

麦趣尔集团股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 213072 号

目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 213072 号

麦趣尔集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了麦趣尔集团股份有限公司（以下简称麦趣尔或公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述:

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计/29、收入确认和附注五、33 营业收入和营业成本。

公司的营业收入主要来自于奶制品、烘焙类食品的销售收入，公司 2020 年度营业收入总额为 87,541.94 万元，销售模式主要包括经销、直销及零售三种。

营业收入的确认对公司经营成果具有很大影响，可能存在管理层为了达到特定目标或者期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入的确定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和执行的有效性。

(2) 检查主要销售合同，了解主要合同条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入实施分析程序，分析报告期毛利率波动情况，并与同行业毛利率进行对比分析。

(4) 对于直销和经销收入，选取样本检查销售合同、出库单、签收单、发票等支持性资料；对于零售收入，选取样本检查现金缴款单、POS 销售清单、资金流水等支持性资料，对零售业务系统数据与财务系统数据进行核对。

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，确认收入的真实性和准确性。

(6) 对收入执行截止性测试，关注期后是否存在重大跨期，评估收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

麦趣尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括麦趣尔 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。

五、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，管理层负责评估麦趣尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦趣尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦趣尔的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麦趣尔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麦趣尔不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文）

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•北京

2021年3月17日

资产负债表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	426,838,679.56	232,331,129.38	373,161,197.82	269,155,078.62
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	905,000.00	654,000.00	1,161,000.00	641,000.00
应收账款	五、3	123,778,435.19	82,403,420.38	111,259,573.83	80,188,226.36
应收款项融资					
预付款项	五、4	23,833,346.03	3,862,135.31	41,454,139.53	4,116,450.27
应收保费					
其他应收款	五、5	39,779,076.09	100,958,980.30	38,485,548.24	67,108,063.27
存货	五、6	93,009,458.61	41,934,253.34	64,503,324.19	23,497,871.46
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	五、7	27,213,020.72	4,830,372.29	17,922,844.70	2,619,977.85
流动资产合计		735,357,016.20	466,974,291.00	647,947,628.31	447,326,667.83
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			524,222,676.69		507,222,676.69
其他权益工具投资	五、8	84,446,181.00	73,714,286.00	93,714,286.00	83,714,286.00
其他非流动金融资产					

投资性房地产					
固定资产	五、9	247,716,551.17	109,301,433.47	217,187,530.25	97,843,987.30
在建工程	五、10	189,987,415.27	85,668,554.41	121,252,613.07	50,418,898.31
生产性生物资产	五、12	27,559,889.75			
油气资产					
无形资产	五、11	52,516,646.01	17,147,081.15	56,180,087.15	17,658,280.17
开发支出					
商誉	五、13	—			
长期待摊费用	五、14	21,767,478.79	1,157,263.69	17,005,338.27	1,349,635.42
递延所得税资产	五、15	5,489,781.78	1,276,803.84	5,773,462.94	1,185,026.48
其他非流动资产	五、16	55,805,721.21	33,039,761.75	66,481,150.36	40,279,480.90
非流动资产合计		685,289,664.98	845,527,861.00	577,594,468.04	799,672,271.27
资产总计		1,420,646,681.18	1,312,502,152.00	1,225,542,096.35	1,246,998,939.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	80,702,138.34	37,050,422.78	87,359,015.00	37,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、18	13,653,609.86	2,461,277.91	32,260,919.07	19,732,637.61
应付账款	五、19	186,527,032.48	100,432,657.12	119,888,834.32	29,481,634.32
预收款项	五、20	6,953.82		103,632,546.15	30,997,263.30
合同负债	五、21	110,868,954.26	27,044,076.64		
应付职工薪酬	五、22	13,944,896.93	3,598,722.47	10,659,325.74	2,396,057.44
应交税费	五、23	6,157,092.67	1,567,204.30	2,740,665.72	307,962.90
其他应付款	五、24	41,308,799.22	181,411,691.51	26,800,110.06	186,556,478.54
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、25	13,331,200.99	2,433,966.90		
流动负债合计		466,500,678.57	356,000,019.63	383,341,416.06	306,472,034.11
非流动负债：					
长期借款	五、26	70,342,381.67		13,900,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
预计负债					

递延收益	五、27	3,914,410.14		240,000.00	
递延所得税负债	五、15	4,829,535.03		6,165,981.81	
其他非流动负债					
非流动负债合计		79,086,326.84	-	20,305,981.81	-
负债合计		545,587,005.41	356,000,019.63	403,647,397.87	306,472,034.11
股东权益：					
股本	五、28	174,139,457.00	174,139,457.00	174,139,457.00	174,139,457.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	677,366,107.42	661,678,847.34	676,056,295.18	661,678,847.34
减：库存股	五、30	121,228,053.68	121,228,053.68	121,228,053.68	121,228,053.68
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	30,639,668.75	30,639,668.75	29,042,146.01	29,042,146.01
一般风险准备					
未分配利润	五、32	114,054,165.99	211,272,212.96	62,900,928.82	196,894,508.32
归属于母公司股东权益合计		874,971,345.48	956,502,132.37	820,910,773.33	940,526,904.99
少数股东权益		88,330.29		983,925.15	
股东权益合计		875,059,675.77	956,502,132.37	821,894,698.48	940,526,904.99
负债和股东权益总计		1,420,646,681.18	1,312,502,152.00	1,225,542,096.35	1,246,998,939.10

公司法定代表人：
人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度		2019 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	五、33	875,419,375.06	458,896,841.99	670,570,447.53	271,622,317.19
其中：营业收入					
二、营业总成本		861,786,347.59	447,642,860.78	687,450,116.68	273,612,044.86
其中：营业成本	五、33	675,257,633.67	403,147,580.56	458,399,672.04	207,080,249.55
税金及附加	五、34	6,749,028.32	2,412,395.51	5,958,442.33	2,399,438.65
销售费用	五、35	102,661,905.29	13,311,623.06	144,386,950.51	29,520,346.96
管理费用	五、36	65,575,151.18	24,183,413.95	72,098,856.22	31,567,083.11
研发费用	五、37	5,251,568.94	728,458.60	3,262,162.42	1,017,034.84
财务费用	五、38	6,291,060.19	3,859,389.10	3,344,033.16	2,027,891.75
其中：利息费用		5,977,824.99	4,227,897.61	5,958,616.76	3,334,157.85
利息收入		629,907.39	532,810.18	3,839,585.30	1,383,403.43
加：其他收益	五、39	5,472,441.24	2,451,954.18	674,879.76	501,701.94
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	18,249,847.20	4,247,170.23	6,733,310.07	6,319,635.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	19,901,829.32	988,334.06	46,404,768.21	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-	-	16,675,717.74	-2,732,088.83

列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	-	-	-	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,257,145.23	16,964,771.56	72,551,965.27	2,099,521.43
加: 营业外收入	五、44	877,769.23	74,305.10	950,928.17	230,546.49
减: 营业外支出	五、45	3,405,296.23	1,155,626.64	1,220,177.76	202,956.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,729,618.23	15,883,450.02	72,821,214.86	2,127,111.47
减: 所得税费用	五、46	2,874,453.18	91,777.36	-1,937,868.62	-15,491.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,855,165.05	15,975,227.38	70,883,346.24	2,142,602.79
(一) 按经营持续性分类		-	-	70,883,346.24	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)				-	70,883,346.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				-	
(二) 按所有权归属分类		51,855,165.05		70,883,346.24	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		52,750,759.91	15,975,227.38	69,464,857.87	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		895,594.86		-1,418,488.37	
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东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					
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(9) 现金流量套期损益的有效部分				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	51,855,165.05	15,975,227.38	70,883,346.24	2,142,602.79
归属于母公司股东的综合收益总额	52,750,759.91		69,464,857.87	
归属于少数股东的综合收益总额	895,594.86		1,418,488.37	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.3029		-0.7520	
(二) 稀释每股收益	0.3029		-0.7520	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度		2019 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		870,143,875.63	433,020,076.86	809,472,452.15	304,883,670.03
收到的税费返还		2,261,269.33	2,053,903.21	5,788,955.03	1,121,383.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	67,259,914.20	34,218,012.16	52,712,815.28	10,716,242.72
经营活动现金流入小计		939,665,059.16	469,291,992.23	867,974,222.46	316,721,296.39
购买商品、接受劳务支付的现金		534,158,462.72	348,180,070.74	435,275,492.81	217,402,223.71
支付给职工以及为职工支付的现金		152,847,668.11	48,640,066.70	183,231,515.29	39,326,422.40
支付的各项税费		33,322,005.05	4,234,271.24	34,762,301.35	7,069,869.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	60,357,184.84	24,344,335.38	118,196,325.89	15,709,552.11
经营活动现金流出小计		780,685,320.72	425,398,744.06	771,465,635.34	279,508,067.35
经营活动产生的现金流量净额		158,979,738.44	43,893,248.17	96,508,587.12	37,213,229.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	252,897,140.00	252,897,140.00
取得投资收益收到的现金		9,831,299.66	8,374,995.57	3,103,184.40	2,479,635.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,366.33	7,000,000.00	229,301.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,906,005.00			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	508,000,000.00	340,000,000.00	451,560,553.65	446,576,913.32
投资活动现金流入小计		541,827,670.99	365,374,995.57	707,790,179.81	701,953,689.31
购建固定资产、无形资产和其他长期		162,645,610.70	53,707,107.76	124,188,702.04	54,240,265.49

资产支付的现金					
投资支付的现金			17,000,000.00		10,000,000.00
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	五、47	528,000,000.00	360,000,000.00	446,584,963.32	446,576,913.32
投资活动现金流出小计		690,645,610.70	430,707,107.76	570,773,665.36	510,817,178.81
投资活动产生的现金流量净额		-	-		
148,817,939.71		65,332,112.19	137,016,514.45	191,136,510.50	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		151,450,000.00	37,000,000.00	101,200,000.00	37,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	5,055,684.66	63,300,000.00		58,108,930.58
筹资活动现金流入小计		156,505,684.66	100,300,000.00	101,200,000.00	95,108,930.58
偿还债务支付的现金		101,800,000.00	37,000,000.00	67,300,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,977,824.99	2,155,830.87	3,467,197.09	1,786,545.00
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、47	156,492.00	68,494,047.00	196,339,235.17	239,439,756.94
筹资活动现金流出小计		107,934,316.99	107,649,877.87	267,106,432.26	278,226,301.94
筹资活动产生的现金流量净额		48,571,367.67	7,349,877.87	165,906,432.26	183,117,371.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		58,733,166.40	28,788,741.89	67,618,669.31	45,232,368.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	359,671,408.28	258,491,011.99	292,052,738.97	213,258,643.81
六、期末现金及现金等价物余额		418,404,574.68	229,702,270.10	359,671,408.28	258,491,011.99

合并股东权益变动表

编制单位：麦
趣尔集团股份
有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	174,139,457.00				676,056,295.18	121,228,053.68			29,042,146.01		62,900,928.82	820,910,773.33	983,925.15	821,894,698.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	174,139,457.00				676,056,295.18	121,228,053.68			29,042,146.01		62,900,928.82	820,910,773.33	983,925.15	821,894,698.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,309,812.24				1,597,522.74		51,153,237.17	54,060,572.15	895,594.86	53,164,977.29
（一）综合收益总额					1,309,812.24						52,750,759.91	54,060,572.15	895,594.86	53,164,977.29
（二）股东投入和减少资本														
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														

计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							1,597,522.74		-			
2. 提取一般风险准备									1,597,522.74			
3. 对股东的分配									-			
4. 其他							1,597,522.74		1,597,522.74			
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	174,139,457.00			677,366,107.42	121,228,053.68		30,639,668.75		114,054,165.99	874,971,345.48	88,330.29	875,059,675.77

合并股东权益变动表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	174,139,457.00				675,166,757.35	21,304,967.00			28,827,885.73		132,677,817.48	989,506,950.56	2,402,413.52	991,909,364.08
加：会计政策变更											-	-		-
前期差错更正											97,770.51	97,770.51		97,770.51
其他														
二、本年年年初余额	174,139,457.00	-	-	-	675,166,757.35	21,304,967.00	-	-	28,827,885.73	-	132,580,046.97	989,409,180.05	2,402,413.52	991,811,593.57
三、本增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				889,537.83	99,923,086.68			214,260.28		-	-	-	-
（一）综合收益总额											69,679,118.15	168,498,406.72	1,418,488.37	169,916,895.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	214,260.28	-	214,260.28	-	-	-
1. 提取盈余公积									214,260.28		-			-
2. 提取一般风险准备											214,260.28			-
3. 对股东的分配														-

4. 其他															
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	99,923,086.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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						99,923,086.68									
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	174,139,457.00	-	-	-	676,056,295.18	121,228,053.68	-	-	29,042,146.01	-	62,900,928.82	820,910,773.33	983,925.15	821,894,698.48	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：麦趣尔集团
股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	174,139,457.00				661,678,847.34	121,228,053.68			29,042,146.01		196,894,508.32	940,526,904.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	174,139,457.00				661,678,847.34	121,228,053.68			29,042,146.01		196,894,508.32	940,526,904.99
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）									1,597,522.74		14,377,704.64	15,975,227.38
（一）综合收益总额											15,975,227.38	15,975,227.38
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,597,522.74		-1,597,522.74	
1. 提取盈余公积									1,597,522.74		-1,597,522.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	174,139,457.00				661,678,847.34	121,228,053.68			30,639,668.75	211,272,212.96	956,502,132.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	174,139,457.00				661,678,847.34	21,304,967.00			28,827,885.73		194,642,757.33	1,037,983,980.40
加：会计政策变更											323,408.48	323,408.48
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	174,139,457.00				661,678,847.34	21,304,967.00			28,827,885.73		194,966,165.81	1,038,307,388.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						99,923,086.68			214,260.28		1,928,342.51	-97,780,483.89
（一）综合收益总额											2,142,602.79	2,142,602.79
（二）股东投入和减少资本						99,923,086.68						-99,923,086.68
1. 股东投入的普通股						99,923,086.68						-99,923,086.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									214,260.28		-214,260.28	
1. 提取盈余公积									214,260.28		-214,260.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												

1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	174,139,457.00				661,678,847.34	121,228,053.68			29,042,146.01		196,894,508.32	940,526,904.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由新疆麦趣尔乳业有限公司整体变更的股份有限公司，公司成立于2002年12月30日，统一社会信用代码916523007452118491；

注册资本：17413.9457万元；

法定代表人：李勇；

总部办公地址：昌吉市麦趣尔大道。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月17日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事生产和销售乳制品、烘焙食品及节日食品。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司本报告期末之后的12个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

三、公司主要会计政策、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日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分

处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合依据
组合 1	行政事业类客户
组合 2	账龄组合
组合 3	合并范围内关联方
组合 4	加盟商

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	押金、保证金
组合 4	加盟商
组合 5	账龄组合

组合类型	确定组合依据
组合 6	合并范围内关联方

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策（根据具体情况进行描述）

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业	年		
A、成母牛	6年	30.00	11.67

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

地块类别	使用期间	备注
土地使用权		土地使用权证或者协议约定的使用年限
专利及专有技术	10年	按预计为企业产生经济利益的年限
商标权	5年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5年	计算机技术更新周期

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入确认

收入是本公司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。本公司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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

经销、直销

依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，发货单经客户签字确认收货，据此作为收入的确认依据。

零售

①直营烘焙连锁店的零售收入，顾客在连锁店选购商品付款后，连锁店打印 POS 销售清单，以此作为确认销售收入的主要依据。

②线上销售收入按照订单账户送达，且客户未出现退单情况，据此作为收入的确认依据。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日
预收款项	103,632,546.15	
合同负债		92,716,867.61
其他流动负债		10,915,678.54

本公司执行新收入准则对 2020 年合并资产负债表的影响如下：

项目	新准则下	原准则下
预收款项	6,953.82	124,207,109.07
合同负债	110,868,954.26	
其他流动负债	13,331,200.99	

本公司执行新收入准则对 2020 年度合并利润表影响如下：

项目	新准则下本期发生额	原准则下本期发生额
----	-----------	-----------

项目	新准则下本期发生额	原准则下本期发生额
营业成本	675,257,633.67	620,910,481.86
销售费用	102,661,905.29	157,009,057.10

(2) 会计估计变更

麦趣尔集团股份有限公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过了麦趣尔集团股份有限公司《关于会计估计变更的议案》，公司根据现有长期待摊费用-装修摊销年限进行分析，决定将本公司本期长期待摊费用-装修预计摊销年限进行调整。2020年以前年度长期待摊费用按3年期进行摊销，变更后，门店装修按5年期进行摊销，自有固定资产房屋的装修按10年进行摊销，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不需追溯调整。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

2、优惠税负及批文

(1) 根据国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局 2012 年第 12 号）第一条，麦趣尔集团股份有限公司、新疆麦趣尔食品有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，因属于设在西部地区的鼓励类产业，故企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 根据财政部国家税务总局财税[2008]149 号文件《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，麦趣尔集团股份有限公司因符合农产品初加工中的奶类初加工，对于符合优惠政策的所得免征企业所得税。

(3) 根据财政部国家税务总局财税[2019]13 文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，新疆麦趣尔食品饮料有限公司、新疆麦趣尔冷冻食品有限公司符合中华人民共和国企业所得税法对于小微企业的认定，其 2020 年度所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	300.27	300.27
银行存款	412,273,849.78	357,608,369.47
其他货币资金	14,564,529.51	15,552,528.08
合计	426,838,679.56	373,161,197.82
其中：存放在境外的款项额	0.00	0.00

说明：其他货币资金系银行承兑汇票保证金、微信账户、支付宝账户余额，其中银行承兑汇票保证金为 8,434,104.88 元，支付宝账户余额 2,186,878.72 元，微信账户余额 3,943,545.91 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		账面余额
	坏账准备	账面价值	
银行承兑汇票			905,000.00
续			
类别	期初余额		账面余额
	坏账准备	账面价值	
银行承兑汇票			1,161,000.00

(2) 本期未计提坏账准备。

(3) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(4) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

(5) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	85,677,329.82	91,645,200.99
1-2年	31,438,540.61	19,666,980.18
2-3年	8,768,432.00	11,000,130.65
3-4年	5,880,969.39	3,329,949.32
4-5年	1,888,726.15	510,302.21
5年以上	3,619,855.45	3,696,275.68
小计	137,273,853.42	129,848,839.03
减：坏账准备	13,495,418.23	18,589,265.20
账面价值	123,778,435.19	111,259,573.83

(2) 坏账准备

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

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,241,471.15	99.25	12,463,035.96	9.15	123,778,435.19
其中：行政事业类应收账款	11,370,515.37	8.28	193,668.21	1.70	11,176,847.16
账龄组合	121,506,729.42	88.52	9,954,018.51	8.19	111,552,710.91
关联方组合	470,039.80	0.34			470,039.80
加盟商组合	2,894,186.56	2.11	2,315,349.24	80.00	578,837.32
单项计提坏账准备的应收账款	1,032,382.27	0.75	1,032,382.27	100.00	
合计	137,273,853.42		13,495,418.23		123,778,435.19

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,816,456.76	99.20	17,556,882.93	13.63	111,259,573.83
其中：行政事业类应收账款	12,749,920.91	9.82	208,354.64	1.63	12,541,566.27
账龄组合	104,570,507.36	80.53	8,151,705.50	7.80	96,418,801.86
关联方组合					
加盟商组合	11,496,028.49	8.85	9,196,822.79	80.00	2,299,205.70
单项计提坏账准备的应收账款	1,032,382.27	0.80	1,032,382.27	100.00	
合计	129,848,839.03		18,589,265.20		111,259,573.83

①组合——行政事业类应收账款

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
行政事业类			

②组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3年以上			

4至-5年			
5年以上			
合计			

③组合——加盟商组合

内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
加盟商组合				预计无法全额收回

④单项计提坏账准备

内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
西昌市西露康源油橄榄科技发展有限公司				预计无法收回
成都果香缘				预计无法收回
合计				

⑤坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,685,406.14 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 10.70%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 424,681.48 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
铁路工会委员会		1年以内、1至2年		
中国邮政集团有限公司新疆维吾尔自治区分公司		1年以内		
北京牛云供应链管理有限公司		1-2年		
天猫: 麦趣尔旗舰店		1年以内		

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
嘉兴市美丽家食品有限责任公司		1年以内		
合计	14,685,406.14		10.70	424,681.48

(4) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 %	金额	比例 %

A blank 5x5 grid of squares, consisting of 25 squares arranged in 5 rows and 5 columns. The grid is formed by solid black lines.

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
	非关联方			1年以内	
	非关联方			1年以内	

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总额 的比例（%）	账龄	未结算原因
	非关联方			1年以内	
	非关联方			1至2年	
	非关联方			1年以内	

①应收股利分类列示:

项目(或被投资单位)	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

②本期无坏账准备。

③本公司无重要的账龄超过1年的应收股利。

（2）其他应收款情况

[illegible]

A 3x3 grid of squares. The central square is white, and the other eight squares are filled with a light gray color. The grid is defined by solid black lines.

① 坏账准备

A.2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账计提情况如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金、保证金组合	24,221,267.86			
账龄组合	15,524,029.68	29.99	4,656,203.62	
关联方组合				
合计	39,745,297.54		4,656,203.62	

B. 2020 年 12 月 31 日，无第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
努尔曼古丽·艾海提	831,382.66	100.00	831,382.66	预计无法收回

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
努尔曼古丽·艾海提	831,382.66	100.00	831,382.66	预计无法收回
组合计提:				
加盟商组合	23,449,910.88	80.00	18,759,928.71	预计无法全额收回
合计	24,281,293.54		19,591,311.37	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,815,518.12		35,290,074.82	39,105,592.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	4,309,965.33		2,556,834.32	6,866,799.65
本期转回	3,442,237.86		18,255,597.77	21,697,835.63
本期转销	27,041.97			27,041.97
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	4,656,203.62		19,591,311.37	24,247,514.99

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
加盟商	18,255,597.77	收回前期欠款
润和天地宿舍	27,041.97	该坏账准备是原子公司绍兴新美心食品股份有限公司计提的损失，因麦趣尔之子公司浙江新美心处置持有的绍兴新美心95%股权，该坏账准备予以转销
合计	18,282,639.74	

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	29,200,768.90	11,319,202.08
个人往来	32,867,545.79	46,315,369.07
社保	1,958,276.39	16,116,570.03
合计	64,026,591.08	73,751,141.18

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市乐运信息技术有限公司	非关联方	单位往来	20,000,000.00	1年以内	31.24	
宋兰芬	非关联方	个人往来	1,148,721.77	1-2年	1.79	311,749.42
沙依巴克区长江路金运盛和食品商行	非关联方	单位往来	1,100,000.00	1-2年、3-4年、5年以上	1.72	227,151.08
天津康美林食品有限公司	非关联方	单位往来	875,000.00	5年以上	1.37	875,000.00
董炯	非关联方	个人往来	860,131.23	1年以内、1-2年	1.34	688,104.98
合计			23,983,853.00		37.46	2,102,005.48

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,234,425.03	2,540,503.36	63,693,921.67
在产品	573,792.32		573,792.32
库存商品	28,883,726.64	141,982.02	28,741,744.62
合计	95,691,943.99	2,682,485.38	93,009,458.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,440,174.01	3,564,583.96	50,875,590.05
库存商品	14,500,736.50	874,041.94	13,626,694.56
委托加工物资	1,039.58		1,039.58
合计	68,941,950.09	4,438,625.90	64,503,324.19

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,564,583.96			1,024,080.60		2,540,503.36
库存商品	874,041.94			732,059.92		141,982.02
合计	4,438,625.90			1,756,140.52		2,682,485.38

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因	本期转回/转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	实现对外销售	1.61%
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	实现对外销售	2.55%

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊房租及其他	15,383,690.43	5,743,121.91
待抵扣进项税	7,283,255.57	10,780,550.51
预缴税金	4,546,074.72	1,399,172.28
合 计	27,213,020.72	17,922,844.70

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
中商惠民（北京）电子商务有限公司	25,714,286.00		25,714,286.00			
绍兴新美心食品有限公司	731,895.00		731,895.00			
华冠新型材料股份有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00			
天石汇趣股权投资（广州）合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	84,446,181.00		84,446,181.00			

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,716,551.17	217,187,530.25
固定资产清理		
合计	247,716,551.17	217,187,530.25

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	236,477,856.38	266,305,052.79	24,441,202.34	34,721,170.85	561,945,282.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2、本年增加金额	14,429,083.21	35,433,554.49	2,215,000.00	12,980,644.01	65,058,281.71
（1）购置	5,896,770.17	22,607,864.20	2,215,000.00	2,386,930.92	33,106,565.29
（2）在建工程转入	8,532,313.04	12,825,690.29		10,593,713.09	31,951,716.42
3、本年减少金额	3,317,236.97	6,712,106.18	10,053,901.84	8,597,573.32	28,680,818.31
（1）处置或报废		4,189,236.31	10,053,901.84	8,318,080.28	22,561,218.43
（2）合并范围减少	3,317,236.97	2,522,869.87		279,493.04	6,119,599.88
4、年末余额	247,589,702.62	295,026,501.10	16,602,300.50	39,104,241.54	598,322,745.76
二、累计折旧					
1、年初余额	94,596,875.56	207,837,895.49	21,805,129.08	20,517,851.98	344,757,752.11
2、本年增加金额	7,232,686.42	13,056,122.35	778,495.41	3,813,474.04	24,880,778.22
（1）计提	7,232,686.42	13,056,122.35	778,495.41	3,813,474.04	24,880,778.22
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额	1,599,523.21	5,785,825.17	9,551,206.81	2,095,780.55	19,032,335.74
（1）处置或报废		3,403,888.95	9,551,206.81	1,835,957.82	14,791,053.58
（2）合并范围减少	1,599,523.21	2,381,936.22		259,822.73	4,241,282.16
4、年末余额	100,230,038.77	215,108,192.67	13,032,417.68	22,235,545.47	350,606,194.59
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	147,359,663.85	79,918,308.43	3,569,882.82	16,868,696.07	247,716,551.17
2、年初账面价值	141,880,980.82	58,467,157.30	2,636,073.26	14,203,318.87	217,187,530.25

②期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（2）固定资产清理

本公司期末无固定资产清理。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,987,415.27	121,252,613.07
工程物资		
合计	189,987,415.27	121,252,613.07

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区宿舍楼南侧的混凝土地坪施工工程(2020年)	274,425.74		274,425.74			
ERP项目	5,238,878.17		5,238,878.17	5,238,878.17		5,238,878.17
企业技术中心建设项目				10,265,142.19		10,265,142.19
日处理300吨生鲜乳生产线建设项目	75,841,940.09		75,841,940.09	31,595,151.13		31,595,151.13
制冷工程设备改造				437,500.09		437,500.09
深圳蓝凌软件股份有限公司协同办公平台	625,384.62		625,384.62	625,384.62		625,384.62
盖雅劳动力管理项目	87,177.03		87,177.03	26,153.11		26,153.11
主数据系统	318,584.08		318,584.08	159,292.04		159,292.04
人才管理软件	163,008.85		163,008.85	163,008.85		163,008.85
SRM供应链项目	1,387,209.88		1,387,209.88			
慧策旺店通项目	51,327.43		51,327.43			
LIMS实验室信息管理项目	175,221.24		175,221.24			
汇联易项目	232,715.81		232,715.81			
瑞典利乐TBA/19标准型无菌灌装机200MI-B（兴	309,721.37		309,721.37			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
至简1号)						
瑞典利乐TBA/19标准型无菌灌装机200MI-S(改装200B)(兴至简2号)	571,812.99		571,812.99			
020营销业务软件	391,147.11		391,147.11	391,147.11		391,147.11
利乐苗条砖设备翻新及安装				1,517,241.00		1,517,241.00
2000头奶牛生态养殖基地建设项目	66,747,267.71		66,747,267.71	37,564,379.70		37,564,379.70
车间装修项目	37,054,351.75		37,054,351.75	23,404,681.27		23,404,681.27
意大利自动制馅机				1,551,724.16		1,551,724.16
乌市客运站店装修				495,289.18		495,289.18
中式车间	517,241.40		517,241.40	7,817,640.45		7,817,640.45
合计	189,987,415.27		189,987,415.27	121,252,613.07		121,252,613.07

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
ERP项目	17,300,000.00	自有资金	32.24	32.24
企业技术中心建设项目	10,000,000.00	自有资金	104.44	99.00
日处理300吨生鲜乳生产线建设项目	149,900,000.00	募集资金及自有资金	50.60	50.60
制冷工程设备改造	6,350,000.00	募集资金	90.00	99.00
SRM供应链项目	2,000,000.00	自有资金	69.36	69.36
瑞典利乐TBA/19标准型无菌灌装机200MI-B(兴至简1号)	1,882,500.00	自有资金	16.45	16.45
瑞典利乐TBA/19标准型无菌灌装机200MI-S(改装200B)(兴至简2	2,182,500.00	自有资金	26.20	26.20

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
号)				
利乐苗条砖设备翻新及安装	1,759,999.56	自有资金	86.21	99.00
利乐枕A1无菌包装设备	4,510,000.00	自有资金	88.50	99.00
2000头奶牛生态养殖基地建设项目	95,000,000.00	募集资金及自有资金	70.26	70.26
车间装修项目	60,500,000.00	自有资金	61.25	61.25
中式车间	12,090,000.00	自有资金	77.71	77.71
合计	363,474,999.56			

续:

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
ERP项目	5,238,878.17					5,238,878.17	
企业技术中心建设项目	10,265,142.19	178,894.69		10,444,036.88			
日处理300吨生鲜乳生产线建设项目	31,595,151.13	48,525,632.86		4,278,843.90		75,841,940.09	
制冷工程设备改造	437,500.09			437,500.09			
SRM供应链项目		1,387,209.88				1,387,209.88	
瑞典利乐TBA/19标准型无菌灌装机200MI-B（兴至筒1号）		309,721.37				309,721.37	
瑞典利乐TBA/19标准型无菌灌装机200MI-S(改装200B)（兴至筒2号）		571,812.99				571,812.99	

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
利乐苗条砖设备翻新及安装	1,517,241.00			1,517,241.00			
利乐枕A1无菌包装设备		3,991,150.44		3,991,150.44			
2000头奶牛生态养殖基地建设项目	37,564,379.70	29,182,888.01				66,747,267.71	
车间装修项目	23,404,681.27	13,649,670.48				37,054,351.75	
中式车间	7,817,640.45	1,584,607.32		8,885,006.37		517,241.40	
合计	117,840,614.00	99,381,588.04		29,553,778.68		187,668,423.36	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	技术、财务及管理软件	土地使用权	专利及专有技术	商标权	非专利权	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,457,071.20	45,818,315.75	74,610.00	35,507,107.87	50,000.00	90,907,104.82
2、本年增加金额	1,323,284.27			34,653.47		1,357,937.74
(1) 购置	1,323,284.27			34,653.47		1,357,937.74
3、本年减少金额	126,819.43					126,819.43
(1) 处置	126,819.43					126,819.43
4、年末余额	10,653,536.04	45,818,315.75	74,610.00	35,541,761.34	50,000.00	92,138,223.13
二、累计摊销						
1、年初余额	7,955,654.41	10,365,726.26	36,105.82	16,319,531.18	50,000.00	34,727,017.67
2、本年增加金额	440,634.71	1,052,966.62	5,899.41	3,521,878.14		5,021,378.88
(1) 摊销	440,634.71	1,052,966.62	5,899.41	3,521,878.14		5,021,378.88
3、本年减少金额	126,819.43					126,819.43
(1) 处置	126,819.43					126,819.43
4、年末余额	8,269,469.69	11,418,692.88	42,005.23	19,841,409.32	50,000.00	39,621,577.12
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						

项目	技术、财务及管理软件	土地使用权	专利及专有技术	商标权	非专利权	合计
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,384,066.35	34,399,622.87	32,604.77	15,700,352.02		52,516,646.01
2、年初账面价值	1,501,416.79	35,452,589.49	38,504.18	19,187,576.69		56,180,087.15

(2) 本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(3) 期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、生物性资产

采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	成品牛	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	27,711,853.22	27,711,853.22
(1) 外购	27,711,853.22	27,711,853.22
(2) 自行培育		
3、本年减少金额	138,778.90	138,778.90
(1) 处置	138,778.90	138,778.90
4、年末余额	27,573,074.32	27,573,074.32
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	13,793.32	13,793.32
(1) 计提	13,793.32	13,793.32
3、本年减少金额	608.75	608.75
(1) 处置	608.75	608.75
4、年末余额	13,184.57	13,184.57
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	27,559,889.75	27,559,889.75
2、年初账面价值		

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江新美心食品工业有限公司	131,868,650.82			131,868,650.82

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计	131,868,650.82			131,868,650.82

注：商誉为本公司于 2015 年度以非同一控制下企业合并方式购买子公司浙江新美心食品工业有限公司（含其子公司舟山新美心食品有限公司和其原子公司绍兴新美心食品有限公司）产生的商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江新美心食品工业有限公司	131,868,650.82			131,868,650.82
合计	131,868,650.82			131,868,650.82

注：本公司委托深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对该资产组合进行评估，根据其出具的鹏信资评报字(2020)第 S085 号《麦趣尔集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的新美心资产组资产评估报告》，以商誉、固定资产、可辨认无形资产、长期待摊费用等长期经营性资产为资产组在进行收益法评估时，假设资产组相对应的经济体系于评估基准日所具有的经营团队、财务结构、业务模式、市场环境等基础上按照其既有的经营目标持续经营，资产组相对应的所有资产均按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用。计算折现系数时，通过 WACC 模型得出的税前折现率为 14.85%，浙江新美心食品工业有限公司资产组于评估基准日 2019 年 12 月 31 日的现值为人民币 133,000,000.00 元，按其小于上述包含商誉的资产组合的金额计提减值准备。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	15,961,791.82	12,189,608.30	7,099,278.28		21,052,121.84	
其他	1,043,546.45		328,189.50		715,356.95	
合计	17,005,338.27	12,189,608.30	7,427,467.78		21,767,478.79	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,630,915.81	17,211,047.56	4,083,112.16	26,138,114.33
计入递延收益的政府补助	978,602.54	3,914,410.14	60,000.00	240,000.00
抵消内部未实现利润	704,770.29	2,819,081.08	364,694.64	1,458,778.56
固定资产折旧	1,175,493.14	4,701,972.58	1,265,656.14	5,062,624.55
合计	5,489,781.78	28,646,511.36	5,773,462.94	32,899,517.44

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,829,535.03	19,318,140.12	6,165,981.81	24,663,927.24
合计	4,829,535.03	19,318,140.12	6,165,981.81	24,663,927.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,214,371.04	35,995,369.71
可抵扣亏损	60,091,475.88	59,579,699.31
合计	83,305,846.92	95,575,069.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		5,851,590.01	
2021年	8,108,068.67	9,466,982.90	
2022年	8,465,811.22	9,588,123.91	
2023年	15,666,229.33	21,929,384.57	
2024年	7,541,532.95	12,743,617.92	
2025年	20,309,833.71		
合计	60,091,475.88	59,579,699.31	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	39,635,101.75	48,029,730.90
预付房租	16,170,619.46	18,451,419.46
合计	55,805,721.21	66,481,150.36

注：本公司的子公司北京麦趣尔投资有限公司于2015年3月与北京益安利乐投资有限公司签订《办公室租赁合同》，承租对方位于北京顺义区天竺空港工业区3471.54 m²的房屋，租赁期120个月，租金总额4,724.91万元，2016年双方签订补充协议，变更租赁房屋面积为1735.77 m²并变更合同总额为2,362.45万元，自房屋达到可使用状态时为起租日。后双方签订补充协议二，房租支付方式改为由北京麦趣尔投资有限公司预付2000万元。截止2018年12月31日，该房屋装修工程已基本完成，于2019年1月迁入该址办公。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,500,000.00	

保证借款	33,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	45,100,000.00	67,300,000.00
短期借款应付利息	102,138.34	59,015.00
合计	80,702,138.34	87,359,015.00

注：借款类别及金额

借款单位	贷款单位	期末余额	年利率(%)	抵押物/担保人
一、抵押借款明 细：				
新疆麦趣尔集团股 份有限公司	乌鲁木齐商业银行诚信支 行	37,000,000.00	4.46	房产、土地
浙江新美心食品工 业有限公司	中国农业银行股份有限公 司宁波北仑分行	4,300,000.00	4.30	房产、土地
浙江新美心食品工 业有限公司	中国农业银行股份有限公 司宁波北仑分行	3,800,000.00	4.30	房产、土地
二、保证借款明 细：				
新疆西部生态牧业 有限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉市支行	5,000,000.00	4.38	麦趣尔集团股份有 限公司
新疆麦趣尔冷冻食 品有限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉分行	3,000,000.00	4.35	麦趣尔集团股份有 限公司
新疆麦趣尔食品有 限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉分行	10,000,000.00	4.00	麦趣尔集团股份有 限公司
新疆麦趣尔食品有 限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉分行	10,000,000.00	4.00	麦趣尔集团股份有 限公司
新疆麦趣尔食品有 限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉分行	2,500,000.00	4.35	麦趣尔集团股份有 限公司
新疆麦趣尔连锁科 技有限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉分行	2,500,000.00	4.35	麦趣尔集团股份有 限公司
三、其他借款明 细：				
新疆麦趣尔食品饮 料有限公司	中国农业银行股份有限公 司昌吉支行	2,500,000.00	4.35	
合计		80,600,000.00		

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,653,609.86	32,260,919.07
商业承兑汇票		
合计	13,653,609.86	32,260,919.07

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	179,746,375.82	114,360,147.66
1至2年	4,389,097.28	3,281,211.03
2至3年	269,893.91	1,450,247.30
3年以上	2,121,665.47	797,228.33
合计	186,527,032.48	119,888,834.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京益安利乐投资有限公司	4,420,026.02	未到结算期
保定博宇食品有限公司	637,806.60	未到结算期
俊兴彩色包装承德有限公司	825,458.50	未到结算期
合计	5,883,291.12	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,953.82	102,336,879.70
1至2年		511,034.02
2至3年		285,810.26
3年以上		498,822.17
合计	6,953.82	103,632,546.15

注：本报告期内预收账款为预收商标加盟费。

(2) 报告期末本公司无账龄超过一年的重要预收账款。

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	110,868,954.26	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	110,868,954.26	

分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	110,868,954.26	
合计	110,868,954.26	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,610,333.39	156,749,308.48	153,421,066.48	13,938,575.39
二、离职后福利-设定提存计划	48,992.35	1,021,170.74	1,063,841.55	6,321.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,659,325.74	157,770,479.22	154,484,908.03	13,944,896.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,844,086.47	142,508,325.67	139,088,313.71	13,264,098.43
2、职工福利费		5,429,787.45	5,429,787.45	
3、社会保险费	43,658.35	4,533,955.28	4,544,381.63	33,232.00
其中：医疗保险费	38,908.30	4,463,118.16	4,468,794.46	33,232.00
工伤保险费	1,637.39	28,106.76	29,744.15	
生育保险费	3,112.66	42,730.36	45,843.02	
4、住房公积金	58,736.87	2,052,006.00	2,110,742.87	
5、工会经费和职工教育经费	663,851.70	2,225,234.08	2,247,840.82	641,244.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,610,333.39	156,749,308.48	153,421,066.48	13,938,575.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,638.88	882,326.90	922,965.78	
2、失业保险费	8,353.47	138,843.84	140,875.77	6,321.54
3、企业年金缴费				
合 计	48,992.35	1,021,170.74	1,063,841.55	6,321.54

23、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	447,483.13	217,583.37
城建税	294,397.21	175,778.16
企业所得税	3,724,587.26	651,079.88
个人所得税	421,732.89	500,347.15
土地使用税	81,771.51	82,872.11
房产税	871,064.71	898,117.91

税项	期末余额	期初余额
教育附加税	207,118.48	129,175.87
印花税	52,794.86	
其他	56,142.62	85,711.27
合计	6,157,092.67	2,740,665.72

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,308,799.22	26,800,110.06
合计	41,308,799.22	26,800,110.06

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,218,649.88	7,537,210.74
单位往来款	25,603,219.39	15,803,842.39
代扣代缴款	1,724,561.61	2,215,263.77
其他	3,762,368.34	1,243,793.16
合计	41,308,799.22	26,800,110.06

②报告期末本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,331,200.99	
合计	13,331,200.99	

26、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	27,900,000.00	13,900,000.00
保证借款	42,350,000.00	
长期借款应付利息	92,381.67	
合计	70,342,381.67	13,900,000.00

注：借款类别及金额

贷款单位	是否逾期	借款单位	利率(%)	期末余额		抵押物/担保人
				本币	折人民币	
一、抵押借款明细：						
中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行	否	浙江新美心食品工业有限公司	4.80	4,900,000.00	4,900,000.00	房产、土地
中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行	否	浙江新美心食品工业有限公司	4.82	9,000,000.00	9,000,000.00	房产、土地
中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行	否	浙江新美心食品工业有限公司	4.00	14,000,000.00	14,000,000.00	房产、土地
二、保证借款明细：						
浙江新美心食品工业有限公司	否	中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行	4.00	20,000,000.00	20,000,000.00	麦趣尔集团股份有限公司
新疆西部生态牧业有限公司	否	中国农业银行股份有限公司昌吉市支行	4.80	12,350,000.00	12,350,000.00	麦趣尔集团股份有限公司
新疆西部生态牧业有限公司	否	中国农业银行股份有限公司昌吉市支行	4.80	9,000,000.00	9,000,000.00	麦趣尔集团股份有限公司
新疆西部生态牧业有限公司	否	中国农业银行股份有限公司昌吉市支行	4.80	1,000,000.00	1,000,000.00	麦趣尔集团股份有限公司
合计				70,250,000.00	70,250,000.00	

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	240,000.00	3,802,000.00	127,589.86	3,914,410.14	与资产相关的政府补助
合计	240,000.00	3,802,000.00	127,589.86	3,914,410.14	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铜锣烧技改项目	240,000.00			120,000.00			120,000.00	与资产相关
昌吉州“奶农合作社发展”项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2020年自治区畜牧业高质量发展项目		901,000.00		7,589.86			893,410.14	与资产相关
2020年自治区财政支持昌吉州畜牧业发展项目		901,000.00					901,000.00	与资产相关
合计	240,000.00	3,802,000.00		127,589.86			3,914,410.14	

28、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,139,457.00						174,139,457.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	676,056,295.18	1,309,812.24		677,366,107.42
其他资本公积				
合计	676,056,295.18	1,309,812.24		677,366,107.42

注：2015年麦趣尔非同一控制下合并浙江新美心食品工业有限公司，对资产评估增值部分确认资本公积，上述资产折旧摊销，影响资本公积变动。

30、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	121,228,053.68			121,228,053.68

注：截至2020年12月31日，累计库存股占已发行股份的总比例为69.62%。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,042,146.01	1,597,522.74		30,639,668.75
任意盈余公积				
合计	29,042,146.01	1,597,522.74		30,639,668.75

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	62,900,928.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	62,900,928.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,750,759.91	
减：提取法定盈余公积	1,597,522.74	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	114,054,165.99	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,638,338.59	651,092,501.12	625,745,439.33	425,416,364.33
其他业务	38,781,036.47	24,165,132.55	44,825,008.20	32,983,307.71
合计	875,419,375.06	675,257,633.67	670,570,447.53	458,399,672.04

(2) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时刻确认收入	836,638,338.59			38,781,036.47	875,419,375.06
合 计	836,638,338.59			38,781,036.47	875,419,375.06

34、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	1,640,110.43	1,462,178.81
教育费附加	708,982.96	623,150.80
地方教育费附加	477,340.04	416,496.60
房产税	2,038,092.79	2,094,922.33
土地使用税	968,960.43	969,810.55
车船使用税	40,108.26	
印花税	486,491.36	
其他	388,942.05	391,883.24
合计	6,749,028.32	5,958,442.33

35、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	47,514,994.18	61,966,598.79
房租物业费	15,355,917.73	28,369,576.59
广告宣传费	4,960,372.83	4,854,536.20
资产折旧	5,872,763.67	5,862,013.52
水电费	1,844,519.85	2,490,112.49
修理费	1,134,307.68	1,176,500.92
交通运输费		16,757,684.33
材料费	4,697,200.41	4,116,531.63
差旅费	731,456.97	785,217.99

业务招待费	1,012,028.13	2,009,940.34
业务经费	445,067.80	1,464,905.99
通讯费	463,864.07	260,756.84
其他	18,629,411.97	14,272,574.88
合计	102,661,905.29	144,386,950.51

36、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	37,752,848.45	36,168,616.79
折旧摊销	8,302,366.23	10,610,074.38
业务招待费	5,171,692.74	4,415,324.74
交通运输费	1,512,380.89	528,788.27
差旅费	505,857.49	2,407,542.21
税费基金		603,583.86
修理费	976,117.26	1,083,260.76
办公费	330,046.00	170,891.83
咨询顾问费	1,863,305.65	3,869,699.54
长期待摊费用	957,339.35	3,417,855.49
劳务费	363,197.94	1,934,419.19
其他	3,945,713.66	6,679,275.34
租赁费	3,894,285.52	209,523.82
合计	65,575,151.18	72,098,856.22

37、研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬	3,196,508.46	1,900,809.06
差旅费	35,696.01	90,250.52
办公费	12,679.14	2,168.00
车辆费	151,585.53	799.22
无形资产摊销	28,010.77	19,686.88
咨询费	43,037.89	285,518.85
低值易耗品摊销		60,547.74
折旧费	92,690.56	90,826.51
水电费	141,509.44	34,039.40
长期待摊费用摊销	241,017.20	11,114.94

中介费		20,754.72
物料费用	1,019,110.00	211,065.38
其他	289,723.94	534,581.20
合计	5,251,568.94	3,262,162.42

38、财务费用

项目	本期	上期
利息费用	5,977,824.99	5,958,616.76
减：利息收入	629,907.39	3,839,585.30
手续费	943,142.59	1,225,001.70
合计	6,291,060.19	3,344,033.16

39、其他收益

项目	本期	上期
与日常活动相关的政府补助	5,472,441.24	674,879.76
合计	5,472,441.24	674,879.76

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期	上期
与资产相关：		
2020年自治区畜牧业高质量发展项目	7,589.86	
铜锣烧技改项目	120,000.00	120,000.00
与收益相关：		
2020年昌吉州乡村振兴产业发展补助项目	120,000.00	
2019年农村人居环境整治专项项目	600,000.00	
2020年中央农业生产发展粮改饲项目	453,000.00	
麦趣尔特色载体建设项目	800,000.00	
浓缩发酵乳研发及产业化示范项目	700,000.00	
新疆特色乳制品和干果质量安全保障技术的全链条综合示范项目	360,000.00	
地方特色食品公共服务平台项目	68,000.00	
企业吸纳高校毕业生社保补助	17,467.00	53,177.82
疫情社保返还	88,744.14	
4050职工政府补贴收入	5,800.00	
人才技能补贴款	16,000.00	
（安徽）赴外引才补助	1,500.00	

项目	本期	上期
2020-2021年度企业新型学徒制项补助	10,000.00	
高校生就业补贴	3,000.00	
高校生社保补贴		254,231.44
股份职能就业补助	160,543.36	
昌吉市财政国库支付中心社保补贴	73,310.82	
财政局拨付以工代训补贴	290,100.00	
新疆籍员工补贴		19,714.07
失业保险补助		127,756.43
主食加工提升补助		100,000.00
财政国库支付中心稳岗补助	26,009.62	
以工代训第五批补助	64,200.00	
昌吉市总工会复工复产补助	10,000.00	
促进产业结构调整的资金	690,000.00	
小微补贴	40,000.00	
收企业新增招工补助	14,500.00	
收到区社保基金集中代发的失业保险	29,910.42	
社保局返还2019年50%稳岗补贴	29,910.41	
收到国库发放2019高校毕业生个人社保补贴	33,442.51	
收到自治区“小巨人”培育企业奖励资金	208,800.00	
昌吉财政国库款（毕业生社保补贴）	16,692.74	
石河子市财政局补贴款（师市新冠疫情防控期间奶粉补贴）	406,645.00	
昌吉回族自治州总工会打款	7,275.36	
合计	5,472,441.24	674,879.76

40、投资收益

项目	本期	上期
购买理财产品取得的投资收益	5,991,299.66	2,904,642.97
分红收益		3,840,000.00
处置可供出售金融资产收益		-11,332.90
处置长期股权投资产生的投资收益	12,258,547.54	
合计	18,249,847.20	6,733,310.07

41、信用减值损失

项目	本期	上期
信用减值损失	19,901,829.32	-46,404,768.21
合计	19,901,829.32	-46,404,768.21

42、资产减值损失

项 目	本期	上期
存货跌价损失		-3,070,839.34
商誉减值损失		-13,604,878.40
合计		-16,675,717.74

44、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	30,132.43		30,132.43
罚款收入	7,876.40		7,876.40
政府补助		220,000.00	
其他	839,760.40	730,928.17	839,760.40
合计	877,769.23	950,928.17	877,769.23

45、营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	816,218.45	202,848.00	816,218.45
其他资产损失	73,473.71		73,473.71
固定资产报废损失	1,355,942.99	743,463.18	1,355,942.99
罚款	39,845.33	2,581.66	39,845.33
其他	1,119,815.75	271,284.92	1,119,815.75
合计	3,405,296.23	1,220,177.76	3,405,296.23

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	2,590,771.98	296,850.17
递延所得税费用	283,681.20	-2,234,718.79
合计	2,874,453.18	-1,937,868.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	54,729,618.23

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,209,442.73
子公司适用不同税率的影响	4,945,188.97
股权处置税会差异的影响	-3,409,940.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,386,545.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,784,780.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,325.29
减免所得额的影响	-3,423,772.51
其他	-1,072,556.62
所得税费用	2,874,453.18

47、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	本期	上期
收到政府补助	9,146,851.38	894,879.76
利息收入	629,907.39	3,839,585.30
民贸贴息收入	793,300.00	
营业外收入	372,732.81	730,928.17
收到往来款项	56,317,122.62	47,247,422.05
合计	67,259,914.20	52,712,815.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
销售费用中的付现支出	28,504,881.41	44,090,415.16
管理费用中的付现支出	15,540,518.45	15,429,566.78
银行手续费	943,142.59	1,225,001.70
营业外支出	638,023.17	476,714.58
支付往来款	14,730,619.22	56,974,627.67
合计	60,357,184.84	118,196,325.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
收回理财产品本金	508,000,000.00	451,560,553.65
合计	508,000,000.00	451,560,553.65

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
----	----	----

购买理财产品	508,000,000.00	446,584,963.32
投资意向金	20,000,000.00	
合计	528,000,000.00	446,584,963.32

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
收回票据保证金	5,055,684.66	
合计	5,055,684.66	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
限制性股票回购款		99,930,000.00
应付票据保证金		12,313,547.68
退回股权激励款	156,492.00	
其他		84,095,687.49
合计	156,492.00	196,339,235.17

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,855,165.05	-70,883,346.24
加：资产减值准备		16,675,717.74
信用减值损失	-19,901,829.32	46,404,768.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,894,571.54	24,928,221.73
无形资产摊销	5,021,378.88	5,014,262.69
长期待摊费用摊销	7,427,467.78	17,324,606.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,325,810.56	743,463.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,977,824.99	5,958,616.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,249,847.20	-6,733,310.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	283,681.20	-2,436,456.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,749,993.90	-24,655,386.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,925,679.15	-67,943,190.04

补充资料	本期	上期
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,169,829.71	152,110,619.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,979,738.44	96,508,587.12
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	418,404,574.68	359,671,408.28
减：现金的期初余额	359,671,408.28	292,052,738.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	58,733,166.40	67,618,669.31

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	13,906,005.00
其中：绍兴新美心食品有限公司	13,906,005.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：绍兴新美心食品有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：绍兴新美心食品有限公司	
处置子公司收到的现金净额	13,906,005.00

（3）现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	418,404,574.68	359,671,408.28
其中：库存现金	300.27	300.27
可随时用于支付的银行存款	414,199,465.66	357,608,369.47
可随时用于支付的其他货币资金	4,204,808.75	2,062,738.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	418,404,574.68	359,671,408.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,434,104.88	银行承兑汇票保证金
固定资产	87,031,589.74	抵押贷款

无形资产	17,000,413.86	抵押贷款
合计	112,466,108.48	

50、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
昌吉州“奶农合作社发展”项目	2,000,000.00	2,000,000.00						是
2020年自治区畜牧业高质量发展项目	901,000.00	901,000.00						是
2020年自治区财政支持昌吉州畜牧业发展项目	901,000.00	901,000.00						是
2020年昌吉州乡村振兴产业发展补助项目	120,000.00				120,000.00			是
2019年农村人居环境整治专项项目	600,000.00				600,000.00			是
2020年中央农业生产发展粮改饲项目	453,000.00				453,000.00			是
麦趣尔特色载体建设项目	800,000.00				800,000.00			是
浓缩发酵乳研发及产业化示范项目	700,000.00				700,000.00			是
新疆特色乳制品和干果质量安全保障技术的全链条综合示范项目	360,000.00				360,000.00			是
地方特色食品公共服务平台项目	68,000.00				68,000.00			是
企业吸纳高校毕业生社保补助	17,467.00				17,467.00			是
疫情社保返还	88,744.14				88,744.14			是
4050职工政府补贴收入	5,800.00				5,800.00			是
人才技能补贴款	16,000.00				16,000.00			是
(安徽)赴外引才补助	1,500.00				1,500.00			是
2020-2021年度企业新型学徒制项目补助	10,000.00				10,000.00			是
高校生就业补贴	3,000.00				3,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
股份职能就业补助	160,543.36				160,543.36			是
昌吉市财政国库支付中心社保补贴	73,310.82				73,310.82			是
财政局拨付以工代训补贴	290,100.00				290,100.00			是
财政国库支付中心稳岗补助	26,009.62				26,009.62			是
以工代训第五批补助	64,200.00				64,200.00			是
昌吉市总工会复工复产补助	10,000.00				10,000.00			是
促进产业结构调整的资金	690,000.00				690,000.00			是
小微补贴	40,000.00				40,000.00			是
收企业新增招工补助	14,500.00				14,500.00			是
收到区社保基金集中代发的失业保险	29,910.42				29,910.42			是
社保局返还2019年50%稳岗补贴	29,910.41				29,910.41			是
收到国库发放2019高校毕业生个人社保补贴	33,442.51				33,442.51			是
收到自治区“小巨人”培育企业奖励资金	208,800.00				208,800.00			是
昌吉财政国库款（毕业生社保补贴）	16,692.74				16,692.74			是
石河子市财政补贴款（师市新冠疫情防控期间奶粉补贴）	406,645.00				406,645.00			是
昌吉回族自治州总工会打款	7,275.36				7,275.36			是
合计	9,146,851.38	3,802,000.00			5,344,851.38			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2020年昌吉州乡村振兴产业发展补助项目	与收益相关	120,000.00		
2019年农村人居环境整治专项项目	与收益相关	600,000.00		
2020年中央农业生产发展粮改饲项目	与收益相关	453,000.00		
麦趣尔特色载体建设项目	与收益相关	800,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
浓缩发酵乳研发及产业化示范项目	与收益相关	700,000.00		
新疆特色乳制品和干果质量安全保障技术的全链条综合示范项目	与收益相关	360,000.00		
地方特色食品公共服务平台项目	与收益相关	68,000.00		
企业吸纳高校毕业生社保补助	与收益相关	17,467.00		
疫情社保返还	与收益相关	88,744.14		
4050职工政府补贴收入	与收益相关	5,800.00		
人才技能补贴款	与收益相关	16,000.00		
(安徽)赴外引才补助	与收益相关	1,500.00		
2020-2021年度企业新型学徒制项目补助	与收益相关	10,000.00		
高校生就业补贴	与收益相关	3,000.00		
股份职能就业补助	与收益相关	160,543.36		
昌吉市财政国库支付中心社保补贴	与收益相关	73,310.82		
财政局拨付以工代训补贴	与收益相关	290,100.00		
财政国库支付中心稳岗补助	与收益相关	26,009.62		
以工代训第五批补助	与收益相关	64,200.00		
昌吉市总工会复工复产补助	与收益相关	10,000.00		
促进产业结构调整的资金	与收益相关	690,000.00		
小微补贴	与收益相关	40,000.00		
收企业新增招工补助	与收益相关	14,500.00		
收到区社保基金集中代发的失业保险	与收益相关	29,910.42		
社保局返还2019年50%稳岗补贴	与收益相关	29,910.41		
收到国库发放2019高校毕业生个人社保补贴	与收益相关	33,442.51		
收到自治区“小巨人”培育企业奖励资金	与收益相关	208,800.00		
昌吉财政国库款(毕业生社保补贴)	与收益相关	16,692.74		
石河子市财政局补贴款(师市新冠疫情防控期间奶粉补贴)	与收益相关	406,645.00		
昌吉回族自治州总工会打款	与收益相关	7,275.36		
铜锣烧技改项目	与资产相关	120,000.00		
2020年自治区畜牧业高质量发展项目	与资产相关	7,589.86		7,589.86

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合 计		5,472,441.24		

(3) 本期无退回的政府补助情况

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
绍兴新美心食品有限公司	13,906,005.00	95.00	转让	2020.12.28	控制权转移	622,173.68

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
绍兴新美心食品有限公司	5.00	700,889.43	31,895.00	32,745.98		

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 4 月 17 日设立牛小递科技（杭州）有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，持股比例 100%，截至报告出具日，公司尚未实缴出资。牛小递科技（杭州）有限公司自成立日起作为控股子公司纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
麦趣尔（深圳）投资有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资、投资咨询	100.00		投资设立
麦趣尔（深圳）股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资、投资咨询	100.00		投资设立
新疆西部生态牧业有限公司	昌吉	昌吉	畜牧饲养、畜牧机械制造	100.00		投资设立
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	昌吉	昌吉	批发兼零售预包装食品	100.00		投资设立
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	昌吉	昌吉	批发兼零售预包装食品	100.00		投资设立
新疆麦趣尔食品有限公司	昌吉	昌吉	食品、冷饮料、非酒精类饮料、纯净水的生产及销售	100.00		购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆麦趣尔连锁科技有限公司	昌吉	昌吉	其他企业管理服务、食品、冷饮料、非酒精类饮料、纯净水的制造及销售	100.00		投资设立
新疆麦趣尔营养健康研究院有限公司	昌吉	昌吉	食品科学技术研究服务、食品检验服务、食品加工技术培训	100.00		投资设立
北京麦趣尔投资有限公司	北京	北京	批发预包装食品、乳制品	100.00		投资设立
麦趣尔(北京)食品有限公司	北京	北京	生产销售食品		70.00	投资设立
麦趣尔(天津)品牌管理有限公司	天津	天津	品牌管理,供应链管理,企业营销策划等		100.00	投资设立
牛小递科技(杭州)有限公司	杭州	杭州	软件开发	100.00		投资设立
浙江新美心食品工业有限公司	宁波	宁波	食品(含食品添加剂)生产;食品经营:预包装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)的批发、零售	100.00		购买
浙江绿姿品牌管理有限公司	宁波	宁波	品牌管理		100.00	投资设立
舟山新美心食品有限公司	舟山	舟山	生产销售食品		100.00	购买

(2) 本公司无重要的非全资子公司。

(3) 本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(4) 本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司期末无对外投资的合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注三“重要会计政策和会计估计”相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇交易,全部业务活动均以人民币计价结算。不存在可能对本公司的经营业绩产生影响的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、（17）短期借款）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2020年12月31日，本公司各类权益工具投资预期价格未产生上涨或者下跌因素。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司主要资金来源为经营所得，因临时资金周转，存在向银行借款的情况。

十、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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%
新疆麦趣尔集团有限责任公司	昌吉市	食品及酒制造相关业	33,999.00	47.686	47.686

本公司的最终控制方为李玉瑚、王翠先、李勇、李刚。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李泉江（李猛）	李玉瑚、王翠先之子
李刚	李玉瑚、王翠先之子
王艺锦	王翠先之妹

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆铭城兴业投资有限公司	母公司之控股子公司
新疆嘉吉信投资有限公司	李猛控股子公司
新疆昌吉正太汽车销售有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
新疆副食（集团）有限责任公司（简称“副食集团”）	实际控制人近亲属控制的公司
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆饭店有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	母公司之全资子公司
新疆恒佳房地产开发有限公司	母公司之全资子公司
新疆君信园物业商业管理有限公司	实际控制人近亲属控制公司高管投资的公司
新疆天山南北好牧业有限公司	君信园法定代表人任职监事的公司
新疆元铭供应链管理有限公司	母公司之全资子公司
贾勇军	副总经理
乌鲁木齐市宝益德贸易有限公司	王艺锦任总经理
昌吉州嘉亿房地产开发有限公司	母公司之全资子公司
新疆金奥置业有限公司	副食集团之全资子公司
许文	副总经理、财务总监
姚雪	副总经理、董事会秘书
张超	副总经理
李景迁	副总经理
华融新兴产业投资管理股份有限公司	王艺锦任董事
夏东敏	监事会主席
王源浩	监事
姜东洋	监事

4、关联方交易情况

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额（含税）	
		本期	上期
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	销售商品	152,228.89	110,715.00

关联方名称	关联交易内容	金额（含税）	
		本期	上期
新疆饭店有限责任公司	销售商品	41,625.75	43,687.16
新疆元铭供应链管理有限公司	销售商品	34,278.33	
新疆天山南北好牧业有限公司	销售商品	39.60	143,731.80
新疆君信园物业商业管理有限公司	销售商品	4,575.00	
	提供服务	754,500.00	
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	销售商品	7,957.50	4,515.80
张超	销售商品	673.20	
新疆麦趣尔集团有限责任公司	销售商品		103,478.30
合计		995,838.67	406,128.06

（2）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（含税）	
		本期	上期
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	采购商品		80,430.00
新疆君信园物业商业管理有限公司	接受劳务	47,962.00	
张超	购买商品	14,853.90	
合计		62,815.90	80,430.00

（3）关联租赁情况

①本公司作为承租方：

关联方名称	关联交易内容	本期金额（含税）	上期金额（含税）
新疆麦趣尔集团有限责任公司	租赁房产	380,000.00	2,312,500.00
新疆嘉吉信投资有限公司	租赁房产	860,000.00	3,305,360.00
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	租赁房产		60,000.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	租赁房产		93,333.35
新疆饭店有限责任公司	租赁房产		100,000.00
新疆副食集团食品有限责任公司	租赁房产		140,000.00
合计		1,240,000.00	6,011,193.35

本期预付房租情况

关联方名称	关联交易内容	金额
新疆嘉吉信投资有限公司	租赁房产	730,000.00
李泉江（李猛）	租赁房产	1,490,000.00

关联方名称	关联交易内容	金额
合计		2,220,000.00

②本公司作为出租方:

关联方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	房产		111,049.60
合计			111,049.60

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	2,302,763.00	2,754,203.98

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	姚雪	19,879.20	5,963.76	8,322.88	832.29
应收账款	张超	10,614.04	503.77	13,710.98	1,371.10
应收账款	新疆天山南北好牧业有限公司			107,076.00	10,707.60
预付账款	新疆君信园物业服务有限公司	4,978.00			
预付账款	新疆铭成兴业投资有限公司			373,244.96	
其他应收款	姚雪	598.00	162.29		
其他应收款	新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	5,170.40	51.70		
其他应收款	张超	19,396.98	969.85		
其他流动资产	新疆嘉吉信投资有限公司	2,870,000.00		860,000.00	
其他流动资产	新疆麦趣尔集团有限责任公司			1,418,770.44	
其他流动资产	李泉江(李猛)	1,490,000.00			
其他应收款	许文			42,049.10	4,204.91
其他应收款	李刚			7,752.57	775.26
其他流动资产	李猛(李泉江)			1,032,092.97	
其他应收款	新疆饭店有限责任公司			43,687.16	4,368.72
其他流动资产	新疆饭店有限责任公司			97,000.00	
合计		4,420,636.62	7,651.37	4,003,707.06	22,259.88

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司	40,728.74	
应付账款	新疆麦趣尔集团有限责任公司	1,250.67	
应付账款	新疆西域美品会电子商务有限公司	80,558.10	
应付账款	张超	1,359.00	
其他应付款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司	500,682.17	541,410.91
其他应付款	新疆副食集团食品有限责任公司	6,296.40	
其他应付款	新疆饭店有限责任公司	3,000.00	
其他应付款	新疆君信园物业服务有限公司	75.00	
合计		633,950.08	541,410.91

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	17,274,206.29	20,351,140.06
资产负债表日后第2年	16,795,357.00	12,246,774.57
资产负债表日后第3年	14,419,637.22	10,694,855.03
以后年度	14,436,078.88	23,178,420.05
合计	62,925,279.39	66,471,189.71

2、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 3 月 17 日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，控股股东所持股数为 73784034 股，占总股本 42.37%，质押股数为 64170040 股，质押比例为 86.97%，占公司总股本比例 36.85%，冻结数量 67284397 股，冻结比例为 91.19%，占公司总股本的比例为 38.64%。

截止 2021 年 3 月 16 日，控股股东所持股数为 63920737 股，占总股本 36.71%，质押股数为 54840200 股，质押比例为 85.79%，占公司总股本比例 31.49%，冻结数量 63920737 股，冻结比例为 100.00%，占公司总股本的比例为 36.71%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,361,664.20	57,841,777.31
1-2 年	16,797,949.66	13,899,401.44
2-3 年	6,259,204.72	8,506,906.49
3-4 年	3,920,631.55	2,554,632.91
4-5 年	1,158,381.78	471,780.28
5 年以上	1,657,042.34	1,631,929.94
小计	88,154,874.25	84,906,428.37
减：坏账准备	5,751,453.87	4,718,202.01
账面价值	82,403,420.38	80,188,226.36

(2) 坏账准备

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

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,154,874.25	100.00	5,751,453.87	6.52	82,403,420.38
其中：行政事业类应收账款	10,753,483.60	12.20	186,777.89	1.74	10,566,705.71
账龄组合	54,074,845.50	61.34	5,564,675.98	10.29	48,510,169.52
关联方组合	23,326,545.15	26.46			23,326,545.15
合计	88,154,874.25		5,751,453.87		82,403,420.38

续

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,906,428.37	100.00	4,718,202.01	5.56	80,188,226.36
其中：行政事业类应收账款	10,972,288.35	12.92	190,578.31	1.74	10,781,710.04
账龄组合	53,284,104.57	62.76	4,527,623.70	8.50	48,756,480.87
关联方组合	20,650,035.45	24.32			20,650,035.45
合计	84,906,428.37		4,718,202.01		80,188,226.36

①组合——行政事业类

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
行政事业类应收账款	10,753,483.60	1.74	186,777.89
合计	10,753,483.60	1.74	186,777.89

②组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,106,934.05	1.74	436,083.80
1至2年	16,518,854.70	5.14	848,400.69
2至3年	5,934,290.68	10.00	593,429.07
3年以上	3,864,367.95	30.00	1,159,310.38
4至-5年	1,158,381.78	89.39	1,035,435.70
5年以上	1,492,016.34	100.00	1,492,016.34
合计			

组合-关联方组合

	期末余额	期初余额
内部销售货款	23,326,545.15	20,650,035.45
合计	23,326,545.15	20,650,035.45

③坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,718,202.01	1,037,052.28	3,800.42		5,751,453.87

A、本期无坏账准备转回或转销金额重要的应收账款。

B、本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,153,564.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 478,347.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江新美心食品工业有限公司	13,219,849.74	1年以内	15.00	
和田市教育局	3,379,085.12	1年以内	3.83	58,691.53
乌鲁木齐市天山区吉瑞祥日用百货商行	3,090,496.45	1年以内、2-3年	3.51	303,749.37
吉木萨尔县城红鑫商行	2,950,273.74	1年以内、1-2年	3.35	115,906.10
牛小递科技（杭州）有限公司	6,513,859.81	1年以内	7.39	
合计	29,153,564.86		33.07	478,347.00

(4) 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(5) 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入的金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,840,000.00
其他应收款	100,958,980.30	63,268,063.27
合计	100,958,980.30	67,108,063.27

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示：

项目(或被投资单位)	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
华冠新型材料股份有限公司	3,840,000.00		3,840,000.00
合计	3,840,000.00		3,840,000.00

(2) 其他应收款情况

	期末余额	期初余额
1 年	97,524,490.65	

以内		
1		
-2 年	2,270,648.67	
2		
-3 年	622,127.00	
3		
-4 年	775,898.76	
4		
-5 年	151,823.09	
5		
年以上	189,784.13	
小计	101,534,772.30	
减： 坏账准备	575,792.00	
账面价值	100,958,980.30	

① 坏账准备

A.2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金、保证金组合	1,452,627.20			
账龄组合	3,928,433.61		575,792.00	
关联方组合	96,153,711.49			
合计	101,534,772.30		575,792.00	

B. 2020 年 12 月 31 日，无第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2020 年 12 月 31 日，无第三阶段的其他应收款坏账准备。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020年1月1日余额	620,709.80			620,709.80
期初余额在本期	620,709.80			620,709.80
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	2,894,114.22			2,894,114.22
本期转回	2,939,032.03			2,939,032.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	575,792.00			575,792.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	99,969,610.22	2,537,627.20
个人往来	1,093,095.39	59,930,069.28
社保	472,066.69	1,421,076.59
合计	101,534,772.30	63,888,773.07

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆麦趣尔食品有限公司	是	单位往来	45,454,884.62	1年以内	44.77	
新疆西部生态牧业有限公司	是	单位往来	19,133,951.00	1年以内	18.84	
麦趣尔（深圳）投资有限公司	是	单位往来	16,000,000.00	1年以内	15.76	
北京麦趣尔投资有限公司	是	单位往来	9,720,037.36	1年以内	9.57	
牛小递科技（杭州）有限公司	是	单位往来	5,661,843.51	1年以内	5.58	
合计			95,970,716.49		94.52	

⑤本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑥本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本报告期无转移其他应收款且继续涉入的金额。

⑧无其他说明。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	524,222,676.69		524,222,676.69	507,222,676.69		507,222,676.69
合计	524,222,676.69		524,222,676.69	507,222,676.69		507,222,676.69

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆麦趣尔食品有限公司	66,572,676.69			66,572,676.69
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	300,000.00			300,000.00
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	300,000.00			300,000.00
北京麦趣尔投资有限公司	55,000,000.00	7,000,000.00		62,000,000.00
新疆西部生态牧业有限公司	72,050,000.00			72,050,000.00
浙江新美心食品工业有限公司	298,000,000.00			298,000,000.00
麦趣尔（深圳）投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
新疆麦趣尔连锁科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	507,222,676.69	17,000,000.00		524,222,676.69

4、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,492,214.19	402,440,831.83	261,161,065.16	198,535,218.06
其他业务	5,404,627.80	706,748.73	10,461,252.03	8,545,031.49
合计	458,896,841.99	403,147,580.56	271,622,317.19	207,080,249.55

(2) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时刻点确认收入	453,492,214.19			5,404,627.80	458,896,841.99
合计	453,492,214.19			5,404,627.80	458,896,841.99

5、投资收益

被投资单位名称	本期	上期
购买理财产品取得的投资收益	4,247,170.23	2,490,968.89
处置可供出售金融资产收益		-11,332.90
分红收益		3,840,000.00
合计	4,247,170.23	6,319,635.99

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,932,736.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,672,637.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,991,299.66	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,201,716.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,433,543.51	加盟商组合坏账计提转回

项目	金额	说明
非经常性损益总额	47,828,501.63	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,099,139.51	
非经常性损益净额	46,729,362.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	88,590.57	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	46,640,771.55	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.3029	0.3029
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.72	0.0351	0.0351

麦趣尔集团股份有限公司

2021年3月17日