

公司代码：605300

公司简称：佳禾食品



# 佳禾食品工业股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人柳新荣、主管会计工作负责人沈学良及会计机构负责人（会计主管人员）沈学良声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	经现任公司负责人、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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
佳禾食品、本公司、公司	指	佳禾食品工业股份有限公司
西藏五色水	指	西藏五色水创业投资管理有限公司
宁波和理	指	宁波和理投资咨询合伙企业（有限合伙）
佳霖商贸	指	苏州市佳霖食品商贸有限公司
玛克食品	指	玛克食品（苏州）有限公司
红益鑫	指	井冈山市红益鑫食品商贸有限公司
晶茂国际	指	新加坡晶茂国际有限公司（Kingmao International (S) Pte Ltd.）
南通佳之味	指	南通佳之味食品有限公司
金猫咖啡	指	苏州金猫咖啡有限公司
上海蓝蛙	指	上海蓝蛙国际贸易有限公司
上海佳津	指	上海佳津餐饮服务有限公司
上海植匠	指	上海植匠食品科技有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	佳禾食品工业股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	佳禾食品工业股份有限公司
公司的中文简称	佳禾食品
公司的外文名称	Jiahe Foods Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Jiahe Foods
公司的法定代表人	柳新荣

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柳新仁	邵忠兰
联系地址	江苏省苏州市吴江区中山南路518号	江苏省苏州市吴江区中山南路518号
电话	0512-63497711-836	0512-63497711-836
传真	0512-63497733	0512-63497733
电子信箱	ir@kingflower.com	ir@kingflower.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省苏州市吴江区松陵镇友谊工业五方路127号
公司注册地址的历史变更情况	无

公司办公地址	江苏省苏州市吴江区中山南路518号
公司办公地址的邮政编码	215200
公司网址	www.jiahe-foods.cn
电子信箱	ir@kingflower.com

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	佳禾食品	605300	-

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,108,831,564.85	712,015,606.37	55.73
归属于上市公司股东的净利润	72,005,914.96	78,077,125.39	-7.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	65,552,692.90	67,447,132.52	-2.81
经营活动产生的现金流量净额	-29,828,128.08	-52,738,253.77	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,877,391,492.62	1,405,234,681.72	33.60
总资产	2,270,072,514.66	1,848,097,697.49	22.83

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.22	-13.64
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.22	-13.64
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.18	0.19	-5.26
加权平均净资产收益率(%)	4.57	6.36	减少 1.79 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	4.16	5.49	减少 1.33 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**营业收入变动原因说明：**报告期内，公司实现营业收入 11.09 亿元，较上年同期增加 55.73%，系植脂末、咖啡、其他固体饮料等产品营业收入较上年同期分别增加 58.92%、87.41%、111.49%，增长原因为现制茶饮市场的发展带动了公司对餐饮连锁类客户的销售增长。

**归属于上市公司股东的净资产变动原因说明：**主要系本期收到首次公开发行股票募集资金所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	185,119.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	5,521,156.25	
委托他人投资或管理资产的损益	5,887,829.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,316,495.80	
少数股东权益影响额	-285.19	
所得税影响额	-2,824,102.16	
合计	6,453,222.06	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务和产品及主要经营模式

公司创立于 2001 年 5 月，总部位于江苏省苏州市吴江区，2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所上市。公司主要从事植脂末（粉末油脂）、咖啡及其他固体饮料等产品的研发、生产和销售业务。

随着公司业务规模不断扩大，公司三大生产基地协同优势显示。母公司佳禾食品聚焦粉末油脂的研发、生产和销售；金猫咖啡专注于咖啡产品的研发、生产和销售，并通过引进全套先进的生产设备、技术，打造从烘焙、研磨、到萃取的咖啡加工全产业链生态平台；南通佳之味融合智能制造发展趋势，打造工业化、智能化、信息化“三化”融合的现代企业，工厂除了作为建设年产十二万吨植脂末生产基地建设项目实施地之外，还聚焦于糖浆产品的研发、生产和销售。

公司始终坚守“专注营养美味创新，引领健康品质生活”的企业使命，致力于为全球客户提供食品配料解决方案，让美味无处不在。根据公司的发展战略，公司将持续聚焦于现有核心业务的内生式增长，未来公司将继续坚持植脂末、咖啡、其他固体饮料等产品协同发展的战略，为客户提供安全、健康、优质、美味的产品，并以优良的产品品质、先进的研发技术、个性化的定制服务奠定了良好的市场地位。

#### 1、主要业务和产品

##### （1）植脂末业务

植脂末是公司的核心产品。公司的植脂末产品主要包括奶茶用植脂末、咖啡用植脂末、烘焙

用植脂末等，同时，公司自主研发的冷溶植脂末、发泡植脂末、耐酸植脂末等产品已进入量产阶段，零糖植脂末产品也将进入量产阶段，从而进一步丰富公司的产品结构，满足客户差异化的需求。

未来公司将通过加大研发投入和工艺技术创新，并通过募集资金投资项目“年产十二万吨植脂末生产基地建设项目”的实施，积极布局下游市场和销售渠道，拓展国内外优质客户群体，进一步提升公司植脂末业务经营规模和市场占有率，巩固在植脂末行业内的领先地位；同时，充分利用公司在植脂末行业积累的核心技术和行业经验，顺应植脂末产品健康化、个性化、定制化的发展趋势，开发满足市场需求的功能性植脂末产品，在进一步优化产品结构、丰富产品品种的同时，带动植脂末产品的升级和健康发展。

## （2）咖啡业务

“咖啡”是世界三大饮品之一，因具有独特的醇香气味和提神的功效，成为人们不可或缺的日常饮品。公司的咖啡产品主要包括速溶咖啡粉、三合一咖啡饮料、冷萃咖啡液、烘焙咖啡豆、研磨咖啡粉、咖啡浓缩液、冻干咖啡等。

随着国内咖啡消费理念的快速传播以及消费习惯的逐步形成，近年来中国咖啡市场已处于高速增长阶段。公司咖啡业务正处于快速成长阶段，未来公司将充分发挥咖啡业务与植脂末业务间的协同效应，加大对咖啡在不同场景下的应用研究投入，针对细分市场和客户群持续推出高品质、定制化的咖啡产品，并通过实施冻干咖啡研发及制造项目，提升公司咖啡产品的档次及附加值，增强公司咖啡产品的竞争力；此外，公司将紧抓咖啡市场快速增长的机遇，加大市场开拓和营销力度，积极与下游大型食品及饮料客户合作，提升公司品牌知名度，促进咖啡业务持续增长，进一步提升公司盈利水平。

## （3）其他固体饮料等业务

其他固体饮料等是公司产品多元化的重要补充。近年来，随着公司植脂末及咖啡产品得到下游客户的充分认可，公司陆续推出差异化的固体饮料，以满足客户一站式采购的需求。公司固体饮料主要包括奶茶粉、豆奶粉、巧克力粉、速溶茶、各式果粉等。与液体饮料相比，固体饮料具有携带和饮用更为便捷的特点，同时便于运输及储藏。

此外，公司以客户需求为导向，主动研究，适配多种应用场景。报告期内，针对细分市场和客户群持续推出高品质、定制化的创新产品，如晶花奶油及奶基底、晶花甜品小料即时冻系列产品、燕麦奶、椰浆等植物基系列产品等。

## 2、公司经营模式及运作策略

### （1）采购模式

公司采购的主要原材料包括玉米淀粉、食用植物油、乳粉、咖啡豆等。其中，玉米淀粉及食用植物油等大宗商品，主要向国内外大型粮油生产商采购；乳粉主要从欧洲、新西兰等地进口；咖啡豆主要源自优质咖啡原产地，如越南、印尼、埃塞俄比亚及云南等地出产的咖啡豆。

公司已制定并完善了《原物料采购管理办法》、《采购控制程序》、《原物料供应商评审及管理办法》等文件及制度，建立了完善的采购流程，并严格按照流程进行采购。公司原材料采购由采购部统筹管理，采购部门通过对供应商的生产能力、产品质量、交期等方面的综合考察，形成合格供应商名录，并定期对在册合格供应商进行考核以确保原材料采购的稳定可靠。

公司采用“以产定购”的采购模式，根据市场需求合理安排生产计划，并以此为依据安排采购计划。采购部门基于对宏观经济、行业经济及市场情况的判断，综合合格供应商的报价情况、结算模式等因素，凭借公司的规模优势，与供应商签订长期框架协议，并根据市场情况定期协商调整价格，从而在一定程度上降低原材料的价格波动风险。同时，公司根据生产计划进行灵活调整，通过增加临时订单作为对长期协议采购方式的有效补充。公司在经营过程中严格控制库存，公司每日编制原材料库存表；在保证安全库存的前提下，根据市场原材料波动情况，对库存进行

合理的优化以降低原材料持有成本。

## (2) 生产模式

公司采用“以销定产、安全库存”的模式安排生产。“以销定产、安全库存”的经营模式可以根据生产需求及市场行情进行原材料采购，可以在一定程度上减弱原材料价格波动对公司业绩的影响。依据市场需求、行业发展状况、自身运营及销售情况，在结合自身的生产能力后制定生产计划，合理调配资源，组织生产制造。

具体来看，对于标准通用产品，公司综合年度销售计划、产品更新及迭代进度、往年销售数据，结合库存情况，根据市场预测适时提前安排生产，以便在客户订单下达时及时完成生产并交货，这种方式有利于合理配置产能、缩短供货时间，快速响应市场的订货需求；对于定制化产品，公司会严格依据客户下达的采购订单情况有针对性的组织生产，以确保按期交货。

公司生产经营工作总体由生产计划部统筹，生产计划部负责生产、仓储、物流、采购等各部门的协调联络，并通过 ERP 系统下达生产指令。生产计划部根据年度/月度生产计划，结合客户滚动订单需求及产品库存情况进行生产效率分析与优化，据此制定周生产计划并下达生产订单。各生产部门依据生产订单领用相应原辅材料，安排生产人员的排班作业，执行生产制造，完成产品的生产工作；同时，各生产阶段实施产品质量监测，确保产品品质稳定可靠。

## (3) 销售模式

根据多年深耕植脂末、咖啡及其他固体饮料领域的市场经验，公司采取了“直销为主、经销为辅”的销售模式，既能加强对直接客户的开发及对终端市场的把握，又能借助经销商的渠道降低交易成本、扩大市场覆盖面、节省运输及仓储成本。

### (二) 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

#### 1. 植脂末行业发展状况

植脂末诞生于 1958 年，当时卡纳森公司利用食用植物油等原材料开发了一种具有类似于乳制品的口感，且易溶于水的产品，并于 1961 年以“coffee-mate”（咖啡伴侣）的标签投放市场。由于该产品为固体粉末，无需冷藏，使用的便利性明显提高，受到市场的普遍欢迎。随后，其他公司也逐步开发并生产了类似的产品，并不断开拓了植脂末产品的下游应用领域。二十世纪八十年代，植脂末进入了国内消费市场。纵观国内植脂末市场的发展，主要经历了进口消费阶段、自主生产阶段和研发创新阶段。

作为一种可以显著改善食品口感和风味的食品配料，植脂末已在食品生产和加工领域得到广泛地应用，其中，奶茶行业和咖啡行业是植脂末的主要下游市场。近年来在消费升级的趋势下，随着奶茶行业转型发展和新兴消费模式的出现，现调奶茶已成为备受众多消费者青睐的休闲消费饮品，现调奶茶消费的提升推动了奶茶用植脂末需求的持续增长。同时，随着咖啡产品在国内得到普及和推广，咖啡产品的推陈出新，也使得国内咖啡用植脂末需求得到进一步提升；而在出口市场中，随着国内植脂末产品竞争力的提升，国内植脂末出口规模也呈现逐年增长趋势。

#### 1) 行业规模情况

近年来，全球植脂末市场规模保持稳定增长。根据 QY Research 的报告，2012 年全球植脂末销售量为 216.7 万吨，到 2017 年已增长到 274.8 万吨，平均增长率超过 6.1%；同时 Statista 的统计数据也显示，2017 年全球植脂末市场规模达到约 53.5 亿美元，预计 2017 年至 2022 年全球植脂末市场将持续保持稳步增长，2022 年全球植脂末市场规模将有望增长到 63.73 亿美元。

在国内方面，根据中国食品报发布的数据，2018 年我国植脂末产品的消费量为 57.65 万吨，较 2015 年的 47.24 万吨增长 22.03%，同时其预计 2023 年我国植脂末产品的消费量将进一步增加到 76.82 万吨，复合增长率将达到 5.91%。此外，根据中国食品报引用的海关统计数据，2016 年至 2018 年期间，国内植脂末产品出口量保持逐年增长态势，分别为 13.75 万吨、15.33 万吨和 19.59 万吨，复合增长率达到 19.36%。



## 2) 市场需求情况

在现调奶茶领域，国内现调奶茶消费推动了现制茶饮行业经营规模迅速发展，近年来，在奶茶等现调饮品销量不断攀升的背景下，消费者对于现调饮品的消费热情高涨，餐饮连锁类客户对植脂末等原料的需求量随之不断提升，促进行业整体规模的持续增长。

## 3) 产品的发展趋势及前景

从需求变化趋势来看，随着人们收入的提升以及消费意识的转变，市场对植脂末产品的选择将更加注重安全、营养和便捷，符合下游消费需求的植脂末产品不断推陈出新。可见，下游应用领域消费需求的不断创新对植脂末行业的发展起到了促进作用，推动植脂末行业的专业化程度持续提高，产品的多样化及差异化特征越发明显。近年来，高附加值、个性化的食品饮料已成为行业发展趋势，智能化、多元化、定制化的生产需求不断加大；开发功能性新产品、提高产品品质、加大品牌培育成为业内共识。

从品质要求方面，未来植脂末产品的稳定性和营养指标等要求将持续提升；在产品口味方面，植脂末生产企业将在现有配方的基础上不断推陈出新，调制出更多具有特色口味的定制化产品；在用途方面，植脂末产品生产企业将根据下游不同植脂末产品的应用领域，结合工艺流程不断调整研发方向，开拓新的下游应用领域并推出全新的功能化产品。同时，随着食品安全类法律法规的严格实施及消费者的消费升级，低端植脂末产品将逐渐被市场所淘汰。

## 2. 公司在行业中的竞争地位

公司是国内较早进入植脂末产品领域的企业，自成立以来始终深耕于以植脂末为核心的食品原料及配料的研发、生产和销售。凭借突出的研发能力、稳定的产品质量、完善的制造体系以及广泛的营销服务网络，公司植脂末的产品品质、品牌形象和知名度不断提升，公司植脂末已成为国内外奶茶、咖啡等领域具有较高知名度的原料产品，下游客户不仅包含香飘飘、统一、娃哈哈、联合利华等知名食品工业企业，也不乏“CoCo 都可”、“85° C”、“沪上阿姨”、“古茗”、“益禾堂”、“蜜雪冰城”、“茶百道”、“瑞幸”、“喜茶”、“奈雪の茶”、“Seesaw”、“连咖啡”、“海底捞”等诸多茶饮及餐饮品牌客户，对比国内同行业企业来看，在食品饮料连锁的植脂末供应上，公司已与众多知名饮品品牌开展合作关系，其中门店数量超过 1,000 家的连锁类客户数量已超过 9 个，通过为客户提供定制化的食品原料研发，满足消费者的多元化需求，公司植脂末产品在现调饮品领域已确立较为领先的市场地位；同时，根据中国饮料工业协会出具的证明，2019 年度公司植脂末产品产量在国内同行业中排名前三，公司是中国饮料工业协会固体饮料分会和新零售饮品分会副会长单位，公司的“晶花”品牌被江苏省商务厅评为“江苏省重点培育和发展的国际知名品牌”，公司的植脂末产品在市场上已拥有较强的竞争优势。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### 1、产品研发和技术创新优势

作为国内最早进入植脂末行业的企业之一，公司构建了较为完整和高效的研发体系，已组建一支拥有五十余名具备专业知识和丰富行业经验的研发人员团队，多年来持续专注于植脂末、咖啡等核心产品和行业发展前沿工艺、技术方面的研究；同时，基于发展战略和行业趋势，公司建立了涵盖材料基础和工艺的自主性研究、根据客户需求进行产品定制化开发，以不同的研发路径探索食品原料及配料的多元化发展。

#### (1) 材料基础和工艺的自主性研究成果

通过多年在粉末油脂领域的研发，公司掌握了多项关键生产工艺和技术，其中公司发明的用于植脂末生产油脂包埋的微胶囊化技术工艺，已达到行业领先水平。截至 2021 年 6 月 30 日，公

司累计获得专利权 43 个,其中 7 个发明专利权。如“中碳链脂肪酸粉末油脂”、“零糖植脂末”、“冷溶植脂末”及“耐酸植脂末”等研发成果已成为公司在功能性植脂末方向上的技术储备,为公司未来在粉末油脂市场竞争中保持技术优势奠定了基础。

得益于公司在植脂末业务上的技术和经验积累,公司作为产业代表参与的“食品工业专用油脂制造关键技术开发及产业化”项目获得了中国轻工业联合会科学技术进步一等奖,同时公司作为主要起草人参与制定了植脂末生产行业标准 QB/T 4791《植脂末》,并作为主要产业代表参与制定了粮食行业标准《粉末油脂》(待发布实施),同时,公司的技术中心已被江苏省科技厅认定为“江苏省认定企业技术中心”。

## (2) 产品定制化开发能力

公司新产品开发能力突出,可以满足客户多样化、个性化的产品需求,已成为公司核心竞争力的体现。植脂末、咖啡等原料产品主要应用于奶茶、咖啡等快速消费品,直接面对终端消费者,公司通过组建专门的产品研究室,持续进行风味和定制化产品的开发。产品定制化包括产品配方定制、产品规格定制、产品包装定制、产品服务定制及全套供应链的集成化供应等,公司凭借多年的研发优势每年推出多项新产品,以满足终端消费者差异化的消费需求。

报告期内,公司为千余家企业提供植脂末等产品,其中,定制化产品占比相对较高,满足了客户对风味多样、特性多元等方面的产品需求。目前与公司稳定合作的饮品品牌数量达到近两百个,通过与客户的长期合作,公司的产品定制化能力得到客户充分认可,树立了良好的市场形象。

## 2、全面、严谨的产品质量控制优势

由于所处食品行业,公司历来十分重视产品质量及食品安全。为持续保障产品质量,公司构建了多层级的全面质量及产品管理体系,包括:

第一,通过 ISO9001 质量管理体系认证,并以此为基础,建立了制度化、标准化、规范化的企业管理体系,推动高效运作;

第二,通过 FSSC22000 食品安全体系认证,建立了完整的危害分析与关键控制点体系,严格监督各生产环节,确保产品质量及安全;

第三,通过 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系等社会责任体系认证,并建立了较为完善的 EHS 管理体系,以保障生产全过程的环保、安全和健康;

此外,在产品认证上,公司多项产品通过清真认证(HALAL)、棕榈油可持续发展圆桌会议(RSPO)认证,速溶咖啡系列产品通过印度尼西亚国家标准 SNI 认证、雨林联盟(RA)认证等。

公司倡导“营养、健康、安全、美味”的产品理念,依据以上质量管理认证标准,并结合实际情况制定了以《一体化管理手册》为核心的质量管理制度框架,涵盖了从产品开发到原材料采购、生产、仓储到销售全过程的全面质量及食品安全管理流程。同时,公司依托 ERP 系统打造信息化质量控制平台,构建了以索证索票、进货查验、销售复核、台账记录为核心的追溯管理体系,对生产的各批产品均可以通过唯一性标识查阅生产、出厂的原始凭证以及相关质量记录等文件,从而实现生产经营各环节来源可溯、流向可追、问题可查,全面保障公司产品质量。

## 3、稳定的供应保障能力

随着下游食品消费的多元化、精细化发展,过去以食品生产商主导的消费品供应模式已开始向终端消费者需求驱动的生产模式进行转变,近年来植脂末等食品配料生产逐步呈现出“多批次、小批量、多品种、多规格”的发展趋势,也对食品制造商的生产品质和交付能力提出了挑战,因此,食品原料供应的差异性、安全性及经济性已是衡量食品企业制造能力的关键指标。

公司打造了智能示范车间,推行精益化生产模式,制造团队具备多年的行业经验,可以在充分融合市场需求与生产能力后优化和安排生产;同时,公司在关键工艺和产品间的快速换型上执行标准化作业,实现了不同品种产品生产的快速切换,并通过配备全自动的包装线和严密的产品

检验设备，保障生产的高效、稳定，从而满足客户在品种、质量及供货时间上全方位的要求。此外，公司生产基地位于长三角核心地区，周边生产物料供应和运输物流基础较为完善和发达，也有效提升了公司的供应保障效率。

就产品供应种类而言，相比于普通制造商较为单一的产品供应，公司依托丰富的产品开发经验，已建立全面的产品体系，可以满足不同客户差异化的需求。在生产能力上，公司已是国内生产规模较大的植脂末生产商之一，2020 年度植脂末产量已达 15 万吨；在供应客户及产品种类上，2021 年 1-6 月，公司拥有千余家客户，产品发货涵盖全国三十余个省、直辖市及自治区以及印度尼西亚、缅甸等二十余个国家及地区，截至 2021 年 6 月末在交易的产品品种数量已达到两千余个。公司以完备的生产能力和丰富的产品线为下游消费市场提供了供应保障。

#### 4、营销服务和品牌优势

##### （1）完善的营销网络服务布局

通过多年的布局，公司已建立较为完善的国内外营销网络体系，拥有高效优质的销售渠道。国内方面，公司结合自身地理区位及经营策略，建立了以华东、华南等消费集聚地为核心，并完善覆盖华北、西南、华中、东北、西北等七大区域的销售布局，同时设置了二十余处区域营销及服务分支机构，持续地进行市场开拓和客户服务；国际贸易方面，公司成立国际贸易部门负责境外销售业务，并在新加坡设立了业务中心，形成了以新加坡为中心，辐射马来西亚、印度尼西亚等东南亚市场的销售布局，境外销售成为公司重要的销售方向。

此外，公司根据行业特点合理制定了以直销为主、经销为辅的销售模式，与香飘飘、统一、娃哈哈、联合利华等知名食品工业企业建立稳固合作关系；同时顺应现调饮品消费市场的快速发展趋势，公司率先与“CoCo 都可”、“85° C”、“沪上阿姨”、“古茗”、“益禾堂”、“蜜雪冰城”、“茶百道”、“瑞幸”、“喜茶”、“奈雪の茶”、“Seesaw”、“连咖啡”、“海底捞”等诸多茶饮及餐饮品牌客户在供应、研发等方面达成全方位合作，相关销售规模保持较高的成长性。

##### （2）广泛的品牌知名度

公司自成立以来通过持续的品牌建设，目前已拥有“晶花”、“金猫”、“佳芝味”等核心品牌，“ERIC 爱立克”、“卡丽玛”等重要品牌以及数十个产品系列的品牌体系布局。随着公司品牌影响力的持续提升，公司“晶花”牌粉末油脂已成为国内外奶茶、咖啡等领域具有较高知名度的原料产品，在众多客户中形成良好口碑。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 1,108,831,564.85 元，较上年同期增长 55.73%；实现归属于上市公司股东的净利润为 72,005,914.96 元，较上年同期下降 7.78%，公司净利下降主要系大宗原材料价格上涨、受海外疫情影响、海运费大幅上涨及公司研发投入的增加等因素导致。

随着消费者对茶饮及咖啡等饮品的偏好不断提升，对公司而言机遇与挑战并存。公司积极应对市场形势变化，灵活调整经营策略。一方面，随着募集资金投资的“年产十二万吨植脂末生产基地建设项目”的产能逐步释放，公司利用品牌效应和渠道优势，积极布局，抢占市场占有率；另一方面，公司产品的原材料（包括玉米淀粉、食用植物油、乳粉、咖啡豆等）成本占当期主营业务成本的比重比较高，上述主要原材料的市场价格在报告期内出现较大幅度的波动，回顾 2021 年上半年上述大宗原料走势，其中：玉米淀粉较去年同期涨幅超三成以上，食用油脂较去年同期涨幅超四成以上，乳粉、咖啡豆等较去年同期也有较大的涨幅。公司策略性布局以及原材料价格的上涨对公司的净利润有所冲击。

报告期内，公司产品的销售收入及变动情况如下：

单位：万元

产品类别	2021年1-6月	2020年度1-6月	变动比例(%)
	销售收入	销售收入	
植脂末产品	85,252.89	53,644.45	58.92
咖啡产品	3,667.61	1,957.00	87.41
其他固体饮料等产品	14,586.66	6,897.20	111.49
其他业务	7,376.00	8,702.91	-15.25
合计	110,883.16	71,201.56	55.73

如上表所示，从销售规模来看，2021年上半年与同期相比，公司植脂末、咖啡及其他固体饮料等产品的销售收入整体保持增长趋势，其中，公司通过紧跟下游饮品市场发展趋势，逐步建立了现调奶茶领域的先发优势，植脂末产品核心客户的发展以及新成交客户的增加带动植脂末及其他固体饮料等食品原料销量的稳步提升，销售收入稳步提高；同时报告期内，公司紧跟咖啡市场需求，把握市场流行趋势，拓展了包括精品咖啡豆、研磨咖啡粉、咖啡浓缩液、速溶咖啡粉、冷萃咖啡液及三合一咖啡饮料等全系列咖啡产品，进一步丰富了咖啡产品结构，公司的咖啡产品逐步得到市场认可。

报告期间内，公司主要经营亮点如下：

#### （一）持续跟踪客户需求、加大开拓客户力度

随着消费者对茶饮及咖啡等饮品的偏好不断提升，与此同时，各地政府不断采取措施提振消费领域，共同推动了“后疫情时代”国内现制茶饮及咖啡饮品等消费的持续恢复及提升。2021年上半年以来，公司持续加大客户拓展力度，加强与客户对于产品需求的沟通，并借助较为成熟的营销网络体系及营销服务分支机构，实时了解最新市场情况，在掌握最新市场需求的基础上，有针对性地开拓目标客户群体，与“瑞幸”、“喜茶”、“奈雪の茶”、“Seesaw”、“连咖啡”、“海底捞”等达成合作，并获得了相关产品订单。通过与网红品牌的合作，对公司的经营业绩起到了积极作用。

#### （二）保持产品研发投入、紧跟终端市场趋势

公司以客户需求为驱动，主动研发，适配多种应用场景。2021年上半年以来，公司持续加大研发投入，时刻关注产品市场动态，紧跟消费趋势的变化，持续进行植脂末、咖啡及其他固体饮料等产品的开发、工艺改良和技术创新。公司目前在技术于研发储备方面设立2个研发中心，苏州研发基地负责原材料、产品配方等基础研发，上海研发基地负责应用性研发，对配方产品的呈现方式进行创新，拓宽应用场景。同时，公司研发部门与市场部门定期召开交流会及技术培训会，通过深入了解市场人员反馈的客户需求，形成更加贴合消费趋势的研发方向，以推动公司实现可持续发展。2021年上半年公司研发投入11,953,162.59元，同比增长97.04%。

公司充分发挥咖啡业务与植脂末业务间的协同效应，加大对咖啡在不同场景下的应用研发投入。同时，报告期内，针对细分市场和客户群持续推出高品质、定制化的创新产品，如晶花奶油、晶花奶基底、晶花甜品小料即时冻系列产品、燕麦奶、椰浆等植物基系列产品、L-阿拉伯糖浆、水苏糖糖浆、0卡甜菊糖等糖浆系列产品。

除此之外，植脂末作为粉末油脂的一种，其应用场景在不断深化，基于多年的技术研发优势，公司已开发出诸如葵花籽油粉、亚麻籽油粉、中碳链脂肪酸（MCT）粉末油脂、零糖、低糖等粉末植物油脂产品，未来将进一步丰富产品的结构，提升产品附加值。

### （三）加强产品品质控制、全面提升管理效率

2021年上半年以来，公司持续加强产品的质量控制，对各个业务环节进行标准化的管理和控制，保证产品质量和公司声誉。在日常经营管理中，加强对采购、生产、库存、销售各环节的管理，提高公司资产运营效率，提高营运资金周转效率，降低公司运营成本。

2021年下半年，公司将继续紧盯年度经营目标，深入贯彻“以市场为中心、以客户为导向”的理念，强化市场策略，精心组织生产，优化研发机制，提升管理能力，力争圆满完成年度经营目标。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,108,831,564.85	712,015,606.37	55.73
营业成本	951,243,903.63	542,209,033.35	75.44
销售费用	22,196,652.04	42,660,958.72	-47.97
管理费用	30,895,518.59	26,362,388.95	17.20
财务费用	-835,651.59	-2,649,219.04	不适用
研发费用	11,953,162.59	6,066,290.19	97.04
经营活动产生的现金流量净额	-29,828,128.08	-52,738,253.77	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-255,348,145.22	-5,157,358.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	405,487,468.22	74,257,485.74	446.06

**营业收入变动原因说明：**报告期，公司实现营业收入11.09亿元，较上年同期增加55.73%，主要原因为：报告期，植脂末、咖啡、其他固体饮料等产品营业收入较上年同期分别增加58.92%、87.41%、111.49%，增长原因为现制茶饮市场的发展带动了公司餐饮连锁类客户销售额的增长。

**营业成本变动原因说明：**报告期，营业成本较上年同期增加75.44%，主要原因为：1）本期植脂末等产品销量增加带动了营业成本增加；2）报告期内主要原材料价格上涨导致了生产成本增加；3）报告期内公司根据新收入准则要求，将与履约合同相关的运费等相关支出由销售费用计入营业成本。

**销售费用变动原因说明：**报告期，销售费用较上年同期减少47.97%，主要系公司根据新收入准则要求，将与履约合同相关的运费等相关支出由销售费用计入营业成本。

**管理费用变动原因说明：**报告期，管理费用较上年同期增加17.20%，主要系本期咨询服务费、折旧费增加所致。

**财务费用变动原因说明：**主要系报告期内利息收入较上年同期增加，以及汇率波动影响汇兑损失增加所致。

**研发费用变动原因说明：**主要系本期研发投入中研发材料、人员薪酬增加所致。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系本期销售收入增加带动销售回款增加所致。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系本期购买理财产品以及在建工程投入的增加所致。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系本期收到首次公开发行股票募集资金所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	411,892,651.48	18.14	301,258,458.04	16.30	36.72	主要系本期收到募集资金，导致货币资金存量增加所致
应收账款	186,998,764.25	8.24	203,277,939.39	11.00	-8.01	应收账款的金额跟随销售情况的变动而正常波动
存货	347,575,661.68	15.31	248,636,586.69	13.45	39.79	主要为原材料库存增加所致
投资性房地产	36,873,110.20	1.62	37,337,641.99	2.02	-1.24	本期折旧影响账面价值减少导致
长期股权投资		-				
固定资产	541,969,537.61	23.87	532,438,330.43	28.81	1.79	主要系本期在建工程转入及折旧增加所致
在建工程	66,989,081.52	2.95	21,176,535.22	1.15	216.34	主要系本期南通佳之味植脂末项目及植脂乳制品项目增加投入所致
使用权资产	7,629,647.74	0.34				按照新租赁准则进行重分类所致
短期借款		-				
合同负债	12,830,149.01	0.57	15,495,821.60	0.84	-17.20	本期与合同相关的预收货款减少所致
长期借款		-				
租赁负债	9,052,391.59	0.40				按照新租赁准则进行重分类所致

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 90,653,090.17（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.99%。

**(2) 境外资产相关说明**

√适用 □不适用

公司在境外资产为在新加坡的全资子公司新加坡晶茂国际有限公司。

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账目价值	受限原因
货币资金	19,321,385.83	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电商平台保证金
固定资产	7,755.88	融资租赁租入固定资产

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	计划投资	本报告期投入	累计投入
南通佳之味植脂末生产线项目	29,200.09	4,230.63	30,952.10
南通佳之味植脂乳制品生产线项目	35,000.00	1,900.39	3,464.97

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产——理财产品及结构性存款	490,046,136.17	335,893,574.80

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用



## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：万元

序号	公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	金猫咖啡	全资子公司	咖啡相关业务。	10,000.00	11,416.22	8,653.78	6,415.31	24.13
2	南通佳之味	全资子公司	经营植脂末等产品的生产及销售。	35,000.00	49,385.04	28,579.55	44,536.59	2,625.60
3	玛克食品	全资子公司	咖啡、固体饮料等产品的小包装生产业务；	20,339.2649	10,628.35	10,553.71	344.28	88.78
4	晶茂国际	全资子公司	部分原材料、商品的进出口及分装业务	450 万美元	9,065.31	345.23	13,525.06	-153.81
5	佳霖商贸	全资子公司	电商业务	100.00	699.14	337.60	1,104.35	60.18
6	红益鑫	全资子公司	部分原材料的采购	100.00	10,752.96	1,071.80	25,744.38	921.80
7	上海蓝蛙	全资子公司	贸易	2,000.00	2,850.10	2,197.83	6,858.71	671.49
8	上海佳津	全资孙公司	公司产品体验门店	200.00	99.88	99.46	3.10	-14.98
9	上海植匠	控股子公司	部分产品的零售	500.00	472.44	458.69	2.48	-41.31

注：注册资本金额为截至 2021 年 6 月 30 日的的数据。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、 市场需求下降的风险**

报告期内，公司主营业务为植脂末、咖啡及其他固体饮料等产品的研发、生产和销售。公司生产的植脂末、咖啡等产品作为奶茶、咖啡、烘焙及麦片等食品饮料的重要原料，其业务的增减受下游行业的影响较大。若宏观经济或消费偏好发生重大不利变化，导致消费者对奶茶、咖啡、烘焙及麦片食品的消费需求严重下降，则下游的食品工业客户及餐饮连锁类客户将会减少对植脂末、咖啡及其他固体饮料等产品的购买量，进而影响到公司产品的销售。因此，公司存在市场需求下降导致业绩下降的风险。

**2、 产业政策变动的风险**

植脂末、咖啡及其他固体饮料是中国食品行业重要的组成部分，一直以来国家对于该行业给予了大量政策支持和政策指导。国家发改委、商务部、工信部、财政部和国家税务总局等部门发布了《产业结构调整指导目录》、《“十三五”国家食品安全规划》、《关于促进食品工业健康发展的指导意见》和《外商投资产业指导目录》等众多政策指导性文件，对行业发展支持较大。如果未来的产业政策或行业规划出现变化，将可能导致公司的市场环境和发展空间出现变化，将给经营带来风险。

**3、 新冠疫情的影响**

2020年初以来，随着新冠疫情爆发，全球多数国家和地区遭受了不同程度的影响。目前，尽管我国疫情防控形势持续向好，但全球疫情及防控尚存在较大不确定性。境内是公司收入的主要来源，虽然目前我国疫情控制情况已持续向好，但如果未来疫情出现反复，将导致下游客户及市场对于公司产品的采购需求降低，对公司的内销业务造成一定的影响；从境外来看，公司境外客户集中于东南亚地区，如果该地区未来疫情未能得到有效控制，将影响境外客户对公司产品的采购，整体将会对公司的外销业务造成一定的不利影响。

**4、 汇率变动的风险**

公司的外汇收支主要涉及境外采购及境外销售，汇率的变动会产生汇兑损益进而影响公司的利润。由于汇率的变动受国内外政治、经济、金融政策等各种因素影响，具有一定的不确定性，因此，如果未来人民币汇率继续出现较大幅度波动或单边持续波动，将对公司经营成果造成一定的影响。

**5、 原材料价格波动风险**

公司产品的原材料成本占当期主营业务成本的比重比较高，该等原材料主要包括玉米淀粉、食用植物油、乳粉、咖啡豆等，若未来上述主要原材料的市场价格出现较大幅度的波动，而公司的植脂末、咖啡等产品销售价格不能同步调整，公司可能会面临原材料价格波动风险，从而对公司盈利产生不利影响。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021/3/24	不适用	不适用	《关于公司申请首次公开公司人民币普通股（A 股）股票并上市决的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开公司人民币普通股（A 股）股票并上市相关具体事宜的议案》2 项议案
2020 年年度股东大会	2021/6/15	www.sse.com.cn	2021/6/16	《关于<佳禾食品工业股份有限公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<佳禾食品工业股份有限公司 2020 年度财务决算报告>的议案》；《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》；《关于公司 2021 年度为子公司提供担保额度预计的议案》；《关于预计公司及子公司 2021 年度申请金融机构授信的议案》；《关于 2021 年度拟使用公司闲置自有资金进行现金管理的议案》；《关于公司 2021 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》；《关于修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》；《关于<佳禾食品工业股份有限公司 2020 年度监事会工作报告>的议案》；《关于公司 2021 年度监事薪酬的议案》10 项议案。（详见公告 2021-012）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

南通佳之味：

排放口	排放污染物	排放浓度（废气 mg/m <sup>3</sup> ，废水 mg/L）	标准限值（废气 mg/m <sup>3</sup> ，废水 mg/L）	达标情况
FQ1（投料工艺废气排放口）	颗粒物	<20	≤120	达标
FQ2（喷雾干燥废气排放口）	颗粒物	ND	≤120	达标
	二氧化硫	ND	≤50	达标
	氮氧化物	ND	≤200	达标
FQ3（喷雾干燥废气排放口）	颗粒物	ND	≤120	达标
	二氧化硫	ND	≤50	达标
	氮氧化物	ND	≤200	达标
FQ4（废水处理工艺废气排口）	硫化氢	0.057 kg/h	≤0.33 kg/h	达标
	氨	0.014 kg/h	≤4.9 kg/h	达标
废水排口	pH	7.12-7.14	6--9	达标
	悬浮物	17	70	达标
	化学需氧量	267.67	300	达标
	动植物油	0.57	100	达标
	氨氮	1.495	35	达标
	总氮	6.46	55	达标

	总磷	4.57	5	达标
厂界噪声	厂界	61.4-64.3 (dB(A))	65 (dB(A))	达标
厂界噪声	厂界	49.8-52.6 (dB(A))	55 (dB(A))	达标

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司持续推进清洁生产工作，各项能耗指标持续降低，特别是在节水节电方面卓有成效。公司已发布《碳排放管理制度》，各子公司开展了对制度的学习。公司及各子公司都在当地政府的统一部署下，有序的开展碳排放管理工作，目前已完成各子公司碳排放摸底核算，各子公司定期汇报其碳排放情况。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 2	注 2	注 2	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 3	注 3	注 3	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	注 4	注 4	注 4	否	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	否	是	不适用	不适用
	其他	注 6	注 6	注 6	否	是	不适用	不适用
	其他	注 7	注 7	注 7	是	是	不适用	不适用
	其他	注 8	注 8	注 8	是	是	不适用	不适用

#### 注 1：股份锁定承诺

1、公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理柳新荣及公司股东、董事、高级管理人员柳新仁关于本次发行前所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

(1) 自公司本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 在前述期限届满后，本人在担任董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。

(3) 本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的须按照

上海证券交易所的有关规定作复权处理)不低于公司首次公开发行股票时的发行价格。

(4) 公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理,下同)均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人直接和间接持有的佳禾食品首次公开发行股票前已发行股份的锁定期限将自动延长 6 个月。

(5) 本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。

## **2、公司股东、实际控制人唐正青关于本次发行前所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺**

(1) 自公司本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。

(2) 本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理)不低于公司首次公开发行股票时的发行价格。

(3) 公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理,下同)均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。

## **3、公司股东西藏五色水创业投资管理有限公司、宁波和理投资咨询合伙企业(有限合伙)关于本次发行前所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺**

(1) 自公司本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。

(2) 本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理)不低于公司首次公开发行股票时的发行价格。

(3) 公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理,下同)均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本企业持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。

## **4、公司股东国际金融公司关于本次发行前所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺**

(1) 自公司本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。

### 5、除公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理柳新荣及公司股东、董事、高级管理人员柳新仁外，间接持有公司股份的其他董事、监事、高级管理人员关于股份锁定的承诺

(1) 自佳禾食品首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的佳禾食品公开发行股票前已发行的股份，也不由佳禾食品回购该部分股份。

(2) 在前述期限届满后，本人在担任董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有佳禾食品股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人持有的公司股份。

(3) 本人持有的佳禾食品首次公开发行股票前已发行的股份在上述锁定期期满后两年内减持的，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。

(4) 佳禾食品上市后 6 个月内如佳禾食品股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接和间接持有的佳禾食品首次公开发行股票前已发行股份的锁定期限将自动延长 6 个月。

(5) 本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行此承诺。

#### 注 2：避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的声明及承诺函》，就避免同业竞争问题，公司控股股东、实际控制人向公司承诺如下：

1、本人及所控制的其他公司或组织未以任何形式直接或间接从事与佳禾食品及其控股子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务。

2、在本人作为佳禾食品控股股东/实际控制人期间，本人及所控制的其他公司或组织将不以任何形式从事与佳禾食品及其控股子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务。

3、在本人作为佳禾食品控股股东/实际控制人期间，若佳禾食品及其控股子公司今后从事新的业务，则本人及本人所控制的其他公司或组织将不以控股或其他拥有实际控制权的方式从事与佳禾食品及其控股子公司从事的新业务有直接竞争的业务。若本人及本人所控制的其他公司或组织已有与佳禾食品及其控股子公司所从事的新业务有直接竞争的经营业务，本人将积极促成该经营业务由佳禾食品或其控股子公司通过收购或受托经营等方式集中到佳禾食品或其控股子公司经营，或本人及本人控制的其他公司或组织将该经营业务对外转让或直接终止经营该业务。

4、本人承诺不以佳禾食品控股股东/实际控制人的地位谋求任何不正当利益。如因本人及本人所控制的其他公司或组织违反上述承诺而导致佳禾食品的权益受到损害，本人将承担相应的损害赔偿责任。

#### 注 3：避免关联交易的承诺



公司控股股东、实际控制人就减少并规范关联交易事宜出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

1、本人及本人所控制的其他公司或组织将尽量减少与佳禾食品的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规和规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本人及本人所控制的其他公司或组织与佳禾食品就相互间关联交易所作出的任何约定和安排不妨碍佳禾食品为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来和交易。

2、本人承诺不以佳禾股份控股股东/实际控制人的地位谋求任何不正当利益。如因本人违反上述承诺而导致佳禾食品的权益受到损害，本人将承担相应的损害赔偿责任。

#### **注 4：不占用公司资金的承诺**

公司控股股东、实际控制人就不占用公司资金事宜，出具了《避免资金占用的承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件、佳禾股份《公司章程》等内部管理制度的规定，不得以任何理由、任何形式直接或间接占用佳禾股份的资金、资产，不滥用控股股东/实际控制人的地位侵占佳禾股份的资金、资产。

2、本人承诺如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述承诺而导致佳禾股份的权益受到损害，本人将承担相应的损害赔偿责任。

#### **注 5：相关信息披露的承诺**

公司承诺：“本公司股东不存在如下情形：（一）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份；（二）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有公司股份；（三）以公司股权进行不当利益输送。”

#### **注 6：对公司填补回报措施能够得到切实履行做出的承诺**

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的要求，公司董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

##### **1、公司承诺**

本次股票发行后，公司净资产和股份总数将得到迅速增加，预计募集资金到位当年公司每股收益和净资产收益率将被摊薄，为降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，公司承诺将采取如下措施，保障募投项目顺利实施，进一步提升公司盈利能力，以填补被摊薄即期回报：

##### **（1）加强募集资金管理，确保募集资金使用合法合规**

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效益，切实保护投资者的合法权益，公司已制定《募集资金专项存储及使用管理制度》，明确对募集资金实行专户存储制度。募集资金到位后将存放于公司董事会决定的专项账户进行集中管理，做到专款专用，便于加强对募集资金的监管和使用，

保证募集资金合法、合理地使用。

(2) 积极实施募集资金投资项目，尽快获得预期投资收益

本次募集资金投资项目系基于公司发展战略，并围绕现有主营业务展开，公司已对募投项目的可行性进行了充分论证，其中建设“年产十二万吨植脂末生产基地建设项目”、“年产冻干咖啡 2,160 吨项目”将显著提升公司现有产能，促进各项业务规模持续增长，同时“新建研发中心项目”及“信息化系统升级建设项目”的建设将有利于提升公司竞争力和运营效率，确保公司实现可持续发展。本次发行所募集的资金到位后，公司将加快推进募投项目的实施，提高募集资金使用效率，争取早日实现募投项目达到预期效果，以增强公司盈利水平，降低本次发行所导致即期回报被摊薄的风险。

(3) 建立稳定的利润分配政策，维护投资者资产收益权

为建立对投资者持续、稳定的利润分配机制和回报规划，公司已根据中国证监会的规定及监管要求，制定上市后适用的《公司章程（草案）》和《上市后三年股东分红回报规划》，其中《公司章程（草案）》对利润分配尤其是现金分红的条件、比例和股票股利的分配条件等作出了详细规定，完善了公司利润分配的决策程序及机制；《上市后三年股东分红回报规划》则以制度的形式稳定公司对股东的中长期回报，维护公司股东享有的资产收益权利，提升公司投资价值。

本公司将积极履行上述填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在本公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

2、公司董事、高级管理人员承诺

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 持续完善公司的薪酬制度，使之更符合摊薄即期回报填补的要求；积极支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充公司薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会对相关议案进行表决时投赞成票；

(5) 公司如推出股权激励方案，则股权激励行权条件应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会对相关议案进行表决时投赞成票；

(6) 本人承诺切实履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若本人违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。

### 3、公司控股股东、实际控制人承诺

(1) 本人承诺不越权干预公司经营管理活动；

(2) 本人承诺不侵占、不损害公司利益；

(3) 本人承诺切实履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若本人违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。

#### 注 7：发行前持股 5%以上股东的持股和减持意向

##### 1、公司控股股东、实际控制人柳新荣，公司股东、实际控制人唐正青以及公司股东西藏五色水创业投资管理有限公司持股及减持意向承诺

(1) 本人/本公司对佳禾食品发展前景充满信心，愿意长期且稳定地持有佳禾食品的股份。本人/本公司承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司直接或者间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；持有佳禾食品的股份在锁定期满后两年内，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于佳禾食品股票的发行价。

(2) 在锁定期满后两年内，本人/本公司每年减持公司的股份不超过本人/本公司直接或间接持有公司股票总数的 25%。如本人/本公司拟减持所持有的佳禾食品股份，本人/本公司将根据相关法律法规的规定，通过证券交易所大宗交易平台、集中竞价交易系统或证券交易所允许的其他转让方式进行减持，并提前五个交易日通报佳禾食品，由佳禾食品提前 3 个交易日予以公告。

(3) 本人/公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

(4) 本人/本公司承诺如违背上述承诺，其违规减持股票所得收益全部归佳禾食品所有，且其将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到佳禾食品指定的账户；如因未履行上述承诺事项给佳禾食品或佳禾食品投资者造成损失的，其将依法承担赔偿责任。

##### 2、公司股东宁波和理投资咨询合伙企业（有限合伙）持股及减持意向承诺

(1) 锁定期满后两年内，本企业每年减持佳禾食品的股票最多不超过其所持股份的 25%，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于佳禾食品股票的发行价。同时，如本企业拟减持所持有的佳禾食品股票，本企业将根据相关法律法规的规定，通过证券交易所大宗交易平台、集中竞价交易系统或证券交易所允许的其他转让方式进行减持，并提前五个交易日通报佳禾食品，由佳禾食品提前三个交易日予以公告。

(2) 本企业将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定

(3) 本企业承诺，如违背上述承诺，其违规减持股票所得收益全部归佳禾食品所有，且其将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到佳禾食品指定的账户；如因未履行上述承诺事项给佳禾食品或佳禾食品投资者造成损失的，其将依法承担赔偿责任。

### 注8：上市后三年内股价稳定相关的承诺

公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案》。

#### 1、启动和停止股价稳定预案的条件

##### (1) 启动条件

公司上市后三年内若公司股票连续20个交易日收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，最近一期审计基准日后，因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因导致公司净资产或股份总数发生变化的，则相应调整每股净资产，下同）时，则启动股价稳定预案。

##### (2) 停止条件

上述第(1)项稳定股价具体方案的实施期间内，如出现：①公司连续5个交易日的股票收盘价高于公司最近一期经审计的每股净资产；②继续执行稳定股价方案将导致公司股权分布不符合上市条件中任一情形时，将停止实施股价稳定措施。

##### (3) 启动程序

公司应于满足实施稳定股价预案启动条件之日起2个交易日内发布提示公告，并于10个交易日内制定且公告股价稳定具体措施。如未按上述期限公告稳定股价具体措施的，则应及时公告具体措施的制定进展情况。

#### 2、股价稳定预案的具体措施

公司稳定股价的具体措施包括控股股东、实际控制人增持公司股票、公司董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员增持公司股票、公司回购公司股票。当公司股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，实施上述股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除。

#### 3、公司回购股票

(1) 公司应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》及《上海证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引》等法律法规的条件且不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行回购。公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。此外，公司回购股份还应符合下列各项：

- ①公司回购股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产；
- ②公司单一会计年度用于回购股份的资金总额累计不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%；
- ③公司单次用于回购股份的资金不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；
- ④公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%，如上述第 3 项与本项冲突的，按照本项执行。

公司董事会公告回购股份预案后，公司股票收盘价连续 5 个交易日超过最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应作出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。

#### (2) 约束措施

启动股价稳定措施的条件满足时，如公司未采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：

- ①公司在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；
- ②提出替代承诺以尽可能保护投资者的利益，替代承诺在经股东大会审议后予以实行；
- ③对监管机构认定公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；
- ④不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；
- ⑤给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。

#### 4、控股股东、实际控制人增持股票

(1) 控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的条件且不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。此外，控股股东、实际控制人增持股票还应符合下列各项条件：

- ①增持股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产；
- ②公司控股股东、实际控制人合计单次用于增持的资金不超过其上一年度 公司现金分红的 30%，年度用于增持的资金合计不超过上一年度的现金分红总额；
- ③单次及/或连续 12 个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。

#### (2) 约束措施

启动股价稳定措施的条件满足时，如控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施，控股股东、实际控制人承诺接受以下约束措施：

- ①及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向社会公众投资者道歉；

②提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；

③将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

④因违反承诺给公司或投资者造成损失的，将依法进行赔偿；

⑤公司有权将本人应履行其增持义务相等金额的应付本人现金分红予以截留，直至本人履行其增持义务；如已经连续两次以上存在上述情形时，则公司可将与本人履行其增持义务相等金额的应付本人现金分红予以截留用于股份回购计划，本人丧失对相应金额现金分红的追索权。

#### 5、董事、高级管理人员增持股票

(1) 公司启动股价稳定措施后，公司董事、高级管理人员将在 10 个工作日内向公司送达增持公司股票书面通知，启动通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份的方案：

①在公司领取薪酬的董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求，且不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持；

②有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股票金额不少于该等董事、高级管理人员上一年度从公司领取的税后薪酬的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上一年度税后薪酬总和，且增持股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产；

③增持期限自当控股股东、实际控制人根据股价稳定措施“控股股东、实际控制人增持股票”完成增持股票后，公司股票收盘价连续 20 个交易日仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产或无法实施股价稳定措施起不超过 3 个月；

④公司在首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市后三年内新聘任的从公司领取薪酬的董事、高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定，公司控股股东、现有董事、高级管理人员应当促成公司新聘任的该等董事、高级管理人员遵守本预案并签署相关承诺。

#### (2) 约束措施

启动股价稳定措施的条件满足时，如董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

①董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②自稳定股价措施的启动条件触发之日起，公司董事会应在 10 个工作日内召开董事会会议，并及时公告将采取的具体措施并履行后续法律程序。董事会不履行上述义务的，全体董事以上一年度薪酬为限对股东承担赔偿责任。

③公司董事（不含独立董事）、高级管理人员未履行股票增持义务时，公司有权责令未履行股票增持义务的董事、高级管理人员履行该项义务。董事、高级管理人员仍不履行的，公司有权扣减应向该董事、高级管理人员支付的当年税后薪酬；公司董事、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务情节严重的，控股股东、董事会、监事会及半数以上的独立董事有权提请股东大会更换相关董事，公司董事会有权解聘相关高级管理人员。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							28,400								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							28,400								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							28,400								
担保总额占公司净资产的比例（%）							15.14								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							截至2021年6月30日，公司为子公司红益鑫提供人民币2.84亿元担保。其中：为红益鑫与阿胡斯卡尔斯油脂（张家港）有限公司的交易提供担保额度为1,800万元；为红益鑫与邦吉洛德斯（厦门）油脂科技有限公司的交易提供担保额度为1,300万元；为红益鑫与嘉吉粮油（南通）有限公司的交易提供担保额度为16,300万元；为红益鑫与中粮东海粮油工业（张家港）有限公司的交易提供担保额度为9,000万元。								

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	360,000,000	100						360,000,000	90.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	342,434,079	95.12						342,434,079	85.61
其中：境内非国有法人持股	109,266,295	30.35						109,266,295	27.32
境内自然人持股	233,167,784	64.77						233,167,784	58.29
4、外资持股	17,565,921	4.88						17,565,921	4.39
其中：境外法人持股	17,565,921	4.88						17,565,921	4.39
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			40,010,000				40,010,000	40,010,000	10.00
1、人民币普通股			40,010,000				40,010,000	40,010,000	10.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100	40,010,000				40,010,000	400,010,000	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2021年2月22日，经中国证券监督管理委员会《关于核准佳禾食品工业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]547号）文核准，根据《上海证券交易所自律监管决定书（2021）177号文批准，公司首次公开发行人民币普通股4,001万股已于2021年4月30日在上海证券交易所上市交易。公司总股本由36,000万股增加到40,001万股。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,278
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
柳新荣	0	129,025,651	32.26	129,025,651	无	0	境内自然人
唐正青	0	92,161,180	23.04	92,161,180	无	0	境内自然人
西藏五色水创业投资管理 有限公司	0	88,434,182	22.11	88,434,182	无	0	境内非国有法人
宁波和理投资咨询合伙企业 (有限合伙)	0	20,832,113	5.21	20,832,113	无	0	其他
国际金融公司	0	17,565,921	4.39	17,565,921	无	0	境外法人
柳新仁	0	11,980,953	3.00	11,980,953	无	0	境内自然人

中国工商银行股份有限公司一兴全绿色投资混合型证券投资基金(LOF)	0	2,045,190	0.51	2,045,190	无	0	其他
招商银行股份有限公司一鹏华新兴产业混合型证券投资基金	0	1,091,632	0.27	1,091,632	无	0	其他
上海大正投资有限公司	0	605,216	0.15	605,216	无	0	境内非国有法人
万波	0	537,180	0.13	537,180	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
中国工商银行股份有限公司一兴全绿色投资混合型证券投资基金(LOF)	2,045,190			人民币普通股	2,045,190		
招商银行股份有限公司一鹏华新兴产业混合型证券投资基金	1,091,632			人民币普通股	1,091,632		
上海大正投资有限公司	605,216			人民币普通股	605,216		
万波	537,180			人民币普通股	537,180		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	527,200			人民币普通股	527,200		
上海睿亿投资发展中心(有限合伙)一睿亿投资攀山三期大宗交易私募证券投资基金	363,700			人民币普通股	363,700		
鹏华基金一民生银行一鹏华基金一汇利1号资产管理计划	342,152			人民币普通股	342,152		
殷华其	330,000			人民币普通股	330,000		
西藏源乘投资管理有限公司一源乘十三号私募证券投资基金	320,000			人民币普通股	320,000		

中国银行股份有限公司—东方红睿华沪港深灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	310,454	人民币普通股	310,454
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东柳新荣、唐正青为夫妻关系，股东柳新荣、柳新仁为兄弟关系，股东西藏五色水系柳新荣与唐正青控制的企业，宁波合理为员工持股平台，其执行事务合伙人为西藏五色水。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柳新荣	129,025,651	2024-4-30	0	首发限售36个月
2	唐正青	92,161,180	2024-4-30	0	首发限售36个月
3	西藏五色水创业投资管理有限公司	88,434,182	2024-4-30	0	首发限售36个月
4	宁波和理投资咨询合伙企业(有限合伙)	20,832,113	2024-4-30	0	首发限售36个月
5	国际金融公司	17,565,921	2022-5-2	0	首发限售12个月
6	柳新仁	11,980,953	2024-4-30	0	首发限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东柳新荣、唐正青为夫妻关系，股东柳新荣、柳新仁为兄弟关系，股东西藏五色水系柳新荣与唐正青控制的企业，宁波合理为员工持股平台，其执行事务合伙人为西藏五色水。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：佳禾食品工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	411,892,651.48	301,258,458.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	490,046,136.17	335,893,574.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（5）	186,998,764.25	203,277,939.39
应收款项融资	七（6）		503,543.82
预付款项	七（7）	24,416,238.23	39,361,219.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（8）	3,763,593.07	4,033,241.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（9）	347,575,661.68	248,636,586.69
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	七（13）	52,913,626.88	37,729,645.64
流动资产合计		1,517,606,671.76	1,170,694,209.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（20）	36,873,110.20	37,337,641.99
固定资产	七（21）	541,969,537.61	532,438,330.43
在建工程	七（22）	66,989,081.52	21,176,535.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（25）	7,629,647.74	
无形资产	七（26）	57,760,354.26	58,680,553.40
开发支出			
商誉			



长期待摊费用	七(29)	8,576,173.99	10,978,466.15
递延所得税资产	七(30)	14,595,241.51	13,848,134.79
其他非流动资产	七(31)	18,072,696.07	2,943,825.91
非流动资产合计		752,465,842.90	677,403,487.89
资产总计		2,270,072,514.66	1,848,097,697.49
<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	七(35)	26,627,035.00	28,500,000.00
应付账款	七(36)	247,925,728.32	276,328,301.25
预收款项			
合同负债	七(38)	12,830,149.01	15,495,821.60
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	七(39)	14,867,000.54	19,318,014.38
应交税费	七(40)	3,050,444.36	25,444,558.87
其他应付款	七(41)	3,595,621.05	3,338,513.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七(44)	45,017,130.19	60,845,923.82
流动负债合计		353,913,108.47	429,271,133.61
<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	七(47)	9,052,391.59	
长期应付款	七(48)	30,912.34	31,740.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(51)	1,411,510.00	1,494,540.00
递延所得税负债	七(30)	27,126,367.04	12,065,601.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,621,180.97	13,591,882.16
负债合计		391,534,289.44	442,863,015.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七(53)	400,010,000.00	360,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	795,137,238.63	434,403,938.63
减：库存股			
其他综合收益	七（57）	-1,820,440.51	-1,849,288.74
专项储备			
盈余公积	七（59）	60,918,305.07	60,918,305.07
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	623,146,389.43	551,761,726.76
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		1,877,391,492.62	1,405,234,681.72
少数股东权益		1,146,732.60	
所有者权益（或股东权益） 合计		1,878,538,225.22	1,405,234,681.72
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,270,072,514.66	1,848,097,697.49

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：佳禾食品工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		365,942,386.95	266,713,316.84
交易性金融资产		478,708,515.06	321,581,146.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（1）	258,117,177.96	280,120,546.12
应收款项融资			503,543.82
预付款项		10,593,021.58	33,576,849.76
其他应收款	十七（2）	711,839.20	1,222,745.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		246,844,782.38	198,615,847.81
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		17,306,144.68	5,729,495.65
流动资产合计		1,378,223,867.81	1,108,063,492.24
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七 (3)	489,099,294.42	478,349,294.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		36,873,110.20	37,337,641.99
固定资产		161,673,679.66	164,282,509.26
在建工程		1,238,046.86	381,192.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,818,265.16	
无形资产		22,242,714.23	18,331,633.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		60,351.34	105,020.21
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,177,929.25	1,808,231.79
非流动资产合计		726,183,391.12	700,595,523.78
资产总计		2,104,407,258.93	1,808,659,016.02
<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		26,627,035.00	28,500,000.00
应付账款		138,399,374.40	264,790,279.52
预收款项			
合同负债		8,829,232.43	14,440,923.77
应付职工薪酬		9,464,785.88	13,876,338.60
应交税费		879,910.71	22,089,319.05
其他应付款		3,207,780.72	2,766,218.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		38,666,077.33	57,627,351.00
流动负债合计		226,074,196.47	404,090,430.88
<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		12,933,683.40	

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		6,312,141.28	535,027.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,245,824.68	535,027.66
负债合计		245,320,021.15	404,625,458.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		796,351,507.62	435,618,207.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,918,305.07	60,918,305.07
未分配利润		601,807,425.09	547,497,044.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,859,087,237.78	1,404,033,557.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,104,407,258.93	1,808,659,016.02

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,108,831,564.85	712,015,606.37
其中：营业收入	七（61）	1,108,831,564.85	712,015,606.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,019,954,128.54	617,352,900.12
其中：营业成本	七（61）	951,243,903.63	542,209,033.35
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	七(62)	4,500,543.28	2,703,447.95
销售费用	七(63)	22,196,652.04	42,660,958.72
管理费用	七(64)	30,895,518.59	26,362,388.95
研发费用	七(65)	11,953,162.59	6,066,290.19
财务费用	七(66)	-835,651.59	-2,649,219.04
其中：利息费用		416,572.77	663,241.57
利息收入		2,526,898.22	1,101,959.37
加：其他收益	七(67)	5,521,156.25	10,177,618.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	七(70)	5,887,829.54	5,292,564.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(71)	177,528.95	2,339,064.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(72)	-4,946,898.03	-9,043,794.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(73)	197,336.04	-128,791.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,714,389.06	103,299,366.80
加：营业外收入	七(74)	324,472.40	120,319.62
减：营业外支出	七(75)	2,653,184.82	1,324,614.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,385,676.64	102,095,072.28
减：所得税费用	七(76)	21,483,029.08	24,017,946.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,902,647.56	78,077,125.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,902,647.56	78,077,125.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,005,914.96	78,077,125.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-103,267.40	
六、其他综合收益的税后净额		9,618.74	-1,481,809.90
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,618.74	-1,481,809.90

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		9,618.74	-1,481,809.90
(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		9,618.74	-1,481,809.90
(7)其他			
(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		71,912,266.30	76,595,315.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		72,015,533.70	76,595,315.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-103,267.40	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七(4)	1,102,080,690.24	682,531,110.94
减：营业成本	十七(4)	1,017,641,900.92	538,564,496.09
税金及附加		3,124,410.42	1,785,106.85
销售费用		16,321,719.71	36,139,928.70
管理费用		20,344,333.45	14,550,413.98
研发费用		8,707,360.92	5,229,398.78

财务费用		-1,500,094.37	-3,501,206.41
其中：利息费用		316,808.24	205,797.13
利息收入		2,435,648.82	1,058,572.36
加：其他收益		2,977,214.72	4,541,239.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（5）	16,624,573.42	42,324,951.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,644,479.08	4,968,575.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,668,297.39	1,735,560.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-910,639.11	-1,551,285.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		197,336.04	-128,791.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,642,320.73	141,653,223.14
加：营业外收入		284,718.72	104,911.72
减：营业外支出		541,356.69	1,274,113.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,385,682.76	140,484,021.82
减：所得税费用		10,011,337.68	23,839,238.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,374,345.08	116,644,783.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,374,345.08	116,644,783.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,374,345.08	116,644,783.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		1,225,717,824.12	821,239,225.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,026,170.11	10,552,331.92
收到其他与经营活动有关的现金	七（78）	10,224,099.06	12,711,263.24
经营活动现金流入小计		1,243,968,093.29	844,502,820.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,424,191.48	731,162,244.71
客户贷款及垫款净增加额			



存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		70,335,626.16	59,436,410.31
支付的各项税费		48,656,969.45	56,386,546.38
支付其他与经营活动有关的现金	七(78)	39,379,434.28	50,255,872.64
经营活动现金流出小计		1,273,796,221.37	897,241,074.04
经营活动产生的现金流量净额		-29,828,128.08	-52,738,253.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,100,000.00	76,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,135,268.17	4,858,302.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,632,000.00	23,585.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		10,867,268.17	81,381,888.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,715,413.39	71,639,246.23
投资支付的现金		136,500,000.00	14,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		266,215,413.39	86,539,246.23
投资活动产生的现金流量净额		-255,348,145.22	-5,157,358.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		422,105,187.50	-
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			34,905,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七(78)		39,542,555.56
筹资活动现金流入小计		422,105,187.50	74,448,055.56
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			186,805.65
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	七（78）	16,617,719.28	3,764.17
筹资活动现金流出小计		16,617,719.28	190,569.82
筹资活动产生的现金流量净额		405,487,468.22	74,257,485.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-311,205.84	1,716,340.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		119,999,989.08	18,078,214.72
加：期初现金及现金等价物余额		272,571,276.57	220,666,899.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		392,571,265.65	238,745,114.60

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		1,227,825,750.88	802,651,649.95
收到的税费返还		7,477,452.83	9,696,551.78
收到其他与经营活动有关的现金		7,668,082.71	8,386,617.33
经营活动现金流入小计		1,242,971,286.42	820,734,819.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,280,196,500.85	732,784,403.93
支付给职工及为职工支付的现金		45,837,054.90	42,784,093.83
支付的各项税费		41,385,433.20	45,670,927.90
支付其他与经营活动有关的现金		24,993,059.65	44,395,569.97
经营活动现金流出小计		1,392,412,048.60	865,634,995.63
经营活动产生的现金流量净额		-149,440,762.18	-44,900,176.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,848,087.50	46,846,970.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,658,613.11	207,028.85

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		24,506,700.61	103,053,998.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,152,620.00	10,556,157.46
投资支付的现金		147,250,000.00	62,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		160,402,620.00	72,556,157.46
投资活动产生的现金流量净额		-135,895,919.39	30,497,841.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		420,855,187.50	-
取得借款收到的现金			34,905,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		420,855,187.50	34,905,500.00
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		-	186,805.65
支付其他与筹资活动有关的现金		16,089,150.00	-
筹资活动现金流出小计		16,089,150.00	186,805.65
筹资活动产生的现金流量净额		404,766,037.50	34,718,694.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		164,906.73	3,374,952.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		119,594,262.66	23,691,311.46
加：期初现金及现金等价物余额		240,931,738.46	184,153,049.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		360,526,001.12	207,844,361.43

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				434,403,938.63		-1,849,288.74		60,918,305.07		551,761,726.76		1,405,234,681.72		1,405,234,681.72
加：会计政策变更							19,229.49				-621,252.29		-602,022.80		-602,022.80
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				434,403,938.63		-1,830,059.25		60,918,305.07		551,140,474.47		1,404,632,658.92		1,404,632,658.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”	40,010,000.00				360,733,300.00		9,618.74				72,005,914.96		472,758,833.70	1,146,732.60	473,905,566.30

号填列)														
(一) 综合收益总额						9,618.74				72,005,914.96		72,015,533.70	-103,267.40	71,912,266.30
(二) 所有者投入和减少资本	40,010,000.00				360,733,300.00							400,743,300.00	1,250,000.00	401,993,300.00
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				360,733,300.00							400,743,300.00	1,250,000.00	401,993,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般														



转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	400,010,000.00				795,137,238.63		-1,820,440.51	60,918,305.07		623,146,389.43		1,877,391,492.62	1,146,732.60	1,878,538,225.22	

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	360,000,000.00				434,403,938.63		-1,132,082.84	38,138,109.51		358,649,426.82		1,190,059,392.12		1,190,059,392.12		
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	360,000,000.00				434,403,938.63	-1,132,082.84		38,138,109.51		358,649,426.82			1,190,059,392.12	1,190,059,392.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,481,809.90				78,077,125.39			76,595,315.49	76,595,315.49
（一）综合收益总额						-1,481,809.90				78,077,125.39			76,595,315.49	76,595,315.49
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计														



入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00	-	-	-	434,403,938.63	-	-2,613,892.74	-	38,138,109.51	-	436,726,552.21		1,266,654,707.61		1,266,654,707.61

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减 :	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计	

		优先股	永续债	其他		库存股					
一、上年期末余额	360,000,000.00				435,618,207.62				60,918,305.07	547,497,044.79	1,404,033,557.48
加：会计政策变更										-63,964.78	-63,964.78
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				435,618,207.62				60,918,305.07	547,433,080.01	1,403,969,592.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,010,000.00				360,733,300.00					54,374,345.08	455,117,645.08
（一）综合收益总额										54,374,345.08	54,374,345.08
（二）所有者投入和减少资本	40,010,000.00				360,733,300.00						400,743,300.00
1. 所有者投	40,010,000.00				360,733,300.00						400,743,300.00

入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				796,351,507.62				60,918,305.07	601,807,425.09	1,859,087,237.78

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				435,618,207.62				38,138,109.51	342,475,284.79	1,176,231,601.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				435,618,207.62				38,138,109.51	342,475,284.79	1,176,231,601.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										116,644,783.62	116,644,783.62
（一）综合收益总额										116,644,783.62	116,644,783.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				435,618,207.62				38,138,109.51	459,120,068.41	1,292,876,385.54

公司负责人：柳新荣 主管会计工作负责人：沈学良 会计机构负责人：沈学良

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

佳禾食品工业股份有限公司系由苏州市佳禾食品工业有限公司整体变更设立的股份有限公司。2018 年 12 月，本公司董事会通过决议，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 36,000 万元。公司于 2021 年 04 月 30 日在上海证券交易所主板上市。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司股本总数为 40,001 万股，注册资本为人民币 40,001 万元，注册地址为江苏省苏州市吴江区松陵镇友谊工业五方路 127 号，经营范围为食品（包含食用油脂制品）生产、销售；从事与本公司生产产品同类商品的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请），提供售后服务。

本公司及子公司主要从事植脂末、咖啡及其他固体饮料等产品的研发、生产和销售业务。

本财务报告经公司董事会于 2021 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”的各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅五、10“金融工具”、五、11“应收票据”及五、12“应收账款”等各项描述。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司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，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，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。

本公司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，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。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，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

10.1 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

## 10.2 金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司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。
- (2) 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。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司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。
- (2) 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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出,不得撤销。

#### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

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

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司

从混合合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 10.5 金融工具的重分类

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

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

#### 10.6 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

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

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

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

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

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

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

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

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

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

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

### 3) 信用风险显著增加

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

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

### 4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1	合并范围内往来款
组合 2	银行承兑汇票
组合 3	账龄组合

经过测试，上述组合 1 和组合 2 不计提预期信用损失。

#### 5) 其他应收款减值

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，根据自初始确认后信用风险并未显著增加、自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值和已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的三阶段，计算预期信用损失。

#### 10.8 利得和损失

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

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

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

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

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止



确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 10.9 报表列示

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

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

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

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

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10.10 权益工具

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五、10.金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五、10.金融工具”。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五、10.金融工具”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品、周转材料。

(2) 原材料、库存商品发出时采用移动加权平均法核算。

(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

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、10 金融工具的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五、10.金融工具”。

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 重大影响、共同控制的判断标准**

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

**(2) 投资成本确定****①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：**

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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现金股利或利润应分得的部分，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的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。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。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	5%	2.38%

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	直线法	5-40	5%	2.38-19.00%
机器设备	直线法	5-10	5%	9.50-19.00%
运输设备	直线法	4-10	5%	9.50-23.75%
办公及其他设备	直线法	3-10	5%	9.50-31.67%

本公司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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较

短的期间内计提折旧。

#### 24. 在建工程

适用 不适用

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	按土地使用年限摊销
软件	2-10年
商标	10年
排污权	按排污许可证使用年限摊销

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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，同时计提相应的减值准备。

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。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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。

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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
装修费用等	1-5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### (1) 一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## (2) 具体原则

①内销方式：公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点后由客户验收并核对无误后作为收入的确认时点。

②外销方式：公司以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

③电商方式：公司在商品已经发出、客户收到货物或系统默认收货，并且公司收到货款时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

## (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认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推销,计入当期损益。

## (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，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，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：

（1）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；

（2）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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 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。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生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，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保

余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选

择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注五、28 使用权资产及附注五、34 租赁负债。

### （4）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)的要求, 本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	/	详见“(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	301,258,458.04	301,258,458.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	335,893,574.80	335,893,574.80	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	203,277,939.39	203,277,939.39	
应收款项融资	503,543.82	503,543.82	
预付款项	39,361,219.59	39,361,219.59	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,033,241.63	4,033,241.63	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	248,636,586.69	248,636,586.69	
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	37,729,645.64	37,664,525.42	-65,120.22
流动资产合计	1,170,694,209.60	1,170,629,089.38	-65,120.22
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			



债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,337,641.99	37,337,641.99	
固定资产	532,438,330.43	532,438,330.43	
在建工程	21,176,535.22	21,176,535.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,070,205.88	9,070,205.88
无形资产	58,680,553.40	58,680,553.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,978,466.15	10,978,466.15	
递延所得税资产	13,848,134.79	13,904,228.43	56,093.64
其他非流动资产	2,943,825.91	2,943,825.91	
非流动资产合计	677,403,487.89	686,529,787.41	9,126,299.52
资产总计	1,848,097,697.49	1,857,158,876.79	9,061,179.30
<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	28,500,000.00	28,500,000.00	
应付账款	276,328,301.25	275,474,353.00	-853,948.25
预收款项			
合同负债	15,495,821.60	15,495,821.60	
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	19,318,014.38	19,318,014.38	
应交税费	25,444,558.87	25,444,558.87	
其他应付款	3,338,513.69	3,338,513.69	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	60,845,923.82	60,845,923.82	
流动负债合计	429,271,133.61	428,417,185.36	-853,948.25
<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		10,517,150.35	10,517,150.35
长期应付款	31,740.71	31,740.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,494,540.00	1,494,540.00	
递延所得税负债	12,065,601.45	12,065,601.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,591,882.16	24,109,032.51	10,517,150.35
负债合计	442,863,015.77	452,526,217.87	9,663,202.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	434,403,938.63	434,403,938.63	
减：库存股			
其他综合收益	-1,849,288.74	-1,830,059.25	19,229.49
专项储备			
盈余公积	60,918,305.07	60,918,305.07	
一般风险准备			
未分配利润	551,761,726.76	551,140,474.47	-621,252.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,405,234,681.72	1,404,632,658.92	-602,022.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,405,234,681.72	1,404,632,658.92	-602,022.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,848,097,697.49	1,857,158,876.79	9,061,179.30

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	266,713,316.84	266,713,316.84	
交易性金融资产	321,581,146.58	321,581,146.58	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	280,120,546.12	280,120,546.12	
应收款项融资	503,543.82	503,543.82	
预付款项	33,576,849.76	33,576,849.76	
其他应收款	1,222,745.66	1,222,745.66	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	198,615,847.81	198,615,847.81	
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	5,729,495.65	5,664,375.43	-65,120.22
流动资产合计	1,108,063,492.24	1,107,998,372.02	-65,120.22
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	478,349,294.42	478,349,294.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,337,641.99	37,337,641.99	
固定资产	164,282,509.26	164,282,509.26	
在建工程	381,192.66	381,192.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,018,984.65	10,018,984.65
无形资产	18,331,633.45	18,331,633.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	105,020.21	105,020.21	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,808,231.79	1,808,231.79	
非流动资产合计	700,595,523.78	710,614,508.43	10,018,984.65
资产总计	1,808,659,016.02	1,818,612,880.45	9,953,864.43
<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	28,500,000.00	28,500,000.00	
应付账款	264,790,279.52	264,790,279.52	
预收款项			
合同负债	14,440,923.77	14,440,923.77	
应付职工薪酬	13,876,338.60	13,876,338.60	
应交税费	22,089,319.05	22,089,319.05	
其他应付款	2,766,218.94	2,766,218.94	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	57,627,351.00	57,627,351.00	
流动负债合计	404,090,430.88	404,090,430.88	
<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		10,039,150.80	10,039,150.80
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	535,027.66	513,706.07	-21,321.59
其他非流动负债			
非流动负债合计	535,027.66	10,552,856.87	10,017,829.21
负债合计	404,625,458.54	414,643,287.75	10,017,829.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	435,618,207.62	435,618,207.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,918,305.07	60,918,305.07	
未分配利润	547,497,044.79	547,433,080.01	-63,964.78
所有者权益（或股东权益）合计	1,404,033,557.48	1,403,969,592.70	-63,964.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,808,659,016.02	1,818,612,880.45	9,953,864.43

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	13%、9%、6%、5%、3%、7%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴增值税	7%、5%
企业所得税	应缴增值税	25%、17%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
新加坡晶茂国际有限公司	17%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据《财务部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)、《国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告》(国税发[2012]24号)和《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)等文件,母公司及子公司金猫咖啡自营出口货物增值税实行一免、抵、退办法。本公司经营的食品目前出口退税率为13%。

(2) 根据《财政部、税务总局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)和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2019年第4号)等有关规定,报告期内,子公司上海佳津餐饮服务有限公司作为月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

(3) 根据《财政部、税务总局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)、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2019年第4号)和《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)等有关规定,对子公司苏州市佳霖食品商贸有限公司、上海佳津餐饮服务有限公司的年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局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)和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2019年第4号)等有关规定,报告期内,子公司上海佳津餐饮服务有限公司的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按50%征收。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,627.09	12,544.93
银行存款	391,890,260.98	272,268,179.53
其他货币资金	19,999,763.41	28,977,733.58
合计	411,892,651.48	301,258,458.04
其中:存放在境外的款项总额	4,941,675.20	19,534,023.74

其他说明:

截至 2021 年 6 月 30 日，货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 5,325,407 元、信用证保证金 13,800,000 元、电商平台保证金 195,978.83 元外无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	490,046,136.17	335,893,574.80
其中：		
银行理财产品	490,046,136.17	335,893,574.80
歌斐创世优选一号投资基金		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	490,046,136.17	335,893,574.80

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产本期末余额较期初增加了 45.89%，主要是公司在报告期内购买理财产品增加所致。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	195,491,421.54
1 年以内小计	195,491,421.54
1 至 2 年	1,823,558.78
2 至 3 年	244,563.48
3 年以上	272,867.68
合计	197,832,411.48

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,419,779.18	0.72	869,129.68	61.22	550,649.50	1,608,240.98	0.75	940,554.33	58.48	667,686.65
其中：										
按组合计提坏账准备	196,412,632.30	99.28	9,964,517.55	5.07	186,448,114.75	213,370,306.18	99.25	10,760,053.44	5.04	202,610,252.74
其中：										
账龄分析法组合	196,412,632.30	99.28	9,964,517.55	5.07	186,448,114.75	213,370,306.18	99.25	10,760,053.44	5.04	202,610,252.74
合计	197,832,411.48	100.00	10,833,647.23	5.48	186,998,764.25	214,978,547.16	100.00	11,700,607.77	5.44	203,277,939.39



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州简品食品股份有限公司	272,867.68	272,867.68	100.00	本公司与杭州简品食品股份有限公司(下称“简品食品”)存在买卖合同纠纷,目前已调解结案。由于简品食品未履行已生效的民事调解书,本公司已于2019年9月申请强制执行。因本公司未能提供简品食品财产线索,2020年3月,苏州市吴江区人民法院作出执行裁定书,裁定本次执行程序终结。截至报告日,简品食品尚未支付相关款项。简品食品近三年净利润持续为负,存在一定的偿债风险,故对此项账款单独计提坏账准备。
迪孚智能(北京)食品科技有限公司	45,612.50	45,612.50	100.00	本公司与迪孚智能(北京)食品科技有限公司存在买卖合同纠纷。截至报告日,公司已申请强制执行,法院鉴于没有执行到对方财产,目前暂时中止执行,故对此项账款单独计提坏账准备。
Roti Roti Manufacturing Sdn Bhd	904,414.00	452,207.00	50.00	Roti Roti Manufacturing Sdn Bhd 资产已被境外法院冻结,存在一定的偿债风险,故对此项账款单独计提坏账准备。
内蒙古乐八达食品有限公司	196,885.00	98,442.50	50.00	本公司与内蒙古乐八达食品有限公司签订偿还货款协议,截至报告日内蒙古乐八达食品有限公司未按照协议支付货款,存在一定的偿债风险,故对此项账款单独计提坏账准备。
合计	1,419,779.18	869,129.68	61.22	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄分析法组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	195,491,421.54	9,774,571.08	5.00
1-2年	676,647.28	67,664.73	10.00
2-3年	244,563.48	122,281.74	50.00
3年以上			100.00
合计	196,412,632.30	9,964,517.55	5.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	940,554.33	18,270.25	89,694.90			869,129.68
按组合计提坏账准备	10,760,053.44	-773,218.39	22,317.50			9,964,517.55
合计	11,700,607.77	-754,948.14	112,012.40	-		10,833,647.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	25,316,806.25	1年以内	12.80	1,265,840.31
第二名	20,945,582.23	1年以内	10.59	1,047,279.11
第三名	17,577,932.10	1年以内	8.89	878,896.61
第四名	12,557,060.00	1年以内	6.35	627,853.00
第五名	9,295,832.00	1年以内	4.70	464,791.60
合计	85,693,212.58		43.33	4,284,660.63

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 85,693,212.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.33%相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,284,660.63 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据—银行承兑汇票		503,543.82
合计		503,543.82

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,155,895.97	98.93	39,160,602.36	99.49
1至2年	248,935.96	1.02	189,210.93	0.48
2至3年	105.02	0.00	105.02	0.00
3年以上	11,301.28	0.05	11,301.28	0.03
合计	24,416,238.23	100.00	39,361,219.59	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

往来单位名称	金额	占预付款总额比例(%)
第一名	7,315,571.88	29.96
第二名	3,210,125.01	13.15
第三名	3,096,971.47	12.68
第四名	1,747,733.25	7.16
第五名	1,570,619.49	6.43
合计	16,941,021.10	69.38

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为16,941,021.10元，占预付款项期末余额合计数的比例为69.38%。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,763,593.07	4,033,241.63
合计	3,763,593.07	4,033,241.63

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,757,129.92
1 年以内小计	2,757,129.92
1 至 2 年	462,190.15
2 至 3 年	1,458,009.58
3 年以上	1,823,535.40
合计	6,500,865.05

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	276,388.70	24,489.43
保证金、押金	5,979,401.86	5,888,078.62
经营性资金往来	245,074.49	146,196.47
合计	6,500,865.05	6,058,764.52

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	110,491.44	1,915,031.45		2,025,522.89
2021年1月1日余额在本期	-23,109.51	23,109.51		
--转入第二阶段	-23,109.51	23,109.51		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,130.84	660,618.25		711,749.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	138,512.77	2,598,759.21		2,737,271.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,025,522.89	711,749.09				2,737,271.98
合计	2,025,522.89	711,749.09	-	-		2,737,271.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门经济技术开发区管理委员会	保证金、押金	2,000,000.00	1-4 年	30.77	1,050,000.00
HSBC Institutional Trust service(Singapore) Limited	保证金、押金	1,356,209.58	2-3 年	20.86	678,104.79
Bell Forest Beverage Pte Ltd	保证金、押金	656,625.14	1 年以内	10.10	32,831.26
湖北省高级人民法院	保证金、押金	553,800.00	1-4 年	8.52	549,300.00
Inland Revenue Authority of Singapore (IRAS)	保证金、押金	336,189.00	1-2 年	5.17	33,618.90
合计	/	4,902,823.72	/	75.42	2,343,854.95

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	135,347,271.43	752,223.67	134,595,047.76	60,079,814.00	1,108,741.65	58,971,072.35
在产品	67,091,063.73	430,762.56	66,660,301.17	55,742,621.41	318,660.29	55,423,961.12
库存商品	141,471,143.50	3,862,400.56	137,608,742.94	127,558,723.58	899,750.01	126,658,973.57
周转材料	8,711,569.81	-	8,711,569.81	7,582,579.65	-	7,582,579.65
合计	352,621,048.47	5,045,386.79	347,575,661.68	250,963,738.64	2,327,151.95	248,636,586.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,108,741.65	754,347.49	-3,175.16	1,107,690.31		752,223.67
在产品	318,660.29	334,062.67		221,960.40	-	430,762.56
库存商品	899,750.01	3,858,487.87	-7,915.13	887,922.19	-	3,862,400.56
合计	2,327,151.95	4,946,898.03	-11,090.29	2,217,572.90		5,045,386.79

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
应交税费借方余额	52,774,964.49	31,882,295.64
租赁费	138,662.39	263,361.85
上市费用		5,518,867.93
合计	52,913,626.88	37,664,525.42



其他说明：

注：期初余额与上年末余额差异详见五、44（3）

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 17、 长期股权投资

适用 不适用

#### 18、 其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,115,972.48			39,115,972.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,115,972.48			39,115,972.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,778,330.49			1,778,330.49
2. 本期增加金额	464,531.79			464,531.79
(1) 计提或摊销	464,531.79			464,531.79
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,242,862.28			2,242,862.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,873,110.20			36,873,110.20
2. 期初账面价值	37,337,641.99			37,337,641.99

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,969,537.61	532,375,440.71
固定资产清理		62,889.72
合计	541,969,537.61	532,438,330.43

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	292,473,713.06	346,278,988.53	21,842,730.73	26,630,650.38	687,226,082.70
2. 本期增加金额	25,352,956.17	11,509,908.74	830,603.73	1,276,056.28	38,969,524.92
(1) 购置	827.52	1,568,350.22	830,603.73	1,206,398.76	3,606,180.23
(2) 在建工程转入	25,352,128.65	9,941,558.52		69,657.52	35,363,344.69
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,232,670.30	652,216.83	846,908.27	87,745.23	3,819,540.63
(1) 处置或报废	2,232,670.30	519,521.35	754,482.11	38,642.22	3,545,315.98
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少		132,695.48	92,426.16	49,103.01	274,224.65
4. 期末余额	315,593,998.93	357,136,680.44	21,826,426.19	27,818,961.43	722,376,066.99

二、累计折旧					
1. 期初余额	31,590,882.73	101,106,075.18	11,122,062.45	11,031,621.63	154,850,641.99
2. 本期增加金额	7,038,805.40	16,289,447.77	1,319,090.83	2,271,291.16	26,918,635.16
(1) 计提	7,038,805.40	16,316,205.67	1,341,466.96	2,298,438.71	26,994,916.74
(2) 其他		-26,757.90	-22,376.13	-27,147.55	-76,281.58
3. 本期减少金额	256,291.89	384,988.48	716,758.00	4,709.40	1,362,747.77
(1) 处置或报废	256,291.89	384,988.48	716,758.00	4,709.40	1,362,747.77
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	38,373,396.24	117,010,534.47	11,724,395.28	13,298,203.39	180,406,529.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	277,220,602.69	240,126,145.97	10,102,030.91	14,520,758.04	541,969,537.61
2. 期初账面价值	260,882,830.33	245,172,913.35	10,720,668.28	15,599,028.75	532,375,440.71

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
Xerox Copier	49,861.63	42,105.75		7,755.88

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	82,247,594.12	系新建房屋，相关产权证正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		62,889.72
合计		62,889.72

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,989,081.52	21,176,535.22
工程物资		
合计	66,989,081.52	21,176,535.22

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
零星工程	2,367,184.55		2,367,184.55	797,846.55		797,846.55
冻干冷萃咖啡粉生产线项目	5,100,668.55		5,100,668.55			
南通佳之味植脂末生产线项目	18,846,552.96		18,846,552.96	3,123,688.52		3,123,688.52
南通佳之味植脂乳制品生产线项目	34,649,723.70		34,649,723.70	15,645,868.47		15,645,868.47

糖浆分装生产线项目	533,057.91		533,057.91	1,609,131.68		1,609,131.68
植脂末混料包装生产线项目	2,431,858.38		2,431,858.38			
植物基饮品生产线项目	3,060,035.47		3,060,035.47			
合计	66,989,081.52		66,989,081.52	21,176,535.22		21,176,535.22

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程	10,640,300	605,186.00	3,242,209.11	1,480,210.56		2,367,184.55		0.00%				自筹
冻干冷萃咖啡粉生产线项目	6,000,000		5,100,668.55			5,100,668.55	95.85	95.00%				自筹
混料车间工程	1,400,000		1,337,580.92	1,337,580.92			106.00	100.00%				自筹
南通佳之味植脂末生产线项目	292,000,900	3,316,349.07	42,306,252.56	26,776,048.67		18,846,552.96	106.00	98.50%				募集资金
南通佳之味植脂乳制品生产线项目	350,000,000	15,645,868.47	19,003,855.23			34,649,723.70	11.00	10.00%				自筹
新增糖浆分装生产线项目	7,000,000	1,609,131.68	771,043.66	1,847,117.43		533,057.91	94.06	95.00%				自筹
植脂末混料包装生产线项目	16,000,000		2,431,858.38			2,431,858.38	16.70	15.00%				自筹
植物基饮品生产线项目	25,000,000		6,982,422.58	3,922,387.11		3,060,035.47	31.50	30.00%				自筹
合计	708,041,200	21,176,535.22	81,175,890.99	35,363,344.69		66,989,081.52	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,384,201.12	14,384,201.12
2. 本期增加金额	180,426.13	180,426.13
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,564,627.25	14,564,627.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,313,995.24	5,313,995.24
2. 本期增加金额	1,620,984.27	1,620,984.27
(1) 计提	1,399,611.01	1,399,611.01
其他增加	221,373.26	221,373.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,934,979.51	6,934,979.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,629,647.74	7,629,647.74
2. 期初账面价值	9,070,205.88	9,070,205.88



其他说明：

期初余额与上年末余额差异详见五、44（3）

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污费	商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	53,824,799.45			9,691,042.72	460,970.58	4,035,821.20	68,012,633.95
2. 本期增加金额				361,136.97			361,136.97
(1) 购置				362,025.90			362,025.90
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他				-888.93			-888.93
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额	53,824,799.45			10,052,179.69	460,970.58	4,035,821.20	68,373,770.92
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,867,609.14			3,148,867.13	97,074.83	218,529.45	9,332,080.55
2. 本期增加金额	439,061.92			465,180.54	173,771.23	203,322.42	1,281,336.11
(1) 计提	439,061.92			465,774.80	173,771.23	203,322.42	1,281,930.37
(2) 其他增加				-594.26			-594.26
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	6,306,671.06			3,614,047.67	270,846.06	421,851.87	10,613,416.66

三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	47,518,128.39			6,438,132.02	190,124.52	3,613,969.33	57,760,354.26
2. 期初账面价值	47,957,190.31			6,542,175.59	363,895.75	3,817,291.75	58,680,553.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
体验中心装修 费用	87,575.08	-	27,223.74	-	60,351.34
雨污分流工程	17,445.13	-	17,445.13	-	-
树脂净化工程	1,372,123.87	-	686,061.96	-	686,061.91
新加坡厂房装 修费	9,501,322.07	-	1,445,483.98	226,077.35	7,829,760.74
合计	10,978,466.15	-	2,176,214.81	226,077.35	8,576,173.99

其他说明：

其他减少系境外子公司外币折算差额。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	5,045,386.79	1,203,647.73	2,327,151.95	565,528.83
内部交易未实 现利润	14,962,934.95	3,737,943.46	6,781,621.30	1,695,508.19
可抵扣亏损	73,143,185.53	16,903,060.66	121,567,870.02	29,002,531.64
信用减值准备	23,570,919.21	5,619,749.20	23,726,130.66	5,792,612.10
预提费用	23,140,917.95	5,785,229.50	37,364,264.29	9,341,066.07
递延收益	1,411,510.00	352,877.50	1,494,540.00	373,635.00
合计	141,274,854.43	33,602,508.05	193,261,578.22	46,770,881.83

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值				
其他债权投资公允价 值变动				
其他权益工具投资公 允价值变动				
金融资产公允价值变 动	1,846,136.17	461,534.05	1,093,574.80	273,393.70
固定资产折旧	182,486,877.81	45,672,099.53	178,635,444.58	44,658,861.15
合计	184,333,013.98	46,133,633.58	179,729,019.38	44,932,254.85

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,007,266.54	14,595,241.51	32,866,653.40	13,904,228.43
递延所得税负债	19,007,266.54	27,126,367.04	32,866,653.40	12,065,601.45

期初余额与上年末余额差异详见五、44（3）

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付的长期资产款	18,072,696.07		18,072,696.07	2,943,825.91		2,943,825.91
合计	18,072,696.07		18,072,696.07	2,943,825.91		2,943,825.91

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,627,035.00	28,500,000.00
合计	26,627,035.00	28,500,000.00

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	247,925,728.32	275,474,353.00
合计	247,925,728.32	275,474,353.00

注：期初余额与上年末余额差异详见五、44（3）

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	12,830,149.01	15,495,821.60
合计	12,830,149.01	15,495,821.60

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,299,320.58	62,685,045.57	67,117,365.61	14,867,000.54
二、离职后福利-设定提存计划	18,693.80	3,138,559.36	3,157,253.16	-
三、辞退福利	-	39,046.00	39,046.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,318,014.38	65,862,650.93	70,313,664.77	14,867,000.54

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,015,327.00	55,159,038.22	59,562,553.96	13,611,811.26
二、职工福利费	691,975.06	2,403,243.10	2,419,445.35	675,772.81
三、社会保险费	23,367.24	1,677,613.52	1,700,980.76	-
其中：医疗保险费	23,367.24	1,505,759.93	1,529,127.17	-
工伤保险费	-	60,706.45	60,706.45	-
生育保险费	-	111,147.14	111,147.14	-
四、住房公积金	44,397.74	2,519,195.03	2,563,592.77	-
五、工会经费和职工教育经费	524,253.54	925,955.70	870,792.77	579,416.47
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				
合计	19,299,320.58	62,685,045.57	67,117,365.61	14,867,000.54

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,693.80	3,046,503.96	3,065,197.76	-
2、失业保险费	-	92,055.40	92,055.40	-
3、企业年金缴费				
合计	18,693.80	3,138,559.36	3,157,253.16	-

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,555,904.51
消费税		
营业税		
企业所得税	1,540,784.70	20,237,853.90
个人所得税	337,136.75	359,098.14
城市维护建设税	250,104.31	365,652.99
教育费附加	178,645.93	261,073.63
房产税	522,178.49	314,607.35
印花税	78,472.65	131,078.40
土地使用税	120,513.90	138,800.46
环保税	22,607.63	80,489.49
合计	3,050,444.36	25,444,558.87

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,595,621.05	3,338,513.69
合计	3,595,621.05	3,338,513.69

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,573,060.17	3,002,692.80
应付费	90,090.73	66,891.14
往来款	932,470.15	268,929.75
合计	3,595,621.05	3,338,513.69

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提返利费用	23,140,917.95	37,364,264.29
预提其他费用	18,958,433.96	21,678,068.05
待转销项税	1,252,294.28	1,803,591.48
供应链票据	1,665,484.00	
合计	45,017,130.19	60,845,923.82

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,052,391.59	10,517,150.35
合计	9,052,391.59	10,517,150.35

其他说明：

期初余额与上年末余额差异详见五、44（3）

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,912.34	31,740.71
专项应付款		
合计	30,912.34	31,740.71

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	30,912.34	31,740.71
合计	30,912.34	31,740.71

其他说明：

子公司融资租赁项目，详见七、21（3）

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	1,494,540.00		83,030.00	1,411,510.00	

合计	1,494,540.00		83,030.00	1,411,510.00	/
----	--------------	--	-----------	--------------	---

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2019 年 工业企业 新增设备 投入财政 扶持资金	1,494,540.00			83,030.00		1,411,510.00	与资产相关

其他说明：

适用  不适用

根据海门市发展和改革委员会文件海发改发[2020]190 号《关于拨付 2019 年工业企业新增设备投入财政扶持资金的通知》收到的政府补助。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000	40,010,000				40,010,000	400,010,000

其他说明：

经中国证监会批准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4,001 万股，并于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市。本次发行后公司股份总数由 36,000 万股增加到 40,001 万股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	434,403,938.63	360,733,300.00	-	795,137,238.63
其他资本公积				
合计	434,403,938.63	360,733,300.00	-	795,137,238.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司《首次公开发行股票上市公告书》，本公司于 2021 年 4 月首次公开发行股票，发行数量为 4,001 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 11.25 元/股。发行价格超出发行面值的部分扣除发行直接相关的费用计入资本公积-资本溢价。

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,830,059.25	9,618.74				9,618.74		-1,820,440.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,830,059.25	9,618.74				9,618.74		-1,820,440.51
其他综合收益合计	-1,830,059.25	9,618.74				9,618.74		-1,820,440.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

期初余额与上年末余额差异详见五、44（3）

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,918,305.07	-	-	60,918,305.07
合计	60,918,305.07	-	-	60,918,305.07

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	551,761,726.76	358,649,426.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-621,252.29	
调整后期初未分配利润	551,140,474.47	358,649,426.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,005,914.96	215,892,495.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		22,780,195.56
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	623,146,389.43	551,761,726.76

**调整期初未分配利润明细：**

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-621,252.29 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,035,071,609.89	892,921,342.09	624,986,540.94	451,647,845.00
其他业务	73,759,954.96	58,322,561.54	87,029,065.43	90,561,188.35
合计	1,108,831,564.85	951,243,903.63	712,015,606.37	542,209,033.35

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,358,701.36	631,699.73
教育费附加	968,245.48	450,325.34
资源税		
房产税	1,397,622.91	1,015,918.55
土地使用税	244,487.77	240,197.14
车船使用税	961.60	660
印花税	477,101.25	265,326.47
环保税	53,422.91	99,320.72
合计	4,500,543.28	2,703,447.95

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,749,596.87	11,070,875.60
差旅费	1,289,694.98	949,801.33
办公费	481,011.44	387,584.18
宣传费	2,723,897.55	841,788.82
物料消耗	738,149.19	334,031.56
运输费		18,115,372.45
出口海运及杂费		7,916,504.42
业务招待费	1,165,113.59	1,212,592.69
其他	3,049,188.42	1,832,407.67
合计	22,196,652.04	42,660,958.72

其他说明：

报告期内公司执行新收入准则，与履约合同相关的运输费、出口海运及杂费，计入营业成本。

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,739,730.60	12,497,470.96

办公通讯费	661,390.86	455,818.04
物料消耗	37,429.18	71,931.61
存货报废及盘盈亏	1,116,341.17	320,208.88
差旅费	702,551.28	566,835.75
房屋及物管费	2,647.26	431,948.51
业务招待费	1,353,709.18	418,294.72
修理费	230,139.77	598,107.10
咨询服务费	3,738,650.31	1,892,330.12
诉讼费	1,141,456.04	5,513.00
折旧及摊销	6,932,822.05	5,583,807.00
其他费用	2,238,650.89	3,520,123.26
合计	30,895,518.59	26,362,388.95

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,500,092.64	3,819,369.31
办公通讯费	76,623.47	37,962.77
物料消耗	3,570,983.37	713,931.31
差旅费	281,724.75	130,012.24
业务招待费	70,813.31	2,966.00
技术服务费	1,187,034.38	366,241.33
折旧及摊销	1,119,049.20	854,827.55
其他费用	146,841.47	140,979.68
合计	11,953,162.59	6,066,290.19

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	416,572.77	663,241.57
减：利息收入	-2,526,898.22	-1,101,959.37
汇兑损失（收益用-）	943,081.13	-2,534,566.87
银行手续费	331,592.73	324,065.63
合计	-835,651.59	-2,649,219.04

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,521,156.25	10,177,618.12
合计	5,521,156.25	10,177,618.12

其他说明：

（1）根据吴农发〔2020〕182号《关于下达2019年度“苏州大米、苏创建奖补资金和省以上转移支付农业专项资金（农产品质量安全部分）及2020年区级农产品企业参展补助资金的通知》，收到企业发展资金20,000.00元。

(2) 根据吴工信发(2021)3号《关于下达2020年省级工业企业技术改造综合奖补资金的通知》，收到奖补资金390,000.00元。

(3) 根据吴农发(2020)184号《关于下达新型农业经营主体贷款贴息项目和“十佳”称号获评企业奖补资金的通知》，收到奖补资金150,000.00元。

(4) 根据吴东太管发(2021)5号《关于下达2020年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第一批)的通知》，收到奖补资金1,110,000.00元。

(5) 根据吴科(2021)17号《关于下达2020年度吴江区企业与大院大所共建研发机构备案项目和经费的通知》，收到奖补资金1,000,000.00元。

(6) 根据吴科(2021)23号《关于下达2020年度吴江区产学研项目与载体项目和经费的通知》，收到奖补资金273,000.00元。

(7) 根据吴市蓝(2020)103号《关于下达2020年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知》，收到奖补资金15,000.00元。

(8) 根据吴人社就(2020)33号《关于印发〈苏州市吴江区以工代训补贴实施细则〉的通知》，收到奖补资金125,000.00元。

(9) 根据井字(2021)12号《关于井冈山市2020年度乡镇(场、街道办)市直部门单位高质量发展考评经过的通报》，收到奖补资金20,000.00元。

(10) 本公司收到井冈山市财政局提供的商贸发展扶持基金1,961,748.12元。

(11) 本公司收到的南通市海门区劳动就业管理处工代训款52,000.00元。

(12) 本公司收到的苏州市吴江区市场监督管理局安全技能提升培训补贴1,200.00元。

(13) 本公司收到的苏州市吴江区人力资源和社会保障金提供的稳定就业专项奖补资金8,754.86元。

(14) 本公司收到的苏州市吴江区人力资源和社会保障金提供一次性吸纳就业补贴1,000.00元。

(15) 本公司收到2020年度个税返还57,048.7元。

(16) 根据新加坡Jobs Support Scheme政策，公司收到JSS补助253,374.57元。

(17) 根据海门市发展和改革委员会文件海发改发[2020]190号《关于拨付2019年工业企业新增设备投入财政扶持资金的通知》收到的与资产相关的政府补助，本期转入其他收益83,030.00元。

## 68、投资收益

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,887,829.54	5,292,564.20
合计	5,887,829.54	5,292,564.20



**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	889,278.04	3,036,772.30
其他应收款坏账损失	-711,749.09	-697,708.27
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	177,528.95	2,339,064.03

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,946,898.03	-9,043,794.22
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,946,898.03	-9,043,794.22

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	197,336.04	-128,791.58
无形资产处置收益		
合计	197,336.04	-128,791.58

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款收入	235,922.78	106,892.17	
其他	88,549.62	13,427.45	
合计	324,472.40	120,319.62	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,216.62	632,987.38	
其中：固定资产处置损失	12,216.62	632,987.38	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	641,276.00	
地方基金	-	-4,368.68	
滞纳金支出	15,047.00	24,660.00	
其他	2,125,921.20	30,059.44	
合计	2,653,184.82	1,324,614.14	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,373,483.91	17,173,769.19
递延所得税费用	14,109,545.17	6,844,177.70
合计	21,483,029.08	24,017,946.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	93,385,676.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,346,419.15
子公司适用不同税率的影响	344,186.36
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,546.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
加计扣除	-2,186,827.57
其他	-12,202.12
所得税费用	21,483,029.08

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,254,986.49	999,627.79
收到的银行利息收入	2,526,898.58	1,101,959.37
收到的政府补助	5,430,813.79	10,177,618.12
收到的其他营业外收入	223,738.20	120,319.62
收到的租金收入	787,662	311,738.34
合计	10,224,099.06	12,711,263.24

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	35,551,072.38	48,184,279.57
支付的营业外支出	2,553,800.00	668,596.25
支付的保证金、订金等	738,079.40	1,094,596
支付的备用金、往来款等	536,482.50	308,400.82
合计	39,379,434.28	50,255,872.64

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		39,542,555.56
合计		39,542,555.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

上期发生额为子公司南通佳之味将母公司开具的银行承兑汇票贴现收到的现金。

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行中介费	14,824,010.00	
租赁付款	1,793,709.28	
其他		3,764.17
合计	16,617,719.28	3,764.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	71,902,647.56	78,077,125.39
加：资产减值准备	-4,946,898.03	9,043,794.22
信用减值损失	177,528.95	-2,339,064.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,459,448.53	19,132,533.46
使用权资产摊销	1,399,611.01	
无形资产摊销	1,281,930.37	805,849.68
长期待摊费用摊销	2,176,214.81	2,458,677.85
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）	-197,336.04	128,791.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,216.62	632,987.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,887,829.54	-5,292,564.20
财务费用（收益以“-”号填列）	1,359,653.90	-1,871,325.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,106.72	-224,078.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,060,765.59	7,068,256.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,284,497.01	-100,636,117.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,505,952.66	111,676,496.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,100,430.74	-171,399,615.89
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-29,828,128.08	-52,738,253.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	392,571,265.65	238,745,114.60
减：现金的期初余额	272,571,276.57	220,666,899.88
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	119,999,989.08	18,078,214.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	392,571,265.65	272,571,276.57
其中：库存现金	2,627.09	12,544.93
可随时用于支付的银行存款	391,890,260.98	272,268,179.53
可随时用于支付的其他货币资金	678,377.58	290,552.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	392,571,265.65	272,571,276.57
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,321,385.83	系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电商平台保证金
应收票据		
存货		
固定资产	7,755.88	系融资租赁租入固定资产
无形资产		
合计	19,329,141.71	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,194,338.49	6.4601	27,095,846.06
新加坡元	367,987.52	4.8027	1,767,333.66
应收账款	-	-	
其中：美元	10,484,366.10	6.4601	67,730,053.45
新加坡元	9,295.88	4.8027	44,645.32
长期借款	-	-	
其中：美元			
应付账款	-	-	
其中：美元	93,421.46	6.4601	603,511.97
新加坡元	33,128.61	4.8027	159,106.78
欧元	70,000.00	7.6862	538,034.00
其他应收款	-	-	
其中：新加坡元	522,117.81	4.8027	2,507,575.21
其他应付款	-	-	
其中：新加坡元	2,000.00	4.8027	9,605.40
长期应付款	-	-	
其中：新加坡元	6,436.45	4.8027	30,912.34
应付职工薪酬	-	-	
其中：新加坡元	79,072.95	4.8027	379,763.66
租赁负债	-	-	
其中：新加坡元	1,769,611.35	4.8027	8,498,912.43

#### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,660,600.00	递延收益/其他收益	83,030.00
与收益相关的政府补助	5,438,126.25	其他收益	5,438,126.25

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本期新设子公司：

单位：元 币种：人民币

名称	新纳入合并的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海植匠食品科技有限公司	2021年03月09日	4,586,930.40	-413,069.60

**6、 其他**

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
金猫咖啡	江苏苏州	江苏苏州	生产与销售	100		投资或设立
南通佳之味	江苏南通	江苏南通	生产与销售	100		投资或设立
玛克食品	江苏苏州	江苏苏州	生产与销售	100		同一控制下企业合并
晶茂国际	新加坡	新加坡	生产与销售	100		投资或设立
佳霖商贸	江苏苏州	江苏苏州	贸易	100		同一控制下企业合并
红益鑫	江西井冈山	江西井冈山	贸易	100		同一控制下企业合并
上海蓝蛙	上海	上海	贸易	100		投资或设立
上海佳津	上海	上海	餐饮服务		100	投资或设立
上海植匠	上海	上海	贸易	75		投资或设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5) 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：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**1、市场风险**

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元及新加坡元资产、负债有关，由于美元、新加坡元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。除本公司及下属境外子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，除下表所述资产及负债的美元、新加坡元余额和其他少数外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元等主要外币资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

项 目	资产	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年末余额
美元	94,825,899.51	170,711,742.94
新加坡元	4,319,554.19	6,634,848.92

  

项 目	负债	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年末余额
美元	603,511.97	46,718.29
新加坡元	9,078,300.61	1,512,997.46
欧元	538,034.00	

马来西亚元		4,609.19
-------	--	----------

### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、新加坡元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年末余额
人民币贬值	3,753,999.23	4,019,231.03
人民币升值	-3,753,999.23	-4,019,231.03

本年利润增加/减少	新加坡元影响	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年末余额
人民币贬值	-197,487.98	61,177.19
人民币升值	197,487.98	-61,177.19

本年利润增加/减少	马来西亚元影响	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年末余额
人民币贬值	0	-191.28
人民币升值	0	191.28

本年利润增加/减少	欧元影响	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年末余额
人民币贬值	-20,176.28	0
人民币升值	20,176.28	0

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

#### (4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 2、信用风险

2021 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、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，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			490,046,136.17	490,046,136.17
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			490,046,136.17	490,046,136.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			490,046,136.17	490,046,136.17
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			490,046,136.17	490,046,136.17
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
债务工具投资：			
其中：歌斐创世优选一号投资基金	-	现金流量折现法	期望收益
银行理财产品	490,046,136.17	现金流量折现法	期望收益

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

适用 不适用

单位：人民币元

项目	2021年1月1日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	2021年06月30日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
债务工具投资：								
其中：歌斐创世优选一号投资基金	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2021 年 1 月 1 日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	2021 年 06 月 30 日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
银行理财产品	335,893,574.80	-	-	5,887,829.54	-	148,264,731.83	490,046,136.17	1,846,136.17

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1（1）

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	349.06	315.55

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截至 2021 年 06 月 30 日，本公司已开具且尚未到期的银行承兑汇票金额为 26,627,035.00 元，本公司已开具且尚未到期的供应链票据金额为 1,665,484.00 元。

2、截至 2021 年 06 月 30 日，本公司已开具且尚未支付的信用证余额为 10,398,356.79 美元。

3、截至 2021 年 6 月 30 日，公司为子公司红益鑫提供人民币 2.84 亿元担保。其中：为红益鑫与阿胡斯卡尔斯油脂（张家港）有限公司的交易提供担保额度为 1,800 万元；为红益鑫与邦吉洛德斯（厦门）油脂科技有限公司的交易提供担保额度为 1,300 万元；为红益鑫与嘉吉粮油（南通）有限公司的交易提供担保额度为 16,300 万元；为红益鑫与中粮东海粮油工业（张家港）有限公司的交易提供担保额度为 9,000 万元。

除上述事项外，截至报告日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。



## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼/仲裁:

A、公司诉陆方强、柴志刚、湖北香园食品有限公司、广州市香大食品有限公司、王飞、计芳、李胜侵害商业秘密纠纷案

①公司诉陆方强、柴志刚、湖北香园食品有限公司、广州市香大食品有限公司、王飞、计芳、李胜侵害商业秘密纠纷案

2004年9月至2009年1月，陆方强在公司任职，主要从事产品质量管理工作，而在其工作期间，利用工作上的便利，私下窃取了本公司部分品种植脂末产品的技术秘密。2009年1月，陆方强从本公司处离职并于次月受聘于湖北香园食品有限公司（以下简称“香园公司”）。2009年6月起，陆方强利用其掌握的商业秘密资料，指导香园公司生产出类似的植脂末产品。

2009年6月，公司发现陆方强、柴志刚、香园公司、广州市香大食品有限公司（以下简称“香大公司”）、王飞、计芳、李胜涉嫌侵害公司商业秘密，涉及部分品种植脂末产品的技术秘密。

2012年4月17日，公司以侵害商业秘密纠纷为由，以陆方强、柴志刚、香园公司、香大公司、王飞、计芳、李胜为被告，向江苏省苏州市中级人民法院提起民事诉讼，提交了诉讼请求，后于2014年7月18日、2015年1月21日两次变更诉讼请求为：一、全部被告立即停止侵犯公司的商业秘密；二、柴志刚、香园公司、香大公司、王飞、李胜连带赔偿3,253.00万元、陆方强对其中的203.00万元承担连带责任；三、全部被告连带赔偿公司因维权而支出的合理费用120.00万元；四、本案诉讼费用由全部被告共同承担。

2015年11月19日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2012）苏中知民初字第0119号《民事判决书》，判决：一、被告陆方强、香园公司、香大公司立即停止涉案侵害公司商业秘密的侵权行为；二、被告香园公司、香大公司共同赔偿公司经济损失人民币273.00万元，被告陆方强对其中的203.00万元承担连带赔偿责任；三、被告陆方强、香园公司、香大公司共同赔偿公司为制止侵权所支付的合理费用人民币30.00万元；四、驳回公司的其他诉讼请求。

2015年12月9日，公司向江苏省高级人民法院提起上诉，诉请：撤销一审判决，改判支持公司一审全部诉讼请求。

2017年6月9日，江苏省高级人民法院作出（2016）苏民终276号《民事判决书》，判决：驳回上诉，维持原判。

截至报告日，香园公司、香大公司已履行（2012）苏中知民初字第0119号《民事判决书》、（2016）苏民终276号《民事判决书》中的民事赔偿义务，向本公司支付了相应的赔偿金。

2017年12月19日，公司向中华人民共和国最高人民法院申请再审，请求：一、依法撤销（2016）苏民终276号民事判决；二、依法撤销（2012）苏中知民初字第0119号民事判决；三、将本案发回重审或改判支持公司的全部诉讼请求。

2019年9月27日，中华人民共和国最高人民法院作出（2018）最高法民申378号《民事裁定书》，因本案与湖北省高级人民法院正在一审审理的“公司诉湖北香园食品有限公司、广州市香大食品有限公司、陆方强侵害商业秘密纠纷案”（该案详见后文）密切相关，裁定：一、指定湖北省高级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行。

截至报告日，本案正在审理中。

②公司诉湖北香园食品有限公司、广州市香大食品有限公司、陆方强侵害商业秘密纠纷案

2018年3月16日，公司以侵害商业秘密纠纷为由，以香园公司、香大公司、陆方强为被告，向湖北省高级人民法院提起民事诉讼，诉请：一、判令三被告立即停止侵害公司的商业秘密；判令三被告立即销毁其掌握的载有公司商业秘密的图纸、技术文档（含电子版本）；二、判令三被告赔偿公司经济损失人民币101,000,000.00元以及公司为制止侵权行为所支付的合理开支人民币40.00万元，并承担连带赔偿责任；三、判令三被告承担本案诉讼费。

2019年10月15日，公司向湖北省高级人民法院提出财产保全申请，请求冻结香园公司、香大公司银行账户存款、和/或查封香园公司的房产合计101,400,000.00元，或查封、扣押和冻结同等价值的其他财产。2019年12月13日，湖北省高级人民法院同意了公司的财产保全申请，并出具了《缴纳财产保全申请费通知书》。

2019年12月24日，湖北省高级人民法院作出（2018）鄂民初28号之一《民事裁定书》，裁定：冻结被申请人香园公司、香大公司的银行存款、查封香园公司的房产合计人民币101,400,000.00元，或查封、扣押和冻结被申请人香园公司、香大公司相应价值的其他财产；本裁定立即开始执行。

2020年5月9日，湖北省高级人民法院作出（2018）鄂民初28号之二《民事裁定书》，裁定：1、查封香园公司的六处国有土地使用权及其地上房屋，期限为3年；2、前述保全措施执行完毕后，解除对香园公司、香大公司3个银行账户存款的冻结。2021年6月，湖北省高级人民法院发出《民事裁定书》，鉴于本案需要等最高院再审案件的结果，方能进入审理流程，故暂时中止审理本案。

截至报告日，本案正在审理中。

#### B、商标申请驳回复审行政诉讼

公司因第40334085号申请商标的注册申请被国家知识产权局驳回，向国家知识产权局申请复审。国家知识产权局受理后，于2020年10月12日作出商评字[2020]第0000257321号《驳回复审决定书》，决定第40334085号申请商标在复审商品上的注册申请予以驳回。

2020年11月27日，公司以国家知识产权局为被告，向北京知识产权法院提起行政诉讼，诉请：（1）判决撤销被告商评字[2020]第0000257321号《驳回复审决定书》；（2）判决被告对原告就其第40334085号商标所提之商标注册申请复审申请重新做出决定。

截至报告日，商标申请驳回复审行政诉讼正在审理中。

#### C、公司诉常州红太阳生物工程有限公司侵害商标权纠纷案

2010年08月16日，我司申请注册第8574469号商标，有效期2011年10月21日至2021年10月21日，经续展，使用权自2021年10月21日至2031年10月20日，该商标具有非常大的市场知名度。近来，原告发现，被告未经原告许可，擅自在其生产的各类植脂末产品上使用与原告第8574469号商标相同的商标；在其“炼乳粉”（植脂末）产品上使用与原告第8574469号商标近似的商标。经原告调查发现，被告通过线上线下两种方式销售侵犯原告商标权的产品，其官网宣传植脂末产品年产品达2万吨以上，侵权时间长且规模非常大。

2021年4月27日，公司以侵害商标权纠纷为由，以常州红太阳生物工程有限公司为被告，向江苏省苏州市中级人民法院提起民事诉讼，提交了诉讼请求，诉讼请求为：1、判令被告立即停止侵犯原告第8574469号商标权的行为；2、判令被告赔偿原告损失500万元；3、判令被告支付原告合理维权费用10万元；4、本案诉讼费、财务保全费、保全担保费用由被告承担。

截至报告日，本案正在审理中。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要从事植脂末、咖啡及固体饮料的生产与销售。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑,认为本公司及下属各子公司的业务属于公司统一管理下的一个经营分部,故本公司无需编制分部信息。

#### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	262,814,177.18
1 年以内小计	262,814,177.18
1 至 2 年	1,823,558.60
2 至 3 年	244,563.48
3 年以上	272,867.68
合计	265,155,166.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,419,779.18	0.54	869,129.68	61.22	550,649.50	1,608,240.98	0.55	940,554.33	58.48	667,686.65
其中：										
按组合计提坏账准备	263,735,387.76	99.46	6,168,859.30	2.34	257,566,528.46	288,921,302.95	99.45	9,468,443.48	3.28	279,452,859.47
其中：										
账龄分析法组合	263,735,387.76	99.46	6,168,859.30	2.34	257,566,528.46	288,921,302.95	99.45	9,468,443.48	3.28	279,452,859.47
合计	265,155,166.94	100	7,037,988.98	2.65	258,117,177.96	290,529,543.93	100	10,408,997.81	3.58	280,120,546.12

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州简品食品股份有限公司	272,867.68	272,867.68	100.00	本公司与杭州简品食品股份有限公司(下称“简品食品”)存在买卖合同纠纷,目前已调解结案。由于简品食品未履行已生效的民事调解书,本公司已于2019年9月申请强制执行。因本公司未能提供简品食品财产线索,2020年3月,苏州市吴江区人民法院作出执行裁定书,裁定本次执行程序终结。截至报告日,简品食品尚未支付相关款项。简品食品近三年净利润持续为负,存在一定的偿债风险,故对此项账款单独计提坏账准备。
迪孚智能(北京)食品科技有限公司	45,612.50	45,612.50	100.00	本公司与迪孚智能(北京)食品科技有限公司存在买卖合同纠纷。截至报告日,公司已申请强制执行,法院鉴于没有执行到对方财产,目前暂时中止执行,故对此项账款单独计提坏账准备。
Roti Roti Manufacturing Sdn Bhd	904,414.00	452,207.00	50.00	Roti Roti Manufacturing Sdn Bhd 资产已被境外法院冻结,存在一定的偿债风险,故对此项账款单独计提坏账准备。
内蒙古乐八达食品有限公司	196,885.00	98,442.50	50.00	本公司与内蒙古乐八达食品有限公司签订偿还货款协议,截至报告日内蒙古乐八达食品有限公司未按照协议支付货款,存在一定的偿债风险,故对此项账款单独计提坏账准备。
合计	1,419,779.18	869,129.68	61.22	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄分析法组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	262,814,177.18	5,978,912.85	2.27
一至二年	676,647.10	67,664.71	10.00
二至三年	244,563.48	122,281.74	50.00
三至四年	-	-	-

四至五年			
合计	263,735,387.76	6,168,859.30	2.34

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	940,554.33	18,270.25	89,694.90	-		869,129.68
按组合计提坏账准备	9,468,443.48	-3,277,266.68	22,317.50			6,168,859.30
合计	10,408,997.81	-3,258,996.43	112,012.40			7,037,988.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	金额	坏账准备余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)
余额前五名的应收账款合计	178,205,095.44	2,358,484.91	67.21

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	711,839.20	1,222,745.66
合计	711,839.20	1,222,745.66

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

适用 不适用

#### (1). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	651,480.24
1 年以内小计	651,480.24
1 至 2 年	74,481.08
2 至 3 年	51,800.00
3 年以上	1,809,541.40
合计	2,587,302.72

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	125,681.92	12,160.93
保证金、押金	2,295,441.40	2,068,619.40
经营性资金往来	166,179.40	292,399.91
合计	2,587,302.72	2,373,180.24

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,738.18	1,138,696.40	-	1,150,434.58
2021年1月1日余额在本期	-3,724.05	3,724.05		
--转入第二阶段	-3,724.05	3,724.05		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,559.88	700,469.06		725,028.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	32,574.01	1,842,889.51		1,875,463.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,150,434.58	725,028.94				1,875,463.52
合计	1,150,434.58	725,028.94				1,875,463.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门经济技术开发区管理委员会	保证金、押金	1,000,000.00	3-4年	38.65	1,000,000.00
湖北省高级人民法院	保证金、押金	553,800.00	1-4年	21.40	549,300.00
郑州统一企业有限公司	保证金、押金	250,000.00	1年以内	9.66	12,500.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金、押金	100,000.00	5年以内	3.87	100,000.00
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金、押金	100,000.00	5年以上	3.87	100,000.00
合计	/	2,003,800	/	77.45	1,761,800.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	489,099,294.42		489,099,294.42	478,349,294.42	-	478,349,294.42
对联营、合营企业投资						
合计	489,099,294.42		489,099,294.42	478,349,294.42	-	478,349,294.42

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玛克食品	107,329,824.66			107,329,824.66		
佳霖商贸	1,449,059.43			1,449,059.43		

红益鑫	2,100,297.23			2,100,297.23		
晶茂国际	29,470,113.10			29,470,113.10		
南通佳之味	225,000,000.00			225,000,000.00		
上海蓝蛙	20,000,000.00			20,000,000.00		
金猫咖啡	93,000,000.00	7,000,000.00		100,000,000.00		
上海植匠		3,750,000.00		3,750,000.00		
合计	478,349,294.42	10,750,000.00		489,099,294.42		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	974,512,701.15	894,371,124.30	606,361,468.21	464,622,000.53
其他业务	127,567,989.09	123,270,776.62	76,169,642.73	73,942,495.56
合计	1,102,080,690.24	1,017,641,900.92	682,531,110.94	538,564,496.09

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,624,573.42	42,324,951.16
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	16,624,573.42	42,324,951.16

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	185,119.42	
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）	5,521,156.25	
委托他人投资或管理资产的损益	5,887,829.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,316,495.80	
所得税影响额	-2,824,102.16	
少数股东权益影响额	-285.19	
合计	6,453,222.06	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	4.57	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.18	0.18

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：柳新荣

董事会批准报送日期：2021年8月24日

**修订信息**

□适用 √不适用