

公司代码：603755

公司简称：日辰股份



QINGDAO
RICHEN

**青岛日辰食品股份有限公司
2021 年年度报告**

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张华君、主管会计工作负责人周庆及会计机构负责人（会计主管人员）周庆声明：保证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

以2021年12月31日总股本98,613,681股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），共计派发现金股利人民币29,584,104.30元。不送红股，不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

该预案已经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，尚需提交股东大会进行审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。详见本年度报告中第三节“管理层讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”中的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	45
第六节	重要事项.....	50
第七节	股份变动及股东情况.....	62
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	68
第十节	财务报告.....	68

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告；
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、其他有关文件。

第一节 释义

一、 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		
日辰股份、公司、本公司	指	青岛日辰食品股份有限公司
青岛博亚	指	青岛博亚投资控股有限公司，公司控股股东
晨星投资	指	青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
股东大会	指	青岛日辰食品股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛日辰食品股份有限公司董事会
监事会	指	青岛日辰食品股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
《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》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《青岛日辰食品股份有限公司章程》
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
复合调味品	指	用两种或两种以上的调味品配制，经特殊加工而制成的调味料
固态调味料	指	呈固态形态的复合调味料，一般为块状、粉状、颗粒状
液态调味料	指	呈液态形态的复合调味料
半固态调味料	指	含水量介于固态调味料和液态调味料之间的复合调味料，一般呈酱类状
呷哺呷哺	指	呷哺呷哺（中国）食品有限公司

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	青岛日辰食品股份有限公司
公司的中文简称	日辰股份
公司的外文名称	QINGDAO RICHEN FOOD CO., LTD.
公司的外文名称缩写	RICHEN
公司的法定代表人	张华君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苗建伟	孙浩

联系地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
电话	0532-87520886	0532-87520886
传真	0532-87520777	0532-87520777
电子信箱	miaojianwei@richen.com	sunhao@richen.com

三、基本情况简介

公司注册地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司注册地址的历史变更情况	266200
公司办公地址	青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）
公司办公地址的邮政编码	266200
公司网址	www.richen-qd.cn
电子信箱	rcspzqb@rc.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

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	日辰股份	603755	不适用

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
	签字会计师姓名	石磊、莫迪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室
	签字的保荐代表人姓名	易达安、郑成龙
	持续督导的期间	2019年8月28日-2021年12月31日

七、近三年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	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	338,504,574.00	263,276,257.14	28.57	285,653,542.82
归属于上市公司股东的净利润	81,287,892.75	81,250,497.71	0.05	85,272,803.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,939,745.40	76,697,226.64	-10.11	82,003,412.09
经营活动产生的现金流量净额	59,532,274.23	68,897,231.15	-13.59	82,395,198.50
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	660,905,990.43	608,974,555.90	8.53	581,961,582.74
总资产	823,899,183.83	711,492,033.40	15.80	631,482,574.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元/股)	0.82	0.82	0.00	1.04
稀释每股收益 (元/股)	0.82	0.82	0.00	1.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.70	0.78	-10.26	1.00
加权平均净资产收益率 (%)	12.85	13.75	减少0.90个百分点	26.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.90	12.98	减少2.08个百分点	25.46

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	69,646,214.79	75,818,624.44	94,787,518.04	98,252,216.73
归属于上市公司股东的净利润	14,690,003.43	19,302,046.53	22,607,395.62	24,688,447.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,912,638.99	16,901,630.90	22,582,966.32	17,542,509.19
经营活动产生的现金流量净额	63,898.70	10,702,907.21	13,345,050.62	35,420,417.70

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益			-133,301.86	33,227.95
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与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	3,796,924.02		2,914,836.12	4,032,046.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单				

位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,632,188.42		382,337.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,080.22		-358,909.00	-190,696.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目			2,542,129.75	
减：所得税影响额	2,093,045.31		793,821.62	605,186.72
少数股东权益影响额（税后）				
合计	12,348,147.35		4,553,271.07	3,269,391.38

说明：“除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益”项目，2021 年度发生 10,632,188.42 元，较上年同期变化较大，主要系由于公司本年度将收益与利率、指数挂钩的结构性存款分类为“交易性金融资产”，其收益计入“投资收益”所致。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
理财产品	65,382,337.68	285,476,557.25	220,094,219.57	10,632,188.42
期权类衍生品		70,000.00	70,000.00	
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	65,382,337.68	305,546,557.25	240,164,219.57	10,632,188.42

说明：以公允价值计量的理财产品，期初、期末余额差异较大，主要系由于公司期初闲置资金主要用于购买保本保收益的固定收益类凭证所致。

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，持续两年的新冠疫情继续影响全球经济，国内呈现出阶段性、局部性的多点爆发，尤其是在第三、第四季度，疫情扩散到部分中心大城市，对以餐饮行业为代表的服务性行业带来较大冲击，作为公司主要销售渠道之一的餐饮业务，全年呈现出前高后低的走势，受疫情发展的影响较为明显；另一方面，疫情以及国际形势的变化导致全球大宗商品价格快速上涨，传导至国内导致原材料的全面上涨，这直接影响了公司全年业绩的表现。

从全年经营结果来看，2021 年公司实现销售收入 33,850.46 万元，同比增长 28.57%，实现归属于上市公司股东的净利润 8,128.79 万元，同比增长 0.05%。保持了较为稳定的发展态势。

按主要业务渠道来看，餐饮企业客户实现收入 14,649.90 万元，同比增长 32.67%，收入占比为 43.28%，主要增长来源于上半年，下半年受疫情影响增长放缓；食品加工企业客户实现收入 14,370.13 万元，同比增长 22.10%，收入占比为 42.45%，增长较为平稳；品牌定制业务实现收入 3,828.60 万元，同比增长 47.87%，收入占比为 11.31%。从产品来看，公司酱汁类调味料、粉体类调味料、食品添加剂三类产品实现了均衡增长。

报告期内，公司综合毛利率为 43.42%，较上年下降 3.45 个百分点，主要系原料价格上涨等原因所致；同时，由于薪酬体系改革、销售队伍的扩大、公司信息化建设的投入等，使得职工薪酬增长较多，同时上线 SAP 软件等使得实施顾问费用、软件使用费增长较高，导致公司管理费用和销售费用同比有较大的幅度的增加，致使 2021 年公司净利润于去年同期基本持平，落后于收入的增长速度。

2021 年，公司基于战略规划及业务发展的需要，先后设立日辰食品（嘉兴）有限公司、四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、日辰食品（天津）有限公司。

日辰食品（嘉兴）有限公司为公司全资子公司，旨在充分利用当地区位优势布局制造中心，加快主营业务发展，扩大公司产业规模，符合公司的长远发展规划及全体股东的利益，对公司未来的发展具有长远战略意义。四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的设立，有利于公司借助外部专业团队对细分行业进行梳理和研究、并对行业内项目进行筛选，一方面保证了投资项目的优质性，在较好的控制风险的同时可获取更高的投资收益；另外一方面还可以为公司未来进行产业整合并购提供项目储备，符合公司未来战略规划的要求。日辰食品（天津）有限公司为公司与呷哺呷哺共同成立的合营企业，该企业一方面可以提升公司与呷哺呷哺长期战略合作关系，稳固现有业务的同时不断扩大合作深度；另一方面还可以为公司产品品类扩充打下坚实基础，符合公司未来战略规划的要求。

二、报告期内公司所处行业情况

1、所属行业情况

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司属于调味品、发酵制品制造行业（行业代码为 C146）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于食品制造业（行业代码为 C14）。

复合调味料是以基础调味料为原料，经过进一步加工，成为具有特殊风味的调味料。我国饮食讲究酸、甜、苦、辣、咸“五味调和”，烹调以味道复杂为特征，正是调味品之间按照不同比例的复合与调剂才可达到美味的境界。由于烹饪技能为长期经验积累，烹饪中多种单一味调味品材料准备及操作繁琐，初学者存在调和的难度，而且难以保证稳定口感，因此，复合调味品应运而生。

我国实现复合调味料的工业化生产在上世纪 70 年代，传统的十三香、五香粉等复合香辛料，以及豆酱、蚕豆酱为原料配制的各种复合酱实现了工业化生产。2007 年，我国颁布国家标准《调味品分类（GB/T20903—2007）》，将复合调味品定义为用两种或两种以上的调味品配制，经过特殊加工而成的调味料。

2、行业发展状况

回顾 2021 年，受新冠疫情反复、原材料价格上涨等各种因素影响，复合调味品行业整体呈现曲折中前行的态势。行业主管部门出台相关规定，对酱油、食醋加强监管，行业规范化进一步增强；同时，调味品行业整体也面临原材料成本上涨等问题，行业内各生产企业纷纷提价应对。总体看来，调味品行业正在向着规范升级的方向持续健康发展。

（1）行业收入和利润增速放缓

受消费低迷、原材料成本上涨等因素影响，2021 年调味品行业收入和利润增速放缓。随着消费行为与消费模式的变化，调味品行业的渠道体系也正在快速的迭代更新，但调味品的三大消费终端不变，仍然是餐饮端、家庭零售端及食品加工端。

（2）复合调味品成发展主线

复合调味品具有使用便捷、口味稳定等特点。近年来，随着国内的消费升级趋势，复合调味品发展速度快于整体市场，以酱油为代表的基础调料企业，都将目光瞄准了复合调味料市场，纷纷推出了相关产品。作为消费升级大趋势的产物，复合调味料正快速渗透到人们的日常生活中，并释放出强大的消费潜力。

（3）成本上涨压力明显

2021 年下半年，受疫情、国际形势等多重因素影响，粮食等大宗商品价格涨势明显，调味品行业在各主要原材料、运输、能源等方面形成成本上涨压力，迫使行业内部分企业上调产品出厂价格。终端产品价格的上涨，短期缓解了部分企业的经营压力，但行业面临成本端压力的形势仍在持续发酵。

（4）疫情影响成为常态

2021 年，受国内疫情持续多地零星散发，个别地区突发聚集性疫情的情况影响，调味品产业在一定程度上受到冲击。同时作为制造业产业，调味品企业同样面临疫情期间员工复工难、物流效率降低等问题。但作为消费者饮食消费的必需品，调味品产业具有较强的抗风险能力。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司自成立以来始终致力于复合调味料的定制、研发、生产与销售，主要面向食品加工企业和餐饮企业，为其提供复合调味料解决方案。公司主要产品包括酱汁类调味料、粉体类调味料以及少量食品添加剂三大类，千余个品种。除食品加工和餐饮类客户之外，公司还拥有“味之物语”自有品牌，在商超、电商等终端消费市场进行布局。

公司是国内主要的为食品加工企业和餐饮企业提供复合调味料解决方案的供应商之一。公司成立以来一直致力于复合调味品的研发、生产和销售，客户群体主要为食品加工企业及连锁餐饮企业。

食品加工渠道，主要为肉类、海鲜、蔬菜等预制食品加工企业提供酱汁、裹粉、裹浆等复合调味料。客户包括以圣农发展为代表的南方出口型肉制品加工企业和以龙大肉食、正大食品、诸城外贸集团、青岛九联、春雪食品等客户为代表的北方食品加工企业。

连锁餐饮渠道，主要为国内连锁餐饮企业提供复合调味料定制服务。伴随着国内连锁餐饮企业的快速发展，中央厨房集中采购和配送模式的广泛采用，该项业务迅速成长。公司拥有呷哺呷哺、味千拉面、鱼酷等一批国内优质连锁餐饮企业战略客户，新客户不断涌现，在下游餐饮行业的品牌知名度和市场占有率不断提升。

得益于近年来品牌零售企业对复合调味料需求的快速增长，公司不断开发品牌定制客户，同时自有品牌“味之物语”正式开拓以长三角为中心的华东市场。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、食品加工渠道优势明显，拓展多元化市场

公司成立于2001年，是国内较早开始专业生产调理食品加工使用的复合调味料的企业之一。多年来这种先发优势不断巩固和加强，公司在日本终端客户及国内客户中赢得了优良口碑，培养了一批稳定的核心客户群，几乎囊括了国内最重要的对日出口禽肉调理食品的食品企业，一直保持着较高的市场地位。

同时，公司敏锐的抓住国内餐饮企业向连锁化、标准化转型的机遇，利用多年来服务日本市场练就的产品质量优势和新产品研发优势，大力发展针对国内餐饮连锁企业的复合调味料定制化业务，还创建自有品牌“味之物语”，逐步将公司未来战略发展重点转向国内。

2、领先的产品研发能力

公司为国家级高新技术企业，青岛市市级企业技术中心。公司具有专门的研发团队，保持对日韩终端市场、国内餐饮市场和终端消费者的追踪和分析，有着敏锐

的市场反应能力，通过信息收集、数据分析、样品检验等工作，对调味品的口味、生产工艺等进行设计与研发，协助食品加工企业和餐饮企业持续推出新产品和升级产品。同时，研发部重视产品应用的开发，向客户提供产品工艺、设备条件设定等相关参数，解决客户与终端消费者的实际操作问题。

3、严苛的食品安全要求标准

公司成立之初即面向日本终端市场，一直严格执行《日本食品安全基本法》，对食品安全高度重视，并为此投入高规格的检验、检测设备，成立由公司管理层直接负责的食品安全小组，建立了研发、采购、生产、销售各个环节的全面质量控制系统，公司在行业内率先建立食品安全检测中心。公司全面通过 ISO22000、ISO9000、清洁企业生产、安全生产标准化企业等权威认证，检测中心通过国家实验室 CNAS 认证，产品通过国际标准 BRC 认证。稳定的产品品质和良好的口碑成为公司近年来开拓国内餐饮及终端市场的坚实基础。

4、经验丰富的管理团队

公司管理层对行业拥有深刻的理解，并具备丰富的专业知识和管理实践经验。公司技术中心实验室持续吸纳优秀人才，并成功建立了经验丰富的研发、生产、质量控制及营销团队。

五、报告期内主要经营情况

2021 年度，公司营业收入 33,850.46 万元，同比增长 28.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,128.79 万元，较上年度基本持平。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	338,504,574.00	263,276,257.14	28.57
营业成本	191,516,318.22	139,883,181.75	36.91
销售费用	20,994,952.77	13,041,789.79	60.98
管理费用	30,064,490.06	21,314,714.87	41.05
财务费用	-162,542.55	-12,767,434.45	98.73
研发费用	11,346,075.70	9,540,069.83	18.93
经营活动产生的现金流量净额	59,532,274.23	68,897,231.15	-13.59
投资活动产生的现金流量净额	-64,721,531.66	-106,847,019.23	39.43
筹资活动产生的现金流量净额	10,902,621.59	-9,237,524.55	218.03

营业成本变动原因说明：主要系由于本期销售收入增长以及原料价格上涨所致；

销售费用变动原因说明：主要系由于本期薪酬体制改革、销售人员增加等因素使得人工薪酬、办公差旅费用增加，以及产品推广投入增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期薪酬体系改革、公司信息化建设投入人员增多、以及不再享受疫情期间社保减免优惠等因素使得职工薪酬增长较高，同时本期由于上线 SAP 软件使得实施顾问费用、软件使用费增长较高所致；

财务费用变动原因说明：主要系由于公司本年度将收益与利率、指数挂钩的结构性存款分类为“交易性金融资产”，其收益计入“投资收益”所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行理财产品净投资减少、固定资产投资减少、以及新增对外投资综合所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行借款增多、股利支付金额减少等因素综合影响所致；

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2021 年度，公司营业收入 338,504,574.00 元，同比增长 28.57%；营业成本 191,516,318.22 元，同比增长 36.91%。

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	338,336,393.77	191,374,130.41	43.44	28.57	36.92	-3.45
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱汁类调味料	250,384,536.34	142,186,574.65	43.21	29.09	38.31	减少 3.79 个百分点
粉体类调味料	82,462,225.52	47,842,560.93	41.98	28.29	33.31	减少 2.19 个百分点
食品添加剂	5,489,631.91	1,344,994.83	75.50	11.60	24.17	减少 2.48 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	232,450,645.59	128,356,975.70	44.78	36.82	46.71	减少 3.72 个百分点
华北	61,183,518.34	39,203,349.37	35.92	7.09	15.63	减少 4.74 个百分点

东北	18,615,503.40	9,532,117.31	48.79	-1.19	-4.74	增加 1.90 个百分点
华中	10,118,074.17	5,562,992.15	45.02	38.69	46.09	减少 2.79 个百分点
华南	11,959,749.25	6,835,555.10	42.85	86.27	126.55	减少 10.16 个百分点
其他	4,008,903.02	1,883,140.78	53.03	12.07	21.9	减少 3.78 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	331,551,359.48	187,600,660.80	43.42	27.42	35.37	减少 3.32 个百分点
经销模式	6,785,034.29	3,773,469.61	44.39	129.3	217.31	减少 15.42 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业：

报告期内，公司食品制造业实现主营业务收入 33,833.64 万元，较上年增长 28.57%，整体实现了稳定的发展；报告期内毛利率 43.44%，较上年下降 3.45 个百分点，主要系报告期内原料价格上涨所致；

分产品：

报告期内，公司酱汁类调味料、粉体类调味料、食品添加剂三类产品实现均衡增长；

分地区：

报告期内，除东北地区收入略有下降，其他各区域收入均实现不同程度增长；

分销售模式：

2021 年度，为了更客观、清晰的反映客户销售渠道，便于经营分析与决策，公司对客户分类进行了重新定义和划分。上述分销售模式情况中列示的对比数据为经调整后的数据。报告期内，得益于公司加大零售终端业务的推广力度，公司经销模式营业收入增幅较高。

(1). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
酱汁类调味料	KG	15,647,490.22	15,352,148.55	716,040.58	29.14	27.75	70.11
粉体类调味料	KG	5,779,693.11	5,707,132.02	262,553.80	22.31	23.02	37.86

食品 添加 剂	KG	137,410.70	132,859.70	9,979.19	4.7	4.65	64.83
---------------	----	------------	------------	----------	-----	------	-------

产销量情况说明：

公司生产模式为“以销定产”，库存量一直处于较低水平，期末各产品库存量受销售订单、春节时间的影响略有不同。生产量、销售量、库存量总体合理。

(2). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品制造业	原材料	150,629,600.62	78.71	107,929,851.05	77.22	39.56	
	人工费用	13,502,745.79	7.06	9,559,373.41	6.84	41.25	
	制造费用	18,226,590.02	9.52	15,218,036.50	10.89	19.77	
	运输费	9,015,193.98	4.71	7,065,458.72	5.05	27.6	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
酱汁类调味料	原材料	109,708,972.70	57.33	77,977,155.96	55.79	40.69	
	人工费用	10,266,191.75	5.36	7,306,593.83	5.23	40.51	
	制造费用	14,764,550.90	7.72	11,536,751.80	8.25	27.98	
	运输	7,446,859.31	3.89	5,887,768.91	4.21	26.48	

	费						
粉体类 调味料	原 材 料	39,865,080.45	20.83	29,075,880.39	20.80	37.11	
	人 工 费用	3,134,441.84	1.64	2,186,908.79	1.56	43.33	
	制 造 费用	3,317,880.55	1.73	3,576,432.98	2.56	-7.23	
	运 输 费	1,525,158.09	0.80	1,135,714.42	0.81	34.29	
食品添 加剂	原 材 料	1,114,887.04	0.58	876,814.70	0.63	27.15	
	人 工 费用	91,111.88	0.05	65,870.79	0.05	38.32	
	制 造 费用	95,819.32	0.05	104,851.72	0.08	-8.61	
	运输 费	43,176.58	0.02	41,975.39	0.03	2.86	

成本分析其他情况说明

受销售增长、原料价格上涨以及产品结构影响，报告期内各项成本金额均有不同程度的增长；

(4). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(5). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(6). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 12,889.28 万元，占年度销售总额 48.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 2,396.52 万元，占年度采购总额 14.99%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

公司前五名客户的销售情况如下：

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	3,831.42	14.55%
2	第二名	2,868.72	10.90%
3	第三名	2,478.06	9.41%
4	第四名	1,944.67	7.39%
5	第五名	1,766.41	6.71%
合计		12,889.28	48.96%

公司前五名供应商的采购情况如下：

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	605.04	3.79%
2	第二名	496.90	3.11%
3	第三名	472.37	2.96%
4	第四名	441.59	2.76%
5	第五名	380.62	2.38%
合计		2396.52	14.99%

3. 费用

√适用 □不适用

项目名称	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	20,994,952.77	13,041,789.79	60.98
管理费用	30,064,490.06	21,314,714.87	41.05
财务费用	-162,542.55	-12,767,434.45	98.73
研发费用	11,346,075.70	9,540,069.83	18.93

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	11,346,075.70
本期资本化研发投入	
研发投入合计	11,346,075.70
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.35
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	49
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.69
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	6
本科	13
专科	24
高中及以下	6
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	15
30-40岁(含30岁,不含40岁)	24
40-50岁(含40岁,不含50岁)	7
50-60岁(含50岁,不含60岁)	3
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

研发投入占年度营业收入比例 3.35%，公司聚焦技术创新、产品创新，进一步打造竞争壁垒，为保持持续领先的技术优势奠定稳固基础。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流量表项目	本期发生额	上期发生额	较上期变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	346,481,280.07	278,487,913.66	24.42
经营活动现金流出小计	286,949,005.84	209,590,682.51	36.91
经营活动产生的现金流量净额	59,532,274.23	68,897,231.15	-13.59
投资活动现金流入小计	1,593,506,970.94	1,132,365,302.93	40.72
投资活动现金流出小计	1,658,228,502.60	1,239,212,322.16	33.81
投资活动产生的现金流量净额	-64,721,531.66	-106,847,019.23	39.43
筹资活动现金流入小计	59,987,881.96	45,000,000.00	33.31

筹资活动现金流出小计	49,085,260.37	54,237,524.55	-9.5
筹资活动产生的现金流量净额	10,902,621.59	-9,237,524.55	218.03

相关数据变动 30% 以上的原因说明：

(1) 经营活动现金流出小计增加的原因：主要系由于本期营业收入增加、原料价格上涨因素导致的采购付款增加所致；

(2) 投资活动现金流入小计增加的原因：主要系本期购买银行理财产品由于购买期限不同，使得本期累计到期收回本金的金额增加所致；

(3) 投资活动现金流出小计增加的原因：主要系本期银行理财产品由于购买期限不同，使得本期累计理财产品投资支付的金额增加，以及本期新增对日辰食品（天津）有限公司、四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资所致；

(4) 投资活动产生的现金流量净额增加的原因：主要系本期银行理财产品净投资减少、固定资产投资减少、以及新增对外投资等因素综合影响所致；

(5) 筹资活动现金流入小计增加的原因：主要系本期新增银行流动资金借款所致；

(6) 筹资活动产生的现金流量净额增加的原因：主要系本期银行借款增多、股利支付金额减少等因素综合影响所致；

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	142,518,688.31	17.30	91,537,578.32	12.87	55.69	
交易性金融资产	285,546,557.25	34.66	65,382,337.68	9.19	336.73	
应收款项融资	8,000,000.00	0.97	3,150,000.00	0.44	153.97	
其他应收款	1,371,035.79	0.17	567,930.42	0.08	141.41	
其他流动资产	134,934.31	0.02	326,932,548.03	45.95	-99.96	
长期股权投资	48,975,110.95	5.94				
其他非流	20,000,000.00	2.43				

动金融资产						
使用权资产	148,952.30	0.02				
无形资产	37,658,152.78	4.57	3,007,279.94	0.42	1,152.23	
长期待摊费用	1,855,486.95	0.23				
递延所得税资产	915,044.24	0.11	615,307.38	0.09	48.71	
其他非流动资产	11,450,210.66	1.39	1,338,179.00	0.19	755.66	
短期借款	52,556,111.13	6.38				
合同负债	1,082,556.21	0.13	699,123.60	0.10	54.84	
应交税费	6,658,155.32	0.81	4,253,989.68	0.60	56.52	
一年内到期的非流动负债	9,132,485.38	1.11				
其他流动负债	140,732.31	0.02	90,886.07	0.01	54.84	
长期借款	27,000,000.00	3.28	45,013,809.78	6.33	-40.02	
递延收益	1,799,999.19	0.22	673,483.21	0.09	167.27	
未分配利润	174,388,163.66	21.17	130,814,329.98	18.39	33.31	

其他说明

货币资金：主要系本期银行存款余额增加所致；

交易性金融资产：主要系本期期末银行结构性存款增多所致；

应收款项融资：主要系期末银行承兑汇票增加所致；

其他应收款：主要系本期新增土地保证金所致；

其他流动资产：主要系上期期末证券公司固定收益类凭证于本期到期收回所致；

长期股权投资：主要系本期投资设立日辰食品（天津）有限公司实缴出资款所致；

其他非流动金融资产：主要系本期投资四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）实缴第一期出资款所致；

使用权资产：主要是本期首次执行新租赁准则所致；

无形资产：主要系本期全资子公司日辰食品（嘉兴）有限公司取得土地使用权所致；

长期待摊费用：主要系本期期末尚未摊销完的超市进场费增多所致；

递延所得税资产：主要系由于信用减值、递延收益的增多使得可抵扣时间差异增加所致；

其他非流动资产：主要系预付工程款增多所致；

短期借款：主要系新增银行流动资产借款所致；

合同负债：主要系本期期末预收销货款增加所致；

应交税费：主要系本期期末应交增值税、企业所得税增多所致；

一年内到期的非流动负债：主要系本期期末对一年内到期的长期借款进行重分类所致；

其他流动负债：主要系待转销项税增多所致；

长期借款：主要系本期归还按揭贷款、及对一年内到期的部分进行重分类所致；

递延收益：主要系与资产相关的政府补助增多所致；

未分配利润：主要系本期实现净利润及实施利润分配所致；

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息详见报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”中相关描述。

食品行业经营性信息分析

1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品 分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
酱汁 类调 味料	250,384,536.34	142,186,574.65	43.21	29.09	38.31	-3.79
粉体 类调 味料	82,462,225.52	47,842,560.93	41.98	28.29	33.31	-2.19
食品 添加 剂	5,489,631.91	1,344,994.83	75.50	11.60	24.17	-2.48
小计	338,336,393.77	191,374,130.41	43.44	28.57	36.92	-3.45
报告期内主营业务按销售模式分						
销售 模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销 模式	331,551,359.48	187,600,660.80	43.42	27.42	35.37	-3.32
经销 模式	6,785,034.29	3,773,469.61	44.39	129.3	217.31	-15.42
小计	338,336,393.77	191,374,130.41	43.44	28.57	36.92	-3.45
报告期内主营业务按地区分部分						
地区 分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
华东	232,450,645.59	128,356,975.70	44.78	36.82	46.71	-3.72
华北	61,183,518.34	39,203,349.37	35.92	7.09	15.63	-4.74
东北	18,615,503.40	9,532,117.31	48.79	-1.19	-4.74	1.90
华中	10,118,074.17	5,562,992.15	45.02	38.69	46.09	-2.79
华南	11,959,749.25	6,835,555.10	42.85	86.27	126.55	-10.16
其他	4,008,903.02	1,883,140.78	53.03	12.07	21.90	-3.78
小计	338,336,393.77	191,374,130.41	43.44	28.57	36.92	-3.45
合计	338,336,393.77	191,374,130.41	43.44	28.57	36.92	-3.45

说明：2021 年度，为了更客观、清晰的反映客户销售渠道情况，便于经营分析与决策，公司对客户渠道分类进行了重新定义和划分。上述按销售模式列示的同期对比数据，为经调整后的数据。

2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	1,542,475.95	0.46	59.99	3,072,957.57	1.17	74.12

说明：上述线上销售业务，为经调整 2020 年客户渠道销售情况后的对比数据。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，基于公司战略规划及业务发展的需要，公司先后设立日辰食品（嘉兴）有限公司、四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、日辰食品（天津）有限公司。

日辰食品（嘉兴）有限公司为公司全资子公司，旨在充分利用当地区位优势布局制造中心，加快主营业务发展，扩大公司产业规模，符合公司的长远发展规划及全体股东的利益，对公司未来的发展具有长远战略意义。

四川日辰九派川菜产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的设立，有利于公司借助外部专业团队对细分行业进行梳理和研究、并对行业内项目进行筛选，一方面保证了投资项目的优质性，在较好的控制风险的同时可获取更高的投资收益；另外一方面还可以为公司未来进行产业整合并购提供项目储备，符合公司未来战略规划的要求。

日辰食品（天津）有限公司一方面可以提升公司与呷哺呷哺长期战略合作关系，稳固现有业务的同时不断扩大合作深度；另一方面还可以为公司拓展多品类经营打好坚实基础，符合公司未来战略规划的要求，符合本公司及全体股东的利益。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

投资主体	被投资公司	投资金额（万元）	占比（%）
青岛日辰食品股份有限公司	深圳市前海九派资本管理合伙企业（有限合伙）	8000.00	40

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

投资主体	被投资公司	投资金额（万元）	占比（%）
青岛日辰食品股份	日辰食品（嘉兴）	10,000.00	100

有限公司	有限公司		
青岛日辰食品股份有限公司	日辰食品（天津）有限公司	4,900.00	50

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
理财产品	65,382,337.68	285,476,557.25	220,094,219.57	10,632,188.42
期权类衍生品		70,000.00	70,000.00	
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	65,382,337.68	305,546,557.25	240,164,219.57	10,632,188.42

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、日辰食品销售（上海）有限公司

日辰食品销售（上海）有限公司成立于2009年6月9日，注册资本为人民币300万元，青岛日辰食品股份有限公司出资300万元，占注册资本的100%，法定代表人为韩冬，经营范围：从事货物及技术的进出口业务，批发预包装食品（含冷冻冷藏，不含熟食卤味）。截止2021年12月31日，总资产629.06万元，净资产-238.75万元，净利润-202.69万元。

2、日辰食品（嘉兴）有限公司

日辰食品（嘉兴）有限公司成立于2021年1月12日，注册资本为人民币1亿元，公司全资子公司。经营范围：许可项目：食品生产；食品经营；食品添加剂生产；食品经营（销售预包装食品）；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审核结果为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截止2021年12月31日，总资产11,812.29万元，净资产9,598.83万元，净利润-1.17万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

由于我国地域广阔，各地民众口味与烹饪方法千差万别，菜系类别丰富，我国复合调味料行业品类繁多，如动物性、植物性的调味粉，川渝口味的火锅料等，部分企业多由传统调味品企业发展而来，总体上大多数企业呈现“小而散”的格局，且区域性品牌较多，行业集中度极低。行业暂未形成龙头企业，成长空间大，市场渗透率和竞争程度不高。

从公司的目标市场来看，主要面向的是①调理食品（主要是鸡肉）的出口和内销市场，②国内餐饮尤其是连锁餐饮市场，以及③国内复合调味料终端消费市场，分析各个分市场的供求状况和变动趋势可以反映出公司所处行业的情况。

1、调理食品市场的发展直接带动上游复合调味料行业的发展

调理食品，又称“速冻调理食品”、“速冻食品”，是“预制菜”重要品类之一。指以农产品、畜禽和水产品等为主要原料，经前处理及配制加工后，采用速冻工艺，并在冻结状态下储存、运输和销售的包装食品。调理食品既能最大限度地保持食品本身的色泽风味及营养成分，又能有效地抑制微生物的活动，保证食用安全且烹调方便，节约了人们的备餐时间，是最主要的速冻食品消费种类。调理食品国外市场（主要是日本）发展成熟，国内增长潜力巨大。

由于调理食品为工业流水线生产，供货渠道统一，原料与生产标准化，也带来了调理食品的加工辅料的工业化兴起，主要的加工辅料包括油炸品所用的裹粉裹浆类，碳烤品所用的腌制料、腌制粉和酱汁类等，均属于复合调味料的范畴。

2、餐饮连锁行业的转型升级成为复合调味料增长的重要推力

餐饮经营模式连锁化已经是未来的发展趋势，尤其以“中央厨房+门店”的标准化连锁经营模式最为普遍。对于餐饮连锁企业来说，充分发挥其规模效应以降低成本、提高效率是其核心竞争力的重要组成部分，而中央厨房的配置，可以通过集中采购、收货、验货、贮藏、加工和配送实现集约化、专业化的生产，能有效降低餐饮门店的厨房成本的同时提高店平效和人效，是餐饮连锁企业实现高水平规模效应的必要配置。而标准化生产水平的高低更是直接影响上菜速度、产品品质的稳定等各方面的用餐体验，是提高餐饮门店服务质量、加强食品安全管控、打造好口碑、

维护新老客户、增加门店平效和人效的核心要素。目前，我国已有超过 70%的连锁餐饮企业自建了中央厨房，且各连锁餐饮企业都在不同程度上实行了标准化的生产。

“中央厨房+门店”模式为复合调味料企业，特别具备研发能力、可以提供定制化调味料服务的企业创造了新的商业机会。复合调味料企业可以根据餐饮企业的要求，为其定制适用于某款菜品烹饪的调味料，不仅大大简化了厨师工作，更让餐饮企业的特色化、标准化和规模化成为可能；甚至还可以全面为餐饮企业提供菜品研究策划、成本控制、烹饪流程优化、品质控制等精细化服务，帮助餐饮企业研究分析消费者偏好，不断推出新的菜式，指导厨师使用标准化调味品，从调味产品的供应商变为餐饮解决方案的提供者。

3、消费升级促进居民对复合调味料的消费习惯不断增强

由于居民健康消费意识的提升、中高层收入人群的快速增长带来的调味品消费升级，包括主流消费人群生活节奏加快，网上购物消费习惯的深入养成，终端消费者对复合调味料的需求持续增加。直面终端消费者的零售商超、电商平台也已成为复合调味料企业的重要销售渠道之一。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司发展愿景是成为中国复合调味品行业的引领者，随着近年来业务持续稳定增长，公司不断优化和改善产品结构，积极进行战略调整和布局，不断扩大市场规模与占有率。不断进行新产品研发，以把握行业持续快速发展带来的市场机遇，同时积极把握行业合作机会，增强公司技术储备及研发能力。

公司的发展战略为在确保食品加工客户稳定增长的同时，大力开拓国内餐饮市场，积极布局零售消费领域，未来逐步形成食品加工领域、餐饮行业与零售消费市场三驾马车的发展态势。在扩大市场规模和占有率的同时，不断优化产品结构，提高产品的竞争力，稳步提升公司整体的盈利能力。

(三) 经营计划

适用 不适用

为落实公司发展战略，公司将建立符合公司未来发展目标和产业要求的经营体系，进一步规范和完善组织机构，加大技术创新力度，提高管理效能，科学合理地开展资本运作和规模扩张，持续提升综合竞争力和创新水平。结合募集资金投资项目，公司 2022 年的发展规划如下：

1、营销网络建设

公司拟通过完善国内营销总部、区域营销中心、营销办事处网络布局，从而进一步巩固并加强公司的营销渠道，提升服务水平和质量，扩大销售规模 and 市场份额。同时，将在国内部分重点城市新建区域营销体验中心——未来厨房，该措施将显著加强公司销售及服务能力，提高公司在复合调味品领域市场竞争力，推动公司持续、快速发展。2022 年公司将重点推进上海营销中心建设项目，加快项目推进进度，以上海营销中心为支持，加快完成以上海地区为中心的长三角地区市场布局。

2、技术研发创新

技术研发与产品创新一直以来都是带动公司业务增长的关键因素，2022 年公司将继续加大力度对复合调味品的研发、检测和在新工艺方面的研究，从而保证公司产品与服务的技术先进性，强化公司综合竞争力，巩固公司在行业中的地位；公司将在现有研发和检测资源的基础上，通过投入研发设备、检测设备以及技术人才，建设高规格、专业的技术中心；公司将以现有的研发队伍为依托，加强与知名技术团队、科研院所的交流合作，增强公司技术创新、研发、攻关能力。

3、管理体系优化

公司处于食品行业，对产品的质量有极高的要求，体现在管理体系的各个层面。公司经营战略目标明确，业务体系和业务流程健全，各业务线和机构责权划分明确，具有完备的内控制度和科学有效的人力资源考核体系。公司将通过制度创新、管理创新进一步提升管理水平，完善现代企业管理制度，形成体系健全的系统化决策机制、评价机制、监督机制、竞争机制、激励机制。

4、推进数字化工厂

数字化程度的提高是调味品行业发展和产业升级的必然趋势。为了更好的把握数字经济的商业机会，在行业趋势及国家政策的支持下，公司正式上线了 SAP 云 ERP 项目。2022 年公司将继续推进产业数字化升级，完善生产、经营、管理各方面的数字化程度，建设数字化、智能化为基础的现代化企业。

5、财务结构优化

公司上市后，得益于资本市场的资金投入，公司的财务状况得到进一步改善。公司资产规模、净资产、每股净资产进一步增加，资产结构、资本结构不断优化。2022 年公司将继续发挥上市公司融资优势，持续优化财务结构，降低财务风险，确

保公司财务状况良好，为公司的产能扩张、技术改造、产品研发、市场开拓等发展保驾护航。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、原材料持续上涨的风险

公司产品生产涉及的原材料主要包括白砂糖、食盐、酱油、淀粉、食用油等多种基础调味料及食材。近年来，基础调味品等部分原材料价格持续上涨。

经过多年发展，公司采购管理体系健全，与众多行业优秀供应商建立了良好的合作关系。报告期内公司原材料采购风险管控工作有效开展，保障了优质、稳定的原材料供给。淀粉、食用油、白砂糖等原材料涉及大宗商品原料，价格受全球经济、政治环境及市场影响较大，大幅波动会对公司毛利率、销售净利率产生一定影响。

2、食品质量安全风险

影响食品安全的因素较多，采购、生产、储存、运输、销售过程中均可能产生影响食品安全的随机因素，一旦公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，不仅负有赔偿责任，还会严重影响公司的信誉和产品销售。

公司对食品质量安全的控制风险还包括未能及时应对食品安全标准的变化。随着世界各国对食品安全监管等级的不断提高，有关产品市场准入、食品安全管理体系认证、食品添加剂标准、标识与标签标准等技术法规和标准也会随之更新。公司需要快速有效应对上述技术法规与标准的改变，及时开展相关认证，更改产品配方和食品标签，调整生产工艺流程，并对原辅料、半成品、产成品进行重新检测，确保所有产品均符合我国或对象国的食品安全相关规定。如果公司未能及时应对相关食品安全标准的变化，则将对生产经营产生不利影响。

3、市场竞争风险

公司早期主要为食品加工企业提供酱汁、裹粉、裹浆等复合调味料，作为该类企业生产肉类调理食品（主要对日本出口）所使用的辅料。至今公司该项业务的市场份额仍然占据国内领先地位，由于市场发展成熟，竞争格局已经相对稳定，公司受到的竞争冲击相对较弱。

2012年以来，公司大力发展针对国内餐饮服务企业的复合调味料定制化业务。伴随着国内餐饮企业的快速发展，中央厨房集中采购和配送模式的广泛采用，该项

业务迅速成长。巨大的市场成长空间也正在吸引包括多家行业龙头企业在内的其他调味料企业纷纷进入，公司未来将会面临更加激烈的市场竞争，如不能及时有效地调整经营战略，在市场营销、新产品研发、成本控制等方面加大力度，将可能面临市场占有率降低，发展空间受到挤压的风险。

4、配方改进和新产品开发风险

公司成立以来致力于复合调味料的定制、研发、生产与销售，为客户提供复合调味料解决方案。公司成立由专业技术人员、厨师以及与国内高等院校专家顾问等组成的研发团队，用于新产品的开发和配方改进等，并根据不同客户的需求进行个性化产品开发，但消费者对食品、调味品的口味、营养、质量要求不断提高，公司开发的新产品也面临市场认可和营销推广等方面的挑战。

5、商超、电商等渠道营销发展相对不足的风险

为了进一步增强盈利能力，实现公司产品多样化和市场多元化发展战略，除食品加工企业类客户和餐饮企业类客户以外，公司近年来针对个人终端消费群体进行了布局，包括产品以直销或经销的方式进入商场超市销售，通过天猫商城、京东商城等电商平台直接销售等。如果公司商超、电商等渠道营销发展长期得不到有效改善，无法将广大居民消费群体转化为直接客户群，无法形成在终端消费市场上的品牌影响力，将对公司经营战略的实施和企业竞争力产生不利影响。

6、疫情反复的风险

虽然国内疫情已经得到有效防控，疫苗注射也快速普及，生产经营稳健有序恢复，但受海外疫情影响，2021年下半年国内疫情多点散发的情况尚未完全解除，国内疫情防控仍面临巨大挑战，这对下游餐饮企业需求、产品销售及运输造成一定影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构，具体情况如下：

（一）关于股东大会：公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司股东大会的召集、召开、提案程序符合《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定。公司无重大事项绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于董事与董事会：公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位董事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各位董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。为适应公司发展的需要，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他有关规定，公司设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。

（三）关于监事与监事会：公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位监事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对监事任职资格的要求。各位监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督。

（四）关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行《信息披露管理制度》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（五）关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

（六）公司将继续加强法律、法规及公司治理等方面的学习，加强董事、监事、高级管理人员相关法律、法规的学习、培训，提升公司治理水平，实现公司持续、健康、稳定的发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划。

适用 不适用

三、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 年 4 月 7 日	www. sse. com. cn	2021 年 4 月 8 日	详见《青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-019）
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 19 日	www. sse. com. cn	2021 年 5 月 20 日	详见《青岛日辰食品股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-035）
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 6 月 28 日	www. sse. com. cn	2021 年 6 月 29 日	详见《青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-044）
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 9 月 14 日	www. sse. com. cn	2021 年 9 月 15 日	详见《青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-055）
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 11 月 16 日	www. sse. com. cn	2021 年 11 月 17 日	详见《青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-068）

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年初持 股数	年末持 股数	年度内股 份增减变 动量	增减变动 原因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
张华君	董事长、 总经理	男	57	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	127.71	是
崔宝军	董事、 副总经理	男	51	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	74.91	是
陈颖	董事、 副总经理	女	42	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	56.91	否
李惠阳	董事	男	41	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	0	否
樊培银	独立董 事	男	56	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	6.5	否
徐修德	独立董 事	男	61	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	6.5	否
赵春旭	独立董 事	男	46	2016年4 月28日	2022年4 月27日	0	0	/	/	6.5	否
宋宝宏	副总经 理	男	56	2020年1 月16日	2022年4 月27日	0	0	/	/	49.67	否

黄桂琴	副总经理	女	46	2020年1月16日	2022年4月27日	0	0	/	/	54.69	否
崔正波	副总经理	男	43	2021年7月2日	2022年4月27日	0	0	/	/	84.91	否
周庆	财务总监	女	49	2020年1月16日	2022年4月27日	0	0	/	/	54.69	否
苗建伟	董事会秘书	男	46	2016年8月10日	2022年4月27日	0	0	/	/	51.01	否
隋锡党	监事会主席	男	57	2016年4月28日	2022年4月27日	0	0	/	/	23.81	否
宋久海	监事	男	50	2016年4月28日	2022年4月27日	0	0	/	/	17.45	否
屈洪亮	监事	男	45	2016年4月28日	2022年4月27日	0	0	/	/	28.62	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	/	643.88	/

姓名	主要工作经历
张华君	1986年7月至1992年1月就职于中国建设银行浙江省分行；1992年赴日本研修学习，1993年4月至1995年3月就读于日本国东京工业大学，获工学硕士学位；2007年9月至2009年7月，就读于清华大学经济管理学院EMBA课程，获工商管理硕士学位；1995年4月至2001年2月就职于日本石本食品工业株式会社（日本いし本食品工業株式会社）；2001年3月创建青岛日辰食品股份有限公司，先后任总经理、董事长兼总经理。现担任公司董事长、总经理。
崔宝军	历任天津市宁河县芦台食品厂职员、天津石本食品工业有限公司职员，2001年加入青岛日辰食品股份有限公司，先后任研发经理、副总经理、董事，现担任公司董事、副总经理。
陈颖	2001年加入青岛日辰食品股份有限公司，先后任职员、总经理助理、副总经理、董事，现担任公司董事、副总经理。
李惠阳	历任中国电信股份有限公司厦门分公司并任湖里区电信局副局长，现任福建融诚执行董事、经理，融诚吾阳投资总监，北京多维蓄能企业管理咨询有限公司执行董事、福建清道夫环保科技有限公司董事、厦门斯坦道科学仪器股份有限公司监事、青岛日辰食品股份有限公司董事。

樊培银	历任吉林农业大学讲师、中国海洋大学会计学系副教授，现任中国海洋大学会计学系副教授、青岛国林环保科技股份有限公司独立董事、青岛汉缆股份有限公司独立董事、青岛伟隆阀门股份有限公司独立董事、深圳大通实业股份有限公司独立董事、青岛市财政局财务评审专家、青岛日辰食品股份有限公司独立董事。
徐修德	历任山东省教育厅职员、青岛大学经济学院讲师、日本山宏实业株式会社国际贸易副部长、青岛大学商学院教授，现任青岛大学商学院硕士生导师、清大恒升（青岛）国际教育研究院有限公司董事、青岛日辰食品股份有限公司独立董事。
赵春旭	历任交通部烟台海上救助打捞局企业法律顾问、文康律师事务所职员，现任文康律师事务所合伙人、青岛高测科技股份有限公司独立董事、青岛日辰食品股份有限公司独立董事。
宋宝宏	历任山东百利华艺有限公司主管会计，2001 年加入青岛日辰食品股份有限公司，先后任公司财会部负责人、财务总监，现担任公司副总经理。
苗建伟	历任昆达运输公司青岛分公司财务经理、青岛安信投资顾问有限责任公司投资银行部经理、青岛中达长信实业股份有限公司投资副总经理、烟台招金励福贵金属股份有限公司董事会秘书、深圳金湖资产管理有限公司高级投资顾问，2016 年加入青岛日辰食品股份有限公司，担任公司董事会秘书。
黄桂琴	历任青岛正大食品有限公司研发员、研发主管，2003 年加入青岛日辰食品股份有限公司，先后任研发部经理、一厂厂长、三厂厂长、研发总监，现担任公司副总经理。
崔正波	历任烟台欣和企业食品有限公司大区总监，中酱江苏酿造有限公司副总裁。2020 年 7 月加入青岛日辰食品股份有限公司，任零售业务部负责人，现任公司副总经理。
周庆	历任新疆广电网络有限公司计财部主任、青岛天人环境股份有限公司财务部经理、巴龙国际集团有限公司财务部部长，2015 年加入青岛日辰食品股份有限公司，先后任财会部副经理、财会部经理，现担任公司财务总监。
隋锡党	历任山东鲁梅丝业有限公司副总经理、山东桓台汇丰制丝有限公司总经理，2008 年加入青岛日辰食品股份有限公司，任总经理办公室主任，现担任总经理办公室主任、监事会主席。
宋久海	历任鞍山立邦糖化有限公司生产部部长、海城市金城果糖厂经理，2011 年加入青岛日辰食品股份有限公司，任生产副经理，现担任技术中心副经理、监事。
屈洪亮	2001 年加入青岛日辰食品股份有限公司，历任公司职员、生产厂长，现担任生产部经理、职工监事。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张华君	青岛博亚投资控股有限公司	执行董事	2014年3月	/
张华君	青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年10月	/
李惠阳	福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年9月	2022年9月
李惠阳	福建融诚吾阳股权投资管理企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年9月	2023年9月
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张华君	中航联创科技有限公司	董事	2018年12月	/
张华君	博亚国际（香港）投资有限公司	董事	2002年6月	/
李惠阳	厦门德元隆商务咨询有限公司	执行董事	2021年8月	/
李惠阳	平潭融诚德润私募基金管理有限公司	执行董事	2016年7月	/
李惠阳	甘肃圣越农牧发展有限公司	董事长	2019年8月	/
李惠阳	甘肃中成德润生物科技有限公司	执行董事	2021年1月	/
李惠阳	厦门中霖商务咨询有限公司	执行董事	2021年8月	/
李惠阳	福建清道夫环保科技有限公司	董事	2016年11月	/
李惠阳	上海银龙食品有限公司	董事	2019年5月	/
李惠阳	厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	董事	2017年3月	/

樊培银	青岛国林环保股份有限公司	独立董事	2016年6月	2022年6月
樊培银	青岛伟隆阀门股份有限公司	独立董事	2021年3月	2024年3月
樊培银	深圳大通实业股份有限公司	独立董事	2021年11月	2024年11月
樊培银	青岛汉缆股份有限公司	独立董事	2019年12月	2022年12月
徐修德	清大恒升（青岛）国际教育研究院有限公司	董事	2018年7月	/
赵春旭	青岛高测科技股份有限公司	独立董事	2021年7月	2024年7月
赵春旭	青岛豪江智能科技股份有限公司	独立董事	2020年8月	2023年8月
赵春旭	青岛丰光精密机械股份有限公司	独立董事	2020年6月	2022年9月
赵春旭	东亚装饰股份有限公司	独立董事	2020年8月	2023年8月
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬经过股东大会决议通过；高级管理人员的报酬经过董事会决议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于审议青岛日辰食品股份有限公司2021年董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；公司2020年度股东大会审议通过了《关于审议青岛日辰食品股份有限公司2021年董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	643.89万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
崔正波	副总经理	聘任	聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第十次会议	2021年1月11日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告
第二届董事会第十一次会议	2021年3月22日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告
第二届董事会第十二次会议	2021年4月2日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告
第二届董事会第十三次会议	2021年4月27日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告
第二届董事会第十四次会议	2021年5月8日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告
第二届董事会第十五次会议	2021年6月8日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告
第二届董事会第十六次会议	2021年7月1日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告
第二届董事会第十七次会议	2021年8月26日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议公告
第二届董事会第十八次会议	2021年10月28日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十八次会议决议公告
第二届董事会第十九次会议	2021年12月16日	青岛日辰食品股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议公告

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张华君	否	10	10	0	0	0	否	5
崔宝军	否	10	10	0	0	0	否	5
陈颖	否	10	10	0	0	0	否	5
李惠阳	否	10	10	10	0	0	否	5
樊培银	是	10	10	10	0	0	否	5

徐修德	是	10	10	10	0	0	否	5
赵春旭	是	10	10	10	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	樊培银、赵春旭、张华君
提名委员会	徐修德、张华君、赵春旭
薪酬与考核委员会	徐修德、樊培银、崔宝军
战略委员会	张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、徐修德

(2). 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.04.27	董事会审计委员会 2021 年第一次会议	与会委员审议通过了以下议案： 1. 《青岛日辰食品股份有限公司 2020 年度董事会审计委员会工作报告》 2. 《关于续聘青岛日辰食品股份有限公司 2021 年度会计师事务所的议案》 3. 《关于青岛日辰食品股份有限公司 2020 年年度报告及摘要的议案》 4. 《关于青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第一季度报告全文及正文》 5. 《关于青岛日辰食品股份有限公司会计政策变更的议案》	无
2021.08.26	董事会审计委员会 2021 年第二次会议	审议通过了《关于青岛日辰食品股份有限公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》	无
2021.10.28	董事会审计委员会 2021 年第	审议通过了《青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第三季度报告全文及正	无

	三次会议	文》	
--	------	----	--

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.04.27	董事会提名委员会 2021 年第一次会议	审议通过《董事会提名委员会 2020 年度工作报告》	无
2021.07.01	董事会提名委员会 2021 年第二次会议	审议通过《关于聘任青岛日辰食品股份有限公司副总经理的议案》	无

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.03.22	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	拟定了《2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法》	无
2021.04.27	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第二次会议	审议通过《董事会薪酬与考核委员会 2020 年度工作报告》	无
2021.10.28	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第三次会议	拟定了《2021 年第二期股票期权激励计划实施考核管理办法》	无

(5). 报告期内战略委员会委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.04.27	董事会战略委员会 2021 年第一次会议	审议通过《董事会战略委员会 2020 年度工作报告》	无

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	357
主要子公司在职员工的数量	43
在职员工的数量合计	400
母公司及主要子公司需承担费用的离退	

休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	211
销售人员	74
技术人员	49
财务人员	6
行政人员	60
合计	400
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	17
本科	70
大专	90
高中及以下	223
合计	400

(二) 薪酬政策

适用 不适用

本着促进公司长期健康发展，基于公司现状和未来发展的需要，公司制定薪酬管理制度。根本目的在于通过建立具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，吸引、保留并激励公司的优秀人才。建立一套有效促进公司战略的薪酬激励体系，配合公司的整体发展战略，将公司、部门、团队和个人绩效有机联系起来，保持业务目标的一致性，体现公司战略及个人贡献的密切联系。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据发展需要和员工提升需求，制定了《青岛日辰食品股份有限公司培训管理办法》，实现培训的标准化、规范化、精细化管理。年度结合公司业务支持和发展需要，制定培训计划，通过多样化的方式组织培训活动，为员工的能力提升与职业发展创造平台，保障公司发展战略目标的实现。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

公司于 2019 年 9 月 4 日修订《青岛日辰食品股份有限公司章程》，涉及利润分配的要点：

1、利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司制定利润分配政策尤其是现金分红政策时，应当履行必要的

决策程序，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中，应当通过多种渠道充分听取并考虑独立董事、监事以及中小股东的意见。

2、利润分配形式及期间间隔

(1) 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配利润，并优先考虑采取现金方式分配利润。

(2) 在满足利润分配条件前提下，公司原则上每年进行一次利润分配，主要以现金分红为主，但在有条件的情况下，公司可以根据当期经营利润和现金流情况进行中期现金分红。

3、公司实施现金分红应同时满足以下条件：

(1) 公司当期实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 公司累计可供分配的利润为正值；

(3) 审计机构对公司当期财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(4) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外）。

4、现金分红比例

公司具备上述现金分红条件时，应当积极采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

5、差异化的现金分红政策

公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素区分情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 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

事项概述	查询索引
公司 2021 年第二期股票期权激励计划	详情请见公司发布于上交所网站 (www.sse.com.cn) 的《青岛日辰食品股份有限公司 2021 年第二期股票期权激励计划 (草案)》等相关公告。

(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

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
周庆	财务总监	0	100,000	0	0	42.50	100,000	57.00
崔正波	副总经理	0	150,000	0	0	42.50	150,000	57.00
合计	/		250,000			/	250,000	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制, 报告期内未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。详情请见公司另行披露的《青岛日辰食品股份有限公司2021年内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

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

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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司生产过程中产生的废水主要为生产废水、生活污水。生产废水主要为设备清洗废水、原辅料清洗废水以及车间地面冲洗废水。公司每日收集生产废水 30-80 吨，生产废水经过厂区内污水处理设施处理后，进入市政污水管网。生活污水主要为职工生活废水，年产生量为 2,000 吨左右，经化粪池处理后进入市政管网，最终进入即墨区污水处理有限公司处理。

公司生产经营中主要排放污染物及排放量、环保设施处理能力与实际运行情况如下：

主要污染物		排放源	排放量	环保设施及处理能力	运行情况
水污染物	生产废水	设备清洗废水（如酱汁类调味料搅拌锅等设备的清洗用水）、原辅料清洗废水（如蔬菜、猪骨等的清洗用水）、以及车间地面冲洗废水；	30-80 吨/日，主要污染物为 COD _{cr} 、悬浮物、氨氮	厂区污水处理设施设计处理能力为 300 吨/日。根据即墨环境保护监测站监测，处理后的废水 COD _{cr} 含量为 70mg/L，悬浮物为 17mg/L，氨氮为 4.2mg/L，符合《污水排入城镇下水道水质标准》	运行良好，公司污水处理设施根据生产可 24 小时持续运转，环保人员每天制作《污水处理运行记录》
	生活污水	职工生活用水	约为 8 吨/日	经化粪池处理后能够达到《污水排入城镇下水道水质标准》	运行良好
大气污染物		食堂油烟产生的废气	少量	油烟净化设施处理	运行良好
固体废物		职工生活垃圾、污水处理设施污泥及生产过程中滤渣等。	职工生活垃圾为 20 吨/年，污泥产生量为 2 吨/年，生产滤渣为 2 吨/年	第三方回收或送至城市环卫系统处置	运行良好
噪音		车间内机器设备间歇式噪音	小于 85 分贝	采用低噪设备，并采取消声、减震等措施	运行良好

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 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

报告期内，国务院印发《2030 年前碳达峰行动方案》，明确了“碳达峰”与“碳中和”的减排目标时间规划。公司也迅速制定节能减排的战略目标和行动方案，积极响应低碳发展和绿色发展的时代需求。

报告期内，公司从《行动方案》的要求出发，积极践行行动方案采取了一系列措施，例如在办公区假装太阳能热水系统，在提高办公区冬季用水供应水平的同时兼顾了低碳发展的要求；举行节约用电活动，有效的提了高员工环保意识。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司始终把“守法经营、依法纳税”作为企业的基本社会责任和商业道德，严格遵守国家法律法规，始终用实际行动履行着企业对社会的责任和义务，真心付出和用真情实意诠释企业的核心价值观。作为食品生产企业，给消费者提供健康、安全的优质食品是我们最大的社会责任，也是我们工作的重中之重，更是公司始终坚定不移执行的核心精神。公司确立了“产品安全、质量至上、客户导向、持续改进”的质量方针和“零质量安全事故”的质量目标，从原材料的采购、生产工艺环节的控制到产品质量的检测等多方面层层把关，严格控制。公司建立了行业领先的检测体系，确保产品安全、卫生、稳定。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证，并在食品安全保障方面多次获得各级政府表彰。

公司作为一家食品企业，在用心筑造食品安全防线的同时，在投资者权益保护、环保、公益事业、职工保护等方面承担社会责任。

1、持续改善公司治理水平，注重股东权益保护。

保护投资者合法权益是公司在资本市场良性发展的重要基石。报告期内，公司不断健全和完善法人治理结构、严格执行各项内控管理制度，及时合规披露公司定期报告和临时公告，切实保护中小投资者的合法权益。

公司严格按照《公司法》、中国证监会相关法规的要求及上海证券交易所上市规则等相关规定，不断完善法人治理结构，进一步健全合规风控制度和内控管理体系，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层相互分离、相互制衡的公司治理结构，各司其职，各负其责，确保了公司的规范运作，公司治理科学、规范、透明。

公司严格按照法律法规的有关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、公平、公开，保护投资者的合法权益，保证投资者对公司重大事项和经营情况的知情权。公司通过邀请投资者到公司现场调研、主动走出去与投资者面对面交流、设立投资者专线、积极答复上海证券交易所 e 互动平台的投资者提问等方式，建立与投资者的沟通渠道，促进公司与投资者之间的良性互动，提高公司资本市场形象。

2、落实社会责任管理，积极倡导社会公益

公司自成立以来，始终牢记并践行企业社会责任，致力于将社会责任转变为企业成长的内在驱动力。公司在持续稳定发展的基础上，不断扩大纳税份额，完成纳税任务，不偷税、不漏税，连续多年被评为即墨市纳税 A 级企业。公司积极参与公益活动，以捐款捐物的形式支持地方建设；帮助职工解决生活困难，减轻重大疾病医疗负担；积极响应政府号召，开展扶贫协作工作，进行定向帮扶；与高校签订产学研合作协议，通过帮助学生提升技能，为优秀学生的职业发展提供更多机会。

3、重视环境保护，坚持可持续发展

公司高度重视环境保护，严格遵守各项环保法律法规，对公司进行了全面环境监测，对各种污染源进行全面清理整治。在日常管理中，公司持续加大环保管理力度，从精细化和规范化、环保基础管理和设备设施运行维护方面下功夫，及时修订管理制度，强化内部考核，严格规范操作，为公司的环境保护与可持续发展提供了有力的支撑。

4、强化安全意识，严抓安全生产

公司把安全生产当做头等大事来抓，严格遵照《安全生产法》等国家相关法律法规，不断完善各种安全生产规章制度，提高安全生产管理水平，多年来没有发生一起安全生产事故，被评为安全生产规范化管理 A 级企业、安全生产基层先进单位等荣誉。

5、公司关注员工成长，关心员工生活

公司为员工的职业发展创造良好的环境和平台，为员工提供学习机会和晋升通道，让员工在公司能够实现自我的价值。公司严格遵守《劳动法》及有关法律法规，尊重和保护员工的各项合法权益，做到“劳动合同签订率 100%，社会保险缴费覆盖率 100%，劳动报酬足额及时发放率 100%；建立了相对完善的薪酬、福利与激励制度，在保障工资按时发放的基础上，不断提高员工工资收入水平。

6、供应商、客户和消费者权益保护

公司充分尊重和维护供应商、客户和消费者的合法权益，坚持为客户提供优质的产品和服务，在创造企业业绩和回馈股东的同时，追求与供应商、客户共同发展。公司建立了严格的供应商管理体系，充分保障供需双方权益，确保供应商能够规范、有效参与公司的物资供应，并与供应商建立长期稳定的供应关系；公司始终坚持产品品质是企业品牌价值和竞争力的重要基础，不断完善质量管理体系，宣传质量管理文化，严把产品质量关，持续提高产品品质；公司持续加强销售团队

能力建设，不断提升物流保障能力和售后服务水平，不断为客户提供高效的物流保障服务和满意的售后服务体验。

三、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

公司在做好生产经营的同时，积极担当起身为公众企业的职责，通过各种方式投身到公益事业中。报告期内，公司组织员工深入基层，组织了即墨龙山街道公益植树活动，倡导绿色家园理念；向山东省公安干警优抚基金会捐赠资金，向病故民警家属和因公致残、家庭困难民警表达慰问。

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	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司	自公司股票上市之日起三年内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司实际控制人：张华君	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人通过青岛博亚和晨星投资间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东：青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员：崔宝军、陈颖、宋宝宏、黄桂芹、周庆、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	通过持有晨星投资合伙企业出资份额而间接持有的公司股份，自公司上市之日起三十六个月内不转让或委托他人管理，也不由公司回购本人持有的股份。	自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司	在张华君就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。	张华君担任公司董事/高管期间和任期届满后 6 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人：张华君	自本人持有股票锁定期满后，在本人就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。	自锁定期满后，在张华君就任董事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司股东：福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）、福建融诚吾阳股权投资管理企业（有限合伙）	股份锁定期期满后，在李惠阳就任董事时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本股东每年减持股份数额不超过其上年度末所持公司股份总数的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票价格。在李惠阳离职之日起 6 个月内，不转让其所合计持有的公司股份。	自锁定期满后，在李惠阳就任董事时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，以及在李惠阳离	是	是	不适用	不适用

				职之日起 6 个月				
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事、高级管理人员：崔宝军、陈颖、宋宝宏、黄桂芹、周庆、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	股份锁定期期满后，在本人就任董事/监事/高管时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年通过晨星投资间接转让的公司股份不超过本人所间接持有公司股份总数的 25%；在离职之日起 6 个月内，不转让所间接持有的公司股份。	自锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间及离任后 6 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事：李惠阳	股份锁定期期满后，在本人就任董事时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年通过融诚吾阳间接转让的公司股份不超过本人所间接持有公司股份总数的 25%；在离职之日起 6 个月内，不转让所间接持有的公司股份。	自锁定期满后，在本人担任公司董事期间及离任后 6 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司股东：青岛博亚投资控股有限公司、青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）、福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）、福建融诚吾阳股权投资管	（1）减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；（2）减持公司股份前，按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；（3）若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。	长期	否	是	不适用	不适用

		理企业（有限合伙）						
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司公司董事、高级管理人员：张华君、崔宝军、陈颖、宋宝宏、黄桂芹、周庆、苗建伟	关于上市后三年内稳定股价的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/三、稳定股价的承诺”。	上市后三年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司公司董事、监事、高级管理人员：张华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、黄桂芹、周庆、苗建伟、隋锡党、宋久海、屈洪亮	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/四、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺”	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司公司董事、监事、高级管理人员：张	关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项提示/六、填补被摊薄积极回报的措施和承诺”。	长期	否	是	不适用	不适用

		华君、崔宝军、陈颖、李惠阳、宋宝宏、黄桂芹、周庆、苗建伟、隋锡党、屈洪亮、宋久海						
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东：青岛博亚投资控股有限公司 公司实际控制人：张华君	关于公司控股股东、实际控制人出具的规范关联交易的承诺详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/六、控股股东、实际控制人出具的《规范和减少关联交易的承诺》”。	长期	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	300,000
境内会计师事务所审计年限	6 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000
保荐人	广发证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
保本型理财产品	募集资金	115,000	28,500	0
低风险理财产品	自有资金	6,500	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
广发证券	固定收益类凭证	16,500.00	2020-9-22	2021-3-23	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	3.60%	296.19	296.19	已收回	是	否	
广发证券	固定收益类凭证	5,000.00	2020-12-22	2021-6-21	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	3.70%	92.25	92.25	已收回	是	否	
广发证券	固定收益类凭证	11,000.00	2020-12-23	2021-6-21	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	3.70%	201.83	201.83	已收回	是	否	
青岛银行即墨支行	保本浮动收益型	11,500.00	2021-3-24	2021-6-24	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.40%-3.5%	101.45	101.45	已收回	是	否	
浦发银行即墨支行	保本浮动收益型	5,000.00	2021-3-24	2021-4-22	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.40%-3.65%	14.38	14.38	已收回	是	否	

浦发银行即墨支行	保本浮动收益型	5,000.00	2021-4-28	2021-7-28	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.40%-3.35%	39.38	39.38	已收回	是	否	
青岛银行即墨支行	保本浮动收益型	5,000.00	2021-6-23	2021-9-15	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.40%-3.50%	23.49	23.49	已收回	是	否	
建设银行即墨支行	保本浮动收益型	11,500.00	2021-6-25	2021-9-15	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.35%-3.50%	91.53	91.53	已收回	是	否	
建设银行即墨支行	保本浮动收益型	11,000.00	2021-6-24	2021-9-15	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.35%-3.50%	88.6	88.6	已收回	是	否	
青岛银行即墨支行	保本型固定收益	5,000.00	2021-7-28	2021-9-15	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.8%-3.60%	40.27	40.27	已收回	是	否	
青岛银行即墨支行	保本浮动收益型	10,000.00	2021-9-15	2021-12-15	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.8%-3.60%	89.75	89.75	已收回	是	否	
招商银行即墨支行	保本型固定收益	5,750.00	2021-9-16	2021-11-30	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.65%-3.80%	36.14	36.14	已收回	是	否	
招商银行即墨支行	保本浮动收益型	5,750.00	2021-9-16	2021-11-30	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.8%-3.30%	41.97	41.97	已收回	是	否	
青岛银行即墨支行	保本浮动收益型	11,000.00	2021-9-16	2021-12-17	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.4%-3.45%	89.38	89.38	已收回	是	否	
建设银行即墨支行	保本浮动收益型	11,500.00	2021-12-2	2022-3-25	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.35%-3.50%	124.61		未收回	是	否	
建设银行即墨支行	保本浮动收益型	8,000.00	2021-12-16	2022-3-23	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.35%-3.50%	74.41		未收回	是	否	
青岛银行即墨支行	保本浮动收益型	9,000.00	2021-12-17	2022-3-23	募集资金	协议约定	到期一次收回本息	1.8%-3.70%	87.58		未收回	是	否	
兴业银行	低风险理财产品	2,500.00	2020-9-23	2021-1-12	自有资金	协议	按日计息	2.72%		21.76	已收回	是	否	

即墨支行						约定								
兴业银行即墨支行	低风险理财产品	1,000.00	2020-11-6	2021-1-12	自有资金	协议约定	按日计息	2.72%		5.25	已收回	是	否	
兴业银行即墨支行	低风险理财产品	500.00	2020-12-2	2021-1-12	自有资金	协议约定	按日计息	2.72%		1.61	已收回	是	否	
兴业银行即墨支行	低风险理财产品	500.00	2020-12-21	2021-1-12	自有资金	协议约定	按日计息	2.72%		0.86	已收回	是	否	
兴业银行即墨支行	低风险理财产品	500.00	2020-12-23	2021-1-12	自有资金	协议约定	按日计息	2.72%		0.78	已收回	是	否	
兴业银行即墨支行	低风险理财产品	1,500.00	2020-12-30	2021-1-12	自有资金	协议约定	按日计息	2.72%		1.53	已收回	是	否	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,891
年度报告披露日前上一月末的普通股股	6,301

东总数(户)	
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	
青岛博亚投资 控股有限公司		55,465,261	56.24	55,465,261	质押	13,868,581	境内非国 有法人
青岛晨星股权 投资管理合伙 企业(有限合 伙)		8,948,396	9.07	8,948,396	无		境内非国 有法人
MAPLE MARBLE CORP.		3,623,730	3.67		未知		境外法人
施罗德投资管 理(香港)有 限公司—施罗 德环球基金系 列中国 A 股 (交易所)		3,004,722	3.05		未知		其他
高华—汇丰— GOLDMAN, SACHS & CO. LLC		2,735,031	2.77		未知		其他
中国银行股份 有限公司—华 夏消费龙头混 合型证券投资 基金		1,296,424	1.31		未知		其他
福建融诚吾阳 创业投资企业 (有限合伙)		1,248,047	1.27		未知		境内非国 有法人
福建德润壹号 股权投资企业 (有限合伙)		1,248,047	1.27		未知		境内非国 有法人

中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混合型证券投资基金	752,131	0.76		未知		其他
广东谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司—谢诺辰阳核心价值私募证券母基金	672,100	0.68		未知		其他
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			
MAPLE MARBLE CORP.	3,623,730	人民币普通股	3,623,730			
施罗德投资管理（香港）有限公司—施罗德环球基金系列中国 A 股（交易所）	3,004,722	人民币普通股	3,004,722			
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	2,735,031	人民币普通股	2,735,031			
中国农业银行股份有限公司—华夏消费龙头混合型证券投资基金	1,296,424	人民币普通股	1,296,424			
福建融诚吾阳创业投资企业（有限合伙）	1,248,047	人民币普通股	1,248,047			
福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）	1,248,047	人民币普通股	1,248,047			
中国农业银行股份有限公司—华夏消费升级灵活配置混合型证券投资基金	752,131	人民币普通股	752,131			
广东谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司—谢诺辰阳核心价值私募证券母基金	672,100	人民币普通股	672,100			
广东谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司—谢诺辰阳核心成长私募证券母基金	663,471	人民币普通股	663,471			
UBS AG	656,892	人民币普通股	656,892			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					

上述股东关联关系或一致行动的说明	张华君为公司实际控制人，通过青岛博亚投资控股有限公司与青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）、福建融诚吾阳股权投资管理企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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	青岛博亚投资控股有限公司	55,465,261	2022-08-28	0	自公司股票上市之日起 36 个月内限售
2	青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	8,948,396	2022-08-28	0	自公司股票上市之日起 36 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		张华君为公司实际控制人，通过青岛博亚投资控股有限公司与青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	青岛博亚投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	张华君
成立日期	2014 年 3 月 21 日
主要经营业务	自有资金对外投资与管理，股权投资，投资咨询（非证券类业务，不含金融、证券、期货）（以上范围须经中国证券投资基金业协会登记，未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），经济信息咨询，企业管理咨询

	询，市场营销策划，国际货运代理（不含运输）、仓储服务（不含危险品、易燃易爆物品），节能环保领域、农业领域的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

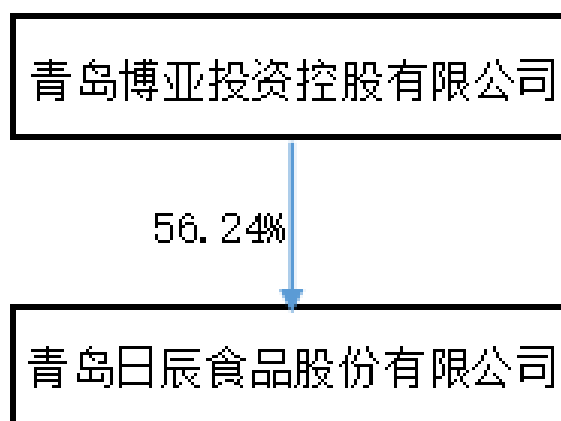
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	张华君
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任青岛日辰食品股份有限公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

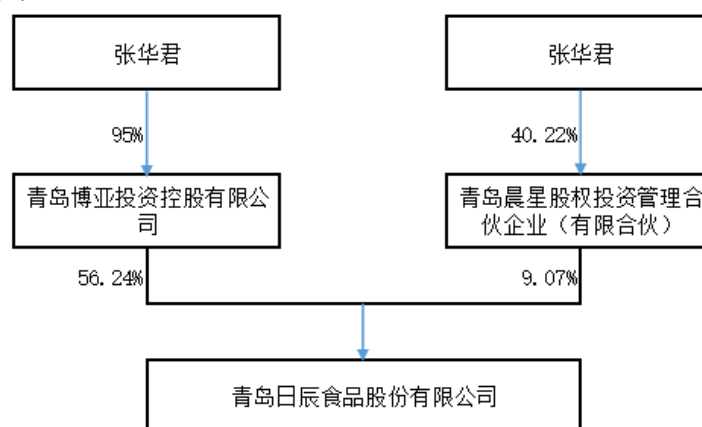
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

中兴华审字（2022）第 030103 号

青岛日辰食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰食品公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日辰食品公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认

1、事项描述

2021 年度日辰食品公司营业收入为 338,504,574.00 元，比上年度增长 28.57%。由于营业收入对公司利润产生直接且重要的影响，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。日辰食品公司的收入确认政策详见财务报表附注中附注四、27。

2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 通过对日辰食品公司管理层的访谈及抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户签收的送货单、销售合同、销售订单及收款单据等；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额、回款金额及应收账款余额；

(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入选取样本核对至存货出库单、客户签收的送货单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

四、其他信息

日辰食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日辰食品公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日辰食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日辰食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日辰食品公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日辰食品公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致日辰食品公司不能持续经营。

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

(6) 就日辰食品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2022 年 4 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		142,518,688.31	91,537,578.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		285,546,557.25	65,382,337.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		65,374,479.77	50,321,661.78
应收款项融资		8,000,000.00	3,150,000.00
预付款项		1,771,540.98	1,866,610.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,371,035.79	567,930.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,599,068.67	24,437,951.58
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		134,934.31	326,932,548.03
流动资产合计		535,316,305.08	564,196,618.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		48,975,110.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		63,686,555.47	49,005,837.49
在建工程		103,893,365.40	93,328,811.30

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		148,952.30	
无形资产		37,658,152.78	3,007,279.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,855,486.95	
递延所得税资产		915,044.24	615,307.38
其他非流动资产		11,450,210.66	1,338,179.00
非流动资产合计		288,582,878.75	147,295,415.11
资产总计		823,899,183.83	711,492,033.40
流动负债：			
短期借款		52,556,111.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,804,060.66	42,973,861.59
预收款项			
合同负债		1,082,556.21	699,123.60
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		8,614,338.71	8,615,239.17
应交税费		6,658,155.32	4,253,989.68
其他应付款		133,270.90	139,733.75
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		9,132,485.38	
其他流动负债		140,732.31	90,886.07
流动负债合计		134,121,710.62	56,772,833.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		27,000,000.00	45,013,809.78
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,799,999.19	673,483.21
递延所得税负债		71,483.59	57,350.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,871,482.78	45,744,643.64
负债合计		162,993,193.40	102,517,477.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,566,397.05	347,338,750.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,337,748.72	32,207,793.95
一般风险准备			
未分配利润		174,388,163.66	130,814,329.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		660,905,990.43	608,974,555.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		660,905,990.43	608,974,555.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		823,899,183.83	711,492,033.40

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:青岛日辰食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		75,150,870.88	91,310,629.57
交易性金融资产		285,546,557.25	65,382,337.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		67,810,781.53	50,561,497.70
应收款项融资		8,000,000.00	3,150,000.00
预付款项		1,751,966.98	1,866,610.48
其他应收款		23,854,958.30	567,930.42
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		30,599,068.67	24,437,951.58
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			326,932,548.03
流动资产合计		492,714,203.61	564,209,505.46
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		144,975,110.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		63,439,876.86	48,693,294.60
在建工程		95,808,278.00	93,328,811.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		148,952.30	
无形资产		2,898,326.81	3,007,279.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,394.24	
递延所得税资产		818,853.72	530,098.61

其他非流动资产		1,450,210.66	1,338,179.00
非流动资产合计		329,795,003.54	146,897,663.45
资产总计		822,509,207.15	711,107,168.91
流动负债：			
短期借款		52,556,111.13	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,804,060.66	42,973,861.59
预收款项			
合同负债		763,586.35	579,421.53
应付职工薪酬		7,619,046.54	8,436,215.67
应交税费		6,646,554.23	4,196,158.39
其他应付款		98,968.46	126,987.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,132,485.38	
其他流动负债		99,266.23	75,324.80
流动负债合计		132,720,078.98	56,387,969.37
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	45,013,809.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,799,999.19	673,483.21
递延所得税负债		71,483.59	57,350.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,871,482.78	45,744,643.64
负债合计		161,591,561.76	102,132,613.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,613,681.00	98,613,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,748,106.11	347,520,460.03
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,337,748.72	32,207,793.95
未分配利润		174,218,109.56	130,632,620.92
所有者权益（或股东权益）合计		660,917,645.39	608,974,555.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		822,509,207.15	711,107,168.91

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

合并利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		338,504,574.00	263,276,257.14
其中:营业收入		338,504,574.00	263,276,257.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,704,612.77	173,836,200.37
其中:营业成本		191,516,318.22	139,883,181.75
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		3,945,318.57	2,823,878.58
销售费用		20,994,952.77	13,041,789.79
管理费用		30,064,490.06	21,314,714.87
研发费用		11,346,075.70	9,540,069.83
财务费用		-162,542.55	-12,767,434.45
其中:利息费用		2,873,010.06	13,809.78
利息收入		3,059,209.91	12,795,085.26
加:其他收益		3,833,087.88	1,314,836.12
投资收益(损失以“—”号填列)		10,130,742.12	2,542,129.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-24,889.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“—”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		476,557.25	382,337.68
信用减值损失(损失以“—”号填列)		-893,854.21	-373,924.48

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-133,301.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,346,494.27	93,172,133.98
加：营业外收入		29,582.11	1,632,423.57
减：营业外支出		17,501.89	391,332.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,358,574.49	94,413,224.98
减：所得税费用		13,070,681.74	13,162,727.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,287,892.75	81,250,497.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,287,892.75	81,250,497.71
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）		81,287,892.75	81,250,497.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,287,892.75	81,250,497.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		81,287,892.75	81,250,497.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.82	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.82	0.82

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：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		334,855,336.46	260,743,611.07
减: 营业成本		191,516,318.22	139,883,181.75
税金及附加		3,900,041.64	2,784,989.43
销售费用		16,266,388.50	11,869,091.83
管理费用		29,185,843.98	20,828,322.33
研发费用		11,346,075.70	9,540,069.83
财务费用		-158,774.65	-12,768,896.82
其中: 利息费用		2,873,010.06	13,809.78
利息收入		3,050,810.04	12,793,083.63
加: 其他收益		3,833,087.88	1,314,836.12
投资收益(损失以 “—”号填列)		10,130,742.12	2,542,129.75
其中: 对联营企业和合 营企业的投资收益		-24,889.05	
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益			
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)		476,557.25	382,337.68
信用减值损失(损失以 “—”号填列)		-2,876,833.34	485,619.62
资产减值损失(损失以 “—”号填列)			
资产处置收益(损失以 “—”号填列)			-128,272.17
二、营业利润(亏损以“— ”号填列)		94,362,996.98	93,203,503.72
加: 营业外收入		29,582.11	1,632,423.57
减: 营业外支出		11,367.89	391,332.57
三、利润总额(亏损总额以 “—”号填列)		94,381,211.20	94,444,594.72
减: 所得税费用		13,081,663.49	13,194,097.01
四、净利润(净亏损以“— ”号填列)		81,299,547.71	81,250,497.71
(一)持续经营净利润(净 亏损以“—”号填列)		81,299,547.71	81,250,497.71

(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		81,299,547.71	81,250,497.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.82	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.82	0.82

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		340,758,649.68	274,593,022.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,722,630.39	3,894,891.53
经营活动现金流入小计		346,481,280.07	278,487,913.66
购买商品、接受劳务支付的现金		178,069,094.39	118,608,423.53
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		55,584,797.34	37,689,370.18
支付的各项税费		34,487,413.67	38,320,239.35
支付其他与经营活动有关的现金		18,807,700.44	14,972,649.45
经营活动现金流出小计		286,949,005.84	209,590,682.51
经营活动产生的现金流量净额		59,532,274.23	68,897,231.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,578,500,000.00	1,117,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,006,970.94	15,332,302.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,593,506,970.94	1,132,365,302.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,658,502.60	102,212,322.16
投资支付的现金		1,587,570,000.00	1,137,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,658,228,502.60	1,239,212,322.16
投资活动产生的现金流量净额		-64,721,531.66	-106,847,019.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,987,881.96	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		59,987,881.96	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,487,881.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,365,263.41	54,237,524.55
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		232,115.00	
筹资活动现金流出小计		49,085,260.37	54,237,524.55
筹资活动产生的现金流量净额		10,902,621.59	-9,237,524.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,220.86	1,716.52
五、现金及现金等价物净增加额		5,709,143.30	-47,185,596.11
加：期初现金及现金等价物余额		91,464,578.32	138,650,174.43
六、期末现金及现金等价物余额		97,173,721.62	91,464,578.32

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,167,055.04	272,649,803.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,714,242.12	3,892,916.60
经营活动现金流入小计		339,881,297.16	276,542,719.84
购买商品、接受劳务支付的现金		178,061,816.41	118,608,423.53
支付给职工及为职工支付的现金		51,877,130.69	36,486,551.35
支付的各项税费		34,055,383.78	37,927,022.47
支付其他与经营活动有关的现金		17,859,419.32	14,607,768.90
经营活动现金流出小计		281,853,750.20	207,629,766.25
经营活动产生的现金流量净额		58,027,546.96	68,912,953.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,578,500,000.00	1,117,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,006,970.94	15,332,302.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,593,506,970.94	1,132,362,302.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,794,644.01	101,866,482.34
投资支付的现金		1,683,570,000.00	1,137,000,000.00
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		1,701,364,644.01	1,238,866,482.34
投资活动产生的现金流量净额		-107,857,673.07	-106,504,179.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,987,881.96	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,987,881.96	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,487,881.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,365,263.41	54,237,524.55
支付其他与筹资活动有关的现金		22,732,115.00	
筹资活动现金流出小计		71,585,260.37	54,237,524.55
筹资活动产生的现金流量净额		-11,597,378.41	-9,237,524.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,220.86	1,716.52
五、现金及现金等价物净增加额		-61,431,725.38	-46,827,033.85
加：期初现金及现金等价物余额		91,237,629.57	138,064,663.42
六、期末现金及现金等价物余额		29,805,904.19	91,237,629.57

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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											小计			
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	98,613,681.00				347,338,750.97				32,207,793.95		130,814,329.98		608,974,555.90		608,974,555.90
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	98,613,681.00				347,338,750.97				32,207,793.95		130,814,329.98		608,974,555.90		608,974,555.90
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					227,646.08				8,129,954.77		43,573,833.68		51,931,434.53		51,931,434.53
(一) 综合收 益总额											81,287,892.75		81,287,892.75		81,287,892.75
(二) 所有者 投入和减少资 本					227,646.08								227,646.08		227,646.08

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					227,646.08							227,646.08		227,646.08
4. 其他														
(三) 利润分配								8,129,954.77	-37,714,059.07		-29,584,104.30			-29,584,104.30
1. 提取盈余公积								8,129,954.77	-8,129,954.77					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-29,584,104.30		-29,584,104.30			-29,584,104.30
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转								0.00						
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														

2021 年年度报告

(五) 专项储备								0.00					
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,566,397.05			40,337,748.72		174,388,163.66		660,905,990.43	660,905,990.43

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	98,613,681.00				347,338,750.97			24,082,744.18		111,926,406.59		581,961,582.74	581,961,582.74	
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	98,613,681.00				347,338,750.97			24,082,744.18		111,926,406.59		581,961,582.74	581,961,582.74	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								8,125,049.77		18,887,923.39		27,012,973.16	27,012,973.16	
(一) 综合收益总额										81,250,497.71		81,250,497.71	81,250,497.71	

(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																				

2021 年年度报告

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	98,613,681.00				347,338,750.97			32,207,793.95		130,814,329.98		608,974,555.90		608,974,555.90

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	98,613,68 1.00				347,520,4 60.03				32,207,7 93.95	130,632, 620.92	608,974,5 55.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,68 1.00				347,520,4 60.03				32,207,7 93.95	130,632, 620.92	608,974,5 55.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					227,646.0 8				8,129,95 4.77	43,585,4 88.64	51,943,08 9.49
(一) 综合收益总额										81,299,5 47.71	81,299,54 7.71
(二) 所有者投入和减少资本					227,646.0 8						227,646.0 8
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					227,646.0 8						227,646.0 8
4. 其他											
(三) 利润分配									8,129,95 4.77	- 37,714,0 59.07	- 29,584,10 4.30
1. 提取盈余公积									8,129,95 4.77	- 8,129,95 4.77	
2. 对所有者(或股东)的分配											

2021 年年度报告

3. 其他										-	-
										29,584,104.30	29,584,104.30
(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	98,613,681.00				347,748,106.11				40,337,748.72	174,218,109.56	660,917,645.39

项目	2020 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、上年年末余额	98,613,681.00				347,520,460.03				24,082,744.18	111,744,697.53	581,961,582.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,613,681.00				347,520,460.03				24,082,744.18	111,744,697.53	581,961,582.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									8,125,049.77	18,887,923.39	27,012,973.16

2021 年年度报告

(一) 综合收益总额										81,250,497.71	81,250,497.71
(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									8,125,049.77	-	-
1. 提取盈余公积									8,125,049.77	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										62,362,574.32	54,237,524.55
3. 其他										-	-
										54,237,524.55	54,237,524.55
(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											

2021 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	98,613,681.00				347,520,460.03				32,207,793.95	130,632,620.92	608,974,555.90

公司负责人：张华君 主管会计工作负责人：周庆 会计机构负责人：周庆

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰食品”、“公司”或“本公司”）于2016年5月，由青岛日辰食品有限公司整体改制设立。公司统一社会信用代码：91370282725584090B。

2019年8月15日，公司公开发行人民币普通股2,466万股，并于2019年8月28日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为603755，公开发行后的公司股本为9,861.37万元。

公司注册地址（总部地址）：青岛市即墨区青岛环保产业园（即发龙山路20号）。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司行业和主要产品：本公司属于食品制造业，主要产品为酱汁类调味料、粉体类调味料和食品添加剂。

公司经营范围包括：生产经营调味料（液态、半固态、固态、调味油）、食品添加剂（焦糖色及复配食品添加剂）、其他食品（依据食药部门核发的《食品生产许可证》开展经营活动）；批发兼零售预包装食品；食品技术开发及技术服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第二十次会议于2022年4月27日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共2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期增加1户，详见本附注八“合并范围的变动”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	1,866,610.48	1,866,610.48	1,809,280.48	1,809,280.48
使用权资产			372,380.78	372,380.78
一年内到期的非流动负债			221,065.40	221,065.40
租赁负债			93,985.38	93,985.38

(2) 会计估计变更

无重要会计估计变更事项。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司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

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

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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，应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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置

该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产

负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

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，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，组合类型为：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	背书或贴现即终止确认，不计提

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

A、合并关联方组合

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B、非合并关联方组合

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、10“金融工具”。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
保证金、代扣代缴社保公积金等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品及包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通

常按照存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的修理用备件及辅助材料按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资

(1). 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

(1). 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

(1). 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

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中

如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失

的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 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
房屋及建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
生产设备	年限平均法	10	10%	9.0%
运输设备	年限平均法	4-5	10%	18.0-22.5%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	10%	18.0-30.0%

(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

2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用

融资租赁为实质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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30 “长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

详见本节五、42 “租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

(1). 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定

受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 不适用

详见本节五、42“租赁”

35. 预计负债

√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

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) 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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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

本公司的具体业务主要为复合调味料（酱汁类调味料、粉体调味料）及复配食品添加剂的生产、销售，主要以内销业务为主。公司国内销售模式以直销为主，经销为辅，直销模式包括常规直接销售、委托商超代销和电子商务销售，经销模式均为买断式经销。相关收入确认原则如下：

① 内销业务

常规直接销售、买断式经销：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后，确认销售商品收入的实现。

委托商超代销：收到受托方确认的结算单时，商品控制权已转移，确认销售商品收入的实现。

电子商务销售：由公司安排快递将产品配送至客户指定地点，客户确认收货且款项划入公司账户后，根据电商平台导出的结算单确认销售商品收入的实现。

② 外销业务

根据与客户签订的销售合同或订单需求，在产品已经出库，并办理完毕相关的出口报关手续后，根据报关单实际出口日期，确认销售商品收入的实现。

39. 合同成本

√适用 □不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债√适用 不适用

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公司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。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√ 适用 □ 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

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)
执行《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会〔2018〕35 号)	2021 年 4 月 28 日, 公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》	详见“其他说明”

其他说明

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	1,866,610.48	1,866,610.48	1,809,280.48	1,809,280.48
使用权资产			372,380.78	372,380.78
一年内到期的非流动负债			221,065.40	221,065.40
租赁负债			93,985.38	93,985.38

(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
流动资产:			
货币资金	91,537,578.32	91,537,578.32	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	65,382,337.68	65,382,337.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	50,321,661.78	50,321,661.78	
应收款项融资	3,150,000.00	3,150,000.00	
预付款项	1,866,610.48	1,809,280.48	-57,330.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	567,930.42	567,930.42	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	24,437,951.58	24,437,951.58	
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	326,932,548.03	326,932,548.03	
流动资产合计	564,196,618.29	564,139,288.29	-57,330.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	49,005,837.49	49,005,837.49	
在建工程	93,328,811.30	93,328,811.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		372,380.78	372,380.78
无形资产	3,007,279.94	3,007,279.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	615,307.38	615,307.38	
其他非流动资产	1,338,179.00	1,338,179.00	

非流动资产合计	147,295,415.11	147,667,795.89	372,380.78
资产总计	711,492,033.40	711,807,084.18	315,050.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,973,861.59	42,973,861.59	
预收款项			
合同负债	699,123.60	699,123.60	
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	8,615,239.17	8,615,239.17	
应交税费	4,253,989.68	4,253,989.68	
其他应付款	139,733.75	139,733.75	
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		221,065.40	221,065.40
其他流动负债	90,886.07	90,886.07	
流动负债合计	56,772,833.86	56,993,899.26	221,065.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45,013,809.78	45,013,809.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		93,985.38	93,985.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	673,483.21	673,483.21	
递延所得税负债	57,350.65	57,350.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,744,643.64	45,838,629.02	93,985.38

负债合计	102,517,477.50	102,832,528.28	315,050.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	98,613,681.00	98,613,681.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	347,338,750.97	347,338,750.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,207,793.95	32,207,793.95	
一般风险准备			
未分配利润	130,814,329.98	130,814,329.98	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	608,974,555.90	608,974,555.90	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	608,974,555.90	608,974,555.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	711,492,033.40	711,807,084.18	315,050.78

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
流动资产：			
货币资金	91,310,629.57	91,310,629.57	
交易性金融资产	65,382,337.68	65,382,337.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	50,561,497.70	50,561,497.70	
应收款项融资	3,150,000.00	3,150,000.00	
预付款项	1,866,610.48	1,809,280.48	-57,330.00
其他应收款	567,930.42	567,930.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,437,951.58	24,437,951.58	
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	326,932,548.03	326,932,548.03	
流动资产合计	564,209,505.46	564,152,175.46	-57,330.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	48,693,294.60	48,693,294.60	
在建工程	93,328,811.30	93,328,811.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		372,380.78	372,380.78
无形资产	3,007,279.94	3,007,279.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	530,098.61	530,098.61	
其他非流动资产	1,338,179.00	1,338,179.00	
非流动资产合计	146,897,663.45	147,270,044.23	372,380.78
资产总计	711,107,168.91	711,422,219.69	315,050.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,973,861.59	42,973,861.59	
预收款项			
合同负债	579,421.53	579,421.53	
应付职工薪酬	8,436,215.67	8,436,215.67	
应交税费	4,196,158.39	4,196,158.39	
其他应付款	126,987.39	126,987.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		221,065.40	221,065.40

其他流动负债	75,324.80	75,324.80	
流动负债合计	56,387,969.37	56,609,034.77	221,065.40
非流动负债：			
长期借款	45,013,809.78	45,013,809.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		93,985.38	93,985.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	673,483.21	673,483.21	
递延所得税负债	57,350.65	57,350.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,744,643.64	45,838,629.02	93,985.38
负债合计	102,132,613.01	102,447,663.79	315,050.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	98,613,681.00	98,613,681.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	347,520,460.03	347,520,460.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,207,793.95	32,207,793.95	
未分配利润	130,632,620.92	130,632,620.92	
所有者权益（或股东权益）合计	608,974,555.90	608,974,555.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	711,107,168.91	711,422,219.69	315,050.78

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	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（%）
青岛日辰食品股份有限公司	15
日辰食品销售（上海）有限公司	25
日辰食品（嘉兴）有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

2020年12月1日，日辰食品经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202037100311，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，日辰食品2021年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

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	28,219.32	18,547.22
银行存款	96,833,761.25	91,418,294.72
其他货币资金	45,656,707.74	100,736.38
合计	142,518,688.31	91,537,578.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他货币资金期末余额为 45,656,707.74 元，其中支付宝及其他电商账户余额 395,723.15 元、定期存款 45,000,000.00 元及计提的利息 260,984.59 元。

(2) 期末，本公司存在使用受限制货币资金系电商平台保证金 83,982.10 元、定期存款 45,000,000.00 元及计提的利息 260,984.59 元。本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或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	285,546,557.25	65,382,337.68
其中：		
银行理财产品	285,476,557.25	65,382,337.68
期权	70,000.00	0.00
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	285,546,557.25	65,382,337.68

其他说明：

□适用 √不适用

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

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

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

(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 年以内小计	68,769,476.82
1 至 2 年	18,156.83
2 至 3 年	38,765.20

3 年以上	285,854.43
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	69,112,253.28

(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		金
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备								
其中：								
按组合计提坏账准备	69,112,253.28	100.00	3,737,773.51		65,374,479.77	53,234,659.50	100.00	2,912,820.27
其中：								

1 年 以 内 小 计	68,769,476.82	99.50	3,438,473.84	5	65,331,002.98	52,886,039.87	99.35	2,644.
1 至 2 年	18,156.83	0.03	1,815.68	10	16,341.15	38,765.20	0.07	3.
2 至 3 年	38,765.20	0.06	11,629.56	30	27,135.64	64,336.02	0.12	19.
3 年 以 上	285,854.43	0.41	285,854.43	100	0.00	245,518.41	0.46	245.
合 计	69,112,253.28	/	3,737,773.51	/	65,374,479.77	53,234,659.50	/	2,912.

按单项计提坏账准备：

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：按账龄组合

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 年以内小计	68,769,476.82	3,438,473.84	5
1 至 2 年	18,156.83	1,815.68	10
2 至 3 年	38,765.20	11,629.56	30
3 年以上	285,854.43	285,854.43	100
合计	69,112,253.28	3,737,773.51	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司根据应收账款组合的账龄状态，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，确认标准见上表所示。

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	
应收账款 坏帐准备	2,912,997.72	893,133.37	0.00	-68,357.58		3,737,773.51
合计	2,912,997.72	893,133.37	0.00	-68,357.58		3,737,773.51

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,357.58

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	9,364,683.90	13.55	468,234.20
单位 B	5,987,390.21	8.66	299,369.51
单位 C	5,922,590.29	8.57	296,129.51
单位 D	5,802,933.13	8.4	290,146.66
单位 E	4,358,183.52	6.31	217,909.20
合计	31,435,781.05	45.49	1,571,789.08

其他说明

无

(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
----	------	------

银行承兑汇票	8,000,000.00	3,150,000.00
合计	8,000,000.00	3,150,000.00

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	1,759,568.10	99.33	1,803,469.09	99.68
1至2年	6,632.00	0.37	688.87	0.04
2至3年	218.86	0.01	5,122.52	0.28
3年以上	5,122.02	0.29		
合计	1,771,540.98	100	1,809,280.48	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位A	626,184.90	35.35
单位B	396,039.60	22.36
单位C	137,845.00	7.78
单位D	92,314.53	5.21
单位E	85,000.00	4.80
合计	1,337,384.03	75.50

其他说明

无

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	1,371,035.79	567,930.42
合计	1,371,035.79	567,930.42

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

(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

(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 年以内小计	1,387,656.21
1 至 2 年	55,965.96
2 至 3 年	3,418.62
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	1,447,040.79
减：坏账准备	76,005.00
合计	1,371,035.79

(2). 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
保证金	891,900.00	236,700.00
代扣代缴社保公积金	331,029.55	269,510.02
往来款及其他	224,111.24	137,004.56
小计	1,447,040.79	643,214.58
减：坏账准备	76,005.00	75,284.16
合计	1,371,035.79	567,930.42

(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	75,284.16			75,284.16
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	720.84			720.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	76,005.00			76,005.00

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 款账准备	75,284.16	720.84				76,005.00
合计	75,284.16	720.84				76,005.00

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

(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
单位 A	保证金	800,000.00	1 年以内	55.28	40,000.00
单位 B	往来款	73,885.72	1 年以内	5.11	3,694.29
单位 C	其他	59,704.00	1 年以内	4.13	2,985.20
单位 D	其他	55,000.00	1 年以内	3.80	2,750.00
单位 E	保证金及往来款	50,000.00	0-2 年	3.45	4,798.30
合计	/	1,038,589.72	/	71.77	54,227.79

(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

	期末余额	期初余额
--	------	------

项目	账面余额		账面价值		账面余额		账面价值	
		存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备				存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备		
原材料	14,331,994.34		14,331,994.34	12,350,518.30		12,350,518.30		
在产品	108,044.71		108,044.71					
库存商品	9,446,534.22		9,446,534.22	5,203,264.58		5,203,264.58		
周转材料								
消耗性生物资产								
合同履约成本								

低值易耗品及包装物	5,117,258.44		5,117,258.44	4,241,206.21		4,241,206.21
半成品	899,523.00		899,523.00	1,578,828.77		1,578,828.77
发出商品	695,713.96		695,713.96	1,064,133.72		1,064,133.72
合计	30,599,068.67		30,599,068.67	24,437,951.58		24,437,951.58

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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		
理财产品		325,000,000.00
理财产品计提利息		1,662,470.92
待认证进项税	134,840.85	77,412.69
预交土地使用税		192,664.42
预交企业所得税	93.46	
合计	134,934.31	326,932,548.03

其他说明

无

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
日辰食品(天津)有限公司		49,000.00		-24,889.05						48,975.10	9.95
小计		49,000.00		-24,889.05						48,975.10	9.95
二、联营企业											
小计											
合计		49,000.00		-24,889.05						48,975.10	9.95

其他说明
无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

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	63,686,555.47	49,005,837.49
固定资产清理		
合计	63,686,555.47	49,005,837.49

其他说明：

适用 不适用**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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	55,132,294.81	52,977,247.61	4,605,387.19	9,972,799.48	122,687,729.09
2. 本期增加金额	4,196,310.21	15,381,465.84	369,814.16	1,422,753.83	21,370,344.04
(1) 购置	4,156,126.77	12,943,429.58	369,814.16	1,422,753.83	18,892,124.34

(2)) 在建工 程转入	40,183.44	2,438,036. 26			2,478,219.7 0
(3)) 企业合 并增加					
3. 本 期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
4. 期 末余额	59,328,605 .02	68,358,713 .45	4,975,201 .35	11,395,553 .31	144,058,073 .13
二、累计折旧					
1. 期 初余额	32,436,988 .03	30,313,521 .02	3,483,743 .32	7,447,639. 23	73,681,891. 60
2. 本 期增加金 额	2,800,772. 96	3,065,629. 56	208,891.4 2	614,332.12	6,689,626.0 6
(1) 计提	2,800,772. 96	3,065,629. 56	208,891.4 2	614,332.12	6,689,626.0 6
3. 本 期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
4. 期 末余额	35,237,760 .99	33,379,150 .58	3,692,634 .74	8,061,971. 35	80,371,517. 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)) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,090,844 .03	34,979,562 .87	1,282,566 .61	3,333,581. 96	63,686,555. 47
2. 期初账面价值	22,695,306 .78	22,663,726 .59	1,121,643 .87	2,525,160. 25	49,005,837. 49

(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

(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

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

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	103,893,365.40	93,328,811.30
工程物资		
合计	103,893,365.40	93,328,811.30

其他说明：

□适用 √不适用

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
瓶装生产线				106,194.70		106,194.70
上海运营中心房产及装修工程	93,250,258.10		93,250,258.10	93,222,616.60		93,222,616.60
年产15000吨复合调味品生产基地建设项目	3,372,717.33		3,372,717.33			
其他	7,270,389.97		7,270,389.97			
合计	103,893,365.40		103,893,365.40	93,328,811.30		93,328,811.30

(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
上海运营中心房产及装修工程	100,000,000.00	93,222,616.60	27,641.50			93,250,258.10	93.25	建设中				自有资金、募集资金

年产15000吨复合调味品生产基地建设项目	205,896,100.00		3,372,717.33			3,372,717.33	1.64	建设中				募集资金
合计	305,896,100.00	93,222,616.60	3,400,358.83			96,622,975.43	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	372,380.78	372,380.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	372,380.78	372,380.78
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	223,428.48	223,428.48
(1) 计提	223,428.48	223,428.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	223,428.48	223,428.48
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	148,952.30	148,952.30
2. 期初账面价值	372,380.78	372,380.78

其他说明：

无

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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,161,051.00	580,736.48		894,717.10	4,636,504.58
2. 本期增加金额	35,289,163.40			131,133.74	35,420,297.14
(1) 购置	35,289,163.40			131,133.74	35,420,297.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,450,214.40	580,736.48		1,025,850.84	40,056,801.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	872,631.54	161,938.17		594,654.93	1,629,224.64
2. 本期增加金额	592,904.64	58,572.95		117,946.71	769,424.30
(1) 计提	592,904.64	58,572.95		117,946.71	769,424.30

3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	1,465,536.18	220,511.12		712,601.64	2,398,648.94
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	36,984,678.22	360,225.36		313,249.20	37,658,152.78
2. 期初 账面价值	2,288,419.46	418,798.31		300,062.17	3,007,279.94

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
超市进场费		1,731,467.62	131,374.91		1,600,092.71
其他		369,809.22	114,414.98		255,394.24
合计		2,101,276.84	245,789.89		1,855,486.95

其他说明：

无

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	3,813,778.51	610,542.99	2,988,281.88	514,284.90
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
与资产相关政府补助	1,799,999.19	269,999.88	673,483.21	101,022.48
股份支付	227,646.08	34,146.91		
租赁租金税会时间性差异	2,363.08	354.46		
合计	5,843,786.86	915,044.24	3,661,765.09	615,307.38

(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				
交易性金融资产公允价值变动	476,557.25	71,483.59	382,337.68	57,350.65
合计	476,557.25	71,483.59	382,337.68	57,350.65

(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

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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		
可抵扣亏损	2,065,731.98	1,030,652.65
合计	2,065,731.98	1,030,652.65

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		945,671.90	

2022 年度	84,980.75	84,980.75	
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度	1,980,751.23		
合计	2,065,731.98	1,030,652.65	/

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						
预付设备款	1,450,210.66		1,450,210.66	1,338,179.00		1,338,179.00
预付工程款	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	11,450,210.66		11,450,210.66	1,338,179.00		1,338,179.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	52,500,000.00	
信用借款	56,111.13	
应计利息		
合计	52,556,111.13	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

适用 不适用

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
材料款	46,116,200.31	38,212,216.08
设备款	6,745,615.48	1,129,146.05
其他	2,942,244.87	3,632,499.46
合计	55,804,060.66	42,973,861.59

(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
货款	1,082,556.21	699,123.60
合计	1,082,556.21	699,123.60

(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	8,608,495.47	51,792,438.92	51,804,486.11	8,596,448.28
二、离职后福利-设定提存计划	6,743.70	4,052,987.30	4,041,840.57	17,890.43
三、辞退福利		35,915.00	35,915.00	
四、一年内到期的其他福利				

合计	8,615,239.17	55,881,341.22	55,882,241.68	8,614,338.71

(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	8,227,212.00	45,522,985.42	45,433,179.51	8,317,017.91
二、职工福利费	112,434.00	1,702,629.28	1,815,063.28	
三、社会保险费	1,586.90	2,211,068.73	2,200,879.14	11,776.49
其中：医疗保险费	1,586.90	2,165,776.42	2,155,761.73	11,601.59
工伤保险费		45,292.31	45,117.41	174.90
生育保险费				
四、住房公积金	4,514.00	1,317,835.00	1,316,066.00	6,283.00
五、工会经费和职工教育经费	262,748.57	1,037,920.49	1,039,298.18	261,370.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,608,495.47	51,792,438.92	51,804,486.11	8,596,448.28

(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	6,346.90	3,888,770.06	3,877,773.23	17,343.73
2、失业保险费	396.80	164,217.24	164,067.34	546.70
3、企业年金缴费				

合计	6,743.70	4,052,987.30	4,041,840.57	17,890.43

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	1,933,801.75	1,215,475.67
消费税		
营业税		
企业所得税	3,983,673.23	2,661,306.28
个人所得税	88,902.03	79,540.41
城市维护建设税	140,675.81	97,495.16
教育费附加	67,884.07	41,783.64
地方教育费附加	45,256.04	27,855.76
房产税	291,691.96	88,631.03
土地使用税	57,080.92	
水利基金		6,554.89
印花税	49,189.51	35,346.84
合计	6,658,155.32	4,253,989.68

其他说明：

无

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	133,270.90	139,733.75
合计	133,270.90	139,733.75

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

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
其他	133,270.90	139,733.75
合计	133,270.90	139,733.75

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,038,500.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	93,985.38	221,065.40
合计	9,132,485.38	221,065.40

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	140,732.31	90,886.07
合计	140,732.31	90,886.07

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	27,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款		
计提的借款利息		13,809.78
一年内到期的非流动负债		
合计	27,000,000.00	45,013,809.78

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额：

所有人名称	产权证编号	建筑面积	原值	抵押到期日
青岛日辰食品股份有限公司	沪【2020】闵字不动产权第060827号	1,181.81平方米	93,222,616.60	2025.12.24

青岛日辰食品股份有限公司	沪【2020】闵字不动产权 第 060826 号	1,181.81 平方米		2025.12.24
合计			93,222,616.60	

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款利率为 3.85%。

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
租赁付款	95,550.00	327,665.00
未确认融资费用	-1,564.62	-12,614.22
减：一年内到期的租赁负债	93,985.38	221,065.40

合计		93,985.38
----	--	-----------

其他说明：

本公司租用房屋建筑物用于各地办事处办公使用，期限 1-2 年不等；

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

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	673,483.21	1,272,477.99	145,962.01	1,799,999.19	与资产相关的政府补助

合计	673,483.21	1,272,477.99	145,962.01	1,799,999.19	/
----	------------	--------------	------------	--------------	---

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
1、年产 12000 吨零添加复合调味料生产线技术改造项目	328,591.23			64,840.26		263,750.97	与资产相关
2、技术改造事后奖补	344,891.98	1,272,477.99		81,121.75		1,536,248.22	与资产相关

其他说明:

√适用 □不适用

说明:

1、年产 12000 吨零添加复合调味料生产线技术改造项目为青岛市财政局关于下达 2016 年中小企业创新转型项目资金的通知（青财企指【2016】55 号）规定拨付的设备投资专用款，拨款总额为 60 万元。

2、即墨区政府关于促进企业高质量发展的意见（即政发【2018】23号）规定拨付设备补贴款39.80万元。青岛市即墨区人民政府关于支持工业互联网发展的意见（即政发（2021）1号）规定拨付设备补贴款127.25万元。

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	98,613,681.00						98,613,681.00

其他说明：

无

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)	347,338,750.97			347,338,750.97
其他资本公 积		227,646.08		227,646.08
合计	347,338,750.97	227,646.08		347,566,397.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加为计提的股份支付费用。2021年12月16日，公司分别召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整2021年第二期股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意以2021年12月16日为授予日，向符合条件的34名激励对象授予股票期权135.6319万份，行权价格为42.50元/份。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

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	32,207,793.95	8,129,954.77		40,337,748.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,207,793.95	8,129,954.77		40,337,748.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	130,814,329.98	111,926,406.59
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	130,814,329.98	111,926,406.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,287,892.75	81,250,497.71
减：提取法定盈余公积	8,129,954.77	8,125,049.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,584,104.30	54,237,524.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,388,163.66	130,814,329.98

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 0 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	338,336,393.77	191,374,130.41	263,158,214.54	139,772,719.68
其他业务	168,180.23	142,187.81	118,042.60	110,462.07
合计	338,504,574.00	191,516,318.22	263,276,257.14	139,883,181.75

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
酱汁类调味料		250,384,536.34
粉体类调味料		82,462,225.52
食品添加剂		5,489,631.91
其他		168,180.23
合计		338,504,574.00

合同产生的收入说明：

□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

其他说明：

无

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	1,411,714.82	1,277,697.79
教育费附加	605,020.63	547,584.77
资源税		
房产税	1,129,735.47	327,010.01
土地使用税	228,323.76	209,664.18
车船使用税	17,579.82	12,510.00
印花税	149,596.97	84,355.34
地方教育费附加	403,347.10	365,056.49
合计	3,945,318.57	2,823,878.58

其他说明：

无

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	11,626,811.24	8,303,485.46
差旅交通费	2,217,566.50	1,207,393.43
促销及广告宣传费	2,576,942.02	1,616,042.66
办公费	1,320,875.19	773,937.99
业务招待费	1,110,278.44	24,092.80
其他费用	2,142,479.38	1,116,837.45
合计	20,994,952.77	13,041,789.79

其他说明：

无

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	14,727,203.04	10,049,973.21
折旧及摊销费	1,728,473.20	1,180,024.35
办公费	1,557,726.09	1,490,047.23
差旅交通费	1,504,849.35	1,171,631.57
业务招待费	2,035,857.75	2,532,561.13
审计评估法律咨询等服务费	5,553,835.41	2,810,567.18
股份支付费用	227,646.08	
其他费用	2,728,899.14	2,079,910.20
合计	30,064,490.06	21,314,714.87

其他说明：

无

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
直接投入	3,141,177.58	3,631,648.45
人工	6,979,866.39	5,099,045.38
折旧	888,049.43	549,928.47
其他费用	336,982.30	259,447.53
合计	11,346,075.70	9,540,069.83

其他说明：

无

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	2,873,010.06	13,809.78
减：利息收入	3,059,209.91	12,795,085.26
汇兑损益	3,618.05	-1,716.52
其他	20,039.25	15,557.55
合计	-162,542.55	-12,767,434.45

其他说明：无

无

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
与企业日常活动相关的政府补助	3,796,924.02	1,314,836.12
代扣个人所得税手续费返还	36,163.86	
合计	3,833,087.88	1,314,836.12

其他说明：

无

68、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
权益法核算的长期股权投资收益	-24,889.05	
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		
短期理财收益	10,155,631.17	2,542,129.75
合计	10,130,742.12	2,542,129.75

其他说明：

无

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
交易性金融资产	476,557.25	382,337.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	476,557.25	382,337.68

其他说明：

无

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	893,133.37	358,535.93
其他应收款坏账损失	720.84	15,388.55
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	893,854.21	373,924.48

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

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
固定资产处置利得或损失		-133,301.86
合计		-133,301.86

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交 换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,600,000.00	
其他	29,582.11	32,423.57	29,582.11
合计	29,582.11	1,632,423.57	29,582.11

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

政府补助详见本节七、84“政府补助”

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			
其中：固定资产 处置损失			
无形资产 处置损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	11,000.00	361,742.25	11,000.00
其他	6,501.89	29,590.32	6,501.89
合计	17,501.89	391,332.57	17,501.89

其他说明：

无

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	13,356,285.66	13,189,154.74
递延所得税费用	-285,603.92	-26,427.47
合计	13,070,681.74	13,162,727.27

(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	94,358,574.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,153,786.17
子公司适用不同税率的影响	-204,954.27
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	245,768.00
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	527,146.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,652,576.85
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,733.36
其他	5,245.14
所得税费用	13,070,681.75

其他说明：

√适用 □不适用

其他系视同销售对所得税费用的影响金额。

77、其他综合收益

□适用 √不适用

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
利息收入	697,301.90	1,024,958.92
政府补助	4,923,440.00	2,801,719.04
收回往来款及其他	101,888.49	68,213.57
合计	5,722,630.39	3,894,891.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
销售费用	8,415,920.12	4,577,290.34
管理费用	9,860,370.93	8,909,665.86
研发费用	341,490.56	259,447.53
往来款支付及其他	189,918.83	1,226,245.72
合计	18,807,700.44	14,972,649.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

(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
租赁租金	232,115.00	
合计	232,115.00	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,287,892.75	81,250,497.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	893,854.21	373,924.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,913,054.53	5,546,292.59
使用权资产摊销		
无形资产摊销	240,086.87	288,665.52
长期待摊费用摊销	245,789.89	
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）		133,301.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-476,557.25	-382,337.68
财务费用（收益以“-”号填列）	515,334.51	-11,727,921.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,130,742.12	-2,542,129.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,736.86	-83,778.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,132.94	57,350.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,161,117.09	-1,939,522.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,420,559.07	-8,617,712.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,683,194.84	6,540,600.61
其他	227,646.08	
经营活动产生的现金流量净额	59,532,274.23	68,897,231.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,173,721.62	91,464,578.32
减：现金的期初余额	91,464,578.32	138,650,174.43

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	5,709,143.30	-47,185,596.11

(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		
其中：库存现金	28,219.32	18,547.22
可随时用于支付的银行存款	96,833,761.25	91,418,294.72
可随时用于支付的其他货币资金	311,741.05	27,736.38
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	97,173,721.62	91,464,578.32
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	45,344,966.69	定期存款及保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
在建工程	93,250,258.10	银行贷款抵押
合计	138,595,224.79	/

其他说明：

无

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	-	-	586,133.08
其中：美元	91,932.35	6.3757	586,133.08
欧元			
港币			
应收账款	-	-	22,368.76
其中：美元	3,508.44	6.3757	22,368.76
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			8,920.43
其中：美元	1399.13	6.3757	8,920.43

其他说明：

无

(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
一、与资产相关的政府补助			
年产 12000 吨零添加复合调味料生产线技术改造项目	600,000.00	其他收益	64,840.26
技术改造事后奖补	1,670,477.99	其他收益	81,121.75
二、与收益相关的政府补助			
2019 年度工程研究中心和企业技术中心建设奖励（省级）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年度工程研究中心和企业技术中心建设奖励（市级）	500,000.00	其他收益	500,000.00
知识产权补助费	56,540.00	其他收益	56,540.00
2020 年度第一批促进企业高质量发展意见政策奖补	419,422.01	其他收益	419,422.01
2021 年第 1 季度企业高成长奖励资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
即墨区高成长性企业奖励资金	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
省级专精特新奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	5,921,440.00		3,796,924.02

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

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

2021 年 1 月 12 日，日辰食品设立全资子公司日辰食品（嘉兴）有限公司，注册资本 1 亿元。

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	
日辰食品销售(上海)有限公司	上海市	上海市	销售	100		合并
日辰食品(嘉兴)有限公司	嘉兴市海盐县	嘉兴市海盐县	生产、销售	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
日辰食品(天津)有限公司	天津市	天津市	生产、销售	50	0	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	日辰食品(天津)有限公司	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产	98,134,695.81			
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计	98,134,695.81			
流动负债	184,473.90			
非流动负债				

负债合计	184,473.90			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	97,950,221.91			
按持股比例计算的净资产份额	48,975,110.96			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	48,975,110.96			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-40,663.53			
所得税费用				
净利润	-49,778.09			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元等有关。公司出口销售业务主要以美元交易和结算，2021 年期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“50、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

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

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

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

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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛博亚投资控股有限公司	青岛市	投资	2,000.00	56.24	56.24

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张华君

其他说明：

张华君通过青岛博亚投资控股有限公司和青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 57.08%的股权。

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

子公司情况详见本节九、1“在子公司中的权益”。

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

重要的合营和联营企业情况详见本节九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛晨星股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 9.07%股权的企业
博亚国际（香港）投资有限公司 Boya International (Hong Kong) Investment Company Limited	张华君控股 100%的公司
李娜	间接持股（通过青岛博亚及晨星投资间接持股 2.08%），实际控制人配偶
青岛科思德节能设备有限公司	董事陈颖近亲属持股 100%的公司
诸暨市黄泥湾苗木专业合作社	实际控制人张华君近亲属控制的合作社
中航联创科技有限公司	控股股东青岛博亚参股 10.50%；张华君担任董事
平潭融诚德润私募基金管理有限公司	董事李惠阳担任法定代表人及执行董事的公司
甘肃圣越农牧发展有限公司	董事李惠阳担任法定代表人及董事长的公司
甘肃中成德润生物科技有限公司	董事李惠阳担任法定代表人及执行董事的公司
厦门德元隆商务咨询有限公司	董事李惠阳担任法定代表人及执行董事的公司
厦门中霖商务咨询有限公司	董事李惠阳担任法定代表人及执行董事的公司
福建清道夫环保科技有限公司	董事李惠阳担任董事的公司
上海银龙食品有限公司	董事李惠阳担任董事的公司
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	董事李惠阳担任董事的公司
厦门德润天源商务咨询合伙企业（有限合伙）	厦门德元隆担任执行事务合伙人的企业
福建德润壹号股权投资企业（有限合伙）	董事李惠阳担任执行事务合伙人的企业
福建融诚吾阳创业投资企业（有限合伙）	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润天诚股权投资合伙企业（有限合伙）	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润天峰股权投资合伙企业（有限合伙）	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润信合创业投资合伙企业（有限合伙）	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德润天灏股权投资合伙企业（有限合伙）	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业
平潭德成农牧产业投资合伙企业（有限合伙）	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业

平潭德润伍号创业投资合伙企业 (有限合伙)	平潭融诚担任执行事务合伙人的企业
厦门融诚叁号股权投资合伙企业 (有限合伙)	福建融诚担任执行事务合伙人的企业
青岛国林环保科技股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
青岛伟隆阀门股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
深圳大通实业股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的企业
青岛汉缆股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
清大恒升(青岛)国际教育研究院 有限公司	独立董事徐修德担任董事的公司
青岛高测科技股份有限公司	独立董事赵春旭担任独立董事的公司
青岛豪江智能科技股份有限公司	独立董事赵春旭担任独立董事的公司
青岛丰光精密机械股份有限公司	独立董事赵春旭担任独立董事的公司

其他说明

其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛科思德节能设备有限公司	采购设备	520,000.00	

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	643.89	494.85

(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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,356,319.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为每股 42.50 元，合同期限为自授予日（2021 年 12 月 16 日）起 48 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	227,646.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	227,646.08

其他说明：

无

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

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

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	29,584,104.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司各项产品的性质、生产过程、销售方式和客户类型具有相似性，本公司的经营及策略均以一个整体运行，因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

(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

1、租赁

公司作为承租人

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	11,049.60
短期租赁费用（适用简化处理）	营业费用、管理费用	482,091.05
与租赁相关的总现金支出		714,206.05

说明：使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、27。

2、控股股东股权质押情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东青岛博亚投资控股有限公司（以下简称“青岛博亚”）持有公司股份 55,465,261 股，占公司总股本的比例为 56.24%，其中累计质押数量 13,868,581 股，占其持股总数的比例为 25.00%。

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 年以内小计	73,499,426.60
1 至 2 年	18,143.03
2 至 3 年	19,165.20
3 年以上	16,951.28
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	73,553,686.11

(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	6,881,991.17	9.36	2,387,517.67	34.69	4,494,473.50	2,005,790.51	3.75	360,611.54	17.98	1,645,178.97
其中：										
对子公司计提	6,881,991.17	9.36	2,387,517.67	34.69	4,494,473.50	2,005,790.51	3.75	360,611.54	17.98	1,645,178.97
按组合计提坏账准备	66,671,694.94	90.64	3,355,386.91	5.03	63,316,308.03	51,520,331.37	96.25	2,604,012.64	5.05	48,916,318.73
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	66,671,694.94	90.64	3,355,386.91	5.03	63,316,308.03	51,520,331.37	96.25	2,604,012.64	5.05	48,916,318.73
合计	73,553,686.11	/	5,742,904.58	/	67,810,781.53	53,526,121.88	/	2,964,624.18	/	50,561,497.70

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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日辰食品销售(上海)有限公司	6,881,991.17	2,387,517.67	34.69	净资产为负
合计	6,881,991.17	2,387,517.67	34.69	/

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: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	66,617,435.43	3,330,871.77	5.00
1 至 2 年	18,143.03	1,814.30	10.00
2 至 3 年	19,165.20	5,749.56	30.00
3 年以上	16,951.28	16,951.28	100.00
合计	66,671,694.94	3,355,386.91	

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	
应收账款坏帐准备	2,964,624.18	2,846,637.98		-68,357.58		5,742,904.58
合计	2,964,624.18	2,846,637.98		-68,357.58		5,742,904.58

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,357.58

其中重要的应收账款核销情况

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	9,364,683.90	12.73	468,234.20
单位 B	6,881,991.17	9.36	2,387,517.67
单位 C	5,987,390.21	8.14	299,369.51
单位 D	5,922,590.29	8.05	296,129.51
单位 E	5,802,933.13	7.89	290,146.66
合计	33,959,588.70	46.17	3,741,397.55

其他说明

无

(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	23,854,958.30	567,930.42
合计	23,854,958.30	567,930.42

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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 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 年以内小计	23,869,203.24
1 至 2 年	55,965.96
2 至 3 年	3,418.62
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	23,928,587.82
减：坏账准备	73,629.52
合计	23,854,958.30

(2). 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
保证金	890,000.00	236,700.00
代扣代缴社保公积金	307,417.10	269,510.02
往来款及其他	22,731,170.72	105,154.56
小计	23,928,587.82	611,364.58
减：坏账准备	73,629.52	43,434.16
合计	23,854,958.30	567,930.42

(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	43,434.16			43,434.16
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,195.36			30,195.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年12月31日余额	73,629.52			73,629.52

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	43,434.16	30,195.36				73,629.52
合计	43,434.16	30,195.36				73,629.52

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

(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
单位 A	往来款	22,000,000.00	1 年以内	91.94	
单位 B	土地押金	800,000.00	1 年以内	3.34	40,000.00
单位 C	往来款	529,056.69	1 年以内	2.21	
单位 D	往来款	73,885.72	1 年以内	0.31	3,694.29
单位 E	备用金	59,704.00	1 年以内	0.25	2,985.20
合计	/	23,462,646.41	/	98.05	46,679.49

(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	97,959,548.51	1,959,548.51	96,000,000.00	1,959,548.51	1,959,548.51	-
对联营、合营企业投资	48,975,110.95		48,975,110.95			
合计	146,934,659.46	1,959,548.51	144,975,110.95	1,959,548.51	1,959,548.51	

(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
日辰食品销售(上海)有限公司	1,959,548.51			1,959,548.51		1,959,548.51
日辰食品(嘉		96,000,000.00		96,000,000.00		

兴)有限公司						
合计	1,959,548.51	96,000,000.00		97,959,548.51		1,959,548.51

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
日辰食品(天津)有限公司		49,000.00		-24,889.05						48,975.10	
小计		49,000.00	0.00	-24,889.05						48,975.10	
二、联营企业											
小计											
合计		49,000.00	0.00	-24,889.05						48,975.10	

其他说明：
无

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	334,687,156.23	191,374,130.41	260,625,568.47	139,772,719.68
其他业务	168,180.23	142,187.81	118,042.60	110,462.07
合计	334,855,336.46	191,516,318.22	260,743,611.07	139,883,181.75

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
粉体类调味料		82,450,841.43
酱汁类调味料		246,746,682.89
食品添加剂		5,489,631.91
其他		168,180.23
合计		334,855,336.46

合同产生的收入说明：

□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

其他说明：

无

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		
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		
短期理财产品收益	10,155,631.17	2,542,129.75
合营企业权益法核算收益	-24,889.05	
合计	10,130,742.12	2,542,129.75

其他说明：

无

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,796,924.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,632,188.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,080.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,093,045.31	
少数股东权益影响额		
合计	12,348,147.35	

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	12.85	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.70	0.70

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：张华君

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用