

广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



二〇二一年半年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇二一年八月二十八日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林平涛、主管会计工作负责人林长浩及会计机构负责人(会计主管人员)钟彩琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告	41

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会计报表。
- 二、载有法定代表人签名的 2021 年半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	广东佳隆食品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	广东佳隆食品股份有限公司 2021 年半年度报告
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
英歌山分公司	指	广东佳隆食品股份有限公司英歌山分公司
佳隆夏津	指	佳隆食品夏津有限公司
前海控股	指	前海股交投资控股（深圳）有限公司
控股股东、实际控制人	指	林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程
本期、报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佳隆股份	股票代码	002495
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东佳隆食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳隆股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jialong Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jialong		
公司的法定代表人	林平涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许钦鸿	
联系地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号	
电话	0663-2912816	
传真	0663-2918011	
电子信箱	jjialong2495@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	151,774,851.32	81,630,250.84	85.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,219,991.72	-12,518,028.40	245.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,432,618.30	-13,121,337.84	232.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,699,444.46	-32,631,179.66	70.28%
基本每股收益（元/股）	0.0195	-0.0134	245.52%
稀释每股收益（元/股）	0.0195	-0.0134	245.52%
加权平均净资产收益率	1.51%	-1.06%	2.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,317,125,096.86	1,277,190,223.71	3.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,209,930,524.01	1,199,195,531.08	0.90%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-603,948.22	处置非流动资产损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	556,585.38	收到的各类政府补助资金。
委托他人投资或管理资产的损益	762,599.85	收到前海股交投资控股（深圳）有限公司的现金分红。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,170.82	
减：所得税影响额	-87,307.23	
合计	787,373.42	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务及产品

公司是一家集科研开发、生产、销售为一体的食品制造企业。公司在产品方面，坚持以市场需求为导向，以科技进步为核心，不断推陈出新，目前已形成以鸡粉、鸡精为主导，鸡汁、吉士粉、青芥辣酱、玉米粳、番茄酱等其他产品协同发展、共用营销渠道的战略布局。其中，主导产品鸡粉、鸡精是公司营业收入和利润的主要来源，其在报告期内的销售收入分别占公司当期营业收入的 55.88%、21.74%。

鸡粉、鸡精产品是以鸡肉、鸡骨架等原材料为基础，采用现代生物工程技术，利用酶工程手段提取出富含多种氨基酸、多肽及呈味单核苷酸等动物提取物后，经一系列高新技术手段加工制作而成的，该产品是传统调味品味精的升级产品，集鲜、香和营养于一体，适用于腌肉、炒菜、炆煮肉类、火锅放汤及粥品等用途。

2、公司所属行业的发展情况

近几年，随着我国整体生活水平的提高，调味品产量销量迅速增长，品种日益丰富，各细分赛道机会众多，行业提升空间较大。据中国著名品牌企业 100 强数据统计（100 家）显示，2017-2019 年百强企业产量增长率分别为 9.4%、7.5% 和 10.1%；2017-2019 年百强企业销售收入增长率分别为 9.5%、10.8% 和 10.7%。2019 年我国调味食品总产量达到 1,428.9 万吨，销售收入为 1,051.1 亿元，百强企业销售收入总量首次过千亿。未来，随着我国居民收入水平的增长以及健康消费意识的提升，居民饮食消费将逐步从享受型消费向健康型消费转型，调味品行业内部将呈现出产品结构向功能化、健康化和复合化方向升级的趋势。同时，国家对调味品行业的规范以及消费者食品安全意识的加深，调味品行业门槛将逐步提高，小企业逐步被淘汰出局，行业由分散逐渐走向集中，品牌产品的市场份额将进一步提高。

3、行业的周期性

调味品作为刚需民生产品，需求弹性小，具备较强的经营稳定性，受宏观经济等外部因素影响相对较弱，行业周期性特征不突出。

4、公司的市场地位

公司自成立以来一直致力于调味品的研发、生产和销售，在业内树立了良好的企业品牌形象。公司建立了丰富的产品类别，保持着较高的产品品质，并拥有突出的产品研发能力以及稳定的销售渠道，在行业内具有较强的竞争优势。公司“佳隆及图”注册商标被认定为“中国驰名商标”。“实惠型鸡粉”、“大众型鸡粉”、“鸡汁粉”、“自立鸡精”等产品被认定为广东省高新技术产品。公司鸡粉、鸡精产品在华中、华北、东北等地部分优势区域的中高档餐饮市场占有率较高。

5、报告期内经营情况概述

(1) 经营业绩情况

报告期内，公司充分利用下游行业景气度持续回升的有利条件，深挖内部潜能，优化生产管理，提高产品供应能力。适时推出新品，调整产品结构，满足市场需求。加强市场开发与维护，稳定市场份额，实现公司销售收入和净利润双增长。

报告期内，公司实现营业收入 15,177.49 万元，较上年同期增长 85.93%，利润总额 2,263.62 万元，较上年同期增长 260.44%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,822.00 万元，较上年同期增长 245.55%。

(2) 主要经营情况

报告期内，为适应公司发展需要，公司结合自身情况，梳理公司管理流程，修订公司管理制度，完善公司治理结构，提升公司经营和管理水平。优化公司生产管理，加大设备技改，改进产品工艺，促进降本增效。推进公司全资子公司佳隆夏津各项工作有序开展，保证佳隆夏津如期投入使用，优化了公司产能布局，提高了公司产品供应能力和市场服务能力。加强原材料采购管理，通过低价储备主要原材料、高价小量多批订货、调整销售政策等方式，降低原材料价格波动给公司生产经营带来的不利影响。适时推出佳隆生粉、港厨鸡汁等新品，迎合不同客户群体需求，实现产品多元化，增加公司未来发展空间。持续推动市场改革，加强市场维护与政策扶持，缓解疫情等因素造成的不利影响，提高客户销售积极性。筛选开发市场优质客户，深挖客户销售资源，快速导入公司产品，抢占竞品市场销售份额。同时，加强合同执行情况的实时跟踪，严格监控销售货款的回收，强化现金收支管理，确保公司营运资金安全。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

1、公司主要经营模式

（1）生产模式

生产方面，公司实行以销定产，生产部门将市场发货信息纳入生产计划管理，根据市场提供的客户订单需求量，结合历年销售业务数据、当前产品库存量以及生产标准产能等信息拟定月度生产计划，经生产负责人审核，总裁批准后，组织财务、采购、技术、生产等相关部门实施。

公司目前形成自主生产和委托生产相结合的生产模式。自主生产模式下，公司使用自身拥有的厂房、生产设备、工人、技术工艺组织生产产品。委托生产模式下，公司将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家，合作厂家根据公司标准要求进行生产，产品由公司负责销售。

（2）采购模式

在采购方面，公司根据销售计划和生产计划确定生产物料需求清单，采购部结合原材料库存情况、安全库存等因素，合理确定物料采购申请量，在物料价格处于高位时，小批量购入物料以满足一定时间的生产需求，控制采购成本，在物料价格处于低价位时，对通用物料采取大批量采购，分批交货的措施降低采购成本，同时根据产品质量、交货期、价格、应变能力、交货期与价格的均衡、价格与批量的均衡以及地理位置等因素对供应商进行综合评价，确定合格供应商名单，拟成订货合同交部门负责人审核，总裁批准后执行采购。公司品控部严格控制采购流程，对采购过程进行全程质量监督，定期或不定期赴供应商处巡检，同时在物料入库时依照材料检验标准对物料进行严格审查检验，将质量问题发生的可能性降至最低。

（3）销售模式

为了减少疫情及外部环境的不利影响，公司 2020 年加速推动营销体系的转型升级，对销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革，引导经销商队伍自主整合优化，吸引有能力和有潜力的经销商强强联合，抱团取暖，形成利益共同体，克服市场不利因素，建立包括河南、山东、京津冀、内蒙古、东北等各省级代理作为一级经销商。公司目前销售模式采取经销模式，通过在某一区域选取经销商作为合作伙伴，借助经销商资源将公司产品销售给餐饮企业、家庭消费者、集采、大型食堂、商超、食品制造企业等终端市场。

品牌运营情况

公司主要品牌“佳隆”、“福味”、“港厨”、“太太厨”、“家丰”、“狮球牌”和“EAS”。公司“佳

隆及图”注册商标被认定为“中国驰名商标”。公司根据行业市场情况，积极利用网站、报刊杂志、店招等方式宣传推广公司品牌和产品，加深消费者对公司及产品的认识，提高公司品牌知名度，树立公司品牌形象。公司被评为广东省高新技术企业。

主要销售模式

公司目前销售模式采取经销模式，通过在某一区域选取经销商作为合作伙伴，借助经销商资源将公司产品销售给餐饮企业、家庭消费者、集采、大型食堂、商超、食品制造企业等终端市场。

经销模式

√ 适用 □ 不适用

(1) 按销售模式分类的营业收入、营业成本及毛利率情况

单位：元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
经销模式	148,699,266.00	92,126,492.32	38.05%	94.46%	90.47%	1.30%

(2) 按产品分类的营业收入、营业成本及毛利率情况

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
鸡粉	84,809,849.06	48,486,132.83	42.83%	119.51%	115.65%	1.02%
鸡精	32,993,337.96	20,308,237.08	38.45%	53.07%	41.93%	4.83%
其他产品	30,896,078.98	23,332,122.41	24.48%	89.80%	101.54%	-4.40%

(3) 公司经销商区域分布情况

单位：个

所在区域	经销商数量（一级经销商）			结算方式
	2021年6月30日	2020年末	增减数量	
华中地区	25.00	27.00	-2.00	先款后货，转账支付，同时给予一定的信用额度。
华北地区	3.00	36.00	-33.00	
华南地区	71.00	83.00	-12.00	
东北地区	2.00	1.00	1.00	
西北地区	6.00	41.00	-35.00	
华东地区	7.00	86.00	-79.00	
西南地区	37.00	48.00	-11.00	
合计	151.00	322.00	-171.00	

为了减少疫情及外部环境的不利影响，公司持续推动市场改革，在河南、山东、京津冀、

内蒙古、东北、陕西、山西、吉林等地区陆续建立省级代理作为一级经销商，充分借助经销商资源，调度经销商共同开发市场，精耕细作销售网络。

(4) 报告期内前五大客户销售情况及期末应收账款情况

单位：元

客户名称	销售金额	占销售总额比例	期末应收账款余额
客户 1	41,800,972.99	28.11%	14,412,747.90
客户 2	23,602,068.11	15.87%	11,515,128.00
客户 3	20,126,759.45	13.54%	9,234,102.00
客户 4	18,253,185.03	12.28%	9,678,509.00
客户 5	14,788,041.20	9.94%	8,728,616.00
合计	118,571,026.78	79.74%	53,569,102.90

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
直接采购	原料	63,635,095.98
直接采购	包材	21,698,081.96
直接采购	燃料及动力	1,584,758.93
直接采购	产成品	11,566,491.45

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

2020年下半年，国际粮食价格大幅度上涨，加上新冠疫情影响，进出口原材料受到限制，供需不均衡，玉米等农作物价格增长，导致公司2021年上半年主要原材料玉米淀粉、味精、鸡板油等采购价格同比变动超过30%。

主要生产模式

公司目前形成自主生产和委托生产相结合的生产模式。自主生产模式下，公司使用自身拥有的厂房、生产设备、工人、技术工艺组织生产产品。委托生产模式下，公司将自身研发

或他方研发的产品委托给选定的合作厂家，合作厂家根据公司标准要求进行生产，产品由公司负责销售。

委托加工生产

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司委托加工生产产品成本占营业成本比例低于10%。

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2021年1-6月	
		金额	占营业成本比重
鸡粉	原材料	42,979,846.55	88.64%
鸡粉	直接人工	1,037,228.31	2.14%
鸡粉	制造费用	4,226,102.32	8.72%
鸡粉	运费	242,955.65	0.50%
鸡粉	合计	48,486,132.83	100.00%
鸡精	原材料	17,103,786.70	84.22%
鸡精	直接人工	628,638.47	3.10%
鸡精	制造费用	2,351,871.09	11.58%
鸡精	运费	223,940.82	1.10%
鸡精	合计	20,308,237.08	100.00%
其他产品	原材料	8,690,968.98	71.86%
其他产品	直接人工	554,034.41	4.58%
其他产品	制造费用	2,644,147.06	21.86%
其他产品	运费	205,422.44	1.70%
其他产品	合计	12,094,572.89	100.00%
其他产品	直接采购	10,709,825.76	95.30%
其他产品	运费	527,723.76	4.70%
其他产品	合计	11,237,549.52	100.00%

产量与库存量

(1) 按行业和产品分类的产量与库存量情况

行业分类	项目	单位	2021年1-6月	2020年1-6月	同比增减
调味品	销售量	吨	11,565	6,036	91.60%
	生产量	吨	11,934	5,081	134.88%
	其他出库量	吨	3	133	-97.74%
	库存量	吨	628	872	-27.98%

产品分类	项目	单位	2021年1-6月	2020年1-6月	同比增减
鸡粉	销售量	吨	6,451	2,958	118.09%
	生产量	吨	6,605	2,306	186.43%
	库存量	吨	203	433	-53.12%
鸡精	销售量	吨	2,456	1,538	59.69%
	生产量	吨	2,547	1,412	80.38%
	其他出库量	吨	1	0	100.00%
	库存量	吨	117	247	-52.63%
其他产品	销售量	吨	2,658	1,540	72.60%
	生产量	吨	2,782	1,363	104.11%
	其他出库量	吨	2	133	-98.50%
	库存量	吨	308	192	60.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

报告期内，随着国内疫情得到有效控制，公司下游行业逐步复苏，市场需求增加，公司业务恢复正常，产品产量和销售量比去年同期有所增长。

(2) 主要生产主体的产能情况

单位：吨

生产主体	年设计产能	2021 年 1-6 月实际产能	备注
广东佳隆食品股份有限公司英歌山分公司	26,108	10,574	--
佳隆食品夏津有限公司	7,229	334	从 2021 年 5 月开始投产

二、核心竞争力分析

1、质量控制优势

作为行业标准起草单位之一，公司高度重视产品质量，制定了贯穿材料入库、生产制程、包装、仓储、运输、交付等各个环节的质量管理体系，有效地对公司产品质量进行全方位检测和控制，取得了 CNAS(中国合格评定国家认可委员会)、IQNET(国际认证联盟)以及 IAF(国际认可论坛)均认可的《质量管理体系认证证书》。同时，公司配备专业检测人员，引进原子荧光检测仪、瑞士万通自动电位滴定仪等检测设备，与第三方检测机构建立合作关系，加强对原辅料、成品的检验以及生产过程的监控，确保公司产品质量符合管理和市场需求。

2、技术研发优势

公司坚持以市场需求为导向，积极推进技术创新，加强研发投入，引进研发人才，构建

研发团队，设立技术研发中心，为公司新产品、新技术和新工艺的顺利运用提供坚实的技术支撑，切实发挥技术创新在转型升级、调整产品结构、增强核心竞争力等方面的作用。截至 2021 年 6 月 30 日，公司在用专利有 46 项，其中发明专利 7 项，实用新型专利 19 项，外观设计专利 20 项。公司“一步法风味鸡粉生产关键技术及产业化”荣获广东省科学技术进步奖三等奖。公司“餐饮专供鸡精”、“港厨金装鸡粉”、“鸡汁粉”、“自立鸡精”等产品被认定为广东省高新技术产品。公司被评为“广东省高新技术企业”、“广东省创新型企业”、“广东省食品生产技术产学研示范基地”、“揭阳市知识产权保护重点企业”。

3、品牌优势

经过多年的经营与积累，公司及产品在消费者和经销商中树立了良好的商业信誉，产品深得广大客户的信赖，公司曾荣获“全国质量检验稳定合格产品”、“中国调味品协会推荐产品”、“最受欢迎的调味品企业”等荣誉称号，被评为“农业产业化国家重点龙头企业”、“中国调味品企业 20 强单位”、“中国鸡精行业十强单位”、“广东省农业龙头企业”，公司商标被认定为“中国驰名商标”。

4、营销优势

根据行业发展趋势，公司不断推动营销改革，强化渠道精耕，挖掘市场潜力，丰富市场销售模式，对于不同发展阶段的区域市场采取针对性的营销策略，巩固和提高了公司市场占有率，形成了多层次、覆盖广的市场营销网络，为公司的持续稳定发展提供了良好的基础。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	151,774,851.32	81,630,250.84	85.93%	随着国内疫情得到有效控制，公司业务逐渐恢复正常，销售量比去年同期有大幅度增长。
营业成本	96,359,741.83	55,102,611.65	74.87%	主要系本期销售收入较上年同期增加，相应销售成本增加所致。
销售费用	3,878,860.97	10,138,731.79	-61.74%	主要是上期为应对疫情影响，以及处理旧日期产品，避免库存积压而加大市场促销费用投入；以及 2020 年 9 月份开始，公司销售政策改变，运输费用相应减少。
管理费用	20,372,535.46	22,933,123.47	-11.17%	主要是上期营销改革，支付的辞退福利增加。

财务费用	-1,384,013.87	-1,380,065.78	0.29%	--
所得税费用	4,416,179.67	-1,590,862.37	377.60%	主要是本期销售逐渐回升,实现的利润总额同比增加,计提的所得税费用相应增加。
研发投入	4,086,190.83	4,307,475.30	-5.14%	--
经营活动产生的现金流量净额	-9,699,444.46	-32,631,179.66	70.28%	主要是随着营业收入同比大幅增长,销售商品、提供劳务收到的现金同比增加8,627万元,以及购买商品、接受劳务支付的现金同比增加6,234万元共同影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	16,487,801.61	-13,842,556.71	219.11%	主要是本期出售池尾土地厂房而预收款项2,665万元,以及本期购建长期资产支付的现金同比减少384万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,484,998.79	--	-100.00%	主要是本期实施2020年度的现金分红方案,支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-696,641.64	-46,473,736.37	98.5%	主要是对比上期,经营活动产生的现金流量净额增加2,293万元、投资活动产生的现金流量净额增加3,033万元,以及筹资活动产生的现金流量净额减少748万元影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	151,774,851.32	100%	81,630,250.84	100%	85.93%
分行业					
调味品行业	148,699,266.00	97.97%	76,468,434.52	93.68%	94.46%
其他业务构成	3,075,585.32	2.03%	5,161,816.32	6.32%	-40.42%
分产品					
鸡粉	84,809,849.06	55.88%	38,635,286.22	47.33%	119.51%
鸡精	32,993,337.96	21.74%	21,554,775.54	26.41%	53.07%
其他产品	30,896,078.98	20.35%	16,278,372.76	19.94%	89.80%
其他业务收入	3,075,585.32	2.03%	5,161,816.32	6.32%	-40.42%
分地区					
华中地区	60,666,879.52	39.97%	37,977,351.94	46.52%	59.74%
华北地区	40,452,545.51	26.65%	18,651,597.44	22.85%	116.89%

华南地区	11,098,201.84	7.31%	6,786,991.66	8.31%	63.52%
东北地区	28,137,445.11	18.54%	11,819,454.40	14.48%	138.06%
西北地区	2,047,751.47	1.35%	1,050,049.52	1.29%	95.01%
华东地区	3,152,668.67	2.08%	2,573,209.52	3.15%	22.52%
西南地区	6,219,359.20	4.10%	2,771,596.36	3.40%	124.40%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
调味品行业	148,699,266.00	92,126,492.32	38.05%	94.46%	90.47%	1.30%
分产品						
鸡粉	84,809,849.06	48,486,132.83	42.83%	119.51%	115.65%	1.02%
鸡精	32,993,337.96	20,308,237.08	38.45%	53.07%	41.93%	4.83%
其他产品	30,896,078.98	23,332,122.41	24.48%	89.80%	101.54%	-4.40%
分地区						
华中地区	60,467,744.26	37,838,147.94	37.42%	84.27%	83.11%	0.39%
华北地区	40,302,482.26	22,870,114.65	43.25%	116.08%	101.36%	4.15%
华南地区	8,415,911.07	5,624,148.77	33.17%	24.00%	29.36%	-2.77%
东北地区	28,093,349.07	16,683,504.11	40.61%	137.69%	116.33%	5.86%
西北地区	2,047,751.47	1,393,434.37	31.95%	95.01%	120.84%	-7.96%
华东地区	3,152,668.67	2,590,561.34	17.83%	22.52%	49.24%	-14.71%
西南地区	6,219,359.20	5,126,581.14	17.57%	124.40%	166.92%	-13.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

销售费用的构成情况

单位：元

项目	本期发生额	占比	上期发生额	占比	变动比例	重大变动说明
工资及福利费	566,876.61	14.61%	828,624.17	8.17%	-31.59%	主要是本期已完成营销机构和人员改革，工资及福利费同比下降。
广告及业务宣传费	2,343,745.55	60.42%	3,947,402.33	38.93%	-40.63%	主要是上年受疫情影响，为了消化老日期产品和抢占市场份额，公司加大

						市场投入。
运杂费及车辆费用	21,597.40	0.56%	3,820,081.63	37.68%	-99.43%	主要是本期执行新收入准则将“运输费”120万元调整至“营业成本”，同时，公司在2020年底开始，部分客户实施自提模式，运输费用下降。
租金	--	--	20,100.00	0.20%	-100.00%	主要是本期已完成营销机构改革，没有再租入办事处。
差旅费	156,827.54	4.04%	224,961.03	2.22%	-30.29%	主要是本期已完成营销改革，差旅费同比减少。
折旧费	573,474.75	14.78%	1,031,766.26	10.18%	-44.42%	主要是上年末开始公司将部分写字楼对外出租，对应的折旧费转入其他业务成本。
业务招待费	74,573.00	1.92%	71,040.00	0.70%	4.97%	--
住房公积金及社保	71,302.79	1.84%	83,918.90	0.83%	-15.03%	--
办公费	6,569.39	0.17%	19,821.36	0.20%	-66.86%	主要是本期营销改革已完成，办公费用减少。
其他	63,893.94	1.65%	91,016.11	0.90%	-29.80%	主要是本期已将部分写字楼出租，不再承担相应的物业费。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	762,599.85	3.37%	前海控股分派的现金分红。	否
营业外收入	3,900.00	0.02%	主要是与企业日常活动无关的各类政府补助资金。	否
营业外支出	619,119.04	2.74%	主要是非流动资产处置损失。	否
其他收益	552,685.38	2.44%	主要是与企业日常活动相关的政府补助。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	230,724,051.42	17.52%	231,420,693.06	18.12%	-0.60%	--
应收账款	57,023,109.98	4.33%	18,129,826.33	1.42%	2.91%	主要本报告期销售回款政策影响所致。

存货	43,446,684.16	3.30%	28,836,907.45	2.26%	1.04%	主要是随着销售的回升，加大存货的储备。
投资性房地产	171,021,324.27	12.98%	174,675,417.09	13.68%	-0.70%	--
固定资产	524,625,072.22	39.83%	554,784,703.30	43.44%	-3.61%	--
在建工程	3,696,377.26	0.28%	3,460,528.21	0.27%	0.01%	--
合同负债	14,105,551.63	1.07%	11,865,902.00	0.93%	0.14%	--
其他应收款	1,758,197.98	0.13%	802,184.76	0.06%	0.07%	主要是本期末尚未收到的前海控股的现金分红 76.26 万元所致。
持有待售资产	17,925,564.58	1.36%	--	--	1.36%	主要是本期将满足确认条件的长期资产(池尾土地厂房)转入持有待售资产。
递延所得税资产	3,617,800.30	0.27%	2,366,256.55	0.19%	0.08%	主要是本期计提坏账准备及未确认收入的产品奖励对应的递延所得税增加所致。
其他非流动资产	16,939,438.83	1.29%	10,522,235.15	0.82%	0.47%	主要是本期预付的长期资产款项增加。
预收款项	27,001,078.59	2.05%	680,094.53	0.05%	2.00%	主要是本期出售池尾土地厂房而预先收到的款项。
应交税费	10,346,593.43	0.79%	6,622,673.41	0.52%	0.27%	主要是本期销售增长，业绩提升，应交而未交的税费增加。
其他流动负债	349,871.60	0.03%	978,907.48	0.08%	-0.05%	主要是本期收到的与销售商品提供劳务相关的预收款项减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	189,081,000.00							189,081,000.00
上述合计	189,081,000.00							189,081,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司资产权利不存在受限情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	4,374,188.20	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适	所涉及的资产是否已全	所涉及的债权债务是否已全	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------------	--------------	--------------	--------	---------	--------------	------------	--------------	----------------------	------	------

				的净利润(万元)		净利润占净利润总额的比例	原则		用关联交易情形)	部过户	部转移	说明原因及公司已采取的措施		
普宁市铭辉房地产投资有限公司	位于广东省普宁市池尾街道上寮村池尾长春路南的三宗土地使用权及其附属房屋建筑物等资产	--	3,329.07	0	0.00%	评估值	否	不适用	否	否	是	《关于出售部分资产的公告》(编号 2021-005)、《关于出售部分资产的进展公告》(编号 2021-011、2021-022) 分别刊登于 2021 年 1 月 5 日、2021 年 1 月 28 日和 2021 年 4 月 13 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	2021 年 01 月 05 日	

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佳隆食品夏	子公司	从事各类食品研究开发,	10,000,000.00	307,865,976.80	-28,383,277.83	3,148,893.82	-5,980,625.25	-5,985,625.25

津有限公司		调味品, 副食品, 罐头食品, 食品添加剂, 功能饮料生产销售; 种植、养殖技术开发与应用, 农副产品收购、加工、销售; 房屋租赁; 机械设备租赁。						
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司于 2020 年 10 月 9 日召开的第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于提前解除租赁合同的议案》，同意佳隆夏津提前终止将部分车间、行政办公区、员工公寓及机械设备等出租给夏津福味泰食品有限公司使用。

2021 年上半年，公司结合市场情况，加快推进佳隆夏津前期工作有序开展，确保佳隆夏津于 5 月份正式投入生产，优化公司产能布局，提高公司产品供应能力和市场服务能力。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司面对的主要风险

(1) 主要原材料价格波动风险

公司主要原材料价格受自然环境、供求状况、物流成本、通胀、政府规定与政策等因素影响，价格行情呈现不规律的变化，如果未来主要原材料价格产生大幅波动，而公司不能适时采取有效措施，将可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的经营业绩产生不利影响。

(2) 市场竞争风险

目前，国内调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，行业集中度相对较低。虽然公司在营销渠道、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内调味品巨大的消

费市场和较高盈利水平，可能会吸引新的竞争对手进入，从而对原有市场产生一定冲击，使公司面临市场竞争风险。

（3）客户集中度较高风险

公司前五大客户的收入占主营业务收入的比重较大，客户集中度较高。虽然公司与主要客户保持了较好的合作关系，但如果未来主要客户与公司的合作发生变化，或者主要客户经营策略变化减少采购或者不再采购公司产品，或者主要客户自身经营发生困难，或者竞争对手抢占公司市场份额等，可能导致公司对主要客户的销售收入增长放缓、停止甚至下降，从而对公司业务发展、业绩和盈利稳定性带来较大的不利影响。

（4）质量控制风险

近年来，我国政府部门不断加强对食品安全的监管措施，规范食品加工企业的生产经营行为，保障消费者利益。虽然公司已经建立了质量控制体系，并对质量控制体系加以严格执行，但是影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存和销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素，如果公司的质量管理工作出现疏忽或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。

（5）委托加工风险

为了抢占市场先机，快速响应市场需求，提高产品供应能力，丰富公司产品品种，降低公司整体运营成本，公司充分利用行业资源和优势，将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家生产。虽然公司制定了相关管理制度，对合作厂家的选择、采购管理、质量控制、技术配方保密等方面进行了严格规定，但如果公司上述管理措施在实际运行过程中未能得到切实有效执行或合作厂家出现配方泄密、产品质量不符合要求、产能不足、价格发生较大变化等情况，将可能会对公司产品的质量、履约的及时性、有效性以及品牌形象、经营业绩等方面造成不利影响。

（6）经营管理风险

面对国内产业结构的调整、居民消费意识和消费习惯的改变，公司紧跟市场形势，转变思想观念，大力推进业务创新，积极探索新型经营模式，公司的转型升级将对组织体系建设、战略决策、风险控制、人才管理等方面提出更高的要求，加大公司运营与管理的难度。如果公司未能及时提高管理水平，持续储备中高端经营和管理人才，有效探索形成契合自身需求

的发展模式，将会影响到公司经营效率和市场竞争力，增加公司经营管理风险。

（7）资产减值风险

随着公司规模扩大和策略调整，公司固定资产、存货以及应收款项等资产有所增长，若未来发生资产市价大幅下跌且跌幅明显高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，或因某些客户经营出现问题导致不能及时回收货款，或公司所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，或市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高从而影响到公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率等迹象，导致资产可收回金额低于账面价值而形成减值，将可能对公司利润表带来不利影响。

（8）疫情影响风险

自2019年底开始延续至今，全球性新型冠状病毒肺炎疫情的发生和迅速蔓延导致部分供应商延期复工、物流受阻、餐厅饭店停止营业，全球需求阶段性下降，客户需求递延或减少，公司的业务和业绩存在一定的下滑风险。该疫情对公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，若本次新型冠状病毒疫情的影响在短期内不能得到控制，可能会对公司经营业绩造成一定影响。

（9）政策风险

随着我国监管部门对食品安全及环境保护的日益重视，我国监管部门可能会不断颁布新的涉及食品安全和环境保护的法律、法规与规章，进一步提高对食品市场准入、食品安全管理体系认证、食品标准及废料、废水处理标准等要求，公司若不能及时采取措施应对政策的变化，将有可能被处以罚款、暂停或关闭不遵守相关政策规定的任何业务，从而对公司生产经营及财务状况造成重大不利影响。

公司2018年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为国家扶持的高新技术企业。根据相关规定，公司于2018年度至2020年度享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。若在有效期届满后公司未能通过高新技术企业认定或者国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，公司将面临税率上升的风险，从而对公司未来经营业绩产生一定影响。

2、公司采取的应对措施

（1）公司将加强对原材料市场价格的跟踪分析，实时掌控原材料市场价格走向，制定科学的采购计划，在保证原材料质量和生产需求的基础上，灵活安排原材料采购，合理规避原

材料价格波动给公司生产经营带来的风险。

(2) 公司将加大研发投入与建设, 增强技术和研发实力, 不断改良现有技术和工艺, 降低生产成本, 并借助不断完善的营销网络, 加强市场调研, 及时、准确地了解客户需求, 持续开发符合客户个性化需求的细分产品, 提升产品附加值和市场竞争力。公司还将结合行业市场情况, 实时改变营销策略, 创新营销模式, 在稳固现有客户的基础上, 不断扩展新客户, 发展优质客户, 维系核心客户, 从而提高公司产品的市场渗透能力, 获取更大的市场份额, 合理规避市场竞争、新品开发、客户集中度较大、存货减值及疫情影响等因素给公司带来的风险。

(3) 公司将进一步完善内部治理, 加强质量控制体系建设, 严格执行质量检测, 在采购、生产、储存等各环节设置控制点, 确保产品质量符合管理和市场要求, 避免出现因产品质量纠纷对公司市场信誉产生负面影响的情形。同时, 建立健全委托加工管理制度, 明确委托加工业务决策原则和审批程序, 确保管理措施切实有效执行; 加强对合作厂家的开发和筛选, 制定科学的考核机制, 确定合格的合作厂家清单; 完善委托加工合同条款内容, 明确双方权益、义务和违约责任, 防范技术配方泄密风险, 保证产品供应及时、产品质量和价格稳定, 降低委托加工风险。

(4) 公司将根据自身发展战略, 整合资源, 盘活资产, 提高资产使用效率, 同时, 加大应收款项的催收及预付款项的管理, 建立经销商、供应商等级评价体系, 对应收款项及预付款项等实施分级审批, 加强合同执行情况的实时跟踪, 严格控制应收或预付款项风险的发生, 强化现金收支管理, 确保营运资金安全, 从而降低资产减值风险对公司的影响。

(5) 公司将加强人才储备, 满足公司发展需求, 深化组织与流程改革, 持续完善管理体系, 提高公司管理水平, 合理制定战略规划, 适应市场新形势变化, 增强公司市场竞争力, 从而有效适应公司规模迅速扩张以及产业创新发展的需要, 提升公司应变能力和持续发展能力, 降低公司经营管理风险。

(6) 公司将及时了解和掌握国家法律法规政策动态, 分析研究政策变化对公司产生的影响, 积极应对, 提早防范, 最大限度地降低政策变化给公司带来的不利影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.64%	2021 年 01 月 21 日	2021 年 01 月 22 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(编号 2021-008) 刊登于 2021 年 1 月 22 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.59%	2021 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 26 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(编号 2021-020) 刊登于 2021 年 2 月 26 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	31.60%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	《2020 年年度股东大会决议公告》(编号 2021-034) 刊登于 2021 年 5 月 22 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、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

二、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	类型	日期	原因
陈鸿鑫	董事、副总裁	任期满离任	2021 年 01 月 21 日	第六届董事会董事和高级管理人员任期届满，正常换届。
许钦鸿	副总裁	任免	2021 年 01 月 21 日	任期届满，不再继续担任公司副总裁职务，但仍继续担任公司董事会秘书职务。
李青广	董事	任期满离任	2021 年 01 月 21 日	第六届董事会董事任期届满，正常换届。
陈泽民	董事	任期满离任	2021 年 01 月 21 日	第六届董事会董事任期届满，正常换届。

林冬存	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 21 日	第六届董事会董事任期届满，正常换届。
林则强	独立董事	离任	2021 年 05 月 21 日	因自身工作原因，辞去公司独立董事职务。
陈昭哲	独立董事	被选举	2021 年 05 月 21 日	第七届董事会第三次会议和 2020 年年度股东大会提名选举。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
佳隆食品夏津有限公司	违反了《排污许可管理条例》第二十二條之規定。	未按照排污許可證規定提交排污許可證執行報告。	對佳隆食品夏津有限公司處以罰款伍仟元整。	對公司及全資子公司的生產經營未產生重大影響，亦未導致嚴重環境污染、人員傷亡或社會影響惡劣等情形。	佳隆夏津高度重視，第一時間安排專人補充填報排污許可證執行報告，並及時繳納罰款。佳隆夏津已委託第三方有資質監測機構依規對廠內排污設備設施進行監測，定時申報執行報告。

參照重點排污單位披露的其他環境信息

報告期內，公司及所屬各分子公司嚴格遵守環境影響評價等相關法律法規規定，依法辦理建設項目環境影響評價、竣工驗收等環保手續，並按要求申請排污許可證等證照，確保各類證照齊全有效。

公司及所屬各分子公司在日常生產經營中，高度重視環境保護工作，在廠區栽種高大喬木和植被，吸收大氣污染物，吸附灰塵淨化空氣，並形成立體花木隔音屏障增強降噪效果。注重對生產設備的管理，選用先進可靠的低噪聲設備，對高噪聲設備採取減振、隔聲等降噪措施，確保廠區噪聲均能達到排放標準。配套建設污水處理站，生活污水經三級化糞池處理後排入自建污水處理站，達到城市綠化用水水質標準限值後回用於公司綠化灌溉和景觀湖使用，剩餘尾水排入城市污水處理站。做好固體廢物的合規化處理，設置危險固廢貯存房，定期將危險廢物交由有資質的單位轉運處置，並將生活垃圾交由環衛部門統一清運處置。

報告期內，公司及所屬各分子公司各項治理設施運行良好，廢氣、廢水排放和噪聲均符合國家環保標準。

未披露其他環境信息的原因

公司及所属各分子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及所属各分子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。报告期内不存在重大环保问题。

二、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
劳动合同纠纷	4.50	是	已结案	双方达成一致并 一次性支付调解 金 4.5 万元。	已执行	--	--
公司起诉江苏佳隆食品有限公司、上海佳隆食品有限公司、北京龙凤馨香食品有限公司、北京德善信诚商贸有限公司、南京珍西味食品有限公司、公主岭市英洋食品有限公司、上海寻梦信息技术有限公司、安阳市傲厨食品有限责任公司、钮小飞、南京市江宁区耀发水产冷冻品经营部等商标侵权，共 5 起商标侵权诉讼	270.51	否	已立案	未开庭	未开庭	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	租赁资产种类	租金费用(元/月)	租赁期限	租赁面积(m ²)	是否关联交易	披露索引
1	佳隆股份	广州伟地包装制品有限公司	厂房	303,874.20	2018.2.1-2028.1.31	24,117	否	详见 2018 年 1 月 20 日和 2021 年 1 月 5 日巨潮资讯网

								(http://www.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于出租部分资产的公告》和《关于签订<房屋租赁合同补充协议>的公告》。
2	佳隆股份	中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	厂区	416.67	2018.7.20-2023.7.19	--	否	--
3	佳隆股份	广东沃德环保新材料有限公司	厂房	33,601.50	2018.12.1-2033.11.30	8,000.37	否	详见 2018 年 11 月 24 日 巨 潮 资 讯 网 (http://www.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
4	佳隆股份	北京联安供应链管理有限公司	房屋、车辆	20,000	2020.6.1-2022.5.31 (房屋)、 2020.12.1-2021.11.30 (车辆)	213.03	否	--
5	佳隆股份	山东安泰供应链有限公司	房屋、车辆	16,000	2020.6.1-2022.5.31 (房屋)、 2020.12.1-2021.11.30 (车辆)	262.88	否	--
6	佳隆股份	辽宁东联现代供应链有限公司	房屋、车辆	8,000	2020.6.1-2022.5.31 (房屋)、 2020.12.1-2021.11.30 (车辆)	366.77	否	--
7	佳隆股份	河南原邦供应链有限公司	房屋、车辆	20,123	2020.6.1-2022.5.31 (房屋)、 2020.12.1-2021.11.30 (车辆)	404.95	否	--
8	佳隆股份	内蒙古燕卡滋供应链管理有限公司	车辆	8,000	2020.12.1-2021.5.31 、 2020.12.1-2021.11.30	--	否	--
9	佳隆股份	揭阳市普侨区正昊食品有限公司	设备	2,260	2020.10.1-2023.9.30	--	否	--

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告内容	公告编号	公告时间	披露媒体
1	关于签订《房屋租赁合同补充协议》的公告	2021-004	2021.1.5	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2	关于变更会计师事务所的公告	2021-016	2021.2.9	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
3	关于独立董事辞职暨提名独立董事候选人的公告	2021-028	2021.4.29	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
4	关于会计政策变更的公告	2021-030	2021.4.29	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
5	关于计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产的公告	2021-032	2021.4.29	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,690,697	23.69%						221,690,697	23.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	221,690,697	23.69%						221,690,697	23.69%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	221,690,697	23.69%						221,690,697	23.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	713,934,903	76.31%						713,934,903	76.31%
1、人民币普通股	713,934,903	76.31%						713,934,903	76.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	935,625,600	100.00%						935,625,600	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,274		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林平涛	境内自然人	17.15%	160,454,761	0	120,341,071	40,113,690		
林长浩	境内自然人	8.36%	78,194,308	0	58,645,731	19,548,577		
许巧婵	境内自然人	6.09%	56,938,527	0	42,703,895	14,234,632		
林长青	境内自然人	4.82%	45,052,485	-18,712,416	0	45,052,485		
林长春	境内自然人	1.88%	17,548,528	0	0	17,548,528		
蒋文球	境内自然人	1.03%	9,600,800	0	0	9,600,800		
陈黎丽	境内自然人	0.88%	8,200,043	-101,420	0	8,200,043		
郑泽璇	境内自然人	0.66%	6,163,300	57,400	0	6,163,300		
方翠飞	境内自然人	0.65%	6,066,100	-3,170,000	0	6,066,100		
孙方伟	境内自然人	0.47%	4,381,600	80,100	0	4,381,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 358,188,609 股，占公司总股本的 38.28%，系本公司控股股东和实际控制人。							

	2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林长青	45,052,485	人民币普通股	45,052,485
林平涛	40,113,690	人民币普通股	40,113,690
林长浩	19,548,577	人民币普通股	19,548,577
林长春	17,548,528	人民币普通股	17,548,528
许巧婵	14,234,632	人民币普通股	14,234,632
蒋文球	9,600,800	人民币普通股	9,600,800
陈黎丽	8,200,043	人民币普通股	8,200,043
郑泽璇	6,163,300	人民币普通股	6,163,300
方翠飞	6,066,100	人民币普通股	6,066,100
孙方伟	4,381,600	人民币普通股	4,381,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 358,188,609 股，占公司总股本的 38.28%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东陈黎丽通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,200,043 股，占公司总股本 0.88%。 2、公司股东郑泽璇除通过普通证券账户持有公司股份 3,300 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,160,000 股，实际合计持有公司股份 6,163,300 股，占公司总股本 0.66%。 3、公司股东孙方伟通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,381,600 股，占公司总股本 0.47%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八節 優先股相關情況

適用 不適用

報告期公司不存在優先股。

第九節 債券相關情況

適用 不適用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	230,724,051.42	231,420,693.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	57,023,109.98	18,129,826.33
应收款项融资		
预付款项	6,872,259.98	8,679,332.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,758,197.98	802,184.76
其中：应收利息		
应收股利	762,599.85	
买入返售金融资产		

存货	43,446,684.16	28,836,907.45
合同资产		
持有待售资产	17,925,564.58	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,697,099.12	3,114,829.13
流动资产合计	361,446,967.22	290,983,773.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
投资性房地产	171,021,324.27	174,675,417.09
固定资产	524,625,072.22	554,784,703.30
在建工程	3,696,377.26	3,460,528.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,614,438.23	45,446,891.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,082,678.53	5,869,418.35
递延所得税资产	3,617,800.30	2,366,256.55
其他非流动资产	16,939,438.83	10,522,235.15
非流动资产合计	955,678,129.64	986,206,450.18
资产总计	1,317,125,096.86	1,277,190,223.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	18,731,956.85	20,412,963.68
预收款项	27,001,078.59	680,094.53
合同负债	14,105,551.63	11,865,902.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,071,088.06	2,334,357.16
应交税费	10,346,593.43	6,622,673.41
其他应付款	1,552,552.57	1,477,142.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	349,871.60	978,907.48
流动负债合计	74,158,692.73	44,372,040.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		52,086.21
递延收益	33,035,880.12	33,570,565.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,035,880.12	33,622,651.71
负债合计	107,194,572.85	77,994,692.63

所有者权益：		
股本	935,625,600.00	935,625,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,964,678.26	54,964,678.26
一般风险准备		
未分配利润	164,387,529.77	153,652,536.84
归属于母公司所有者权益合计	1,209,930,524.01	1,199,195,531.08
少数股东权益		
所有者权益合计	1,209,930,524.01	1,199,195,531.08
负债和所有者权益总计	1,317,125,096.86	1,277,190,223.71

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

2、母公司资产负债表

单位：元

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

合同资产		
持有待售资产	17,925,564.58	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,027.33	123,588.38
流动资产合计	655,602,948.78	578,550,380.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
投资性房地产	171,021,324.27	174,675,417.09
固定资产	269,527,071.60	296,866,158.69
在建工程	3,696,377.26	3,460,528.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,635,602.28	12,094,004.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,082,678.53	5,869,418.35
递延所得税资产	3,617,800.30	2,366,256.55
其他非流动资产	16,754,617.94	10,372,427.73
非流动资产合计	677,416,472.18	704,785,211.16
资产总计	1,333,019,420.96	1,283,335,591.99
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	30,479,033.42	28,607,036.07
预收款项	27,001,078.59	680,094.53
合同负债	14,105,551.63	11,865,902.00

应付职工薪酬	1,967,197.45	2,318,897.16
应交税费	9,263,652.36	5,773,666.49
其他应付款	1,539,234.07	1,465,818.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	349,871.60	978,907.48
流动负债合计	84,705,619.12	51,690,322.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		52,086.21
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		52,086.21
负债合计	84,705,619.12	51,742,408.33
所有者权益：		
股本	935,625,600.00	935,625,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,964,678.26	54,964,678.26
未分配利润	202,770,807.60	186,050,189.42

所有者权益合计	1,248,313,801.84	1,231,593,183.66
负债和所有者权益总计	1,333,019,420.96	1,283,335,591.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	151,774,851.32	81,630,250.84
其中：营业收入	151,774,851.32	81,630,250.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	127,629,194.17	94,426,476.37
其中：营业成本	96,359,741.83	55,102,611.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,315,878.95	3,324,599.94
销售费用	3,878,860.97	10,138,731.79
管理费用	20,372,535.46	22,933,123.47
研发费用	4,086,190.83	4,307,475.30
财务费用	-1,384,013.87	-1,380,065.78
其中：利息费用		
利息收入	1,389,792.27	1,387,545.06
加：其他收益	552,685.38	584,685.38
投资收益（损失以“-”号填列）	762,599.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,209,551.95	-1,926,828.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,251,390.43	-14,138,369.07
加：营业外收入	3,900.00	57,213.30
减：营业外支出	619,119.04	27,735.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,636,171.39	-14,108,890.77
减：所得税费用	4,416,179.67	-1,590,862.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,219,991.72	-12,518,028.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,219,991.72	-12,518,028.40
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,219,991.72	-12,518,028.40
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,219,991.72	-12,518,028.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,219,991.72	-12,518,028.40
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0195	-0.0134
(二) 稀释每股收益	0.0195	-0.0134

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	156,467,371.12	79,869,965.01
减：营业成本	101,833,049.03	52,275,610.62
税金及附加	2,593,457.27	2,258,181.13
销售费用	3,878,860.97	10,138,731.79
管理费用	14,746,109.60	20,109,236.78
研发费用	4,086,190.83	4,307,475.30

财务费用	-1,384,402.74	-1,380,278.03
其中：利息费用		
利息收入	1,389,581.14	1,386,957.31
加：其他收益	18,000.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	762,599.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,262,690.33	-1,931,553.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,232,015.68	-9,720,546.15
加：营业外收入	3,900.00	22,361.57
减：营业外支出	614,119.04	27,735.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,621,796.64	-9,725,919.58
减：所得税费用	4,416,179.67	-1,624,920.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,205,616.97	-8,100,999.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,205,616.97	-8,100,999.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	24,205,616.97	-8,100,999.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0259	-0.0087
(二) 稀释每股收益	0.0259	-0.0087

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,565,878.80	44,292,380.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,494,639.68	6,578,570.41
经营活动现金流入小计	135,060,518.48	50,870,950.69
购买商品、接受劳务支付的现金	107,606,670.28	45,269,895.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,382,379.06	15,777,425.78
支付的各项税费	14,095,383.91	7,929,618.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,675,529.69	14,525,190.76
经营活动现金流出小计	144,759,962.94	83,502,130.35
经营活动产生的现金流量净额	-9,699,444.46	-32,631,179.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,691,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流入小计	26,691,200.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,203,398.39	14,042,556.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,203,398.39	14,042,556.71

投资活动产生的现金流量净额	16,487,801.61	-13,842,556.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,484,998.79	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,484,998.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,484,998.79	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-696,641.64	-46,473,736.37
加：期初现金及现金等价物余额	231,420,693.06	196,643,733.65
六、期末现金及现金等价物余额	230,724,051.42	150,169,997.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,362,488.49	44,292,380.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,495,088.55	5,009,908.07
经营活动现金流入小计	134,857,577.04	49,302,288.35
购买商品、接受劳务支付的现金	107,415,293.11	45,269,895.77
支付给职工以及为职工支付的现金	10,197,517.66	15,578,950.83
支付的各项税费	12,396,156.07	6,717,304.57
支付其他与经营活动有关的现金	16,603,277.21	16,617,865.11
经营活动现金流出小计	146,612,244.05	84,184,016.28

经营活动产生的现金流量净额	-11,754,667.01	-34,881,727.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,691,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流入小计	26,691,200.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,622,097.45	11,289,180.65
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,622,097.45	11,289,180.65
投资活动产生的现金流量净额	18,069,102.55	-11,089,180.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,484,998.79	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,484,998.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,484,998.79	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,170,563.25	-45,970,908.58
加：期初现金及现金等价物余额	231,410,058.15	195,442,264.02
六、期末现金及现金等价物余额	230,239,494.90	149,471,355.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				54,964,678.26		153,652,536.84		1,199,195,531.08		1,199,195,531.08	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				54,964,678.26		153,652,536.84		1,199,195,531.08		1,199,195,531.08	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											10,734,992.93		10,734,992.93		10,734,992.93	
（一）综合收益总额											18,219,991.72		18,219,991.72		18,219,991.72	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的																

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76		145,876,112.43		1,189,446,573.17		1,189,446,573.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76		145,876,112.43		1,189,446,573.17		1,189,446,573.17
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-12,518,028.40		-12,518,028.40		-12,518,028.40
（一）综合收益总额											-12,518,028.40		-12,518,028.40		-12,518,028.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的 金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	935,625,600.00			54,952,715.98				52,992,144.76		133,358,084.03		1,176,928,544.77		1,176,928,544.77	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				54,964,678.26	186,050,189.42		1,231,593,183.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				54,964,678.26	186,050,189.42		1,231,593,183.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										16,720,618.18		16,720,618.18
(一) 综合收益总额										24,205,616.97		24,205,616.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配											-7,484,998.79	-7,484,998.79
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-7,484,998.79	-7,484,998.79
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				54,964,678.26	202,770,807.60		1,248,313,801.84

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76	168,297,387.97		1,211,867,848.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76	168,297,387.97		1,211,867,848.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-8,100,999.32		-8,100,999.32
(一) 综合收益总额										-8,100,999.32		-8,100,999.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增 资本（ 或股本 ）												
2. 盈 余公 积转 增资本 （或 股本）												
3. 盈 余公 积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
（六）其他												
四、本期 期末余 额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76	160,196,388.65		1,203,766,849.39

三、公司基本情况

1、公司概况

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由 2001 年 7 月 25 日成立的普宁市佳隆食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91445200X18195192M。公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为制造业。截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 93,562.56 万股，注册资本为 93,562.56 万元，注册地：广东普宁，总部地址：广东普宁。本公司主要经营活动为：从事食品研究开发；调味品、罐头、蔬菜制品、食用油、油脂及其制品、粮食加工品、保健食品生产、销售；食品添加剂生产、销售；国内贸易、货物及技术的进出口业务；自有场地租赁，机械设备经营租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为林平涛、许巧婵、林长青、林长春和林长浩。

本财务报告于 2021 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
佳隆食品夏津有限公司（以下简称“佳隆夏津”）
广州市佳隆食品有限公司（以下简称“广州佳隆”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照

公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综

合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第①项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第②项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

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

①能够消除或显著减少会计错配；

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

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

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

(5) 金融工具的重分类

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

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

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

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

- ①扣除已偿还的本金；
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

②租赁应收款；

③贷款承诺和财务担保合同。

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

2) 减值准备的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) 信用风险显著增加

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

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

4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合1	合并范围内关联方款项
应收账款组合2	账龄组合

经过测试，上述应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照“（7）金融工具的减值”之“2）减值准备的确认和计量”中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	账龄组合

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照“（7）金融工具的减值”之“2）减值准备的确认和计量”中的描述确认和计量减值。

（8）利得和损失

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

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分；
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益；
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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

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

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。

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

（9）报表列示

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

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

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

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

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

（10）权益工具

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

详见“10、金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

详见“10、金融工具”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见“10、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“10、金融工具”。

15、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“10、金融工具”。

17、持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

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

18、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影

响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-40	5%	19%-2.38%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	9	5%	10.56%

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定

可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按取得时尚可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- ①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；
- ②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④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；
- ⑤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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

24、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的

分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

A、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

B、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财

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

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

③確定計入當期損益的金額；

④確定計入其他綜合收益的金額。

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

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

在設定受益計劃下，公司在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：

①修改設定受益計劃時；

②企業確認相關重組費用或辭退福利時。

公司在設定受益計劃結算時，確認一項結算利得或損失。

(3) 辭退福利的會計處理方法

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

①公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；

②公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

公司按照辭退計劃條款的规定，合理預計並確認辭退福利產生的應付職工薪酬。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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

划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

28、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允

价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬；

- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

当经销商完成销售时，本公司根据完成情况按一定比例向其提供实物商品奖励。

来自商品销售的货款收入根据公允价值在销售商品收入与应给予经销商实物商品返利奖励之间进行分配，与实物商品返利奖励相关的部分收入予以递延，并于奖励商品交付时结转计入当期损益。

（3）收入确认的具体方法

销售商品收入：客户提货或签收后，确认收入。

租赁收入：在租赁期内按直线法确认收入。

31、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

（4）政府补助在利润表中的核算

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

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

33、租赁

(1) 租赁会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分

拆。

1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（24）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

A、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

E、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

A、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；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- A、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；
- B、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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、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；

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的规定和要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。	公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过。	本次会计政策变更不影响公司前期相关财务指标。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整，未对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本次会计政策变更不影响公司前期相关财务指标。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佳隆食品夏津有限公司	25%
广州市佳隆食品有限公司	25%

2、税收优惠

2019 年 3 月，公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】85 号），公司通过了广东省 2018 年第一批高新技术企业认定备案，获得高新技术企业证书编号：GR201844002236，发证时间：2018 年 11 月 28 日，有效期：三年。

根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，本公司 2018 年度至 2020 年度享受该优惠政策。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,830.66	67,764.06
银行存款	230,692,220.76	231,352,929.00
合计	230,724,051.42	231,420,693.06

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

 适用 不适用

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,603,878.61	100.00%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,379,923.34	100.00%	2,250,097.01	11.04%	18,129,826.33
其中：										
账龄组合	61,603,878.61	100.00%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,379,923.34	100.00%	2,250,097.01	11.04%	18,129,826.33
合计	61,603,878.61	100.00%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,379,923.34	100.00%	2,250,097.01	11.04%	18,129,826.33

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内(含 1 年)	59,840,899.89	3,626,358.53	6.06%
1 至 2 年(含 2 年)	920,801.03	263,349.09	28.60%
2-3 年(含 3 年)	425,680.78	274,564.10	64.50%
3 年以上	416,496.91	416,496.91	100.00%

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	2,250,097.01	2,330,671.62				4,580,768.63
合计	2,250,097.01	2,330,671.62				4,580,768.63

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,346,247.90	23.29%	869,382.62
第二名	11,515,128.00	18.69%	697,816.76
第三名	9,365,030.50	15.20%	567,520.85
第四名	9,234,102.00	14.99%	559,586.58
第五名	8,728,616.00	14.17%	528,954.13
合计	53,189,124.40	86.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

- a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款；
- b、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；
- c、期末应收账款无用于质押担保的情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,254,052.05	91.00%	8,342,591.43	96.12%
1 至 2 年	379,770.38	5.53%	103,228.99	1.19%
2 至 3 年	127,644.17	1.86%	131,755.79	1.52%
3 年以上	110,793.38	1.61%	101,756.59	1.17%
合计	6,872,259.98	--	8,679,332.80	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,511,578.23	36.55%
第二名	1,066,601.77	15.52%
第三名	798,459.15	11.62%
第四名	347,471.12	5.06%
第五名	267,913.63	3.90%
合计	4,992,023.90	72.65%

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	762,599.85	--
其他应收款	995,598.13	802,184.76
合计	1,758,197.98	802,184.76

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	809,062.29	770,054.31
社保费	310,014.46	230,385.14
押金	20,000.00	20,000.00
单位往来	154,909.68	201,253.28
待退回预付款	3,428,961.21	3,428,961.21
合计	4,722,947.64	4,650,653.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	24,079.16	225,428.81	3,598,961.21	3,848,469.18
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

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

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待退回预付款	3,428,961.21	3 至 4 年	72.60%	3,428,961.21
第二名	社保费	310,014.46	1 年以内	6.56%	15,500.72

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

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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

6、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

公司于 2021 年 1 月 4 日召开的第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十六次会议和 2021 年 1 月 21 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出售部分资产的议案》，同意公司将位于广东省普宁市池尾街道上寮村池尾长春路南的三宗土地使用权及其附属房屋建筑物等资产出售给普宁市铭辉房地产投资有限公司（以下简称“铭辉投资”），在参考评估作价的基础上，协商确定转让价款为 3,329.07 万元。

2021 年 1 月 26 日，公司与铭辉投资签订了《土地厂房买卖合同》，并分别于 2021 年 1 月 27 日和 2021 年 4 月 12 日收到铭辉投资支付的的第一期款项人民币 998.21 万元和第二期款项人民币 1,664.535 万元。公司和铭辉投资已向政府相关部门提交办理土地使用权和房产权等不动产权转让登记手续的相关资料。截至目前，不动产权转让登记手续仍在办理中。

公司于 2021 年 4 月把该项资产划分为持有待售资产。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税及留抵增值税	3,697,099.12	3,114,829.13
合计	3,697,099.12	3,114,829.13

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
合计	189,081,000.00	189,081,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	210,546,435.93	7,006,577.13		217,553,013.06
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	210,546,435.93	7,006,577.13		217,553,013.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	40,811,912.87	2,065,683.10		42,877,595.97
2.本期增加金额	3,578,654.28	75,438.54		3,654,092.82
(1) 计提或摊销	3,578,654.28	75,438.54		3,654,092.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	44,390,567.15	2,141,121.64		46,531,688.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	166,155,868.78	4,865,455.49		171,021,324.27
2.期初账面价值	169,734,523.06	4,940,894.03		174,675,417.09

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	524,625,072.22	554,784,703.30
合计	524,625,072.22	554,784,703.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	513,446,960.60	227,908,467.82	24,579,145.57	18,102,097.44	784,036,671.43
2.本期增加金额	-0.10	1,363,431.34	1,425,177.94	66,935.44	2,855,544.62
(1) 购置	-0.10	1,363,431.34	1,425,177.94	66,935.44	2,855,544.62
(2) 在建工程转入			--	--	
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	34,874,506.25	16,241,307.91	290,871.70	208,922.97	51,615,608.83
(1) 处置或报废		4,217,618.15	290,871.70	208,922.97	4,717,412.82
(2) 转入持有待售资产	34,874,506.25	12,023,689.76	--	--	46,898,196.01
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	478,572,454.25	213,030,591.25	25,713,451.81	17,960,109.91	735,276,607.22
二、累计折旧					
1.期初余额	80,985,504.65	115,603,690.14	14,546,782.12	12,763,862.31	223,899,839.22
2.本期增加金额	7,546,710.34	8,368,034.99	928,884.96	626,839.98	17,470,470.27
(1) 计提	7,546,710.34	8,368,034.99	928,884.96	626,839.98	17,470,470.27
3.本期减少金额	23,522,028.22	11,228,553.29	177,227.51	197,728.10	35,125,537.12
(1) 处置或报废	--	3,586,663.35	177,227.51	197,728.10	3,961,618.96
(2) 转入持有待售资产	23,522,028.22	7,641,889.94	--	--	31,163,918.16
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	65,010,186.77	112,743,171.84	15,298,439.57	13,192,974.19	206,244,772.37
三、减值准备					
1.期初余额		5,346,789.91	5,339.00		5,352,128.91
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		945,366.28	--	--	945,366.28
(1) 处置或报废		113,186.04			113,186.04
(2) 转入持有待售资产		832,180.24			832,180.24
4.期末余额		4,401,423.63	5,339.00	--	4,406,762.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	413,562,267.48	95,885,995.78	10,409,673.24	4,767,135.72	524,625,072.22
2.期初账面价值	432,461,455.95	106,957,987.77	10,027,024.45	5,338,235.13	554,784,703.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,733,700.31	19,806,893.33	4,401,423.63	1,525,383.35	
运输工具	25,300.00	5,420.84	5,339.00	14,540.16	
合计	25,759,000.31	19,812,314.17	4,406,762.63	1,539,923.51	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	44,505.91
运输工具	1,136,722.15
合计	1,181,228.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东夏津鸡肉粉车间 1#	25,381,910.56	系自行建造，产权证正在办理中
山东夏津鸡肉粉车间 2#	28,640,535.83	系自行建造，产权证正在办理中
山东夏津鸡肉粉车间 1#	22,824,576.37	系自行建造，产权证正在办理中

11、在建工程

单位：元

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

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发项目	3,696,377.26		3,696,377.26	3,460,528.21		3,460,528.21
合计	3,696,377.26		3,696,377.26	3,460,528.21		3,460,528.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
软件开发项目	8,380,000.00	3,460,528.21	235,849.05			3,696,377.26	74.66%	74.66%				其他
合计	8,380,000.00	3,460,528.21	235,849.05			3,696,377.26	--	--				--

12、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,619,127.96	916,910.00	30,944.80	6,671,377.92	60,238,360.68
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,077,175.00	--	--	--	5,077,175.00
(1) 处置		--	--	--	
(2) 转入持有待售资产	5,077,175.00				5,077,175.00
4.期末余额	47,541,952.96	916,910.00	30,944.80	6,671,377.92	55,161,185.68
二、累计摊销					
1.期初余额	8,642,706.27	660,660.00	30,944.80	5,457,158.08	14,791,469.15
2.本期增加金额	516,121.88	37,500.00	--	255,364.45	808,986.33
(1) 计提	516,121.88	37,500.00	--	255,364.45	808,986.33
3.本期减少金额	2,053,708.03	--	--	--	2,053,708.03
(1) 处置					
(2) 转入持有待售资产	2,053,708.03	--	--	--	2,053,708.03
4.期末余额	7,105,120.12	698,160.00	30,944.80	5,712,522.53	13,546,747.45
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	40,436,832.84	218,750.00	--	958,855.39	41,614,438.23
2.期初账面价值	43,976,421.69	256,250.00	--	1,214,219.84	45,446,891.53

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 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	5,732,888.25		763,334.66		4,969,553.59
视频监控系统	136,530.10		23,405.16		113,124.94
合计	5,869,418.35		786,739.82		5,082,678.53

14、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

单位：元

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	12,704,437.06	1,905,665.55	11,387,113.01	1,708,066.95
递延收益	11,414,231.65	1,712,134.75	4,335,844.49	650,376.67
预计负债	--	--	52,086.21	7,812.93
合计	24,118,668.71	3,617,800.30	15,775,043.71	2,366,256.55

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	--	3,617,800.30	--	2,366,256.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,104.71	58,243.09
可抵扣亏损	35,693,550.11	29,654,786.48
合计	35,698,654.82	29,713,029.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	171,163.23	171,163.23	
2022 年	103,257.25	103,257.25	
2023 年	8,220,693.27	8,220,693.27	
2024 年	10,912,349.89	10,912,349.89	
2025 年	10,247,322.84	10,247,322.84	
2026 年	6,038,763.63	--	
合计	35,693,550.11	29,654,786.48	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产相关的预付款项	16,939,438.83		16,939,438.83	10,522,235.15		10,522,235.15
合计	16,939,438.83		16,939,438.83	10,522,235.15		10,522,235.15

16、应付账款
(1) 应付账款列示

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项
(1) 预收款项列示

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

客户名称	期末余额（元）	占预收款项期末余额合计数的比例（%）
客户1	26,650,000.00	98.70
客户2	174,201.59	0.65
客户3	56,000.00	0.21
客户4	40,000.00	0.15
客户5	39,877.00	0.15
合计	26,960,078.59	99.86

18、合同负债

单位：元

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

19、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,233,483.71	9,431,903.39	9,594,299.04	2,071,088.06

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

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,147,751.71	8,127,165.98	8,203,829.63	2,071,088.06
2、职工福利费		690,185.96	690,185.96	
3、社会保险费		244,456.71	244,456.71	
其中：医疗保险费		208,966.50	208,966.50	
工伤保险费		6,194.58	6,194.58	
生育保险费		23,636.13	23,636.13	
大病保险		5,659.5	5,659.5	
4、住房公积金	85,732.00	208,193.00	293,925.00	
5、工会经费和职工教育经费		161,901.74	161,901.74	
合计	2,233,483.71	9,431,903.39	9,594,299.04	2,071,088.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		421,231.44	421,231.44	
2、失业保险费		11,895.24	11,895.24	
合计		433,126.68	433,126.68	

20、应交税费

单位：元

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

地方教育费附加	64,067.88	31,097.77
房产税	1,735,966.26	563,801.61
土地使用税	346,415.48	296,790.20
印花税	23,085.50	12,480.70
其他	2,623.91	1,498.28
合计	10,346,593.43	6,622,673.41

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,552,552.57	1,477,142.66
合计	1,552,552.57	1,477,142.66

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	3,190.00	3,190.00
押金保证金	1,074,006.00	1,074,006.00
单位往来款	1,000.00	1,000.00
其他	474,356.57	398,946.66
合计	1,552,552.57	1,477,142.66

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	349,871.60	978,907.48
合计	349,871.60	978,907.48

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
职工赔偿金	--	52,086.21	诉讼。

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

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,570,565.50		534,685.38	33,035,880.12	
合计	33,570,565.50		534,685.38	33,035,880.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

a、根据山东省夏津县财政局下发的《关于拨付配套扶持资金支持的通知》（夏财字【2015】9号），夏津县财政局对本公司补助资金人民币2,996.00万元基础设施配套扶持与科技研发资金。截止2021年6月30日，公司实际收到该政府补助2,996.00万元，2021年半年度内计入损益金额为458,502.84元。

b、2017年2月23日，夏津县房产管理中心发布文件（夏房发【2017】3号）为支持公司在夏津县公共租赁住房的建设，经山东省夏津县人民政府研究决定给予公司公共租赁住房建设专项补助资金609.46万元。截止2021年6月30日，公司已收到该项补助资金609.46万元，2021年半年度计入损益金额为76,182.54元。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	935,625,600.00						935,625,600.00

26、资本公积

单位：元

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）	54,952,715.98			54,952,715.98
合计	54,952,715.98			54,952,715.98

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,964,678.26			54,964,678.26
合计	54,964,678.26			54,964,678.26

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	153,652,536.84	145,876,112.43
调整后期初未分配利润	153,652,536.84	145,876,112.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,219,991.72	-12,518,028.40
减：应付普通股股利	7,484,998.79	--
期末未分配利润	164,387,529.77	133,358,084.03

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,699,266.00	92,126,492.32	76,468,434.52	48,369,048.89
其他业务	3,075,585.32	4,233,249.51	5,161,816.32	6,733,562.76
合计	151,774,851.32	96,359,741.83	81,630,250.84	55,102,611.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
鸡粉				84,809,849.06
鸡精				32,993,337.96
其他产品				30,896,078.98
其他业务收入				3,075,585.32
按经营地区分类				
华中地区				60,666,879.52
华北地区				40,452,545.51
华南地区				11,098,201.84
东北地区				28,137,445.11
西北地区				2,047,751.47
华东地区				3,152,668.67
西南地区				6,219,359.20

与履约义务相关的信息：

 适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

30、税金及附加

单位：元

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

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	566,876.61	828,624.17
广告及业务宣传费	2,343,745.55	3,947,402.33
运杂费	--	3,746,511.71
车辆费用	21,597.40	73,569.92
租金	--	20,100.00
差旅费	156,827.54	224,961.03
折旧费	573,474.75	1,031,766.26
业务招待费	74,573.00	71,040.00
住房公积金及社保	71,302.79	83,918.90
办公费	6,569.39	19,821.36
其他	63,893.94	91,016.11
合计	3,878,860.97	10,138,731.79

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,904,756.75	8,821,611.80
折旧摊销费	9,136,917.57	6,236,917.87
差旅费	309,649.23	256,892.35
办公费	223,797.94	302,191.59
业务招待费	2,548,181.58	1,698,705.99
住房公积金及社保	364,511.06	276,237.48
其他	3,884,721.33	5,340,566.39
合计	20,372,535.46	22,933,123.47

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	1,013,756.68	1,595,613.56
其他费用	286,519.83	157,432.76

人员薪酬	1,373,924.70	1,135,326.99
折旧、摊销	1,411,989.62	1,419,101.99
合计	4,086,190.83	4,307,475.30

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,389,792.27	1,387,545.06
手续费及其他	5,778.40	7,479.28
合计	-1,384,013.87	-1,380,065.78

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益基础设施配套扶持与科技研发	458,502.84	458,502.84
公共租赁住房建设专项补助	76,182.54	76,182.54
企业技术中心奖励认定资金	--	50,000.00
知识产权奖补资金	18,000.00	--
合计	552,685.38	584,685.38

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	762,599.85	--
合计	762,599.85	--

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	121,119.67	-87,384.23
应收账款坏账损失	-2,330,671.62	-1,839,444.69
合计	-2,209,551.95	-1,926,828.92

38、营业外收入

单位：元

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
其他	3,900.00	57,213.30	3,900.00
合计	3,900.00	57,213.30	3,900.00

39、营业外支出

单位：元

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
其他	15,170.82	27,735.00	15,170.82
非流动资产处置损失	603,948.22	--	603,948.22
合计	619,119.04	27,735.00	619,119.04

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,659,910.49	-1,447,871.20
递延所得税费用	-1,243,730.82	-142,991.17
合计	4,416,179.67	-1,590,862.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,636,171.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,395,425.71
子公司适用不同税率的影响	-598,562.53
非应税收入的影响	-114,389.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	691,399.84
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	1,496,406.32
研发费用加计扣除的影响	-454,099.69
所得税费用	4,416,179.67

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,389,792.27	1,387,545.06
补贴收入	21,900.00	53,900.00
往来及其他	3,082,947.41	5,137,125.35
合计	4,494,639.68	6,578,570.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,630,181.26	13,475,885.00
银行手续费	5,778.40	7,479.28
往来及其他	1,039,570.03	1,041,826.48
合计	12,675,529.69	14,525,190.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,219,991.72	-12,518,028.40
加：资产减值准备	2,209,551.95	1,926,828.92
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	21,049,124.55	20,534,713.03

使用权资产折旧		
无形资产摊销	884,424.87	923,392.97
长期待摊费用摊销	786,739.82	492,613.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	603,948.22	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,251,543.75	-1,592,121.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,609,776.71	-3,813,497.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,958,683.28	-31,630,860.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,366,778.15	-6,419,535.07
其他		-534,685.38
经营活动产生的现金流量净额	-9,699,444.46	-32,631,179.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	230,724,051.42	150,169,997.28
减：现金的期初余额	231,420,693.06	196,643,733.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-696,641.64	-46,473,736.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	230,724,051.42	231,420,693.06
其中：库存现金	31,830.66	67,764.06
可随时用于支付的银行存款	230,692,220.76	231,352,929.00
三、期末现金及现金等价物余额	230,724,051.42	231,420,693.06

43、政府补助
(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益基础设施配套扶持与科技研发补助	29,960,000.00	递延收益、其他收益	458,502.84
公共租赁住房建设专项补助	6,094,600.00	递延收益、其他收益	76,182.54
知识产权奖补资金	18,000.00	其他收益	18,000.00

(2) 政府补助退回情况
 适用 不适用

八、合并范围的变更
1、其他

本期合并范围无变更。

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

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	
佳隆夏津	山东夏津	山东夏津	生产经营	100.00%		设立
广州佳隆	广州	广州	生产经营	100.00%		设立

其他说明：

a、佳隆食品夏津有限公司由本公司出资于 2015 年 1 月设立，出资比例为 100%，注册资

本人民幣 1,000 萬元。

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

(2) 重要的非全資子公司

適用 不適用

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

適用 不適用

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

適用 不適用

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

適用 不適用

十、與金融工具相關的風險

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

A、信用風險

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

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

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

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

B、流動性風險

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

C、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司无外币业务，无外汇风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司无借款，不存在利率风险。

③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他非流动金融资产	189,081,000.00	---	---	189,081,000.00
合计	189,081,000.00	---	---	189,081,000.00

假设在其他条件不变的情况下，其他非流动金融资产的价值上升或下降 10%，则可能影响本公司本期的净利润 18,908,100.00 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			189,081,000.00	189,081,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			189,081,000.00	189,081,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

其他非流动金融资产，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林平涛、许巧婵、林长浩、林长春、林长青	本公司控股股东
陈昭哲、林剑汶、赖延河等 10 人	本公司董事、监事和高级管理人员

其他说明

a、林平涛与许巧婵为夫妻关系，与林长浩、林长春、林长青为父子关系。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,472,299.20	1,481,531.80

4、其他

- (1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- (2) 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- (3) 本公司无关联租赁情况。
- (4) 本公司无关联担保情况。
- (5) 本公司无关联方资金拆借。
- (6) 本公司无关联方应收应付款项。
- (7) 本公司无关联方承诺。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,999,537.84	100.00%	4,580,768.63	6.36%	67,418,769.21	25,302,343.69	100.00%	2,191,925.63	8.66%	23,110,418.06
其中：										
账龄组合	61,603,878.61	85.56%	4,580,768.63	7.44%	57,023,109.98	20,176,533.03	79.74%	2,191,925.63	10.86%	17,984,607.40
合并关联方组合	10,395,659.23	14.44%	--	--	10,395,659.23	5,125,810.66	20.26%	--	--	5,125,810.66
合计	71,999,537.84	100.00%	4,580,768.63	6.36%	67,418,769.21	25,302,343.69	100.00%	2,191,925.63	8.66%	23,110,418.06

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内(含 1 年)	59,840,899.89	3,626,358.53	6.06%
1 至 2 年(含 2 年)	920,801.03	263,349.09	28.60%
2-3 年(含 3 年)	425,680.78	274,564.10	64.50%
3 年以上	416,496.91	416,496.91	100.00%
合计	61,603,878.61	4,580,768.63	--

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方	10,395,659.23	0.00	--
合计	10,395,659.23	0.00	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,110,748.46
1 至 2 年	1,668,033.45
2 至 3 年	4,804,259.02
3 年以上	416,496.91
3 至 4 年	416,496.91
合计	71,999,537.84

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	2,191,925.63	2,388,843.00				4,580,768.63
合计	2,191,925.63	2,388,843.00				4,580,768.63

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,346,247.90	19.93%	869,382.62
第二名	11,515,128.00	15.99%	697,816.76
第三名	10,395,659.23	14.44%	--
第四名	9,365,030.50	13.01%	567,520.85
第五名	9,234,102.00	12.83%	559,586.58
合计	54,856,167.63	76.20%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	762,599.85	--
其他应收款	292,478,280.11	286,715,938.47
合计	293,240,879.96	286,715,938.47

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	709,062.29	770,054.31
社保费	307,920.26	228,950.94
押金	20,000.00	20,000.00
单位往来	154,909.68	201,253.28
待退回预付款	3,428,961.21	3,428,961.21
内部往来	291,579,671.47	285,915,116.20
合计	296,200,524.91	290,564,335.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	24,007.45	225,428.81	3,598,961.21	3,848,397.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

-转入第二阶段	-2,750.00	2,750.00		
本期计提	22,649.50	13,875.99		36,525.49
本期转回	-5,000.00	-157,678.16		-162,678.16
2021 年 6 月 30 日余额	38,906.95	84,376.64	3,598,961.21	3,722,244.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,570,148.57
1 至 2 年	16,526,541.38
2 至 3 年	70,916,218.89
3 年以上	203,187,616.07
3 至 4 年	203,187,616.07
合计	296,200,524.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,848,397.47	36,525.49	162,678.16			3,722,244.80
合计	3,848,397.47	36,525.49	162,678.16			3,722,244.80

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方	291,579,671.47	5 年以内	98.44%	--
第二名	待退回预付款	3,428,961.21	3 至 4 年	1.16%	3,428,961.21
第三名	社保费	307,920.26	1 年以内	0.10%	15,396.01

第四名	员工备用金	275,000.00	1 年以内	0.09%	13,750.00
第五名	单位往来	101,156.40	1 年以内	0.03%	5,057.82
合计	--	295,692,709.34	--	99.82%	3,463,165.04

6) 涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佳隆食品夏津有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,699,266.00	92,907,727.77	76,468,434.52	48,596,409.43
其他业务	7,768,105.12	8,925,321.26	3,401,530.49	3,679,201.19
合计	156,467,371.12	101,833,049.03	79,869,965.01	52,275,610.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
鸡粉			84,809,849.06
鸡精			32,993,337.96
其他产品			30,896,078.98
其他业务收入			7,768,105.12
按经营地区分类			
华中地区			65,359,399.32
华北地区			40,452,545.51
华南地区			11,098,201.84
东北地区			28,137,445.11
西北地区			2,047,751.47
华东地区			3,152,668.67
西南地区			6,219,359.20

与履约义务相关的信息：

 适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

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

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-603,948.22	处置非流动资产损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	556,585.38	收到的各类政府补助资金。

委托他人投资或管理资产的损益	762,599.85	收到前海股交投资控股（深圳）有限公司的现金分红。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,170.82	
减：所得税影响额	-87,307.23	
合计	787,373.42	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.0195	0.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0186	0.0186

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇二一年八月二十六日