
销售费用		17,741,988.97	24,590,298.60
管理费用		28,521,874.04	32,747,912.21
研发费用		1,863,494.13	2,182,959.79
财务费用		-523,357.62	-385,276.78
其中：利息费用			
利息收入		780,002.12	216,685.94
加：其他收益		294,286.41	2,703,984.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	16,931,343.80	9,036,343.38
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）			
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）		748,904.11	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-325,326.64	2,751,473.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-652,725.36	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		82,564,744.36	76,295,060.72
加：营业外收入		104,910.61	626,484.28
减：营业外支出		1,299,283.49	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		81,370,371.48	76,921,545.00

减：所得税费用		20,339,161.06	20,140,488.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		61,031,210.42	56,781,056.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,031,210.42	56,781,056.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		61,031,210.42	56,781,056.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		539,970,634.47	545,331,663.99
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			

收到再保险业务现金净额			
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		-	644,214.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	3,893,060.75	8,720,324.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		543,863,695.22	554,696,203.31
购买商品、接受劳务支付的现金		321,218,229.48	322,339,645.56
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		64,034,397.76	74,580,822.03
支付的各项税费		58,318,167.11	57,652,063.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	26,713,382.46	27,621,703.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		470,284,176.81	482,194,234.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、42(1)	73,579,518.41	72,501,968.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,320,000,000.00	330,163,561.64
取得投资收益收到的现金		16,900,423.25	6,432,599.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,187.00	65,898.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,270,169.00

收到其他与投资活动有关的现金	五、41(3)	2,462,500.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,339,520,110.25	348,932,228.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,576,860.13	8,162,950.10
投资支付的现金		1,380,000,000.00	390,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,382,576,860.13	398,162,950.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,056,749.88	-49,230,721.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41(4)	-	652,208.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	652,208.60
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		31,870,577.80	37,986,504.00
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	五、41(5)	3,598,137.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,468,714.80	37,986,504.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,468,714.80	-37,334,295.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,141.15	661.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、42(1)	-4,959,087.42	-14,062,386.68
加：期初现金及现金等价物余额		138,433,432.41	152,495,819.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42(2)	133,474,344.99	138,433,432.41

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：苏金红

会计机构负责人：崔爱弟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		533,926,197.29	537,673,490.24
收到的税费返还		-	644,214.95
收到其他与经营活动有关的现金		2,195,649.34	8,960,263.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>536,121,846.63</b>	<b>547,277,968.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		360,150,966.74	366,603,160.06
支付给职工以及为职工支付的现金		40,535,232.52	47,737,166.00
支付的各项税费		39,493,325.44	39,374,402.37
支付其他与经营活动有关的现金		22,254,653.36	22,961,886.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>462,434,178.06</b>	<b>476,676,614.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>73,687,668.57</b>	<b>70,601,354.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,320,267,818.50	330,163,561.64
取得投资收益收到的现金		16,900,423.25	6,432,599.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	67,098.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		114,127.00	12,270,169.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,462,500.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,339,744,868.75</b>	<b>348,933,428.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,443.91	3,846,958.49
投资支付的现金		1,380,000,000.00	391,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,380,875,443.91</b>	<b>394,846,958.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,130,575.16</b>	<b>-45,913,529.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	652,208.60
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>652,208.60</b>
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		31,870,577.80	37,986,504.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,598,137.00	-

筹资活动现金流出小计		35,468,714.80	37,986,504.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,468,714.80	-37,334,295.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,141.15	661.64
五、现金及现金等价物净增加额		-2,924,762.54	-12,645,809.48
加：期初现金及现金等价物余额		127,314,221.65	139,960,031.13
六、期末现金及现金等价物余额		124,389,459.11	127,314,221.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,550,000.00				34,074,667.61				36,032,613.66		283,183,019.30		419,840,300.57
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	66,550,000.00				34,074,667.61				36,032,613.66		283,183,019.30		419,840,300.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											45,820,186.72		45,820,186.72
（一）综合收益总额											79,095,186.72		79,095,186.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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										-33,275,000.00		-33,275,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,275,000.00		-33,275,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	66,550,000.00			34,074,667.61				36,032,613.66		329,003,206.02		465,660,487.29



项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,550,000.00				33,422,459.01				36,032,613.66		247,977,901.49		383,982,974.16
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	66,550,000.00				33,422,459.01				36,032,613.66		247,977,901.49		383,982,974.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					652,208.60						35,205,117.81		35,857,326.41
（一）综合收益总额											75,135,117.81		75,135,117.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-39,930,000.00	-39,930,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,930,000.00	-39,930,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					652,208.60							652,208.60
<b>四、本年期末余额</b>	66,550,000.00				34,074,667.61				36,032,613.66		283,183,019.30	419,840,300.57

法定代表人：仲明

主管会计工作负责人：苏金红

会计机构负责人：崔爱弟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,550,000.00				23,922,307.61				36,032,613.66		168,195,072.74	294,699,994.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,550,000.00				23,922,307.61				36,032,613.66		168,195,072.74	294,699,994.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											27,756,210.42	27,756,210.42
(一) 综合收益总额											61,031,210.42	61,031,210.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-33,275,000.00	-33,275,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,275,000.00	-33,275,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	66,550,000.00				23,922,307.61				36,032,613.66		195,951,283.16	322,456,204.43

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,550,000.00				23,270,099.01				36,032,613.66		151,344,016.42	277,196,729.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,550,000.00				23,270,099.01				36,032,613.66		151,344,016.42	277,196,729.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					652,208.60						16,851,056.32	17,503,264.92
(一) 综合收益总额											56,781,056.32	56,781,056.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-39,930,000.00	-39,930,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-39,930,000.00	-39,930,000.00

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					652,208.60							652,208.60
<b>四、本年期末余额</b>	66,550,000.00				23,922,307.61				36,032,613.66		168,195,072.74	294,699,994.01

### 三、 财务报表附注

青岛食品股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

青岛食品股份有限公司(以下简称“本公司”)是在山东省青岛市成立的股份有限公司，设立日期为1992年11月21日，目前注册资本为人民币66,550,000.00元。本公司总部位于青岛市李沧区四流中支路2号。经全国中小企业股份转让系统公司同意，本公司于2018年3月12日起在全国股转系统挂牌公开转让。于2020年5月19日，本公司原股东青岛益青国有资产控股公司(以下简称“益青公司”)及青岛市经济开发投资有限责任公司分别将持有本公司的60.35%股权和1.98%股权无偿划转给本公司实际控制人青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司(以下简称“华通集团”)，划转完成后华通集团直接持有本公司62.33%股权，为本公司第一大股东。益青公司和青岛市经济开发投资有限责任公司均为华通集团的全资子公司。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事饼干、调味品和巧克力制品等的研发、生产和销售。本公司子公司的相关信息参见附注七。本报告期内，合并财务报表范围变化参见附注六。

#### 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则。

本集团自2020年1月1日起执行了财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》(参见附注三、30)。

本集团尚未执行财政部于2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

#### 三、 公司重要会计政策、会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并财务状况和财务状况、2020年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年

修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

自 2020 年 1 月 1 日起新增下述“集中度测试”会计政策如下：

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (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，为同



一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (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，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失

控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注三、6(4))。

如果各项交易属于一揽子交易的,则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理,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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,在合并财务报表中计入其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币,其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日,外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、15)外,其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、其他流动资产、应付款项及股本等。

##### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、20 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

##### — 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### — 以摊余成本计量的金融资产

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

率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团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债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### *预期信用损失的计量*

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外和合同资产，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### *信用风险显著增加*

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况下发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品

(如果持有) 等追索行动；或

- 金融资产逾期超过 90 天。

#### *已发生信用减值的金融资产*

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### *预期信用损失准备的列报*

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

#### *核销*

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债

务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### 10、 存货

#### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、包装物、产成品以及其他。其他主要包括劳保用品及能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产

成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 11、 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现

金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

— 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10 - 40 年	0 - 5%	2.38% - 10.00%
土地使用权	50 年	-	2.00%

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法

计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10 - 35 年	0 - 5%	2.71% - 10.00%
机器设备	3 - 12 年	0 - 5%	7.92% - 33.33%
运输设备	4 - 10 年	3% - 5%	9.50% - 24.25%
电子设备	3 - 10 年	0 - 3%	9.70% - 33.33%
其他设备	5 - 10 年	0 - 5%	9.50% - 20.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

#### 14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。



在建工程以成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。

#### 15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

#### 16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、

17) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	2 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 17、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、18）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 18、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 19、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团确认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，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9）。本集团拥有的、无条件（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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团主要销售客户为经销商及商超。收入在本集团将商品的控制权转移至客户时确认，根据业务合同约定，此等转移以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

本集团出口销售一般按照合同或订单规定期限将货物运送至装运港口，根据业务合同约定，公司对出口货物完成报关及装船后，视为货物的控制权转移，因此于该时点确认收入。

## 21、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计

入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 24、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；



- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 25、 经营租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 租金减让

对由新冠肺炎疫情直接引发、于2020年1月1日或以后就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团选择简化方法（“疫情租金减让简化方法”）进行会计处理，不再评估是否发生租赁变更，也不再重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款

额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团对属于疫情租金减让简化方法适用范围的租金减让采用以下方法进行会计处理。

本集团作为出租人

在经营租赁下，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 27、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 28、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13和16）和各类资产减值（参见附注五、3、4、5、6、7、9、10、11和12以及附注十五、2、3和4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

## 30、 主要会计政策的变更

本集团于2020年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第14号——收入（修订）》（“新收入准则”）
- 《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（“解释第13号”）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号）

### (a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，相关会计政策参见附注三、20。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	母公司
负债：		
预收款项	(12,444,745.39)	(12,444,745.39)
合同负债	21,785,801.77	21,785,801.77
其他应付款	(10,958,873.28)	(10,958,873.28)
其他流动负债	1,617,816.90	1,617,816.90

本集团将向客户转让商品之前已收到的合同对价或已经取得的无条件收取合同对价权力的款项由预收账款及其他应付款调整至合同负债，并将涉及增值税的调整至其他流动负债。

采用变更后会计政策编制的自 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

会计政策变更对自 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影响分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 当期报表项目金额	
	本集团	母公司

营业成本	9,540,943.06	8,404,614.53
销售费用	(9,540,943.06)	(8,404,614.53)

本集团将控制权转移给客户之前发生的运输费用作为合同履约成本，由销售费用调整至营业成本。

会计政策变更对2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	母公司
负债：		
预收款项	(7,131,844.43)	(7,131,844.43)
合同负债	24,916,393.33	24,916,393.33
其他应付款	(18,603,382.55)	(18,603,382.55)
其他流动负债	818,833.65	818,833.65

采用变更后会计政策编制的自2020年度合并现金流量表及母公司的现金流量表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。

#### (b) 解释第13号

解释第13号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第13号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

#### (c) 财会[2020]10号

财会〔2020〕10号规定对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法（参见附注三、25）。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会〔2020〕10号自2020年6月24日起施行，本集团对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让按照该规定进行调整。本集团采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益的影响金额为人民币330,433.16元。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日之前：17% 自2018年5月1日至2019年4月1日：16% 2019年4月1日之后：13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

除青岛天源科贸有限公司（以下简称“天源科贸”），本公司及其他各子公司本年度适用的所得税税率为25%（2019年：25%）。

##### 2、 税收优惠

天源科贸属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局2019年发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定，天源科贸在2020年度其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（2019年度：按其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税）。

根据《青岛市财政局-国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、

房产税困难减免税政策的通知》的规定，本公司和青岛青食有限公司申请减按 70%的比例缴纳 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

根据财政部、国家税务总局 2016 年发布的《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）文件规定，2020 年度，天源科贸月销售额不超过 10 万元，因此免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	2020 年	2019 年
库存现金	3,631.80	11,817.30
银行存款	133,876,937.52	59,826,397.08
合计	133,880,569.32	59,838,214.38

于 2020 年 12 月 31 日，银行存款余额中无定期存款（2019 年：无）。

### 2、 交易性金融资产【OS】

种类	注	2020 年	2019 年
银行理财产品	(1)	-	79,000,000.00
结构性存款	(2)	250,748,904.11	220,000,000.00
合计		250,748,904.11	299,000,000.00

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的理财产品为本集团购买的招商银行保本理财计划，金额为人民币 79,000,000.00 元，该理财产品可随时赎回。鉴于该产品为保本产品且具有持有期限短，流动性强，价值变动风险小的特征，本集团将该产品归类为现金等价物。于 2020 年 12 月 31 日，该理财产品已全额收回。

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的结构性存款为本集团自青岛银行和招商银行购买的结构性存款，本金金额为人民币 250,000,000.00 元。这些结构性存款产品期限均小于 3 个月，年化收益率约为 1.1%-3.55%，【截至本报告日，已全额收回】。

## 3、 应收票据

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	7,851,663.75	14,135,540.00
合计	7,851,663.75	14,135,540.00

上述应收票据均为一年内到期。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押以及已背书或贴现转让尚未到期的应收票据或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
应收关联公司	1,934.00	-
其他客户	15,488,309.32	11,626,207.76
小计	15,490,243.32	11,626,207.76
减：坏账准备	860,570.02	695,491.83
合计	14,629,673.30	10,930,715.93

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内（含 1 年）	15,490,243.32	11,626,207.76
1 年至 2 年（含 2 年）	-	-
小计	15,490,243.32	11,626,207.76
减：坏账准备	860,570.02	695,491.83
合计	14,629,673.30	10,930,715.93

账龄自应收账款确认日起开始计算。



## (3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

截至 2020 年 12 月 31 日预期信用损失如下：

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
30 天以内 (含 30 天)	0.79%	7,861,390.45	62,369.63
31 至 60 天 (含 60 天)	2.54%	2,331,999.23	59,232.43
61 至 90 天 (含 90 天)	4.29%	1,877,064.88	80,476.65
91 至 120 天 (含 120 天)	8.90%	1,300,234.04	115,766.23
121 至 150 天 (含 150 天)	16.97%	1,899,108.50	322,278.86
150 至 180 天 (含 180 天)	100.00%	140,596.47	140,596.47
181 至 365 天	100.00%	79,849.75	79,849.75
合计	5.56%	15,490,243.32	860,570.02

截至 2019 年 12 月 31 日预期信用损失如下：

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
30 天以内 (含 30 天)	1.43%	6,802,819.42	97,304.19
31 至 60 天 (含 60 天)	3.86%	1,506,263.36	58,174.81
61 至 90 天 (含 90 天)	8.75%	2,125,906.69	186,121.09
91 至 120 天 (含 120 天)	16.50%	562,279.32	92,800.50
121 至 150 天 (含 150 天)	34.21%	550,216.63	188,252.26
150 至 180 天 (含 180 天)	78.44%	27,287.04	21,403.68
181 至 365 天	100.00%	51,435.30	51,435.30
合计	5.98%	11,626,207.76	695,491.83

违约损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

## (4) 坏账准备的变动情况：

	2020 年	2019 年
原金融工具准则下的余额	-	930,564.70
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	695,491.83	930,564.70
本年计提	860,570.02	724,507.77
本年收回	(695,491.83)	(930,564.70)
本年核销	-	(29,015.94)
年末余额	860,570.02	695,491.83

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备的年末余额
济南历下大润发商贸有限公司	货款	10,296,187.75	1 年以内	66.47%	730,504.92
COMMODITY QUEST, INC.	货款	2,206,721.18	1 年以内	14.25%	43,803.25
日本神荣株式会社	货款	853,425.14	1 年以内	5.51%	12,203.98
烟台振华量贩超市有限公司	货款	510,162.20	1 年以内	3.29%	14,514.30
青岛利客来超市连锁配送有限公司	货款	416,146.21	1 年以内	2.69%	5,950.89
合计		14,282,642.48		92.20%	806,977.34

## 5、 预付款项

## (1) 预付款项分类列示如下：

项目	2020 年	2019 年
预付 IPO 中介费用	4,294,363.41	696,226.41
预付原料及能源动力款	134,953.64	361,453.15

其他	9,716.23	21,728.34
合计	4,439,033.28	1,079,407.90

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020年		2019年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,742,806.87	84.32%	1,079,266.45	99.99%
1至2年 (含2年)	696,226.41	15.68%	141.45	0.01%
合计	4,439,033.28	100.00%	1,079,407.90	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
中信证券股份有限公司	IPO 中介费用	1,886,792.46	1年以内	42.50%
毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)	IPO 中介费用	1,407,570.97	1年以内及 1-2年	31.71%
北京德和衡律师事务所	IPO 中介费用	660,377.34	1年以内及 1-2年	14.88%
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	IPO 中介费用	207,547.17	1年以内及 1-2年	4.68%
北京荣大商务有限公司	IPO 中介费用	132,075.47	1年以内	2.98%
合计		4,294,363.41		96.74%

6、其他应收款

	注	2020年	2019年
应收利息		-	-
其他	(1)	3,339,466.85	3,864,976.00
合计		3,339,466.85	3,864,976.00

## (1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
应收第三方款项	3,632,963.00	3,994,223.70
减：坏账准备	293,496.15	129,247.70
合计	3,339,466.85	3,864,976.00

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	2,344,323.00	1,447,680.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,235,800.00	30,200.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	200.00	-
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	-
4 年以上	52,640.00	2,516,343.70
小计	3,632,963.00	3,994,223.70
减：坏账准备	293,496.15	129,247.70
合计	3,339,466.85	3,864,976.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

## (c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年					2019年				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	2,462,500.00	61.65%	-	-	2,462,500.00
单项金额不重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,632,963.00	100.00%	293,496.15	8.08%	3,339,466.85	1,531,723.70	38.35%	129,247.70	8.44%	1,402,476.00
合计	3,632,963.00	100.00%	293,496.15	8.08%	3,339,466.85	3,994,223.70	100.00%	129,247.70	3.24%	3,864,976.00

## (d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2020 年	2019 年
年初余额	129,247.70	2,723,075.92
本年计提	177,842.45	3,871.25
本年收回或转回	(13,594.00)	(2,587,649.47)
本年核销	-	(10,050.00)
年末余额	293,496.15	129,247.70

本集团在报告期内无余额重大的其它应收款核销情况。

## (e) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年	2019 年
产业园征地费	-	2,462,500.00
房租	3,384,343.00	1,405,800.00
其他	248,620.00	125,923.70
小计	3,632,963.00	3,994,223.70
减：坏账准备	293,496.15	129,247.70
合计	3,339,466.85	3,864,976.00

## (f) 按欠款方归集的本年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛圣博华康创意策划管理公司	房租	3,314,500.00	1 年以内及 1-2 年	91.23%	165,725.00
阿里巴巴丝路有限公司第一分公司	押金	60,000.00	1 年以内及 1-2 年	1.65%	4,500.00
青岛月星网吧	房租	51,593.00	1 年以内	1.42%	2,579.65
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	1.38%	2,500.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金	50,000.00	4 年以上	1.38%	50,000.00
合计		3,526,093.00		97.06%	225,304.65

## 7、 存货

## (1) 存货分类

存货种类	2020 年			2019 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,285,332.13	-	13,285,332.13	11,859,440.77	-	11,859,440.77
库存商品	9,805,124.81	-	9,805,124.81	13,908,209.58	-	13,908,209.58
包装物	3,230,204.93	-	3,230,204.93	3,354,563.77	-	3,354,563.77
其他	155,577.96	-	155,577.96	189,530.76	-	189,530.76
合计	26,476,239.83	-	26,476,239.83	29,311,744.88	-	29,311,744.88

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照存货成本与可变现净值孰低进行计量，无需计提存货跌价准备。

## 8、 债权投资

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,030,920.55	-	30,030,920.55
合计	30,030,920.55	-	30,030,920.55

年末重要的债权投资：

项目	2020 年 12 月 31 日			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	30,000,000.00	4.18%	4.18%	22/11/2023
合计	30,000,000.00	4.18%	4.18%	22/11/2023

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的债权投资为本集团购买的青岛银行三年期大额存单，金额为人民币 30,000,000.00 元，票面利率为 4.18 %。

## 9、 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2019年12月31日及2020年12月31日余额	10,412,041.85	7,065,614.62	17,477,656.47
累计折旧和累计摊销			
2019年1月1日余额	(6,263,109.10)	(294,400.61)	(6,557,509.71)
本年计提或摊销	(289,750.08)	(141,312.13)	(431,062.21)
2019年12月31日余额	(6,552,859.18)	(435,712.74)	(6,988,571.92)
本年计提或摊销	(289,750.08)	(141,312.24)	(431,062.32)
2020年12月31日余额	(6,842,609.26)	(577,024.98)	(7,419,634.24)
减值准备			
2019年12月31日及2020年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2020年12月31日账面价值	3,569,432.59	6,488,589.64	10,058,022.23
2019年12月31日账面价值	3,859,182.67	6,629,901.88	10,489,084.55

## (1) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,387,500.00	截至本年末账面价值为人民币 3,387,500.00 元房屋建筑物主要为抵偿欠款所得。产权证书所有人的变更目前正在办理中。

## 10、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原值						
2019年1月1日余额	74,850,498.11	59,540,049.45	4,773,584.65	2,185,604.24	5,176,117.83	146,525,854.28
本年增加						
- 购置	-	4,166,795.86	67,916.64	567,203.29	34,082.87	4,835,998.66
- 在建工程转入	964,639.52	3,115,016.27	-	-	-	4,079,655.79
本年处置或报废	-	-	(1,219,341.63)	-	-	(1,219,341.63)



2019年12月31日余额	75,815,137.63	66,821,861.58	3,622,159.66	2,752,807.53	5,210,200.70	154,222,167.10
本年增加						
- 购置	187,005.40	165,383.62	-	121,087.28	36,113.00	509,589.30
- 在建工程转入	-	2,284,683.12	-	-	-	2,284,683.12
本年处置或报废	-	(2,362,341.69)	(561,526.12)	(401,379.48)	(576,688.34)	(3,901,935.63)
2020年12月31日余额	76,002,143.03	66,909,586.63	3,060,633.54	2,472,515.33	4,669,625.36	153,114,503.89
累计折旧						
2019年1月1日余额	(49,669,569.41)	(39,369,720.06)	(4,170,587.39)	(1,977,640.08)	(4,481,511.61)	(99,669,028.55)
本年计提	(3,176,641.02)	(3,668,595.05)	(152,479.62)	(113,470.96)	(190,812.73)	(7,301,999.38)
本年处置或报废	-	-	1,083,203.69	-	-	1,083,203.69
2019年12月31日余额	(52,846,210.43)	(43,038,315.11)	(3,239,863.32)	(2,091,111.04)	(4,672,324.34)	(105,887,824.24)
本年计提	(2,961,724.64)	(3,970,015.92)	(82,906.69)	(231,338.77)	(111,898.19)	(7,357,884.21)
本年处置或报废	-	2,199,495.00	527,502.77	386,772.56	549,652.44	3,663,422.77
2020年12月31日余额	(55,807,935.07)	(44,808,836.03)	(2,795,267.24)	(1,935,677.25)	(4,234,570.09)	(109,582,285.68)
减值准备						
2019年12月31日及 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2020年12月31日账面价值	20,194,207.96	22,100,750.60	265,366.30	536,838.08	435,055.27	43,532,218.21
2019年12月31日账面价值	22,968,927.20	23,783,546.47	382,296.34	661,696.49	537,876.36	48,334,342.86

(2) 于2020年12月31日，本集团管理层认为本集团固定资产不存在减值迹象，因此无需计提固定资产减值准备。

(3) 于2020年12月31日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 于2020年12月31日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

## 11、 在建工程

	注	2020年	2019年
在建工程	(1)	731,637.17	1,649,882.36
合计		731,637.17	1,649,882.36

### (1) 在建工程

项目	2020年	2019年
账面余额	731,637.17	1,649,882.36
减：减值准备	-	-
账面价值	731,637.17	1,649,882.36

## (2) 重大在建工程项目变动情况

2020 年：

项目	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	资金来源
饼干自动装封箱机	115	1,151,431.03	-	1,151,431.03	-	100%	100%	自有资金
包装机	40	-	325,663.72	325,663.72	-	81%	100%	自有资金
立式夹层锅	6	23,451.33	25,221.24	48,672.57	-	85%	100%	自有资金
大礼包机器人上料项目	70	475,000.00	-	-	475,000.00	68%	80%	自有资金
无托盒自动包装机	30	-	234,513.27	234,513.27	-	78%	95%	自有资金
监控系统(二)	15	-	146,149.53	146,149.53	-	99%	100%	自有资金
其他机器设备	99	-	634,890.17	378,253.00	256,637.17	64%	60%	自有资金
合计		1,649,882.36	1,366,437.93	2,284,683.12	731,637.17			

## 12、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2019年1月1日余额	17,335,288.57	769,637.39	18,104,925.96
本期增加金额	-	67,610.62	67,610.62
2019年12月31日及2020年12月31日余额	17,335,288.57	837,248.01	18,172,536.58
累计摊销			
2019年1月1日余额	(2,413,853.65)	(769,637.39)	(3,183,491.04)
本年计提金额	(346,705.75)	(14,085.71)	(360,791.46)
2019年12月31日余额	(2,760,559.40)	(783,723.10)	(3,544,282.50)
本年计提金额	(346,705.80)	(33,805.32)	(380,511.12)
2020年12月31日余额	(3,107,265.20)	(817,528.42)	(3,924,793.62)
减值准备			
2019年12月31日及2020年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2020年12月31日账面价值	14,228,023.37	19,719.59	14,247,742.96
2019年12月31日账面价值	14,574,729.17	53,524.91	14,628,254.08

本集团管理层认为本集团无形资产不存在减值迹象，因此未计提无形资产减值准备。

(2) 于2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 3、 递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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

递延所得税资产：				
资产减值准备	1,154,066.17	288,516.54	824,739.53	206,184.88
应付职工薪酬	2,195,635.38	548,908.85	-	-
未支付费用	18,603,382.57	4,650,845.64	10,963,700.80	2,740,925.20
预提费用	2,029,929.40	507,482.35	-	-
递延收益	1,327,873.66	331,968.42	-	-
小计	25,310,887.18	6,327,721.80	11,788,440.33	2,947,110.08
互抵金额	(748,904.11)	(187,226.03)	-	-
互抵后的金额	24,561,983.07	6,140,495.77	11,788,440.33	2,947,110.08
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	(748,904.11)	(187,226.03)	-	-
小计	(748,904.11)	(187,226.03)	-	-
互抵金额	748,904.11	187,226.03	-	-
互抵后的金额	-	-	-	-

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年	2019年
可抵扣亏损	-	607,650.67
合计	-	607,650.67

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2020年	2019年
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	-	296,796.00
2024年	-	310,854.67
合计	-	607,650.67

## 14、其他非流动资产

种类	2020年	2019年
预付设备款	47,916.55	93,950.00
合计	47,916.55	93,950.00

## 15、应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2020年	2019年
应付原材料款	31,993,187.28	36,720,429.14
合计	31,993,187.28	36,720,429.14

(2) 于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16、预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2020年 12月31日	2020年 1月1日	2019年 12月31日
预收货款	-	-	12,444,745.39
合计	-	-	12,444,745.39

(2) 于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

## 17、合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收货款	6,318,103.29	10,826,928.49
应付返利款	18,603,382.55	10,958,873.28
合计	24,921,485.84	21,785,801.77

合同负债主要涉及本集团从特定客户的销售合同中收取的预收款及应付返利款。相关合同负债在商品控制权转移给客户时确认收入。

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

	2020 年初余额	本年增加	本年减少	2020 年末余额
短期薪酬	4,616,196.41	62,798,493.46	(63,361,511.04)	4,053,178.83
离职后福利 - 设定提存计划	-	672,886.72	(672,886.72)	-
合计	4,616,196.41	63,471,380.18	(64,034,397.76)	4,053,178.83

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
短期薪酬	5,388,029.91	65,405,712.18	(66,177,545.68)	4,616,196.41
离职后福利 - 设定提存计划	-	8,387,101.85	(8,387,101.85)	-
提前退休福利计划	16,174.50	-	(16,174.50)	-
合计	5,404,204.41	73,792,814.03	(74,580,822.03)	4,616,196.41

### (2) 短期薪酬

	2020 年初余额	本年增加	本年减少	2020 年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,943,493.01	48,437,021.13	(48,951,678.76)	2,428,835.38
职工福利费	-	3,691,548.47	(3,691,548.47)	-
社会保险费	-	3,601,208.51	(3,601,208.51)	-
医疗保险费	-	3,592,429.21	(3,592,429.21)	-
工伤保险费	-	8,585.34	(8,585.34)	-
生育保险费	-	193.96	(193.96)	-
住房公积金	-	5,387,635.00	(5,387,635.00)	-
工会经费和职工教育经费	1,672,703.40	972,251.13	(1,020,611.08)	1,624,343.45
其他短期薪酬	-	708,829.22	(708,829.22)	-

合计	4,616,196.41	62,798,493.46	(63,361,511.04)	4,053,178.83
----	--------------	---------------	-----------------	--------------

  

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,708,863.25	51,469,748.88	(52,235,119.12)	2,943,493.01
职工福利费	-	3,850,063.79	(3,850,063.79)	-
社会保险费	-	5,067,952.69	(5,067,952.69)	-
医疗保险费	-	4,244,170.02	(4,244,170.02)	-
工伤保险费	-	100,555.06	(100,555.06)	-
生育保险费	-	723,227.61	(723,227.61)	-
住房公积金	-	3,443,513.00	(3,443,513.00)	-
工会经费和职工教育经费	1,682,912.56	1,064,820.88	(1,075,030.04)	1,672,703.40
其他短期薪酬	(3,745.90)	509,612.94	(505,867.04)	-
合计	5,388,029.91	65,405,712.18	(66,177,545.68)	4,616,196.41

## (3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2020 年初余额	本年增加	本年减少	2020 年末余额
基本养老保险	-	644,732.26	(644,732.26)	-
失业保险费	-	28,154.46	(28,154.46)	-
合计	-	672,886.72	(672,886.72)	-

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
基本养老保险	-	8,049,372.56	(8,049,372.56)	-
失业保险费	-	337,729.29	(337,729.29)	-
合计	-	8,387,101.85	(8,387,101.85)	-

## (4) 提前退休福利计划

	2019 年初余额	本年增加	本年减少	2019 年末余额
提前退休福利计划	16,174.50	-	(16,174.50)	-
合计	16,174.50	-	(16,174.50)	-

## 19、 应交税费

项目	2020 年	2019 年
应交企业所得税	4,188,969.79	2,846,691.32
应交增值税	1,675,304.94	1,305,639.86
应交土地使用税	234,244.63	234,164.04
应交房产税	288,566.65	368,867.63
应交个人所得税	58,973.25	42,745.92
应交教育费附加	61,581.00	28,497.28
应交城市维护建设税	143,913.97	99,740.46
其他	72,471.60	71,413.99
合计	6,724,025.83	4,997,760.50

## 20、 其他应付款

	注	2020 年	2019 年
应付股利		4,632,605.20	3,228,183.00
其他	(1)	6,027,918.81	14,455,608.01
合计		10,660,524.01	17,683,791.01

## (1) 其他

## (a) 按款项性质列示：

项目	2020 年	2019 年
应付广告费	1,886,792.45	-
应付行政处罚款	1,247,413.40	-
应付设备及工程尾款	941,884.80	1,328,544.40
应付保证金	863,580.00	893,580.00
应付职工售房维修基金	406,224.33	404,781.97
应付运费押金	211,452.39	291,452.39
应付租房押金	109,594.00	80,027.00
应付返利款	-	10,958,873.28



其他	360,977.44	498,348.97
合计	6,027,918.81	14,455,608.01

(b) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团超过 1 年的重要其他应付款项余额为人民币 2,450,734.12 元，主要为根据合同收取的保证金或押金及设备工程尾款。

## 21、其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	813,741.14	1,617,816.90	-

## 22、递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	-	1,420,000.00	(92,126.34)	1,327,873.66

政府补助项目：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
制造业与互联网融合 财政扶持资金	-	500,000.00	(28,726.42)	471,273.58	与资产相 关
企业技术改造综合奖补 政策扶持资金	-	820,000.00	(54,909.35)	765,090.65	与资产相 关
互联网工业“555”项目 政策扶持资金	-	100,000.00	(8,490.57)	91,509.43	与资产相 关
合计	-	1,420,000.00	(92,126.34)	1,327,873.66	

## 23、股本

	金额
--	----

于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日	66,550,000.00
--------------------------------------	---------------

## 24、 资本公积

资本公积	金额
于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日	34,074,667.61

于 2019 年，本集团部分股东增加缴纳了 2002 年及 2004 年入资本集团的款项人民币 652,208.60 元计入资本公积。

## 25、 盈余公积

	金额
于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日	36,032,613.66

## 26、 未分配利润

项目	注	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润		283,183,019.30	247,977,901.49
调整年初未分配利润合计数		-	-
调整后年初未分配利润		283,183,019.30	247,977,901.49
加：本年归属于母公司股东的净利润		79,095,186.72	75,135,117.81
减：提取法定盈余公积		-	-
应付普通股股利	(1)	33,275,000.00	39,930,000.00
年末未分配利润	(2)	329,003,206.02	283,183,019.30

## (1) 本年内分配普通股股利

于 2020 年 5 月 18 日，经股东大会的批准，本公司于 2020 年 6 月 18 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.50 元（2019 年：每股人民币 0.60 元），共人民币 33,275,000.00 元（2019 年：人民币 39,930,000.00 元）。

## (2) 年末未分配利润的说明

于2020年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积为人民币25,142,051.93元（2019年：人民币25,135,012.43元）。

## 27、 营业收入、营业成本

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,909,473.76	330,016,410.32	477,807,731.61	319,174,123.61
其他业务	3,533,231.59	1,150,933.00	5,050,262.41	2,451,667.97
合计	480,442,705.35	331,167,343.32	482,857,994.02	321,625,791.58

### (1) 2020年度营业收入明细

项目	2020年	
	收入	成本
主营业务	476,909,473.76	330,016,410.32
其他业务	3,533,231.59	1,150,933.00
合计	480,442,705.35	331,167,343.32
其中：合同产生的收入	477,392,816.17	330,363,144.91
房租收入	3,049,889.18	804,198.41

合同产生的收入的情况：

合同分类	2020年
商品类型	
- 销售商品	477,392,816.17
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	477,392,816.17

### (2) 2019年度营业收入明细

	2019 年
主营业务收入	
- 销售商品	477,807,731.61
其他业务收入	
- 房租收入	4,261,595.22
- 其他	788,667.19
合计	482,857,994.02

## 28、税金及附加

项目	2020 年	2019 年
城市维护建设税	1,993,438.03	2,269,351.42
房产税	1,004,142.42	1,184,186.11
土地使用税	866,648.71	936,654.88
教育费附加	853,696.46	972,579.18
资源税	2,890.00	300.00
其他	1,007,340.70	1,050,706.15
合计	5,728,156.32	6,413,777.74

## 29、销售费用

项目	2020 年	2019 年
运输费	-	9,701,779.93
人工费用	7,942,172.33	8,128,310.25
广告宣传及促销费	8,869,922.81	6,218,332.67
差旅费	513,563.28	1,045,653.66
其他	553,910.55	730,531.61
合计	17,879,568.97	25,824,608.12

## 30、管理费用

项目	2020 年	2019 年
人工费用	23,808,035.40	27,900,568.14

修理费	3,307,333.61	3,625,669.00
折旧和摊销	1,888,872.60	2,036,310.91
能源动力费	1,120,670.67	1,215,053.71
中介费	1,048,334.25	798,522.93
商业保险费	694,561.76	694,424.00
车辆使用费	298,432.46	403,999.10
差旅和业务招待费	126,637.24	273,278.29
其他	3,368,884.58	4,175,061.75
合计	35,661,762.57	41,122,887.83

## 31、 研发费用

项目	2020年	2019年
物料消耗	117,978.88	124,208.06
人工费用	1,687,100.19	2,020,505.59
折旧	31,847.96	21,314.38
其他	26,567.10	16,931.76
合计	1,863,494.13	2,182,959.79

上述研发费用是本集团技术中心部门研发新型饼干等产品时发生的人工及材料费用等。

## 32、 财务费用

项目	2020年	2019年
存款的利息收入	812,307.94	244,891.33
净汇兑(亏损) / 收益	(313,940.74)	262,579.47
其他财务费用	(63,372.09)	(68,490.48)
合计	434,995.11	438,980.32

## 33、 其他收益

项目	2020年	2019年
稳岗补贴	200,600.32	147,381.49

2020 年度专精特新企业奖励	100,000.00	-
企业开复工奖励	74,500.00	-
2019 年度援企稳岗返还失保费	68,355.91	-
企业技术改造综合奖补政策扶持资金	54,909.35	-
李沧区质量品牌提升标准化配套奖励	30,000.00	-
李沧区质量与标准化发展奖励	30,000.00	-
制造业与互联网融合财政扶持资金	28,726.42	-
招收退役士兵税收抵减	18,000.00	-
个税手续费返还	9,699.36	44,047.20
互联网工业“555”项目政策扶持资金	8,490.57	-
科技创新资金奖励	6,000.00	-
一次性吸纳就业补贴	2,000.00	-
增值税减免	236.41	5,968.37
财源建设扶持资金	-	2,002,923.27
市级中小企业发展专项资金	-	600,000.00
出口信用险补贴	-	58,200.00
青岛市老字号企业协会奖金	-	20,000.00
城阳区安全生产奖励金	-	50,000.00
合计	631,518.34	2,928,520.33

报告期内其他收益已计入非经常性损益。

#### 34、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2020 年	2019 年
处置权益法核算的长期股权投资收益	-	2,603,744.05
处置交易性金融资产及其他流动资产取得的投资收益	16,797,354.76	6,432,599.33
债权投资的利息收入	133,989.04	-
合计	16,931,343.80	9,036,343.38

#### 35、 公允价值变动收益

项目	2020 年	2019 年
交易性金融资产	748,904.11	-
合计	748,904.11	-
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额	-	-

## 36、 信用减值(损失) / 转回

项目	2020 年	2019 年
应收账款	(165,078.19)	206,056.93
其他应收款	(164,248.45)	2,583,778.22
合计	(329,326.64)	2,789,835.15

## 37、 营业外收支

## (1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2020 年	2019 年
政府补助	-	600,000.00
非流动资产毁损报废利得	25,340.83	29,037.59
保险赔偿净收益	79,569.78	-
合计	104,910.61	629,037.59

报告期内营业外收入已计入非经常性损益。

## 计入当期损益的与收益相关的政府补助

补助项目	2020 年	2019 年	与资产相关 / 与收益相关
新三板挂牌扶持资金	-	600,000.00	与收益相关
合计	-	600,000.00	

## (2) 营业外支出

项目	2020 年	2019 年
非流动资产毁损报废损失	113,821.64	23,674.06
罚款支出	1,247,413.40	20,000.00
合计	1,361,235.04	43,674.06

报告期内营业外支出已计入非经常性损益。

### 38、 所得税费用

项目	注	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		29,401,689.30	24,854,173.13
递延所得税的变动	(1)	(3,193,385.69)	1,477,720.73
合计		26,208,303.61	26,331,893.86

(1) 递延所得税费用分析如下：

项目	2020 年	2019 年
暂时性差异的产生和转回	(3,193,385.69)	1,477,720.73
合计	(3,193,385.69)	1,477,720.73

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2020 年	2019 年
税前利润	105,303,490.33	101,467,011.67
按税率 25%计算的预期所得税	26,325,872.58	25,366,752.92
子公司适用不同税率的影响	(21,993.12)	(434.41)
子公司亏损的税务影响	11,268.67	77,713.67
研发费用及残疾人工资加计扣除的税务影响	(194,381.36)	(226,985.24)
不可抵扣的成本、费用和损失的税务影响	87,536.84	176,613.36
于联营公司投资的税务影响	-	938,233.56
本年所得税费用	26,208,303.61	26,331,893.86

### 39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程



基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算，本公司在所列示的年度内均不存在具有稀释性的潜在普通股。

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	79,095,186.72	75,135,117.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,550,000.00	66,550,000.00
基本每股收益（元 / 股）	1.19	1.13

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年初已发行普通股股数	66,550,000.00	66,550,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末普通股的加权平均数	66,550,000.00	66,550,000.00

#### 40、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2020 年	2019 年
营业收入	480,442,705.35	482,857,994.02
减：产成品变动	4,103,084.77	3,888,592.37
耗用的原材料	257,229,634.03	258,145,827.97
职工薪酬费用	63,471,380.18	73,792,814.03
折旧和摊销费用	8,169,457.65	8,093,853.05
运输费用	9,540,943.06	9,701,779.93
广告宣传及促销费	8,869,922.81	6,218,332.67
研发费用	1,863,494.13	2,182,959.79
财务费用	(434,995.11)	(438,980.32)
信用及资产减值损失 / (转回)	329,326.64	(2,789,835.15)
投资收益	(16,931,343.80)	(9,036,343.38)
其他费用	37,671,986.23	32,217,344.92

营业利润	106,559,814.76	100,881,648.14
------	----------------	----------------

## 41、 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
政府补助收到的现金	1,959,392.00	3,528,520.33
房租租金收到的现金	1,055,354.18	4,038,384.40
其他	878,314.57	1,153,419.64
合计	3,893,060.75	8,720,324.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
运输费	9,540,943.06	9,701,779.93
广告宣传及促销费	6,983,130.36	6,218,332.67
差旅和业务招待费	640,200.52	1,318,931.95
修理费	3,307,333.61	3,625,669.00
中介费	906,824.82	1,494,749.34
商业保险费	694,561.76	694,424.00
其他	4,640,388.33	4,567,816.90
合计	26,713,382.46	27,621,703.79

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
产业园征地费收到的现金	2,462,500.00	-
合计	2,462,500.00	-

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

增加缴纳股权转让差额款	五、24	-	652,208.60
合计		-	652,208.60

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年	2019年
IPO 中介费用	3,598,137.00	-
合计	3,598,137.00	-

## 42、 现金流量表相关情况

## (1) 现金流量表补充资料

## a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2020年	2019年
净利润	79,095,186.72	75,135,117.81
加：信用及资产减值准备	329,326.64	(2,789,835.15)
固定资产及投资性房地产折旧	7,788,946.53	7,733,061.59
无形资产摊销	380,511.12	360,791.46
固定资产报废损失 / (收益)	88,480.81	(5,363.53)
财务费用	13,141.15	(661.64)
公允价值变动收益	(748,904.11)	-
投资收益	(16,931,343.80)	(9,036,343.38)
递延所得税资产(增加) / 减少	(3,193,385.69)	1,477,720.73
存货的减少 / (增加)	2,835,505.05	(1,485,312.90)
经营性应收项目减少	557,113.01	5,683,409.68
经营性应付项目的增加/ (减少)	3,457,067.32	(4,570,616.00)
递延收益摊销	(92,126.34)	-
经营活动产生的现金流量净额	73,579,518.41	72,501,968.67

## b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2020 年	2019 年
现金及现金等价物的年末余额	133,474,344.99	138,433,432.41
减：现金及现金等价物的年初余额	138,433,432.41	152,495,819.09
现金及现金等价物净（减少）额	(4,959,087.42)	(14,062,386.68)

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年	2019 年
库存现金	3,631.80	11,817.30
可随时用于支付的银行存款	133,470,713.19	59,421,615.11
随时可赎回的招商银行保本理财计划	-	79,000,000.00
现金及现金等价物余额	133,474,344.99	138,433,432.41
货币资金中使用受限制的资金：		
职工售房维修基金	406,224.33	404,781.97

## 六、 合并范围的变更

## 在报告期内处置子公司

于 2020 年 8 月 18 日，本集团注销了其全资子公司安顺青食食品有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

(1) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司的情况如下：

子公司名称	附注	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持 股 比 例 (%) (或类似权 益比例)		取 得 方 式
						直接	间接	
青岛青食有限		青岛市	青岛市城阳	饼干面食、来	人民币	97.5%	2.5%	设立

公司			区臻园路 1 号	料加工等	1,000 万元			
青岛天源科贸有限公司		青岛市	青岛市李沧区四流中支路 2 号	批发、零售等	人民币 100 万元	100%	-	设立

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无非全资子公司。

2、于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重要联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团的经销商客户通常需要在提货前先支付货款。对于其他客户，本集团通常给予客户较短的信用期，并有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团的前五大应收款项占本集团应收款项总额的比例分别为92%和89%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020年未折现的合同现金流量		资产负债表日账面价值
	1年内或实时偿还	合计	
应付账款	31,993,187.28	31,993,187.28	31,993,187.28
其他应付款	10,660,524.01	10,660,524.01	10,660,524.01
合计	42,653,711.29	42,653,711.29	42,653,711.29

项目	2019 年末折现的合同现金流量		资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	36,720,429.14	36,720,429.14	36,720,429.14
其他应付款	17,683,791.01	17,683,791.01	17,683,791.01
合计	54,404,220.15	54,404,220.15	54,404,220.15

### 3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 债券投资	4.18%	30,000,000.00	-	-

浮动利率金融工具：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30% ~1.89%	133,880,569.32	0.35%	59,838,214.38
- 交易性金融资产	1.10% ~3.55%	250,000,000.00	2.60% ~4.35%	299,000,000.00

(2) 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润分别减少人民币 2,879,104.27 元（2019 年：人民币 2,691,286.61 元）。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

#### 4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、预付账款等外币资产及负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于各年末的外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	29,118.49	189,995.24	5,855.27	40,847.53
应收账款				
- 美元	525,809.36	3,430,853.49	202,742.61	1,414,373.00
预付账款				
- 欧元	-	-	14,592.00	114,043.78
资产负债表敞口总额				
- 美元	554,927.85	3,620,848.73	208,597.88	1,455,220.53
- 欧元	-	-	14,592.00	114,043.78

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2020年	2019年	2020年	2019年



美元	6.7506	6.9197	6.5249	6.9762
欧元	7.9203	7.8314	8.0250	7.8155

### (3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2020 年 12 月 31 日人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润分别减少人民币 135,781.83 元（2019 年：人民币 58,847.41 元）。

本集团于 2020 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上述列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

## 九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			合计
		第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	

		计量	计量		
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：结构性存款		-	-	250,748,904.11	250,748,904.11
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	250,748,904.11	250,748,904.11

项目	附注	2019年12月31日			
		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
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：银行理财产品		-	-	79,000,000.00	79,000,000.00
结构性存款		-	-	220,000,000.00	220,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	299,000,000.00	299,000,000.00

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本集团持有的银行理财产品及结构性存款。由于相关产品或存款的期限短，本集团根据过往购买这些银行产品的经验以及对这些产品盈利的预期，本集团采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方

青岛益青国有资产控股公司 (自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 19 日)	青 岛 市	国有资产 经营管理	人民币 13,400 万元	60.35	60.35	华通集团
青岛华通国有资本运营（集团）有 限责任公司 (自 2020 年 5 月 19 日至今)	青 岛 市	国有股权 持有与资 本运作等	人民币 200,00 0 万元	62.33	62.33	华通集团

本公司的母公司情况的说明：

(1) 根据 1999 年 11 月 22 日青岛市国有资产管理局核发青国资企【1999】103 号文件，将青岛市政府收购的本公司社会公众股中 3,244,711.00 股股票（占青食股份 9.75%）暂委托益青公司持有，并代行国家股东权利，履行相关义务。

(2) 2015 年 8 月 18 日，益青公司与青食股份签订《股权转让协议补充协议》，协议约定以中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的（2015）060001129 号评估报告确定的青食股份净资产人民币 288,599,957.19 元为基础，确定益青公司受让青食股份 50.60%集体股股份的价格为人民币 146,031,578.34 元。2015 年 8 月 26 日，股权转让款支付完毕后，公司控股股东变为青岛益青国有资产控股公司，并依法行使国有股股东权利。

(3) 根据华通集团《关于无偿划转青岛食品股份有限公司国有股权的通知》（青华通【2020】76 号），益青公司将其持有本公司的 60.35%股权和青岛市经济开发投资有限责任公司将其持有本公司的 1.98%股权无偿划转给本公司最终控股公司华通集团，划转完成后华通集团直接持有本公司 62.33%股权，为本公司第一大股东。2020 年 5 月 19 日，上述股权划转在中国证券登记结算有限责任公司完成了过户登记。益青公司和青岛市经济开发投资有限责任公司均为华通集团的全资子公司。

## 2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

## 3、 本公司的联营企业情况

本年或上年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
青岛绿友制馅有限公司	本集团及本公司的联营企业 (于 2019 年 6 月 24 日处置)

#### 4、其他关联方情况

##### (1) 本公司的董事、监事及高级管理人员

姓名	姓名
孙明铭	匡学建
仲明	赵先民
苏金红	邢伟（于 2020 年 5 月 20 日辞任）
焦健	李江
丛笑（于 2020 年 4 月 1 日辞任）	张剑春
宁文红	张法倡
周乐成	于明洁
张平华	管建明
徐国君（于 2020 年 9 月 16 日辞任）	

##### (2) 实际控制人控制或对其施加重大影响以及关联自然人任职董事及高级管理人员的企业

关联方名称	关联方名称
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司工会委员会
青岛华通金融控股有限责任公司	青岛市纺织总公司
青岛融资担保中心有限公司 (曾用名青岛担保中心有限公司)	青岛华通融资租赁有限责任公司 (曾用名青岛华通东卫融资租赁有限责任公司)
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	青岛联社投资集团有限公司
青岛海融典当有限公司	青岛联丰典当有限公司
青岛企发服务中心（全民所有制）	青岛市轻工业研究所
青岛华通科技投资有限责任公司	青岛华通科技投资有限责任公司工会委员会

关联方名称	关联方名称
青岛华通商旅地产有限责任公司	青岛华创智能数字信息科技有限公司
青岛联港投资开发有限公司	青岛华资资产管理有限责任公司
青岛华通新创置业有限公司	青岛华通石川岛停车装备有限责任公司
青岛新时代房地产开发有限公司	青岛华威通力电子技术有限公司
青岛华通能源投资有限责任公司	青岛华侨饭店
青岛华睿停车科技发展有限责任公司	青岛中国旅行社
青岛华睿互联科技有限责任公司	青岛纺联物业有限公司
青岛华睿能源科技有限责任公司	澳柯玛股份有限公司
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	青岛电脑刺绣机总厂
青岛华通科工投资有限责任公司	青岛市集体企业联社
青岛华通高新装备产业园资产管理有限公司	青岛联合通用航空有限公司
青岛华通教育投资有限责任公司	青岛弘信科技有限公司
青岛华通创业投资有限责任公司	青岛华通资产管理有限责任公司
青岛华创科技园管理有限公司	青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司
青岛益青国有资产控股公司	青岛华通专网运营有限公司
青岛市机械工业总公司	青岛德铸特钢有限公司
青岛中科华通能源工程有限公司	青岛绿铸装备智能制造有限公司
青岛市科技风险投资有限公司	青岛华通航海产业园控股有限公司
青岛华通企业托管服务中心有限责任公司	华馨国际控股有限公司
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	青岛市招标中心
青岛孚德鞋业有限公司	青岛青船置业有限公司
青岛科技馆有限责任公司	青岛科技馆有限责任公司工会委员会
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司 工会委员会	中粮可口可乐饮料（济南）有限公司 工会委员会
山东齐鲁华通航空有限公司	青岛森华达职业服装有限公司
青岛市二轻总公司	青岛华金集团股份有限公司
青岛华创启智教育科技有限公司 (曾用名启迪广华（青岛）教育科技有限公司)	青岛服装辅料厂
青岛博智汇通教育科技有限公司	青岛市华侨旅游侨汇服务公司
青岛益青工艺制品厂	青岛华通智能科技研究院有限公司
青岛海珊服装服饰集团有限责任公司	青岛海珊制衣股份有限公司
青岛纺联集团一棉有限公司	青岛纺联集团六棉有限公司

关联方名称	关联方名称
青岛纺联集团有限公司	青岛纺联集团八棉有限公司
青岛市天地房地产开发总公司	青岛中通塑胶公司
青岛青微电器有限责任公司	青岛市清算事务所

## 5、关联交易情况

### (1) 采购商品

本集团

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
青岛绿友制馅有限公司（注）	采购商品	5,945,646.35	6,326,896.49
青岛华创智能数字信息科技有限公司	采购商品	-	648,504.90
合计		5,945,646.35	6,975,401.39

本公司

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
青岛青食有限公司	采购商品	273,827,571.25	271,727,486.06
青岛绿友制馅有限公司（注）	采购商品	5,945,646.35	6,326,896.49
青岛华创智能数字信息科技有限公司	采购商品	-	648,504.90
合计		279,773,217.60	278,702,887.45

注：于 2019 年 7 月 2 日，本集团董事仲明辞任青岛绿友制馅有限公司董事，本集团及本公司即日起与青岛绿友制馅有限公司不再具有关联方关系。根据《上海证券交易所股票上市规则（2020 年 12 月修订）》规定，过去 12 个月内，曾经具有关联法人或关联自然人规定的情形之一的法人或其他组织或者自然人，视同上市公司的关联人。本集团披露截至 2020 年 7 月 2 日止与青岛绿友制馅有限公司之间的关联方交易。

### (2) 采购服务

本集团

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
青岛华创智能数字信息科技有限公司	采购服务	28,248.11	-
青岛企发服务中心（全民所有制）	采购服务	3,648.11	-
合计		31,896.22	-

本公司

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
青岛华创智能数字信息科技有限公司	采购服务	28,248.11	-
青岛企发服务中心（全民所有制）	采购服务	3,648.11	-
合计		31,896.22	-

### (3) 出售商品

本集团

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司 工会委员会	销售商品	-	61,948.28
中粮可口可乐饮料（济南）有限公司 工会委员会	销售商品	-	57,797.41
青岛华通国有资本运营（集团） 有限责任公司工会委员会	销售商品	17,053.26	54,836.91
青岛华通国有资本运营（集团） 有限责任公司	销售商品	11,928.05	39,102.73
青岛市招标中心	销售商品	12,389.37	28,927.09
青岛华通企业托管服务中心 有限责任公司	销售商品	17,486.72	28,881.20
青岛华资资产管理有限责任公司	销售商品	12,336.28	23,774.89
青岛弘信科技有限公司	销售商品	9,659.75	20,175.92
青岛德铸特钢有限公司	销售商品	-	14,513.27
青岛华威通力电子技术有限公司	销售商品	7,238.93	12,089.10

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
青岛企发服务中心（全民所有制）	销售商品	-	8,992.44
青岛绿友制馅有限公司	销售商品	-	8,785.42
青岛华睿停车科技发展有限责任公司	销售商品	7,889.38	7,774.56
青岛融资担保中心有限公司（曾用名青岛担保中心有限公司）	销售商品	123.90	7,119.44
青岛中国旅行社	销售商品	-	5,864.11
青岛新时代房地产开发有限公司	销售商品	1,823.00	4,999.47
青岛中科华通能源工程有限公司	销售商品	3,008.85	4,861.14
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	销售商品	2,424.78	4,437.18
青岛华通航海产业园控股有限公司	销售商品	1,716.81	4,225.61
青岛市纺织总公司	销售商品	1,628.32	3,885.65
青岛科技馆有限责任公司工会委员会	销售商品	-	3,823.01
青岛市二轻总公司	销售商品	1,115.04	3,302.80
青岛华通新创置业有限公司	销售商品	920.36	3,020.43
青岛市集体企业联社	销售商品	1,451.32	2,719.96
青岛华通能源投资有限责任公司	销售商品	707.96	2,586.21
青岛青船置业有限公司	销售商品	1,522.12	2,526.49
青岛华通资产管理有限责任公司	销售商品	15,345.98	2,368.14
青岛华睿能源科技有限责任公司	销售商品	-	2,347.05
青岛科技馆有限责任公司	销售商品	477.88	2,202.19
青岛益青国有资产控股公司	销售商品	672.58	2,137.10
青岛市机械工业总公司	销售商品	513.27	1,836.62
青岛华通专网运营有限公司	销售商品	1,061.95	1,415.93
青岛绿铸装备智能制造有限公司	销售商品	-	1,274.34
青岛联合通用航空有限公司	销售商品	495.58	1,006.81
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	销售商品	-	968.97
青岛孚德鞋业有限公司	销售商品	-	833.51
青岛电脑刺绣机总厂	销售商品	495.58	777.13
青岛华通融资租赁有限责任公司（曾用名青岛华通东卫融资租赁有限责任公司）	销售商品	-	704.70



关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
青岛华通科技投资有限责任公司	销售商品	159.29	547.45
青岛华睿互联科技有限责任公司	销售商品	2,070.80	493.94
青岛海融典当有限公司	销售商品	-	352.35
华馨国际控股有限公司	销售商品	159.29	283.19
青岛联港投资开发有限公司	销售商品	53.10	229.67
青岛市轻工业研究所	销售商品	123.90	194.27
青岛华通金融控股有限责任公司	销售商品	477.88	141.59
青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	销售商品	265.49	141.59
青岛联丰典当有限公司	销售商品	-	88.08
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	销售商品	106.19	-
青岛华侨饭店	销售商品	2,194.69	-
青岛华创启智教育科技有限公司 (曾用名启迪广华 (青岛)教育科技有限公司)	销售商品	672.56	849.56
青岛博智汇通教育科技有限公司	销售商品	796.46	1,699.12
青岛市华侨旅游侨汇服务公司	销售商品	1,345.13	-
青岛益青工艺制品厂	销售商品	2,212.39	-
青岛海珊服装服饰集团有限责任公司	销售商品	247.78	971.41
青岛海珊制衣股份有限公司	销售商品	300.88	2,490.99
青岛纺联集团一棉有限公司	销售商品	1,238.93	2,225.19
青岛纺联集团六棉有限公司	销售商品	1,398.23	2,896.14
青岛纺联集团有限公司	销售商品	265.49	971.41
青岛纺联集团八棉有限公司	销售商品	867.26	1,448.06
青岛市天地房地产开发总公司	销售商品	371.68	582.84
青岛中通塑胶公司	销售商品	123.90	194.27
青岛青微电器有限责任公司	销售商品	5,309.73	-
青岛华创智能数字信息科技有限公司	销售商品	673.62	-
青岛市清算事务所	销售商品	212.39	-
青岛华通智能科技研究院有限公司	销售商品	1,486.73	-
青岛华金集团股份有限公司	销售商品	495.58	-
合计		155,116.39	455,644.33

本公司

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
青岛青食有限公司	销售商品	96,870.22	46,825.28
安顺青食食品有限公司	销售商品	-	71,333.34
青岛天源科贸有限公司	销售商品	557,829.40	-
中粮可口可乐饮料（山东） 有限公司工会委员会	销售商品	-	61,948.28
中粮可口可乐饮料（济南） 有限公司工会委员会	销售商品	-	57,797.41
青岛华通国有资本运营 （集团）有限责任公司工会委员会	销售商品	17,053.26	54,836.91
青岛华通国有资本运营 （集团）有限责任公司	销售商品	11,928.05	39,102.73
青岛市招标中心	销售商品	12,389.37	28,927.09
青岛华通企业托管服务中心 有限责任公司	销售商品	17,486.72	28,881.20
青岛华资资产管理有限责任公司	销售商品	12,336.28	23,774.89
青岛弘信科技有限公司	销售商品	9,659.75	20,175.92
青岛德铸特钢有限公司	销售商品	-	14,513.27
青岛华威通力电子技术有限公司	销售商品	7,238.93	12,089.10
青岛企发服务中心（全民所有制）	销售商品	-	8,992.44
青岛绿友制馅有限公司	销售商品	-	8,785.42
青岛华睿停车科技发展有限责任公司	销售商品	7,889.38	7,774.56
青岛融资担保中心有限公司 （曾用名青岛担保中心有限公司）	销售商品	123.90	7,119.44
青岛中国旅行社	销售商品	-	5,864.11
青岛新时代房地产开发有限公司	销售商品	1,823.00	4,999.47
青岛中科华通能源工程有限公司	销售商品	3,008.85	4,861.14
青岛联合通用航空产业发展 有限责任公司	销售商品	2,424.78	4,437.18
青岛华通航海产业园控股有限公司	销售商品	1,716.81	4,225.61
青岛市纺织总公司	销售商品	1,628.32	3,885.65
青岛科技馆有限责任公司工会委员会	销售商品	-	3,823.01
青岛市二轻总公司	销售商品	1,115.04	3,302.80

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
青岛华通新创置业有限公司	销售商品	920.36	3,020.43
青岛市集体企业联社	销售商品	1,451.32	2,719.96
青岛华通能源投资有限责任公司	销售商品	707.96	2,586.21
青岛青船置业有限公司	销售商品	1,522.12	2,526.49
青岛华通资产管理有限责任公司	销售商品	15,345.98	2,368.14
青岛华睿能源科技有限责任公司	销售商品	-	2,347.05
青岛科技馆有限责任公司	销售商品	477.88	2,202.19
青岛益青国有资产控股公司	销售商品	672.58	2,137.10
青岛市机械工业总公司	销售商品	513.27	1,836.62
青岛华通专网运营有限公司	销售商品	1,061.95	1,415.93
青岛绿铸装备智能制造有限公司	销售商品	-	1,274.34
青岛联合通用航空有限公司	销售商品	495.58	1,006.81
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	销售商品	-	968.97
青岛孚德鞋业有限公司	销售商品	-	833.51
青岛电脑刺绣机总厂	销售商品	495.58	777.13
青岛华通融资租赁有限责任公司 (曾用名青岛华通东卫融资租赁 有限责任公司)	销售商品	-	704.70
青岛华通科技投资有限责任公司	销售商品	159.29	547.45
青岛华睿互联科技有限责任公司	销售商品	2,070.80	493.94
青岛海融典当有限公司	销售商品	-	352.35
华馨国际控股有限公司	销售商品	159.29	283.19
青岛联港投资开发有限公司	销售商品	53.10	229.67
青岛市轻工业研究所	销售商品	123.90	194.27
青岛华通金融控股有限责任公司	销售商品	477.88	141.59
青岛华睿弘盛能源科技有限责任公司	销售商品	265.49	141.59
青岛联丰典当有限公司	销售商品	-	88.08
青岛华睿弘光能源科技有限责任公司	销售商品	106.19	-
青岛华侨饭店	销售商品	2,194.69	-
青岛华创启智教育科技有限公司 (曾用名启迪广华(青岛)教育科技 有限公司)	销售商品	672.56	849.56

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
青岛博智汇通教育科技有限公司	销售商品	796.46	1,699.12
青岛市华侨旅游侨汇服务公司	销售商品	1,345.13	-
青岛益青工艺制品厂	销售商品	2,212.39	-
青岛海珊服装服饰集团有限责任公司	销售商品	247.78	971.41
青岛海珊制衣股份有限公司	销售商品	300.88	2,490.99
青岛纺联集团一棉有限公司	销售商品	1,238.93	2,225.19
青岛纺联集团六棉有限公司	销售商品	1,398.23	2,896.14
青岛纺联集团有限公司	销售商品	265.49	971.41
青岛纺联集团八棉有限公司	销售商品	867.26	1,448.06
青岛市天地房地产开发总公司	销售商品	371.68	582.84
青岛中通塑胶公司	销售商品	123.90	194.27
青岛青微电器有限责任公司	销售商品	5,309.73	-
青岛华创智能数字信息科技有限公司	销售商品	673.62	-
青岛市清算事务所	销售商品	212.39	-
青岛华通智能科技研究院有限公司	销售商品	1,486.73	-
青岛华金集团股份有限公司	销售商品	495.58	-
合计		809,816.01	573,802.95

## (4) 提供服务

本集团：无

本公司：

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
青岛青食有限公司	提供服务	990,025.71	-
合计		990,025.71	-

## (5) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团 2020 年及 2019 年无关联方资金往来。

本公司 2020 年无关联方资金往来。

本公司 2019 年向关联方提供资金往来：

关联方	2019 年 1 月 1 日 余额	本年借出	本年收回	2019 年 12 月 31 日 余额
安顺青食食品有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-

(6) 关联租赁：无。

(7) 关联担保：无。

(8) 关联方资金拆借：无。

(9) 关联方资产转让、债务重组：无。

(10) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	2,909,029.88	2,827,150.18

本公司

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	2,909,029.88	2,827,150.18

## 6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

## 本集团

项目名称	关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	1,934.00	-	-	-

## 本公司

项目名称	关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	1,934.00	-	-	-

## 应付关联方款项

## 本集团

项目名称	关联方	2020 年	2019 年
应付账款	青岛绿友制馅有限公司	不适用	1,793,005.82
其他应付款	青岛华创智能数字信息科技有限公司	36,425.90	36,425.90

## 本公司

项目名称	关联方	2020 年	2019 年
应付账款	青岛绿友制馅有限公司	不适用	1,793,005.82
应付账款	青岛青食有限公司	133,597,873.80	118,280,483.37
其他应付款	青岛华创智能数字信息科技有限公司	36,425.90	36,425.90
其他应付款	安顺青食食品有限公司	-	76,000.00

## 十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品

和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

于2020年12月31日，本集团已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同金额为人民币145,016.55元（2019年：人民币1,345,368.96元）。

### 2、 或有事项

报告期内本集团无重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

于2021年3月24日，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《2020年年度利润分配预案》，公司拟以现有总股本66,550,000.00为基数，向全体股东每股派发现金红利0.50元（含税），共计派发现金红利33,275,000.00元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

## 十四、 其他重要事项

### 分部报告

本集团主要在单一经营分部内经营，即生产销售钙奶饼干、休闲饼干、花生酱等产品，所以本集团没有披露经营分部信息。

以下是本集团按客户地区列示的营业收入：

地区	2020 年	2019 年
山东省内	403,034,867.17	398,236,571.64
山东省外	28,824,997.82	27,548,914.08
国外	35,084,792.17	46,423,430.29
线上销售	13,498,048.19	10,649,078.01
合计	480,442,705.35	482,857,994.02

于报告期内，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 交易性金融资产

种类	2020 年	2019 年
银行理财产品	-	79,000,000.00
结构性存款	250,748,904.11	220,000,000.00
合计	250,748,904.11	299,000,000.00

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	7,851,663.75	14,135,540.00
合计	7,851,663.75	14,135,540.00

上述应收票据均为一年内到期。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押以及已背书或贴现转让尚未到



期的应收票据或因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应收关联公司	1,934.00	-
其他客户	14,634,884.18	10,858,003.82
小计	14,636,818.18	10,858,003.82
减：坏账准备	860,570.02	695,491.83
合计	13,776,248.16	10,162,511.99

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020年	2019年
1年以内（含1年）	14,636,818.18	10,858,003.82
小计	14,636,818.18	10,858,003.82
减：坏账准备	860,570.02	695,491.83
合计	13,776,248.16	10,162,511.99

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

截至2020年12月31日预期信用损失如下：

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
----	-------	--------	--------

30天以内(含30天)	0.89%	7,007,965.31	62,369.63
31至60天(含60天)	2.54%	2,331,999.23	59,232.43
61至90天(含90天)	4.29%	1,877,064.88	80,476.65
91至120天(含120天)	8.90%	1,300,234.04	115,766.23
121至150天(含150天)	16.97%	1,899,108.50	322,278.86
150至180天(含180天)	100.00%	140,596.47	140,596.47
181至365天	100.00%	79,849.75	79,849.75
合计	5.88%	14,636,818.18	860,570.02

截至2019年12月31日预期信用损失如下：

账龄	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
30天以内(含30天)	1.61%	6,034,615.48	97,304.19
31至60天(含60天)	3.86%	1,506,263.36	58,174.81
61至90天(含90天)	8.75%	2,125,906.69	186,121.09
91至120天(含120天)	16.50%	562,279.32	92,800.50
121至150天(含150天)	34.21%	550,216.63	188,252.26
150至180天(含180天)	78.44%	27,287.04	21,403.68
181至365天	100.00%	51,435.30	51,435.30
合计	6.41%	10,858,003.82	695,491.83

违约损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

#### (4) 坏账准备的变动情况

	2020年	2019年
原金融工具准则下的余额	-	898,543.44
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	695,491.83	898,543.44
本年计提	860,570.02	724,507.77
本年收回	(695,491.83)	(898,543.44)
本年核销	-	(29,015.94)

年末余额	860,570.02	695,491.83
------	------------	------------

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南历下大润发商贸有限公司	货款	10,296,187.75	1年以内	70.34%	730,504.92
COMMODITY QUEST, INC.	货款	2,206,721.18	1年以内	15.08%	43,803.25
烟台振华量贩超市有限公司	货款	510,162.20	1年以内	3.49%	14,514.30
青岛利客来超市连锁配送有限公司	货款	416,146.21	1年以内	2.84%	5,950.89
日本吉田号株式会社	货款	291,010.54	1年以内	1.99%	2,722.21
合计		13,720,227.88		93.74%	797,495.57

## 4、其他应收款

	注	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	(1)	3,263,466.85	3,864,976.00
合计		3,263,466.85	3,864,976.00

## (1) 其他

## (a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020年12月31日	2019年12月31日
应收第三方款项	3,552,963.00	3,994,223.70
小计	3,552,963.00	3,994,223.70
减：坏账准备	289,496.15	129,247.70
合计	3,263,466.85	3,864,976.00

## (b) 按账龄分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	2,264,323.00	1,447,680.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,235,800.00	30,200.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	200.00	-
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	-
4 年以上	52,640.00	2,516,343.70
小计	3,552,963.00	3,994,223.70
减：坏账准备	289,496.15	129,247.70
合计	3,263,466.85	3,864,976.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2020 年	2019 年
年初余额	129,247.70	2,716,735.92
本年计提	173,842.45	3,871.25
本年收回或转回	(13,594.00)	(2,581,309.47)
本年核销	-	(10,050.00)
年末余额	289,496.15	129,247.70

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年	2019 年
产业园征地费	-	2,462,500.00
房租	3,384,343.00	1,405,800.00
其他	168,620.00	125,923.70
小计	3,552,963.00	3,994,223.70
减：坏账准备	289,496.15	129,247.70
合计	3,263,466.85	3,864,976.00

(e) 按欠款方归集的本年年末余额前五名的情况：

单位名称	款项的性质	2020 年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛圣博华康创意策划管理公司	房租	3,314,500.00	1 年以内及 1-2 年	93.29%	165,725.00
阿里巴巴丝路有限公司第一分公司	押金	60,000.00	1 年以内及 1-2 年	1.69%	4,500.00
青岛月星网吧	房租	51,593.00	1 年以内	1.45%	2,579.65
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	1.41%	2,500.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金	50,000.00	4 年以上	1.41%	50,000.00
合计		3,526,093.00		99.24%	225,304.65

## 5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020 年			2019 年		
	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	11,037,980.88	-	11,037,980.88	12,037,980.88	-	12,037,980.88
合计	11,037,980.88	-	11,037,980.88	12,037,980.88	-	12,037,980.88

(2) 对子公司投资

单位名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	本年核销减值准备	减值准备年末余额
青岛青食有限公司	9,750,000.00	-	-	9,750,000.00	-	-	-
青岛天源科贸有限公司	1,287,980.88	-	-	1,287,980.88	-	-	-

安顺青食食品 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	(652,725.36)	652,725.36	-
合计	12,037,980.88	-	1,000,000.00	11,037,980.88	(652,725.36)	652,725.36	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营企业投资：

本公司 2020 年无对联营企业的投资。

6、 营业收入、营业成本

(1) 2020 年度营业收入明细

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	469,414,884.83	355,212,426.15
其他业务	4,564,988.58	2,139,681.71
合计	473,979,873.41	357,352,107.86
其中：合同产生的收入	470,929,984.23	356,547,909.45
房租收入	3,049,889.18	804,198.41

合同产生的收入的情况：

合同分类	2020 年
商品类型	
- 销售商品	470,929,984.23
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	470,929,984.23

(2) 2019 年度营业收入明细：

	2019 年
主营业务收入	
- 销售商品	470,179,099.40
其他业务收入	
- 房租收入	4,261,595.22
- 其他	724,144.72
合计	475,164,839.34

## 7、投资收益

	2020 年	2019 年
处置权益法核算的长期股权投资收益	-	2,603,744.05
处置交易性金融资产及其他流动资产取得的投资收益	16,797,354.76	6,432,599.33
债权投资的利息收入	133,989.04	-
合计	16,931,343.80	9,036,343.38

## 十六、2020 年非经常性损益明细表

项目		2020 年
(1)	非流动资产处置损益	(88,480.81)
(2)	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）	631,518.34
(3)	持有交易性金融资产产生的公允价值变动和投资损益，以及处置交易性金融资产（其他流动资产）取得的投资收益	17,546,258.87
(4)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,167,843.62)
	小计	16,921,452.78
(5)	所得税影响额	(4,230,363.20)
(6)	少数股东权益影响额（税后）	-
	合计	12,691,089.58

注：上述（1）-（4）项各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.98%	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.09%	1.00	1.00

## 1、 每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、39。

### (2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	79,095,186.72	75,135,117.81
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	12,691,089.58	11,259,545.43
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	66,404,097.14	63,875,572.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,550,000.00	66,550,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.00	0.96

### (3) 稀释每股收益

本公司在报告期内均不存在具有稀释性的潜在普通股。

## 2、 加权平均净资产收益率的计算过程



## (1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	79,095,186.72	75,135,117.81
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	439,977,477.26	398,258,033.07
加权平均净资产收益率	17.98%	18.87%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	419,840,300.57	383,982,974.16
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	39,547,593.36	37,567,558.91
现金分红的影响(附注五、26)	(19,410,416.67)	(23,292,500.00)
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	439,977,477.26	398,258,033.07

## (2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	66,404,097.14	63,875,572.38
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	439,977,477.26	398,258,033.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	15.09%	16.04%

青岛食品股份有限公司

2021年3月26日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室