

公司代码：605337

公司简称：李子园

# 浙江李子园食品股份有限公司 2020 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李国平、主管会计工作负责人孙旭芬及会计机构负责人（会计主管人员）方爱芬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2020 年 12 月 31 日，母公司期末可供分配利润为人民币 208,817,701.80 元。公司 2020 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润及转增股本。本次利润分配、公积金转增股本方案如下：

1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。截至 2021 年 4 月 20 日，公司总股本为 154,800,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 77,400,000.00 元（含税），本年度公司现金分红比例占年度归属于本公司股东净利润的 36.07%。

2、上市公司拟向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。截至 2021 年 4 月 20 日，公司总股本 154,800,000 股，本次送转股后，公司的总股本增加至 216,720,000 股。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配及转增总额不变，相应调整每股分配及转增比例。

本次利润分配及转增股本方案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在影响公司正常经营的重大风险。公司已在本报告中详细描述了可能面对的风险，敬请投资者查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”中的内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	32
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	56
第七节	优先股相关情况.....	60
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节	公司治理.....	67
第十节	公司债券相关情况.....	70
第十一节	财务报告.....	71
第十二节	备查文件目录.....	233

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股东大会	指	浙江李子园食品股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江李子园食品股份有限公司董事会
监事会	指	浙江李子园食品股份有限公司监事会
实际控制人	指	李国平、王旭斌夫妇
公司、本公司	指	浙江李子园食品股份有限公司
水滴泉投资	指	浙江丽水水滴泉投资发展有限公司（曾用名：浙江金华水滴泉投资发展有限公司）
誉诚瑞投资	指	金华市誉诚瑞投资合伙企业（有限合伙）
鑫创晟瑞投资	指	金华市鑫创晟瑞投资合伙企业（有限合伙）
千祥投资	指	金华千祥投资管理合伙企业（有限合伙）
茅台建信投资	指	茅台建信（贵州）投资基金（有限合伙）
双园食品、双园公司	指	金华市双园食品销售有限公司
江西李子园	指	江西李子园食品有限公司
龙游李子园	指	浙江龙游李子园食品有限公司
鹤壁李子园	指	鹤壁李子园食品有限公司
云南李子园	指	云南李子园食品有限公司
汉金食品、昆明汉金	指	昆明汉金食品有限公司
李子园电子商务	指	金华市李子园电子商务有限公司
《公司章程》	指	《浙江李子园食品股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江李子园食品股份有限公司
公司的中文简称	李子园
公司的外文名称	ZHE JIANG LI ZI YUAN FOOD CO., LTD.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	李国平

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程伟忠	楼慧平
联系地址	浙江省金华市金东区曹宅镇李子园工业园	浙江省金华市金东区曹宅镇李子园工业园
电话	0579-82881528	0579-82881528
传真	0579-82888750	0579-82888750
电子信箱	zqswb@liziyuan.com	zqswb@liziyuan.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省金华市金东区曹宅镇李子园工业园
公司注册地址的邮政编码	321031
公司办公地址	浙江省金华市金东区曹宅镇李子园工业园
公司办公地址的邮政编码	321031
公司网址	www.liziyuan.com
电子信箱	zqswb@liziyuan.com

## 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	李子园	605337	无

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	黄继佳 吴建平
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	财通证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼
	签字的保荐代表人姓名	戴中伟 张士利
	持续督导的期间	2021年2月8日至2023年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增 减(%)	2018年
营业收入	1,087,571,686.32	974,546,121.27	11.60	787,052,295.39
归属于上市公司股东的净利润	214,566,624.85	181,652,455.17	18.12	124,426,337.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	198,312,650.34	174,724,972.01	13.50	120,414,336.18
经营活动产生的现金流量净额	297,040,771.43	151,080,249.36	96.61	80,957,260.72
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期 末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	729,575,454.92	515,008,830.07	41.66	470,354,374.90
总资产	1,135,931,566.72	826,773,204.85	37.39	749,010,045.60

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增 减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	1.85	1.56	18.59	1.13
稀释每股收益(元/股)	1.85	1.56	18.59	1.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.71	1.50	14.00	1.09
加权平均净资产收益率(%)	34.48	34.45	增加0.03个百分点	34.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	31.87	33.13	减少1.26个百分点	33.00

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期归属于上市公司股东的净资产比去年增加 41.66%，主要系盈余公积和未分配利润的增加；总资产比去年增加 37.39%，主要是净利润的增加、公司和龙游李子园银行借款增加以及龙游李子园和云南李子园与资产相关的政府补助增加所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 96.61%，主要系报告期内公司销售收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

## 九、2020 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	145,475,042.11	284,453,176.02	296,774,675.60	360,868,792.59
归属于上市公司股东的净利润	13,138,506.78	69,201,080.34	61,631,802.00	70,595,235.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,885,316.93	60,433,204.81	56,662,737.68	69,331,390.92
经营活动产生的现金流量净额	-8,853,519.21	58,187,075.15	123,579,092.73	124,128,122.76

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-1,486,734.10		355.42	-896,261.40
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,857,269.11		8,269,503.22	4,502,285.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害				



害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,918,442.95		-78,986.91	701,990.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	330,189.69		1,118,759.48	1,235,316.20
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-5,528,307.24		-	-
			2,382,148.05	1,531,329.12
合计	16,253,974.51		6,927,483.16	4,012,001.30

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,070,000.00	0.00	-2,070,000.00	215,219.81
合计	2,070,000.00	0.00	-2,070,000.00	215,219.81

## 十二、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主营业务及主要产品

公司自成立以来，一直致力于甜牛奶乳饮料系列等含乳饮料和其他饮料的研发、生产与销售，公司以“年轻消费群体和青春休闲、营养便利”为品牌市场定位和导向，以14-35岁等广大年轻消费群体为目标客户，主要产品包括配制型含乳饮料、发酵型含乳饮料、复合蛋白饮料、乳味风味饮料等，其中甜牛奶乳饮料系列具有特殊的甜味产品口感、丰富的产品口味、稳定的产品质量、适中的产品定价，赢得了目标消费群体的青睐，是公司畅销20余年的经典产品。

经过二十多年的市场耕耘，“李子园”品牌的知名度不断提升，奠定了公司在“甜牛奶乳饮料”市场的优势地位。公司自成立以来，注重产品研发和创新，在保证经典口味传承的同时，根据消费者需求的变化不断研发新产品，向市场推出了“零脂肪乳酸菌饮品、早餐燕麦牛奶饮料、核桃牛奶复合蛋白饮料、榴莲牛奶、果蔬酸奶饮品、咖啡牛奶饮品、椰汁牛奶饮品、果蔬乳酸菌乳饮品、植物蛋白饮料系列”等新产品。

##### （二）公司的经营模式

公司始终专注于甜牛奶乳饮料系列等含乳饮料和其他饮料的研发、生产与销售，拥有独立完整的采购、生产和销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立开展经营。

##### 1、采购模式

公司由总部供应中心统一负责采购事宜，对于主要原辅料如奶粉、生牛乳、白砂糖、高密度聚乙烯及关键食品添加剂等，由总部集中采购后进行全国生产基地调配，而外包装材料及部分低值易耗品等由子公司及委托加工企业自行采购。公司与供应商签订年度框架协议，根据采购计划向供应商下达采购订单。供应中心主要负责原材料供应市场调研、供应商储备、供应商评估及日常监督，统一编制采购计划，完成公司年度采购目标，严格把握采购环节的食品安全质量控制，降低公司原材料采购成本和仓储成本。

公司主要采取“以产定购”及安全库存相结合模式进行采购。公司总部生产部和对外合作中心协商，根据年度销售计划、当期客户实际订单情况及月度生产计划，结合核查库存情况，统一编制月度采购计划表，并发送至供应中心，由后者制定具体采购订单并实施、监督具体采购流程。对于奶粉、白砂糖、高密度聚乙烯等大宗商品，供应中心将根据市场价格波动、运输时间、供应周期等因素提前储备适当的原材料，以适应生产计划临时调整，降低单位采购成本。公司原辅料、包材等均需经供应中心及品控部检验合格后入库，对于未通过检验产品不得入库。

## 2、生产模式

公司采用“以销定产”，自主生产为主、委托加工为辅的生产模式。营销中心根据年度销售计划及客户订单实际情况，于每月底之前制定次月销售计划，并送达总部生产部和对外合作中心；后者根据各生产基地产能情况及运输服务半径并结合过往生产、销售数据及经验，将销售需求计划分解，制定各厂区月度生产计划。各生产基地根据库存情况、设备运行情况和销售订单紧急情况合理制定每日的生产任务，以保证产品较高的周转率。

### （1）自主生产

目前，公司在原有浙江金华生产基地的基础上，已在浙江金华、江西上高、浙江龙游、云南曲靖建成四大自有生产基地，河南鹤壁生产基地正在建设当中。总部生产部和对外合作中心协商统一规划、合理分配各大生产基地生产计划，有效减少运输时间、节约运输成本，确保供货及时性，提高产品效益。

### （2）委托加工

公司生产的含乳饮料及其他饮料虽不存在明显的季节性波动情况，但在每年7月、8月、9月炎热时期公司产品销量将会出现较为明显的增长，短期内订单较为集中；同时，因设备保养、生产线临时检修、小品类产品生产需要，短期内将对公司生产能力产生一定的影响。因此，为保证公司供货的及时性和生产效率最大化，公司将仍保持适量甜牛奶乳饮料系列及其他小品类产品由委托加工企业生产。

## 3、销售模式

公司的销售模式以经销模式为主，直销模式为辅。

历经多年的市场摸索及沉淀，公司建立了以甜牛奶乳饮料系列为主打产品、以区域推广和学校、早餐等特通渠道相结合的全方位市场营销管理体系。公司建立了由销售人员及总部销售管理人员300多人组成的营销中心团队，

公司销售体系目前由六大销售大区、李子园电子商务、市场服务部、市场物流部、市场管理部、售后服务与价格管控部和品牌部构成。各大区负责相关区域经销商搜寻、筛选、管理及具体市场推广计划调研、制定、落实；李子园电子商务负责天猫、京东、淘宝等线上平台的运营及产品销售；市场服务部负责内部管理、培训，客户档案维护，业务费用、返利审核，业绩分析等；市场物流部负责公司产品销售运输车辆安排；市场管理部负责市场调研及信息整理，市场费用稽查、结案，临期品管控等；售后服务与价格管控部负责经销商及客户投诉调查、处理及总结反馈，

市场价格体系维护与管理、冲窜货管理等；品牌部负责公司品牌建设、媒体运营及投放、市场调研及战略策划支持、产品包装设计、宣传文案策划、公司网站、公众号维护。

## ● 公司经销模式概述

### （1）经销商管理

#### 经销商选取

公司推行扁平化营销管理模式，将经销商市场管理、制定阶段性营销方案、经销商培训等职责分解下放，提高了公司对市场信息的反应能力，并根据不同区域市场特点执行有针对性的销售策略。

公司结合自身产品优势及销售区域市场特点，建立了《经销商选取标准及选取制度》，采用了分区域经销及特通渠道相结合的特有买断式经销商模式。根据市场成熟度的不同，综合分析经销商的资质资格、销售能力、资金实力、市场覆盖能力等情况，公司在县、市、区分区域分渠道选取适合的经销商，在减少多级批发产生的管理成本和市场费用、增加经销商通路利润的同时，也缩短铺货期和货架期，保证了消费者可以购买到新鲜实惠的含乳饮料；企业也更贴近终端市场，更及时了解终端客户需求、市场行情变化、规范渠道经营行为，最终实现“共赢”局面。

#### 经销商库存管理

为合理管控产品市场流转情况，提高终端市场产品新鲜度，公司制定了相关《安全库存补货管理制度》。公司销售经理不定期对片区内经销商仓库进行盘点，对终端门店进行随机抽查，及时了解和掌握终端市场销售情况。同时，总部营销中心要求经销商每月上报月底库存情况，以了解公司产品市场销售情况，合理安排次月销售计划。

经销商不得销售过期产品，禁止更改公司产品生产日期，一经发现，公司将取消其经销权。

### （2）销售流程管理

公司对经销商采用买断式预收货款方式，即“先款后货”的结算方式，有效得控制了货款回收的风险。经销商通过线上订货系统输入所需产品品类、数量并下订单，公司销售部门根据销售订单及全年销售计划编制月度销售计划，生产部和对外合作中心安排生产。同时，销售订单导入ERP系统，财务部对经销商汇款情况进行核对，对已付款销售订单予以安排物流运输。

### （3）销售区域或渠道管理

为了避免内部竞争，保持区域及渠道市场价格稳定，公司在《经销合同》中与经销商约定其销售区域或特定渠道，即经销商拥有一定区域内某些渠道的独家经营权。市场管理部将对全国市场进行随机抽查，如发现串货、冲货现象，公司将给予相关经销商一定处罚，严重者将取消其经销权。

## ● 公司直销模式概述

公司直销主要通过电商平台渠道开展，公司先后与淘宝、京东、天猫、拼多多等电商平台实现合作。一方面，公司通过天猫李子园旗舰店、京东李子园旗舰店、淘宝李子园企业店、淘宝李子园旗舰店、苏宁易购等平台自营网店销售产品，并自行寄送给客户；另一方面，公司通过天猫

超市、京东超市等电商平台进行代销，客户在其平台下单并由其负责配送。

### （三）含乳饮料行业基本情况

含乳饮料是以乳或乳制品为原料，加入水及适量辅料经配制或发酵而成的饮料制品，包括配制型含乳饮料、发酵型含乳饮料、乳酸菌饮料等。

我国含乳饮料在上世纪 80 年代起步，随着人民生活水平的提高，消费者的健康意识逐渐增强，对含乳饮料营养、风味及口感相互协调等特点的认知不断提高，对含乳饮料的消费需求不断增加。

由于近年来我国宏观经济的较快发展，人均收入水平持续提高，消费者对饮食健康的关注不断加强，口味、营养、健康、包装逐渐成为影响消费意愿的重要因素。同时，相比于一般饮料和乳制品，含乳饮料口味丰富、口感顺滑，深受年轻消费群体青睐，近年来消费需求显著增长。正是由于含乳饮料的产品自身优势、消费者消费理念的转变和行业大型厂商的持续宣传推广，近年来国内含乳饮料市场得到了蓬勃发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节 经营情况讨论与分析（三）资产、负债情况分析。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争优势主要有以下几个方面：

### 1、品牌优势

公司自设立起，一直专注于甜牛奶乳饮料系列等含乳饮料和其他饮料的研发、生产与销售，在长期的市场竞争中逐步形成了品牌优势。与主要竞争对手生产多种食品饮料产品及经营多个品牌的策略不同，公司将主要精力投向于甜味含乳饮料细分领域，集中力量打造“李子园”含乳饮料品牌，产品口感丰富，深受消费者的喜爱，在甜味含乳饮料细分领域建立了强大的品牌优势。凭借持续的品牌建设、较完善的营销体系和合理的产业布局，市场竞争优势明显。

经过二十余年的发展，公司已成为根植核心区域，布局全国的知名含乳饮料企业。公司坚持专业专注，以“成为全国含乳饮料行业引领者”为发展愿景，已在消费者心中形成良好的品牌形象。

### 2、市场营销体系优势

公司以深耕重点核心市场并逐步辐射带动周边区域市场的“区域经销模式”，建立了完善的市场营销网络和市场服务体系。经过多年的开拓，公司已建立起覆盖全国大部分地区、营销渠道

立体、稳定通畅的销售网络。

公司经销商数量逐渐增加，经销范围逐渐增大。公司销售区域已基本覆盖浙江、江苏、云南、江西、上海、河南、安徽、湖南、山东、湖北、四川等地。公司在重点开发县域市场的基础上，往上巩固地、市、省会城市市场，往下渗透至广大乡、镇、村市场。

公司营销渠道立体，销售手段多样。公司产品在向包括大型商超卖场、连锁系统以及批发部、中小型商场超市等传统渠道供货的基础上，重点开拓学校、早餐店、单位食堂、酒店、网吧等具有场景化消费需求的特通渠道。同时，公司还通过天猫超市、京东超市、天猫旗舰店、京东旗舰店、淘宝企业店和拼多多等网络平台直销产品。通过对传统和特供渠道、直销平台的持续建设和维护，公司与经销商、各渠道消费者建立了良好的战略合作关系和持续稳定的沟通，进一步增强了对零售终端的掌控能力。

### 3、质量管理优势

公司从供应商管理、采购、生产、仓储到销售各环节，已形成较为完善的质量控制体系，实现了全方位的质量控制。公司建立了成熟的产品质量控制体系，拥有一批经验丰富的质检和品控人员，配备了先进、齐全的质量检测仪器，充分满足了消费者对食品饮料产品“营养、健康、安全”的质量诉求。基于质量管理、经营绩效方面取得成绩，公司先后荣获“2016 年度金华市金东区政府质量奖”、“2018 年度金华市人民政府质量奖”。

首先，公司建立了《供应商管理制度》，并定期对合格供应商资质、技术能力、安全质保情况等进行评审。针对每年采购排名前 10 的供应商，公司将进行供应商年度评价，淘汰年度评价认为不应继续合作的供应商。

其次，公司与奶粉、生牛乳供应商及其他辅料供应商形成长期合作关系。日常采购过程中，根据国家标准对采购的奶粉、生牛乳、白砂糖、食品添加剂、包装材料等进行严格的质量检测，并及时传递信息，对质量不合格的产品及时进行处理，防止流入市场。必要时，公司委托第三方有资质机构对采购的原材料进行比对检验，以确保所采购产品的质量安全。

再次，在生产环节中，公司严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系要求，对生产过程进行全程监控、全程记录，利用先进的质量检测设备对半成品、产成品履行完善的检测程序。公司产成品入库前，进行逐批抽检、存样、记录，确保每批次入库产品质量合格。

在销售环节，公司销售管理人员监督经销商将到期产品及时下架，杜绝过期产品销售。

此外，公司在生产及流通环节中建立了标识管理、卫生控制、仓储记录的管理措施及产品追溯体系，保障产品质量安全且可追溯。完善的质量控制体系为产品质量提供了有力保障。

### 4、产业布局优势

为了及时满足不断扩大市场需求，节约运输成本，提高产品市场流转率，公司在原来浙江金华单一基地的基础上，已在浙江金华、浙江龙游、江西上高、云南曲靖建成四个自有生产基地和拥有多个委托加工生产基地的全国性布局企业。随着本次募投项目之云南李子园一期的建成投产，

并将在河南鹤壁新建募投项目自有生产基地，公司的全国性布局将形成一定规模。

公司生产基地在全国范围内多点布局可以贴近区域市场、降低产品物流成本，提高产品供应的及时和稳定性，更好满足市场需求。

### 5、产品研发创新优势

公司不断推出符合市场趋势的新产品，产品研发创新能力强。近几年，公司对所在区域核心市场的消费者习惯深入研究后，紧跟市场趋势不断开发符合消费者需求的产品，推出了零脂肪乳酸菌饮品、早餐燕麦牛奶饮料、核桃牛奶复合蛋白饮料、榴莲牛奶、咖啡牛奶饮品、椰子牛奶饮品、果蔬酸奶饮品、果蔬乳酸菌乳饮品、植物蛋白饮料系列等新产品。

公司拥有科学严谨的研发体系、聘任高级工程师、行业专家和专业技术人员，建有省级技术研发中心、院士团队专家工作站、省级博士后科研工作站，并联合江南大学、浙江工商大学、浙江工业大学等知名学府积极开展产品创新研究，与河北省食品检验研究院、浙江工商大学、中国标准化研究院等单位共同起草并发布了《生物产品中功能性微生物检测》（GB/T34224-2017）国家标准。公司高度重视自主知识产权开发和保护工作。截止 2020 年 12 月末，有效专利一共 104 项（其中发明专利 7 项，实用新型专利 58 项，外观设计专利 39 项。）；商标 190 个；著作权 19 项。

公司一方面坚持核心产品的原有配方、选用高品质进口原料，另一方面在新产品配方、包装上精益求精，不断提高产品的口感、质量，确保产品符合消费群体需求。

### 6、管理团队经验优势

公司管理团队稳定，主要成员均对含乳饮料行业有着深刻的了解，部分核心管理人员已在公司工作长达二十余年。公司主要管理人员、核心技术人员持有数量不等的公司股份，进一步提升了管理人员和核心技术人员的工作积极性。未来，公司将进一步加强团队建设，不断完善人才培养和管理机制，采取“外部引进和内部培养”相结合的方式保障人才储备。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司始终专注于甜牛奶乳饮料系列等含乳饮料和其他饮料的研发、生产与销售，拥有独立完整的采购、生产和销售体系。公司主要产品包括含乳饮料、复合蛋白饮料、乳味风味饮料及其他等，其中甜牛奶乳饮料系列是公司畅销二十余年的经典产品，凭借其优良的品质以及独特的牛奶风味和口感赢得了广大消费者喜爱。“李子园”品牌的知名度不断提升，奠定了公司在“甜牛奶乳饮料”市场的优势地位。

公司注重产品研发和创新，在保证经典口味传承的同时，根据消费者需求的变化不断研发新产品，向市场推出了“零脂肪乳酸菌饮品、早餐燕麦牛奶饮料、榴莲牛奶、果蔬酸奶饮品、咖啡牛奶饮品、椰子牛奶饮品、核桃牛奶复合蛋白饮料、果蔬乳酸菌乳饮品、植物蛋白饮料系列”等新品。

由于近年来我国宏观经济的较快发展，人均收入水平持续提高，消费者对饮食健康的关注不断加强，口味、营养、健康、包装逐渐成为影响消费意愿的重要因素。同时，相比于一般饮料和乳制品，含乳饮料口味丰富、口感顺滑，深受年轻消费群体青睐，近年来消费需求显著增长。正是由于含乳饮料的产品自身优势、消费者消费理念的转变和行业大型厂商的持续宣传推广，近年来国内含乳饮料市场得到了蓬勃发展。

公司在原来浙江金华单一基地的基础上，已在浙江金华、浙江龙游、江西上高、云南曲靖建成四个自有生产基地和拥有多个委托加工生产基地，公司的全国性布局形成初步规模。公司生产基地多点布局可以贴近区域市场、降低产品物流成本，提高产品供应的及时和稳定性，更好满足了市场需求。

公司建立了完善的市场营销网络和市场服务体系。公司经销商数量逐渐增加，经销范围逐渐增大。公司销售区域已基本覆盖浙江、江苏、云南、江西、上海、河南、安徽、湖南、山东、湖北、四川等地。公司在重点开发县域市场的基础上，往上巩固地、市、省会城市市场，往下渗透至广大乡、镇、村市场。公司与经销商、各渠道消费者建立了良好的战略合作关系和持续稳定的沟通，进一步增强了对零售终端的掌控能力。

2020 年以来，公司积极把握市场发展机遇，坚持以客户为中心的服务理念，推动公司经营业绩实现稳步增长。

## 二、报告期内主要经营情况

2020 年公司实现营业收入 108,757.17 万元，同比增长 11.60%，实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 19,831.27 万元，同比增长 13.50%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,087,571,686.32	974,546,121.27	11.60
营业成本	683,188,288.36	575,930,166.10	18.62
销售费用	100,531,562.84	130,433,371.65	-22.92
管理费用	42,601,582.57	38,582,636.33	10.42
研发费用	9,415,391.61	9,475,868.03	-0.64
财务费用	219,114.17	-1,891,879.22	不适用
经营活动产生的现金流量净额	297,040,771.43	151,080,249.36	96.61
投资活动产生的现金流量净额	-158,717,224.89	-118,097,503.23	34.40
筹资活动产生的现金流量净额	12,845,254.52	-140,253,351.52	不适用

说明:

(1) 财务费用较上年同期大幅变动主要系 2020 年公司贷款额增加,利息支出增加。

(2) 经营活动产生的现金流量净额变动 96.61%,主要系报告期内公司销售收入增加,导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。



(3) 投资活动产生的现金流量净额变动 34.40%，主要系报告期内控股子公司项目的长期资产投资增加所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额大幅变动，主要系上年度派发现金股利 13,699.80 万元，而本年度未派发现金股利以及银行贷款增加所致。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2020 年度，公司实现主营业务收入 107,811.42 万元，比上年同期增加 10.84%；公司主营业务成本 67,602.69 万元，比上年同期增加 17.51%。本报告期，营业收入及成本增加主要系产销量增加所致，其中营业成本增幅大于营业收入增长幅度，主要原因是根据新收入准则，公司将产品控制权转移前发生的运输费作为合同履约成本，随收入的确认结转为营业成本所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
饮料	1,078,114,226.76	676,026,871.36	37.30	10.84	17.51	减少 3.56 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
含乳饮料	1,044,666,388.69	647,770,575.98	37.99	12.43	20.45	减少 4.13 个百分点
乳味风味饮料	7,327,390.58	6,494,027.65	11.37	-49.43	-46.65	减少 4.61 个百分点
复合蛋白饮料	4,471,796.50	4,474,446.41	-0.06	-34.00	-19.11	减少 18.41 个百分点
其他	21,648,650.99	17,287,821.32	20.14	-2.68	-12.56	增加 9.02 个百分点
合计	1,078,114,226.76	676,026,871.36	37.30	10.84	17.51	减少 3.56 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	612,427,484.70	375,368,490.33	38.71	3.77	8.28	减少 2.55 个百分点
华中	204,501,607.90	128,837,282.16	37.00	13.91	19.47	减少 2.93 个百分点
西南	176,633,148.63	114,163,891.66	35.37	18.64	27.21	减少 4.36 个百分点

华北	12,668,954.47	9,338,028.34	26.29	19.48	27.60	减少 4.69 个百分点
华南	17,829,151.09	13,530,056.80	24.11	95.87	109.26	减少 4.86 个百分点
东北	5,912,316.17	4,790,890.61	18.97	43.02	51.04	减少 4.30 个百分点
西北	2,678,375.52	1,999,309.50	25.35	61.33	67.24	减少 2.64 个百分点
电子商务	45,463,188.28	27,998,921.96	38.41	58.74	117.49	减少 16.64 个百分点
小计	1,078,114,226.76	676,026,871.36	37.30	10.84	17.51	减少 3.56 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

#### 1、分行业及分产品情况说明

报告期内，公司主营业务收入主要来自含乳饮料产品，含乳饮料产品收入占营业收入比例为 96.90%，其他收入占营业收入比例为 3.10%。

#### 2、分地区情况说明

报告期内，公司销售占比前三大的销售区域为华东地区、华中地区、西南地区，销售占比分别为 56.81%、18.97%、16.38%，这些地区是我国经济较为发达或人口较为密集的省份，市场仍有较大的开拓深挖空间。同时，公司在华北、华南、西北、东北进一步拓展市场，为公司全国性布局提供发展动力。

3、本期毛利率较上年同期变动主要系执行新收入准则，运输费用计入营业成本所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
含乳饮料	吨	207,774.43	206,186.30	5,385.43	11.05	10.78	43.18
乳味风味饮料	吨	1,712.29	1,682.79	138.04	-43.48	-50.58	26.64
复合蛋白饮料	吨	1,097.45	1,224.19	92.01	-41.96	-31.50	-54.38
其他	吨	2,325.87	2,376.18	156.11	-30.11	-16.52	-34.23
合计	吨	212,910.03	211,469.46	5,771.59	8.99	8.91	33.93

产销量情况说明

公司采用“以销定产模式”。报告期内，公司产品产销率保持在较好的水平，含乳饮料产销率为 99.24%，乳味风味饮料产销率为 98.28%，复合蛋白饮料产销率为 111.55%，其他饮料的产销率为 102.16%，公司产品销售周转较快。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
饮料	直接材料	458,311,189.40	67.79	397,350,735.5	69.07	15.34	
	直接人工	43,498,349.09	6.43	40,956,123.1	7.12	6.21	
	制造费用	74,755,420.89	11.06	66,157,877.59	11.50	13.00	
	委外加工费	48,901,645.29	7.23	70,823,747.68	12.31	-30.95	
	运输费	50,560,266.67	7.48	0.00	0.00	100.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
含乳饮料	直接材料	437,972,235.13	64.79	373,619,505.23	64.94	17.22	
	直接人工	42,105,736.84	6.23	39,173,697.32	6.81	7.48	
	制造费用	70,531,932.87	10.43	60,173,461.93	10.46	17.21	
	委外加工费	47,354,212.95	7.00	64,846,838.39	11.27	-26.98	
	运输费	48,337,073.52	7.15	0.00	0.00	100.00	
乳味风味饮料	直接材料	3,895,466.18	0.58	6,858,705.14	1.19	-43.20	
	直接人工	304,612.47	0.05	435,318.05	0.08	-30.03	
	制造费用	787,026.05	0.12	1,113,760.28	0.19	-29.34	
	委外加工费	1,091,331.58	0.16	3,765,328.80	0.65	-71.02	
	运输费	491,356.94	0.07	0.00	0.00	100.00	
复合蛋白饮料	直接材料	2,746,601.51	0.41	3,989,800.22	0.69	-31.16	
	直接人工	340,847.41	0.05	478,593.90	0.08	-28.78	
	制造费用	910,252.86	0.13	1,063,356.51	0.18	-14.40	
	委外加工费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

	运输费	323,158.53	0.05	0.00	0.00	100.00	
其他	直接材料	13,696,886.58	2.03	12,882,724.89	2.24	6.32	
	直接人工	747,152.37	0.11	868,513.83	0.15	-13.97	
	制造费用	2,526,209.11	0.37	3,807,298.88	0.66	-33.65	
	委托加工费	456,100.77	0.07	2,211,580.49	0.38	-79.38	
	运输费	1,408,677.68	0.21	0.00	0.00	100.00	

#### 成本分析其他情况说明

根据新收入准则，公司将产品控制权转移前发生的运输费作为合同履约成本，随收入的确认结转为营业成本所致。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 6,475.36 万元，占年度销售总额 5.95%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 33,667.42 万元，占年度采购总额 53.67%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

其他说明

无

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

费用名称	本期金额	上期金额	增减比例 (%)
销售费用	100,531,562.84	130,433,371.65	-22.92
管理费用	42,601,582.57	38,582,636.33	10.42
研发费用	9,415,391.61	9,475,868.03	-0.64
财务费用	219,114.17	-1,891,879.22	不适用

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	9,415,391.61
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	9,415,391.61
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.87
公司研发人员的数量	35
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	2.40
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

## (2). 情况说明

√适用 □不适用

本期费用化研发支出包括列入生产成本的研发支出及科研人员工资等支出。公司营业收入逐年增长，摊薄了研发费用的占比。

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减 (%)	重大情况说明
经营活动产生的现金流量净额	297,040,771.43	151,080,249.36	96.61	主要系公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金的增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-158,717,224.89	-118,097,503.23	34.40	主要系报告期内控股子公司项目的长期资产投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	12,845,254.52	-140,253,351.52	不适用	主要系上年度派发现金股利 13,699.80 万元，而本年度未派发现金股利以及银行贷款增加所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	244,329,599.92	21.51	80,574,157.29	9.75	203.24	备注 1
应收账款	808,630.49	0.07	1,156,153.77	0.14	-30.06	备注 2
预付账款	44,865,598.04	3.95	116,254,891.69	14.06	-61.41	备注 3
其他应收款	479,720.12	0.04	508,975.50	0.06	-5.75	
存货	133,912,427.74	11.79	73,865,215.86	8.93	81.29	备注 4
其他流动资产	40,098,939.87	3.53	27,268,636.75	3.30	47.05	备注 5
投资性房地产	12,882,314.58	1.13	13,633,336.72	1.65	-5.51	
固定资产	438,628,546.82	38.61	327,938,241.34	39.66	32.19	备注 6
在建工程	93,861,570.47	8.26	74,268,276.15	8.98	33.28	备注 7

无形资产	76,904,038.38	6.77	78,453,978.40	9.49	-1.98	
长期待摊费用	2,354.69	0.00	791,099.06	0.10	-99.70	备注 8
递延所得税资产	18,296,241.37	1.61	10,169,307.28	1.23	79.92	备注 9
其他非流动资产	30,861,584.23	2.72	19,820,935.04	2.40	55.70	备注 10
短期借款	33,441,210.28	2.94	3,003,854.17	0.36	1,013.28	备注 11
应付票据	49,601,438.27	4.37	37,472,603.25	4.53	32.37	备注 12
应付账款	119,907,583.23	10.56	96,351,057.15	11.65	24.45	
预收款项	159,559.07	0.01	61,557,492.72	7.45	-99.74	备注 13
合同负债	69,161,345.02	6.09				
应付职工薪酬	23,186,701.28	2.04	15,162,553.89	1.83	52.92	备注 14
应交税费	39,531,860.81	3.48	36,238,843.60	4.38	9.09	
其他应付款	7,344,034.51	0.65	26,815,332.71	3.24	-72.61	备注 15
递延收益	64,022,379.33	5.64	35,162,637.29	4.25	82.08	备注 16

## 其他说明

备注 1: 主要系上期派发现金股利且预付大量奶粉款所致。

备注 2: 主要系应收房租费及应收京东平台代销货款减少所致。

备注 3: 主要系本年度预付奶粉款较上年同期比例下降所致。

备注 4: 主要系本期奶粉采购量增加所致。

备注 5: 主要系云南李子园公司本期生产运营, 采购大量设备, 待抵扣进项税额增加所致。

备注 6: 主要系云南正式投产, 大量在建工程转固所致。

备注 7: 主要系鹤壁李子园公司厂房及生产设备投资增加所致。

备注 8: 主要系前期广告费、软件服务费用摊销所致。

备注 9: 主要系本期新增 2,800 万元递延收益所致。

备注 10: 主要系鹤壁李子园预付大量设备及工程款所致。

备注 11: 主要系本公司和龙游李子园公司银行借款增加所致。

备注 12: 主要系采购增加所致。

备注 13: 主要系执行新收入准则所致。

备注 14: 主要系公司职工人数增加且奖金计提政策变更所致。

备注 15: 主要系龙游李子园公司因达到亩产税收条件将 1,920 万政府补助转入递延收益所致。

备注 16: 主要系龙游李子园公司和云南李子园与资产相关的政府补助增加所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,104,263.17	37,051,358.87 元用于票据质押; 52,904.30 元为尚未收到的应收利息
固定资产	62,761,537.14	用于票据抵押和借款抵押
无形资产	24,503,716.87	用于票据抵押和借款抵押
投资性房地产	12,882,314.58	用于票据抵押和借款抵押
合计	137,251,831.76	-

### 3. 其他说明

适用 不适用

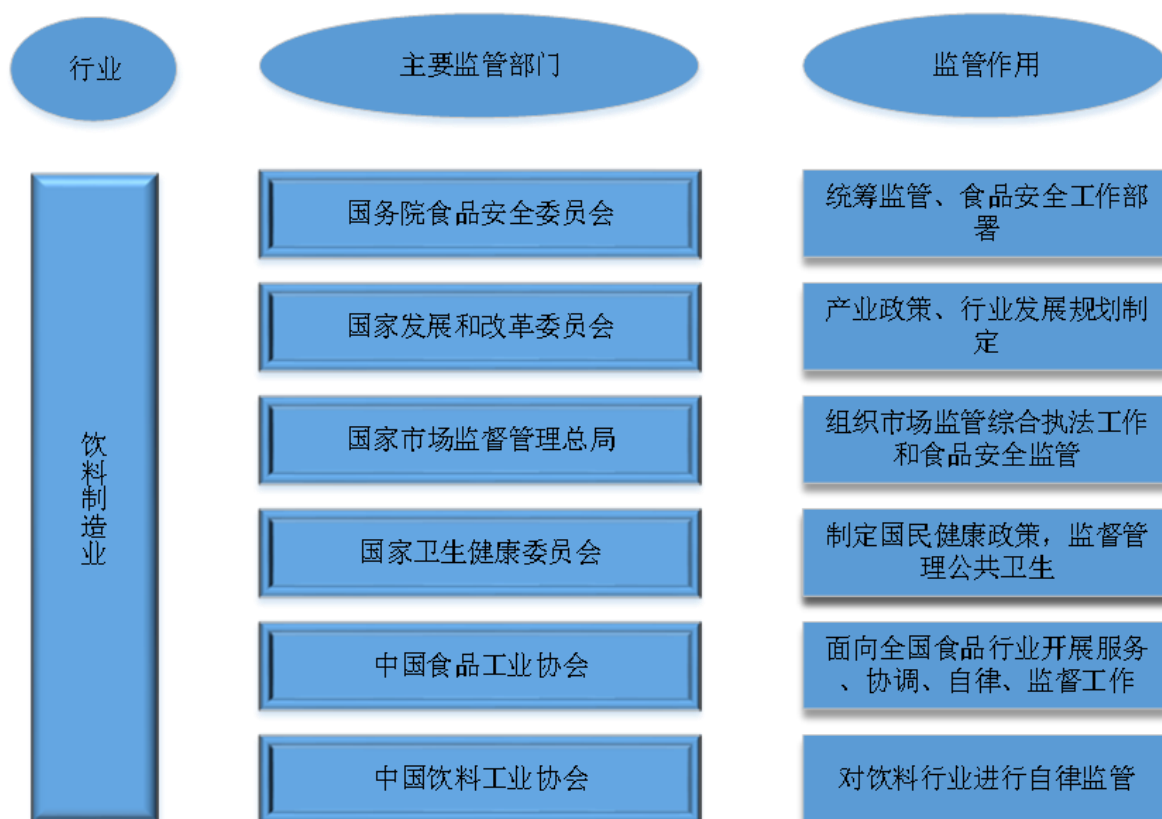
#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

#### 行业主管部门、监管体制和主要法律法规及政策

##### 1、行业主管部门、监管体制

目前国内饮料行业遵循市场化发展模式，自主经营。监管主要分为以政府部门为主导的强制监管以及以行业协会为主导的自律监管。



##### 2、行业主要法律法规

法律法规名称	颁布单位	开始实施时间
中华人民共和国食品安全法（2018年修订）	全国人大常委会	2018年12月29日
中华人民共和国产品质量法（2018年修订）	全国人大常委会	2018年12月29日
中华人民共和国食品安全法实施条例（2019年修订）	国务院	2019年12月1日
国务院办公厅关于印发2017年食品安全重点工作安排的通知	国务院	2017年7月3日
食品安全工作评议考核办法	国务院	2016年8月17日

国务院办公厅关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见	国务院	2015 年 12 月 30 日
国务院关于加强食品安全工作的决定	国务院	2012 年 6 月 23 日
中华人民共和国食品安全法实施条例	国务院	2009 年 7 月 20 日
产品质量监督抽查管理暂行办法	国家市场监督管理总局	2020 年 1 月 1 日
食品生产许可管理办法	国家市场监督管理总局	2020 年 3 月 1 日
饮料生产许可审查细则（2017 版）	国家食药总局	2017 年 12 月 26 日
食品经营许可管理办法（2017 年修订）	国家食药总局	2017 年 11 月 7 日
食品生产许可管理办法（2017 年修订）	国家食药总局	2017 年 11 月 7 日
网络食品安全违法行为查处办法	国家食药总局	2016 年 10 月 1 日
食品召回管理办法	国家食药总局	2015 年 9 月 1 日
关于食品生产经营企业建立食品安全追溯体系的若干规定	国家食药总局	2017 年 3 月 28 日
总局关于印发食品生产经营风险分级管理办法（试行）的通知	国家食药总局	2016 年 12 月 1 日
食品生产许可审查通则	国家食药总局	2016 年 10 月 1 日
食品安全信用信息管理办法	国家食药总局	2016 年 8 月 22 日
食品经营许可审查通则（试行）	国家食药总局	2015 年 9 月 30 日
国家食品安全监督抽检实施细则（2018 年版）	国家食药总局	2018 年 1 月 18 日
关于贯彻落实《食品召回管理办法》的实施意见	国家食药总局	2015 年 9 月 30 日
中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法	国家质检总局	2014 年 8 月 1 日
食品标识管理规定（2009 年修订）	国家质检总局	2008 年 9 月 1 日
定量包装商品计量监督管理办法	国家质检总局	2006 年 1 月 1 日

### 3、行业主要政策

《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出：“十三五”期间经济社会发展的主要目标是“经济保持中高速增长。在提高发展平衡性、包容性、可持续性基础上，到 2020 年国内生产总值和城乡居民人均收入比 2010 年翻一番，主要经济指标平衡协调，发展质量和效益明显提高”。收入水平的提高有助于推动居民消费能力的提升和消费结构的升级，有利于推动饮料等快速消费品市场的稳定发展。

同时，《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》还指出，要“实施食品安全战略。完善食品安全法规制度，提高食品安全标准，强化源头治理，全面落实企业主体责任，实施网格化监管，提高监督检查频次和抽检监测覆盖面，实行全产业链可追溯管理”。未来，食品安全强监管将对食品饮料行业的发展产生长远的影响。



《“十三五”期间食品工业发展意见》提出，“优化产品结构。积极推进传统主食及中式菜肴工业化、规模化生产，深入发掘地方特色食品和中华传统食品。开展食品健康功效评价，加快发展婴幼儿配方食品、老年食品和满足特定人群需求的功能性食品，支持发展养生保健食品，研究开发功能性蛋白、功能性膳食纤维、功能性糖原、功能性油脂、益生菌类、生物活性肽等保健和健康食品，并开展应用示范”。《“十三五”期间食品工业发展意见》的发布实施有利于含乳饮料行业优势品牌企业做大做强，进一步提升市场竞争力和市场份额。

#### 食品制造行业分析

##### 1、行业内主要企业

目前，我国含乳饮料行业仍处于快速成长期，企业数量持续增加，行业销售规模持续增长。在含乳饮料行业中，伊利股份、蒙牛乳业、娃哈哈为全国性大型企业，光明乳业、新乳业、燕塘乳业、本公司、均瑶乳业、夏进乳业等为全国性布局企业。

##### 2、行业需求情况

我国含乳饮料在上世纪 80 年代起步，随着人民生活水平的提高，消费者的健康意识逐渐增强，对含乳饮料营养、风味及口感相互协调等特点的认知不断提高，对含乳饮料的消费需求不断增加。

由于近年来我国宏观经济的较快发展，人均收入水平持续提高，消费者对饮食健康的关注不断加强，口味、营养、健康、包装逐渐成为影响消费意愿的重要因素。同时，相比于一般饮料和乳制品，含乳饮料口味丰富、口感顺滑，深受年轻消费群体青睐，近年来消费需求显著增长。正是由于含乳饮料的产品自身优势、消费者消费理念的转变和行业大型厂商的持续宣传推广，近年来国内含乳饮料市场得到了蓬勃发展。

##### 3、行业未来发展趋势

随着饮料市场的发展，消费者的消费偏好也逐渐发生变化，含乳饮料由于具有营养、健康的特点而逐步为大众所接受和认同，近年来在饮料行业中的地位不断提高。未来，随着消费者对健康、营养认知的不断提高，含乳饮料有望以逐渐提高的市场占比和较快的增长率进一步提升在饮料行业的地位。

## 食品行业经营性信息分析

## 1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
含乳饮料	1,044,666,388.69	647,770,575.98	37.99	12.43	20.45	-4.13
乳味风味饮料	7,327,390.58	6,494,027.65	11.37	-49.43	-46.65	-4.61
复合蛋白饮料	4,471,796.50	4,474,446.41	-0.06	-34.00	-19.11	-18.41
其他	21,648,650.99	17,287,821.32	20.14	-2.68	-12.56	9.02
小计	1,078,114,226.76	676,026,871.36	37.30	10.84	17.51	3.56
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
经销模式	1,047,819,792.49	656,746,285.41	59.55	10.59	16.38	19.11
直销模式	30,294,434.27	19,280,585.95	57.12	19.96	75.82	0.55
小计	1,078,114,226.76	676,026,871.36	59.48	10.84	17.51	18.62
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华东	612,427,484.70	375,368,490.33	38.71	3.77	8.28	-2.55
华中	204,501,607.90	128,837,282.16	37.00	13.91	19.47	-2.93
西南	176,633,148.63	114,163,891.66	35.37	18.64	27.21	-4.36
华北	12,668,954.47	9,338,028.34	26.29	19.48	27.60	-4.69
华南	17,829,151.09	13,530,056.80	24.11	95.87	109.26	-4.86
东北	5,912,316.17	4,790,890.61	18.97	43.02	51.04	-4.30
西北	2,678,375.52	1,999,309.50	25.35	61.33	67.24	-2.64
电子商务	45,463,188.28	27,998,921.96	38.41	58.74	117.49	-16.64
小计	1,078,114,226.76	676,026,871.36	37.30	10.84	17.51	-3.56
合计	1,078,114,226.76	676,026,871.36	37.30	10.84	17.51	-3.56

注：地区分部中电子商务系李子园电子商务的经销收入和直销收入之和。

**2 报告期内线上销售渠道的盈利情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	4,546.32	4.22	38.41	2,864.07	2.94	55.05

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,070,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	2,070,000.00
合计	-	2,070,000.00

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	公司名称	主要业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
1	双园食品	含乳饮料的销售; 公司经销渠道销售中心	100.00	100	136,669,499.02	6,714,610.58	213,762.70
2	汉金食品	目前已无实际经营, 注销中	50.00	100	3,851,158.90	3,732,156.33	1,571,023.05
3	江西李子园	含乳饮料的生产; 公司全国辅助生产基地	5,000.00	100	164,307,762.96	128,479,219.23	63,793,300.64
4	李子园电子商务	含乳饮料的销售; 公司电商直销平台	600.00	100	4,347,957.69	2,639,398.58	1,794,859.31
5	鹤壁李子园	含乳饮料的生产; 公司华中地区生产基地, 目前处于建设阶段	3,000.00	100	125,530,520.01	27,050,387.35	-1,194,267.22
6	龙游李子园	含乳饮料及乳制品的生产; 公司华东地区辅助生产基地, 协助满足华东及周边省市市场需求	6,000.00	100	239,993,383.67	146,128,906.27	71,270,401.93
7	云南李子园	含乳饮料的生产; 公司西南地区生产基地	8,000.00	100	185,865,099.60	112,826,296.26	17,041,315.35

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、行业内主要企业

目前，我国含乳饮料行业仍处于快速成长期，企业数量持续增加，行业销售规模持续增长。在含乳饮料行业中，伊利股份、蒙牛乳业、娃哈哈为全国性大型企业，光明乳业、新乳业、燕塘乳业、本公司、均瑶乳业、夏进乳业等为全国性布局企业。

##### 2、行业需求情况

我国含乳饮料在上世纪 80 年代起步，随着人民生活水平的提高，消费者的健康意识逐渐增强，对含乳饮料营养、风味及口感相互协调等特点的认知不断提高，对含乳饮料的消费需求不断增加。

由于近年来我国宏观经济的较快发展，人均收入水平持续提高，消费者对饮食健康的关注不断加强，口味、营养、健康、包装逐渐成为影响消费意愿的重要因素。同时，相比于一般饮料和乳制品，含乳饮料口味丰富、口感顺滑，深受年轻消费群体青睐，近年来消费需求显著增长。正是由于含乳饮料的产品自身优势、消费者消费理念的转变和行业大型厂商的持续宣传推广，近年来国内含乳饮料市场得到了蓬勃发展。

##### 3、行业未来发展趋势

随着饮料市场的发展，消费者的消费偏好也逐渐发生变化，含乳饮料由于具有营养、健康的特点而逐步为大众所接受和认同，近年来在饮料行业中的地位不断提高。未来，随着消费者对健康、营养认知的不断提高，含乳饮料有望以逐渐提高的市场占比和较快的增长率进一步提升在饮料行业的地位。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司耕耘含乳饮料行业 20 余年来，始终秉承以市场消费者需求为导向，以“成为全国含乳饮料行业引领者”为发展愿景，以“安全、营养、健康、情怀、诚信、务实、创新、超越”为核心价值观。同时，公司依靠品牌效应、营销网络、生产工艺等优势，通过销售、研发、生产联动并重，积极借力资本市场，加速公司全国化战略布局。

公司将在巩固含乳饮料行业优势地位的基础上，以“专业专注专心做好一瓶奶，充分满足消费者美好健康生活的需求”为企业使命，不断积极探索研发与公司现有产品生产工艺、销售渠道具有协同效应的新产品，丰富产品结构，拓宽收入来源，不断提升“李子园”品牌的知名度和美誉度，推动公司跻身全国含乳饮料行业领军企业。

公司将根据市场发展和消费的需求，围绕主营业务适时适地做好产业布局，完善公司全国化产业战略布局，提升产业装备水平和产业技术水平，从而以含乳饮料为主营业务的自有产能和产品品质将得到大幅提升，推动营业收入稳步快速增长。

公司将进一步携手经销商共同打造互惠互利的价值链体系和长期友好的伙伴关系，健全完善市场营销网络和市场服务体系，共创“双赢”局面。公司将持续以“区域经销模式”为主要销售模式，以“年轻消费群体和青春休闲、营养便利”为品牌市场定位和导向，以江浙沪、云贵川、鲁豫皖为重点核心市场，市场管理精细化，渠道拓展下沉，并逐步辐射带动周边区域。同时公司积极开发网络销售、新零售、便利店等通路，实现线上线下、传统现代渠道全覆盖，不断探索潜在消费市场和潜在消费人群，最终实现成为全国含乳饮料行业引领者的发展目标。

### （三） 经营计划

√适用 □不适用

#### （一）继续加强技术创新、加强科研平台建设

公司将持续引进专业技术人才，不断加大研发设备投入。

继续强化合作创新，围绕产品、技术、工艺、检测、设计、标准等多方面开启校企联合创新；继续借力院士专家工作站，持续开展技术攻关。

#### （二）积极做好成果转化，不断开发设计新产品

为保证各类渠道的市场开拓及渠道开发进度要求，在产品开发上，公司在原有的经典产品甜牛奶的基础上，针对不同渠道开发相适应的产品，丰富公司产品结构和产品口味，通过包装升级和产品技术工艺提升产品品质和形象，满足公司多渠道多层次消费者的需求。

（三）继续加强业务团队建设，加强经销商管理，指导经销商的团队建设，通过业务指导和培训提升经销商的团队力量、管理水平。

#### （四）深化市场精耕、渠道拓展，积极开发、培育新兴市场

重点市场继续细化、精耕市场，快速进行全渠道开发及终端网点建设，重点拓展小餐饮渠道，通过针对性的产品，提高该渠道的市场铺市率。新兴市场或新开发市场区域重点搭建客户框架及渠道框架，快速推进新客户的招商工作，快速建立渠道网络，以点带面，培育市场，为下一步市场发展与销售增长奠定基础。

通过对传统和特通渠道、网络直销平台的持续建设和维护，建立公司与经销商、各渠道消费者之间良好的战略合作关系和持续稳定的沟通，进一步增强了对零售终端的掌控能力。

（五）继续加强品牌建设和品牌宣传投入，通过央视、高铁媒体、新媒体、区域性广告投放及店招等多种形式，软硬广告结合投放，提高李子园品牌知名度和美誉度，进一步提升李子园产品在含乳饮料市场的品牌效应。

#### （六）健全市场服务体系，提高市场服务质量

加强市场活动的管控，确保各类活动执行到位、资源的合理利用及活动效果最佳化。维护市场价格体系，加强冲窜货管理，保证各级市场的有序运行。售后服务工作完成良好，客户投诉处理及时。

#### （七）相互协作、统一调度，保质保量完成生产任务

持续提升智能化生产管理水平；持续强化标准化管理，细化公司标准化生产模式；持续开展质量控制，持续细化考核目标，提升产品质量；建立健全生产管理体系，提升生产系统食品安全全程风险管控能力，保证公司生产经营正常有序进行。

### （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、食品质量安全控制的风险

随着行业监管力度日趋严格，消费者对食品安全及维权意识的日益增强，食品质量安全控制水平已经成为食品生产型企业是否能够稳健、持续发展的关键因素。

虽然公司在含乳饮料行业沉淀多年，积累了较多质量控制、流程管理方面的实务操作经验，已通过并持续遵照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系的标准进行生产，对关键控制点进行重点监控。但如果公司的生产、采购、质量管理工作出现纰漏或产品流通运输环节损坏等原因导致产品质量问题，且公司未能及时、妥善处理上述问题，其将对公司的品牌声誉和盈利水平造成较大不利影响。

#### 2、单一产品依赖程度较高的风险

公司主要从事甜牛奶乳饮料系列等含乳饮料及其他饮料的研发、生产与销售，其中甜牛奶乳饮料系列是公司畅销 20 余年的经典产品。报告期内公司经营业绩对单一产品依赖程度较高，主要是实施大单品销售拓展策略所致。从中短期看，大单品销售策略将有助于公司树立品牌形象，快速拓展新市场，提高市场占有率；然而从长期看，如消费者偏好、市场竞争环境、法律法规等市场因素发生重大变化，将对公司的经营业绩产生较大影响。

#### 3、主要原材料价格波动的风险

公司含乳饮料主要原材料包括奶粉、生牛乳、白砂糖等，包装材料主要包括高密度聚乙烯、包装箱等。公司采用集中采购模式，总部对供应商进行统一筛选，原材料及包装材料供应商较为集中。公司奶粉主要通过直接或间接向恒天然进口取得，其价格受自然环境、奶牛存栏量、供求关系、流通渠道、通货膨胀、贸易政策等因素影响而波动。

虽然，公司通过适时适当提高奶粉储备量，签订奶粉远期合同锁定采购价格，适度调整产成品销售价格，提高国产奶粉奶源比例或更换其他进口奶粉供应商等方法以保证公司一定的利润水平，但如果原材料价格短期大幅上涨或国际贸易政策短期发生重大不利变动，公司可能无法及时通过调整销售价格或变更奶源供应商有效应对，从而对利润产生不利影

#### 4、募集资金投资项目的风险

**(1) 产能扩大的市场销售风险**

公司发行新股募集资金在扣除发行费用后拟主要用于河南鹤壁“年产 10.4 万吨含乳饮料生产项目”和云南曲靖“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”两个扩产项目。上述项目建成达产后，公司将新增产能 17.40 万吨/年。虽然，我国含乳饮料行业消费需求量持续保持增长，且上述两个募投项目分别位于公司销售增长较快的华中和西南市场区域，具有较为广阔的市场销售空间，但是在项目实施及后续经营过程中，仍可能出现因行业竞争格局变化、产业和监管政策变化或者未来出现无法估计且对公司不利的市场环境变化等导致的产品销售风险，公司新增产能若无法及时消化将无法按照既定的计划实现经济效益。

**(2) 净资产收益率下降的风险**

公司股票发行完成后，公司净资产将得到大幅增加，但由于河南鹤壁“年产 10.4 万吨含乳饮料生产项目”和云南曲靖“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”两个扩产项目及“浙江李子园食品股份有限公司技术创新中心项目”需要 2 年的建设期，项目且建设完成后将导致每年新增固定资产折旧，如果未来市场环境发生巨大变化，募集资金投资项目预期收益不能实现，则可能产生公司短期内净利润及净资产收益率下滑的风险。

**(五) 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

**第五节 重要事项****一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

**1、现金分红政策的制定及调整情况**

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

**2、现金分红政策的执行情况**

公司于 2019 年 12 月 6 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年半年度利润分配的议案》，按股东持股比例向全体股东派发现金股利 7,894.80 万元（含税）。

公司根据 2020 年 3 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会会议决议，报告期内不进行 2019 年度利润分配。

2020 年度利润分配及转增预案经 2021 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过，具体情况如下：



(1) 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。截至 2021 年 4 月 20 日，公司总股本为 154,800,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 77,400,000.00 元（含税）。本年度公司现金分红比例占年度归属于本公司股东净利润的 36.07%。

(2) 上市公司拟向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。截至 2021 年 4 月 20 日，公司总股本 154,800,000 股，本次送转股后，公司的总股本增加至 216,720,000 股。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配及转增总额不变，相应调整每股分配及转增比例。

独立董事发表了同意的独立意见：该预案符合《公司章程》的相关规定，分红标准和比例清晰明确；该预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议批准。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	分分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	5.00	4	77,400,000.00	214,566,624.85	36.07
2019 年	0	6.80	0	78,948,000.00	181,652,455.17	43.46
2018 年	0	5.00	5	58,050,000.00	124,426,337.48	46.65

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 2	备注 2	备注 2	是	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 3	备注 3	备注 3	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	备注 4	备注 4	备注 4	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	备注 5	备注 5	备注 5	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	备注 6	备注 6	备注 6	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	备注 7	备注 7	备注 7	是	是	不适用	不适用
	其他	备注 8	备注 8	备注 8	否	是	不适用	不适用
	其他	备注 9	备注 9	备注 9	否	是	不适用	不适用

备注 1：本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

1、本公司控股股东水滴泉投资、实际控制人李国平与王旭斌夫妇承诺

水滴泉投资作为公司的控股股东，李国平、王旭斌夫妇作为实际控制人及公司董事，承诺如下：

“自发行人股份上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业所直接或间接持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购本人/本企业直接或者间接持有的发行人本次发行前已发行的股份。发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人/本企业直接或间接持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期（若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为的，则发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人/本企业直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。在本人于发行人担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的发行人股份。在本人任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%。

上述锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，方可进行减持：

- （1）上述锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；
- （2）如发生本人/本企业需向投资者进行赔偿的情形，本人/本企业已经承担赔偿责任。本人/本企业减持发行人股票时，将依照《公司法》《证券法》、中国证监会和上交所的相关规定执行；本人/本企业不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。本人/本企业采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的

1%；本人/本企业采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本人/本企业采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 2、本公司股东千祥投资承诺

千祥投资作为持有本公司 5%以上股份的股东，承诺如下：

“自发行人股票上市之日起十二个月内，本合伙企业不转让或者委托他人管理本次发行前本合伙企业持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的上述股份。本合伙企业采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%；本合伙企业采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本合伙企业采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 3、本公司股东茅台建信投资承诺

茅台建信投资作为持有本公司 5%以上股份的股东，承诺如下：

“本合伙企业在发行人刊登招股意向书之日前 12 个月内通过增资方式取得的股份，自该等股份完成工商登记之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理，也不由发行人回购该部分股份。自发行人的股票上市之日起 12 个月内，本合伙企业不转让或者委托他人管理本次发行前本合伙企业持有的发行人的股份，也不由发行人回购本合伙企业直接持有或间接持有的上述股份。本合伙企业采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%；本合伙企业采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本合伙企业采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 4、本公司股东员工持股平台誉诚瑞投资承诺

誉诚瑞投资作为本公司股东和员工持股平台，承诺如下：

“自发行人股份上市之日起 36 个月内，本合伙企业不转让或者委托他人管理本合伙企业所持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的发行人本次发行前已发行的股份。发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本合伙企业持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期（若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为的，则发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本合伙企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本合伙企业采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%；本合伙企业采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超

过发行人股份总数的 2%；本合伙企业采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 5、本公司股东员工持股平台鑫创晟瑞投资承诺

鑫创晟瑞投资作为本公司股东和员工持股平台，承诺如下：

“自发行人股票上市之日起 12 个月内，本合伙企业不转让或者委托他人管理本次发行前本合伙企业持有的发行人的股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的上述股份。本合伙企业采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%；本合伙企业采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本合伙企业采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 6、直接持有本公司股份的董事、高级管理人员朱文秀、苏忠军、王顺余、许甫生、方建华、程伟忠、孙旭芬承诺

朱文秀、苏忠军、王顺余、许甫生、方建华、程伟忠、孙旭芬作为直接持有本公司股份的董事、高级管理人员，承诺如下：

“自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的上述股份。发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人直接或间接持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期（若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为的，则发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。在本人于发行人担任董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的发行人股份。在本人任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%。本人采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%，并将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本人采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 7、直接持有本公司股份的监事崔宏伟、郑宋友承诺

崔宏伟、郑宋友作为直接持有本公司股份的监事，承诺如下：

“自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的上述股份。在本人于发行人担任监事期间，每年转

让的股份不超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的发行人股份。在本人任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%。本人采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%，并将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本人采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 8、本公司董事、监事夏顶立、裘娟萍、曹健、陆竞红、汪雪浓承诺

夏顶立、裘娟萍、曹健、陆竞红、汪雪浓作为非直接持有本公司股份的董事、监事，承诺如下：

“自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人间接持有的发行人的股份（如有），也不由发行人回购本人持有的上述股份。在本人于发行人担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份（如有）不超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的发行人股份（如有）。在本人任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份（如有）不得超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的 25%。本人采取集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。本人采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%，并将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本人采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 9、方爱芬、林小忠及朱颖霄等 3 名其他股东承诺

公司其他股东 3 名承诺：“自发行人股票上市之日起十二个月内，其不转让或者委托他人管理本次发行前其间接持有的发行人的股份（如有），也不由发行

人回购其持有的上述股份。本人采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%，并将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本人采取协议转让方式减持的，向单个转让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。”

#### 10、公司实际控制人王旭斌近亲属王文斌承诺：

自发行人股份上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人本次发行

前已发行的股份。本人采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 1%；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%；本人采取协议转让方式减持的，向单个受让方的转让比例不得低于发行人股份总数的 5%。发行人股东及其关联方、一致性行动人持股的锁定、减持等承诺符合《公司法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律法规的相关规定

备注 2：关于本次公开发行摊薄即期回报采取填补措施及承诺

#### 1、发行人关于本次公开发行摊薄即期回报采取填补措施

##### （1）强化募集资金管理

公司已制定《浙江李子园食品股份有限公司募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。

##### （2）加快募投项目投资进度

本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强项目相关的人才与技术储备，争取尽早开工建设，确保早日建成投产，实现项目预期收益，增强未来的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险。

##### （3）加大市场开发力度

公司将在现有市场营销网络的基础上完善并扩大经营业务布局，致力于为更多客户提供优质的服务。公司将不断改进和完善技术及服务体系，扩大销售渠道和服务网络的覆盖面，凭借一流的技术和服务促进市场拓展，从而优化公司在市场的战略布局。对不同发展阶段、销售区域及销售渠道制定具有针对性的销售推广策略和返利补贴政策，同时加速全国市场开拓力度，提升产品铺市率，提高产品陈列辨识度。

##### （4）加强人力资源管理

公司将加强预算管理，严格执行公司的费用审批制度，加强对董事、高级管理人员职务消费的约束。同时，公司将完善薪酬和激励机制，建立有市场竞争力的薪酬体系，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。将继续坚持从战略高度重视人力资源的引进和培养，致力于持续优化组织结构、建立人才储备和完善激励机制，构筑部门沟通机制和人才内部流动机制，造就一支高素质的专业人才队伍，搭建李子园特有的“选、用、育、留”人才平台，促进高绩效工作和提升企业竞争力，奠定公司可持续发展的基石。

##### （5）强化投资者回报机制

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了《上市后三年股东分红回报规划》，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。上述填补即期回报被摊薄的措施并不等同于对未来利润情况作出预测，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担任何责任。

## 2、董事、高级管理人员的承诺

公司董事、高级管理人员根据国务院办公厅发布的《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）及中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

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

（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

（4）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）本人承诺，如公司拟进行员工股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（6）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

备注 3：发行人控股股东、实际控制人的关于锁定期满后持股意向及减持意向

公司控股股东水滴泉投资、实际控制人李国平和王旭斌夫妇，就锁定期满后的持股意向和减持意向，承诺如下：

在锁定期满后，为继续支持公司发展及回报股东，原则上将继续持有公司股份；确有其他投资需求或急需资金周转，且采取其他渠道融资较难解决，确实需要减持公司股份时，在符合相关规定及承诺的前提下，将综合考虑二级市场股价的表现，减持所持有的部分公司股份；减持时，减持行为将通过集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、交易所规定的合法方式进行；将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定；在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）；公司上市后，在减持时将提前三个交易日履行公告义务；如通过证券交易所集中竞价交易减持股份

的，承诺在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所备案并公告减持计划，减持计划应当按照《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十三条规定的内容确定，并按照相关规定披露减持进展情况；若发生需向公司或投资者赔偿，且必须减持股份以进行赔偿的情形，在该等情况下发生的减持行为无需遵守本减持承诺；违反作出的公开承诺减持公司股票的，将减持所得收益上缴发行人，并赔偿因未履行承诺而给发行人或投资者带来的损失。

#### 备注 4：关于稳定股价的承诺

公司、控股股东、实际控制人及公司董事（不含独立董事）、高级管理人员已就公司上市后稳定股价相关事宜作出书面承诺如下：

##### 1、公司控股股东、实际控制人关于稳定股价的承诺

水滴泉投资作为公司控股股东、李国平与王旭斌夫妇作为公司实际控制人，承诺如下：

“如在公司股票首次公开发行并上市后三年内，出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产时，本人/本公司将在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件下，启动稳定股价的预案，增持公司股份。

本人/本公司承诺于股价触及启动条件后的 10 个工作日内提出增持方案，同时将增持公司股票的具体计划书面通知公司并公告，增持股票方案应当符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的规定。为稳定股价之目的进行股票增持的，除应符合相关法律法规之要求外，本人/本公司同时承诺：

(1) 每次用于增持公司股票金额不低于人民币 500 万元；

(2) 连续 12 个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%；如上述第 1 项与本项冲突的，按照本项执行；

(3) 通过增持获得的股份，在增持完成后 12 个月内不得转让。

第一阶段稳定股价措施可以单独或合并使用，具体由本人/本公司和公司协商确定。本人/本公司增持公司股票措施需在每次触及启动条件后的 60 天内实施完毕，且增持公司股票不得导致公司股权分布不符合上市条件。如果在上述期间内，公司股票收盘价出现连续 3 个交易日均高于最近一期经审计的每股净资产，本人/本公司可停止回购/增持公司股票，并不受最低资金使用量的约束。

本人/本公司承诺促成公司在股票上市后三年内新聘任的董事（不含独立董事）、高级管理人员遵守稳定股价的预案并签署相关承诺。

如果按照上述规定实施稳定股价措施后，公司股票收盘价仍未连续三个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，或者上述措施实施完毕后再次触发稳定股价的启动条件的，本人/本公司承诺按照《稳定股价预案》的规定启动下一次稳定股价计划。

(1) 如果本人/本公司未按约定实施增持计划的，公司有权要求本人/本公司在限期内履行增持股票承诺，限期内仍不履行的，公司有权扣减其应向本人/本公司支付的分红。



(2) 公司董事拒不履行预案规定的股票增持义务且情节严重的，本人/本公司承诺提请股东大会同意更换相关董事。

(3) 本人/本公司承诺就公司股票回购预案等稳定股价事宜在股东大会中投赞成票。”

## 2、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺

李国平和夏顶立作为非独立董事，王旭斌、朱文秀、苏忠军和王顺余作为非独立董事及高级管理人员，许甫生、方建华、程伟忠和孙旭芬作为高级管理人员，承诺如下：

“本人将严格按照《稳定股价预案》的规定全面且有效地履行在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。在触及启动股价稳定措施的条件时，在符合股票交易相关规定的前提下，按照《稳定股价预案》确定的增持金额和增持期间，以自有资金通过大宗交易方式、集中竞价方式或其他合法方式增持发行人股份，并保证增持实施完毕后，发行人的股权分布仍符合上市条件，且本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

如本人未履行或未及时履行《稳定股价预案》中的各项义务，本人同意：

(1) 及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉；

(2) 自违反上述承诺之日起停止从发行人领取现金分红或领取薪酬，由发行人暂扣并代管，直至按稳定股价方案采取相应措施并实施完毕；

(3) 所持发行人股份不得转让，直至按稳定股价方案采取相应措施并实施完毕；

(4) 不得作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单。”

### 备注 5：避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争，公司控股股东水滴泉投资、公司实际控制人李国平和王旭斌夫妇以及公司董事、高级管理人员分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

#### 1、控股股东水滴泉投资承诺

“1、本公司目前除持有李子园股份外，未直接或间接投资其它与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，亦未直接或间接从事其它与李子园相同、类似的经营活动；

2、本公司未来将不以任何方式直接或间接从事（包括与他人合作直接或间接从事）与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的任何业务，亦不直接或间接投资于任何业务与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

3、当本公司及本公司控制的企业与李子园之间存在竞争性同类业务时，本公司及本公司控制的企业自愿放弃同李子园存在竞争的业务；

4、本公司及本公司控制的企业不向其他在业务上与李子园相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、管理、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

5、上述承诺在本公司持有李子园期间有效，如违反上述承诺，本公司愿意承担给李子园造成的全部经济损失。”

## 2、公司实际控制人李国平和王旭斌夫妇承诺

“1、本人目前除持有李子园股份外，未直接或间接投资其它与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，亦未直接或间接从事其它与李子园相同、类似的经营经营活动；

2、本人未来将不以任何方式直接或间接从事（包括与他人合作直接或间接从事）与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的任何业务，亦不直接或间接投资于任何业务与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

3、当本人及本人控制的企业与李子园之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的企业自愿放弃同李子园存在竞争的业务；

4、本人及本人控制的企业不向其他在业务上与李子园相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、管理、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

5、上述承诺在本人持有李子园或担任李子园董事或高级管理人员期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给李子园造成的全部经济损失。”

## 3、公司董事、高级管理人员承诺

“1、本人目前除持有李子园股份外（如有），未直接或间接投资其它与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，亦未直接或间接从事其它与李子园相同、类似的经营经营活动；

2、本人未来将不以任何方式直接或间接从事（包括与他人合作直接或间接从事）与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的任何业务，亦不直接或间接投资于任何业务与李子园相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

3、当本人及本人控制的企业与李子园之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的企业自愿放弃同李子园存在竞争的业务；

4、本人及本人控制的企业不向其他在业务上与李子园相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、管理、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

5、上述承诺在本人持有李子园股份或担任李子园董事或高级管理人员期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给李子园造成的全部经济损失。

控股股东、实际控制人及公司董事、高级管理人员就避免同业竞争相关事宜出具了书面承诺，请参见本招股说明书“第七节同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争的承诺”。

## 备注 6：关于减少和规范关联交易的承诺函

公司的控股股东水滴泉投资，实际控制人李国平、王旭斌夫妇，全体董事、监事、高级管理人员及其他持股 5.00%以上的股东千祥投资、茅台建信投资出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

## 1、控股股东水滴泉投资及持股 5.00%以上的股东千祥投资、茅台建信投资承诺

“1、自 2016 年 1 月 1 日起至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本企业投资或控制的企业与李子园不存在其他重大关联交易；

2、本企业不会实施影响李子园的独立性的行为，并将保持李子园在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；

3、本企业将尽量避免与李子园之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

4、本企业将严格遵守李子园《公司章程》及关联交易相关内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照李子园关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

5、本企业保证不会利用关联交易调节李子园的利润，不会通过影响李子园的经营决策来损害李子园及其他股东的合法权益。”

2、实际控制人李国平、王旭斌夫妇承诺

“1、自 2016 年 1 月 1 日起至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人投资或控制的企业与李子园不存在其他重大关联交易；

2、本人不会实施影响李子园的独立性的行为，并将保持李子园在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；

3、本人将尽量避免与李子园之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

4、本人将严格遵守李子园《公司章程》及关联交易相关内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照李子园关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

5、本人保证不会利用关联交易调节李子园的利润，不会通过影响李子园的经营决策来损害李子园及其他股东的合法权益。”

3、全体董事、监事、高级管理人员承诺

“一、自 2016 年 1 月 1 日起至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人任职或控制的企业与李子园不存在其他重大关联交易；

二、本人不会实施影响李子园的独立性的行为，并将保持李子园在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；

三、本人将尽量避免与李子园之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

四、本人将严格遵守李子园《公司章程》及关联交易相关内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照李子园关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

五、本人保证不会利用关联交易调节李子园的利润，不会通过影响李子园的经营决策来损害李子园及其他股东的合法权益。”

备注 7：关于避免关联方资金占用的承诺

为规避关联方资金占用情况，水滴泉投资作为公司控股股东，李国平、王旭斌夫妇作为公司实际控制人，作出承诺如下：

“1、本人/本企业及本人/本企业所控制的企业在与发行人发生的经营性资金往来中，将严格限制占用发行人的资金；

2、本人/本企业及本人/本企业所控制的企业不得要求发行人为其垫支工资、福利、保险、广告等各项费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；

3、本人/本企业及本人/本企业所控制的企业将严格控制以下列方式使用发行人的资金：

- (1) 有偿或无偿地拆借发行人的资金；
- (2) 通过银行或非银行金融机构接受发行人提供委托贷款；
- (3) 接受发行人的委托进行投资活动；
- (4) 接受发行人开具的没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 接受发行人代为偿还债务；
- (6) 中国证监会认定的其他方式。

4、若发行人因本次发行前与关联方之间的资金占用行为受到有关部门处罚的，由此导致的一切损失由本人/本企业承担。

控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的主要股东及公司全体董事、监事、高级管理人员已就减少和规范关联交易相关事宜出具了书面承诺，具体情况请参见本招股说明书“第七节同业竞争与关联交易”之“七、规范及减少关联交易的措施”之“（二）关于减少和规范关联交易的承诺函”。

备注 8：关于履行社会保险、住房公积金义务的承诺

发行人控股股东水滴泉投资及实际控制人李国平、王旭斌于 2019 年 5 月 7 日已作出承诺：

若浙江李子园食品股份有限公司因本承诺函签署日前未能严格执行社会保险和住房公积金相关法律、法规、规范文件等规定而被追缴相关费用或被处罚，相应损失由本人/本公司承担责任。

发行人及其子公司已取得所在地住房公积金主管部门出具的《证明》：发行人及其子公司已在本市住房公积金管理中心开设住房公积金缴存账户，未有欠缴、行政处罚记录。

报告期内，发行人及其子公司不存在因违反社会保险、住房公积金管理方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

### 备注 9：未履行承诺的约束措施

#### 1、发行人关于未能履行承诺时的约束措施

发行人承诺：

“本公司将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本公司在本次发行并上市过程中，如存在未履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施予以约束：

（1）及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉；

（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益；

（3）本公司因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；

（4）自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起 12 个月内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种。”

#### 2、控股股东、实际控制人关于未能履行承诺时的约束措施

发行人控股股东、实际控制人承诺：

“本人/本企业将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人/本企业在本次发行并上市过程中，如存在未履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本人/本企业将采取以下措施予以约束：

（1）及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉；

（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益；

（3）本人/本企业因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。”

#### 3、持股 5%以上股东关于未能履行承诺时的约束措施

发行人持股 5%以上股东千祥投资、茅台建信投资承诺：

“本合伙企业将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本合伙企业在本次发行并上市过程中，如存在未履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本合伙企业将采取以下措施予以约束：

（1）及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉；

（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益；

（3）本合伙企业因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。”

#### 4、董事、监事、高级管理人员关于未能履行承诺时的约束措施

发行人董事、监事、高级管理人员承诺：

“本人将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人在本次发行并上市过程中，如存在未履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施予以约束：

- （1）及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉；
- （2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益；
- （3）本人因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。

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

已达到  未达到  不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

#### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见本报告“第十一节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策好会计估计的变更”。

##### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

##### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	640,000
境内会计师事务所审计年限	6 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	160,000
保荐人	财通证券股份有限公司	-

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2020 年 2 月 16 日召开的第二届董事会第 4 次会议、2020 年 3 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，决定续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，审计费用授权董事会根据其全年工作量情况协商确定。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项



十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
定期存款	自有资金	23,700,595.00	16,340,650.00	0.00
理财产品	自有资金	12,830,000.00	0.00	0.00

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

李子园公司在追求自身更快发展的同时,勇于承担企业应尽的社会责任,在企业发展之路上力求经济效益和社会效益并重,20多年来一直热心慈善公益事业,充分彰显了民营企业的家国情怀和社会担当。

李子园 2020 年民生保障工作情况:

1、捐资地方教育基金和妇女儿童公益基金,支持少年强国梦的实现和地方教育事业的发展,每年捐助地方教育基金 10 万元等等。

2、积极开展尊老助残活动,2020 年公司安置 130 多名残疾人就业,残疾员工比例高达 30%,为残疾员工创造了一个温暖的大家庭;每年慰问当地敬老院和残疾人之家等。

3、2020 年初,李子园公司携手金华市金东区慈善总会成立了金东区首个公益基金-李子园公益基金,旨在为社会困难群体提供更多帮扶,以每卖一瓶奶捐赠 1 分钱的形式,签订了三年捐赠 1,000 万元的捐赠协议,2020 年已捐赠 222 万元。

4、2020 年新冠肺炎疫情期间,浙江李子园食品股份有限公司第一时间积极响应号召,向政府捐赠 50 万元的善款用于新型肺炎疫情防控工作,以实际行动助力全区防疫工作有序开展。

## (三) 环境信息情况

## 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## (1) 排污信息

√适用 □不适用

公司的主营业务主要是乳饮料及其他饮料的研发、生产和销售，公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。生产环节主要排放污染物为废水,具体情况如下：

类别	主要污染物	排放方式	排放浓度	执行标准	超标情况	2020年排放量	核定排放总量	排放口数量	排放口的分布情况	环保设施	处理方式	年处理能力	运行情况	处理效果
废水	COD、氨氮	集中排放	COD≤500mg/L 氨氮≤35mg/L	《污水综合排放标准》	无	COD: 13325t/a 氨氮: 1332t/a	COD≤18.8t/a 氨氮≤1.88t/a	1	厂区西侧	污水处理站	酸化+好氧沉淀	1800t/d	正常	达标
噪声	工业噪声	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	无	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB(A)	-	-	隔墙、绿化	隔音降噪	-	正常	达标

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司拥有正常运行的环保设施，污染物排放情况达标。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

#### (4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为规范本公司环境污染事故应急处置工作，确保在发生突发环境事件时，各项应急工作能够快速启动，提高环境污染事故的应急救援和协同作战能力，避免和最大限度地减轻突发环境事件对环境造成的损失和危害。公司根据《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》等法律、法规的规定，制定了《李子园突发环境事件应急预案》，并在金华市生态环境局金东分局备案（备案号 330703-2018-15-L），现行有效。

#### (5) 环境自行监测方案

适用 不适用

公司拥有污水在线监测等设备，能实时监测并记录污染物的排放指标情况，并由环保部门 24 小时监测。另外，公司委托具有检验检测资质的第三方环境检测机构定期对公司排放污染物进行检测，并出具检测报告，报告期内，公司污染物的排放均达标。报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，对上述污染源采取相应的治理措施，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

#### (6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司子公司龙游李子园和江西李子园的主营业务是主要以奶粉为原料的乳饮料的生产。公司子公司龙游在乳饮料生产环节主要排放污染物为废水，公司子公司江西李子园在乳饮料生产环节主要排放污染物为废水。公司子公司拥有正常运行的环保设施，污染物排放情况达标。具体情况如下

子公司	类别	主要污染物	排放方式	排放浓度	执行标准	超标情况	2020 年排放量	核定排放总量	排放口数量	排放口的分布情况	环保设施	处理方式	年处理能力	运行情况	处理效果
龙游李子园	废水	COD、氨氮	集中排放	COD≤500mg/L 氨氮≤35mg/L	《污水综合排放标准》	无	COD: 9.25t/a 氨氮: 0.22t/a	COD≤25.99/a 氨氮≤4.4t/a	1	厂区内	污水处理站	酸化+好氧沉淀	2000t/d	正常	达标
	噪声	工业噪声	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	无	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB(A)	-	-	隔墙、绿化	隔音降噪	-	正常	达标
江西李子园	废水	COD、氨氮	集中排放	COD≤500mg/L 氨氮≤35mg/L	《污水综合排放标准》	无	COD: 3.10t/a 氨氮: 0.09t/a	COD≤38t/a 氨氮≤5.45t/a	1	厂区内	污水处理站	酸化+气浮+好氧沉淀	2000t/d	正常	达标
	噪声	工业噪声	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	无	-	昼间≤65dB(A) 夜间≤55dB(A)	-	-	隔墙、绿化	隔音降噪	-	正常	达标

## 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

## 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

1、云南李子园于 2018 年 10 月 24 日获得陆良县环境保护局印发的《陆良县环境保护局关于云南李子园食品有限公司年产 7 万吨乳饮品生产线建设项目环境影响报告表的批复》文件、于 2020 年 5 月 29 日取得排污许可证；

2、鹤壁李子园于 2019 年 5 月 13 日获得浚县环境保护局印发的《关于〈鹤壁李子园食品有限公司年产 10.4 万吨含乳饮料生产项目环境影响报告表〉的批复》文件、《关于〈鹤壁李子园食品有限公司 8t/h 和 12t/h 天然气锅炉项目环境影响报告表〉的批复》文件。

## 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用



## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	19
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,255
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
浙江丽水水滴泉投资发展有限公司	0	49,620,000	42.74	49,620,000	无	0	境内非国有法人
李国平	0	33,553,800	28.90	33,553,800	无	0	境内自然人
王旭斌	0	8,157,000	7.03	8,157,000	无	0	境内自然人
金华千祥投资管理合伙企业(有限合伙)	0	7,230,000	6.23	7,230,000	无	0	其他
茅台建信(贵州)投资基金(有限合伙)	0	6,589,200	5.68	6,589,200	无	0	其他
金华市誉诚瑞投资合伙企业(有限合伙)	0	2,895,000	2.49	2,895,000	无	0	其他
金华市鑫创晟瑞投资合伙企业(有限合伙)	0	2,775,000	2.39	2,775,000	无	0	其他
朱文秀	0	975,000	0.84	975,000	无	0	境内自然人
苏忠军	0	780,000	0.67	780,000	无	0	境内自然人
方建华	0	735,000	0.63	735,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
无	不适用	不适用	不适用				

上述股东关联关系或一致行动的说明	李国平、王旭斌系夫妻关系，为公司实际控制人。水滴泉投资、誉诚瑞投资、李国平、王旭斌为一致行动人。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	水滴泉投资	49,620,000	2024-2-8	0	首发限售 36 个月
2	李国平	33,553,800	2024-2-8	0	首发限售 36 个月
3	王旭斌	8,157,000	2024-2-8	0	首发限售 36 个月
4	千祥投资	7,230,000	2022-2-8	0	首发限售 12 个月
5	茅台建信投资	6,589,200	2022-2-8	0	首发限售 12 个月
6	誉诚瑞投资	2,895,000	2024-2-8	0	首发限售 36 个月
7	鑫创晟瑞投资	2,775,000	2022-2-8	0	首发限售 12 个月
8	朱文秀	975,000	2022-2-8	0	首发限售 12 个月
9	苏忠军	780,000	2022-2-8	0	首发限售 12 个月
10	方建华	735,000	2022-2-8	0	首发限售 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	李国平、王旭斌系夫妻关系，为公司实际控制人。水滴泉投资、誉诚瑞投资、李国平、王旭斌为一致行动人。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。				

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	浙江丽水水滴泉投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	李国平
成立日期	2015-11-24
主要经营业务	国家法律法规和政策允许的实业投资、投资管理、企业管理咨询服务（以上除证券期货等金融业务咨询）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

其他情况说明	无
--------	---

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

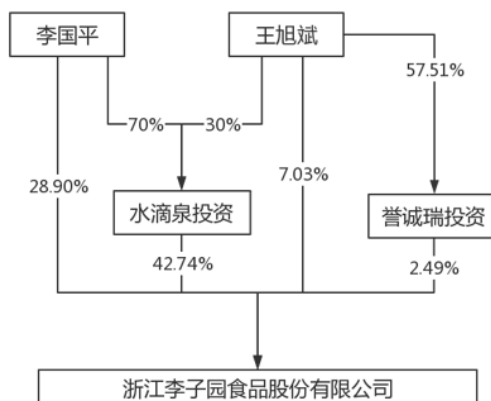
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	李国平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	王旭斌
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	副总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

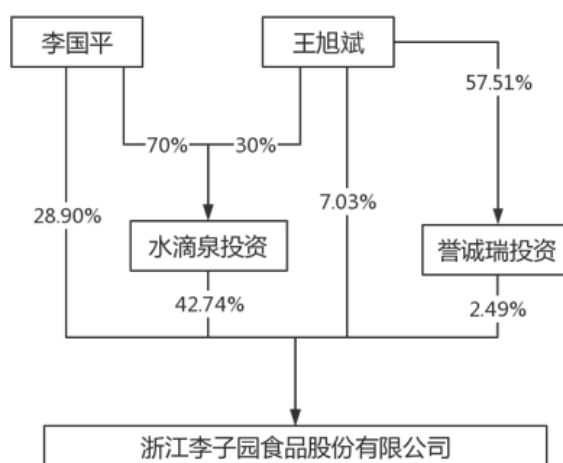
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李国平	董事长	男	58	2016年9月	2022年9月	68,287,800	68,287,800	0	无	107.95	否
王旭斌	董事、副总经理	女	52	2016年9月	2022年9月	24,708,000	24,708,000	0	无	43.70	否
朱文秀	董事、总经理	男	45	2016年9月	2022年9月	975,000	975,000	0	无	86.11	否
王顺余	董事、副总经理	男	36	2016年9月	2022年9月	187,500	187,500	0	无	37.88	否
苏忠军	董事、副总经理	男	52	2016年9月	2022年9月	780,000	780,000	0	无	54.11	否
夏顶立	董事	男	34	2019年9月	2022年9月	0	0	0	无	0.00	是
裘娟萍	独立董事	女	63	2018年8月	2022年9月	0	0	0	无	5.00	否
曹健	独立董事	男	52	2018年8月	2022年9月	0	0	0	无	5.00	否
陆竞红	独立董事	男	51	2018年8月	2022年9月	0	0	0	无	5.00	否
崔宏伟	监事会主席	男	43	2016年9月	2022年9月	225,000	225,000	0	无	25.52	否
郑宋友	监事	男	53	2016年9月	2022年9月	187,500	187,500	0	无	43.25	否
汪雪浓	监事	女	42	2016年9月	2022年9月	270,000	270,000	0	无	19.86	否
许甫生	副总经理	男	58	2016年9月	2022年9月	675,000	675,000	0	无	43.37	否
方建华	副总经理	男	47	2016年9月	2022年9月	735,000	735,000	0	无	56.51	否
程伟忠	董事会秘书	男	52	2016年9月	2022年9月	630,000	630,000	0	无	43.36	否
孙旭芬	财务总监	女	47	2017年5月	2022年9月	300,000	300,000	0	无	38.06	否
合计	/	/	/	/	/	97,960,800	97,960,800	0	/	614.68	/

姓名	主要工作经历
李国平	1994年10月至2016年9月在浙江李子园担任执行董事及总经理；2016年9月至今在公司担任董事长。目前李国平先生同时还担任水滴泉投资执行董事和经理、双园食品执行董事和经理、李子园电子商务监事。
王旭斌	1993年3月至1995年3月在金华市金港食品厂担任总经理；1998年7月至2008年1月在金东李子园担任总经理；2008年2月至2016年9月在浙江李子园先后担任副总经理、监事；2016年9月至今在公司担任董事及副总经理。目前王旭斌女士同时还担任双园食品监事、誉诚瑞投资执行事务合伙人。
朱文秀	1999年7月至2016年9月在浙江李子园担任副总经理；2016年9月至今在公司担任董事及总经理。目前朱文秀先生同时还担任龙游李子园监事、江西李子园监事。
王顺余	2007年7月至2016年9月在浙江李子园先后担任技术中心实验员、生产车间主任、技术中心副主任、技术中心主任、技术中心经理；2016年9月至今在公司担任董事，并先后兼任技术中心经理、技术中心总监、品质管理部总监、副总经理。
苏忠军	1995年5月至2016年9月在浙江李子园先后担任厂长、生产副总、对外合作部经理、副总经理；2016年9月至今在公司担任董事及副总经理。目前苏忠军先生同时还担任龙游李子园执行董事。
夏顶立	2009年9月至2013年8月在中国外运股份有限公司先后担任会计主管、财务经理；2013年8月至2015年4月在弘毅投资（北京）有限公司担任分析主管；2015年5月至今先后担任茅台建信（贵州）投资基金管理有限公司投资总监、副总经理；2019年9月至今在公司担任董事。
裘娟萍	1982年1月至2018年5月在浙江工业大学工作，担任教授；2018年8月至今在公司担任独立董事；2021年1月开始担任普昂（杭州）医疗科技股份有限公司独立董事。同时还担任浙江省药学会理事、浙江钱江生物化学股份有限公司技术顾问、杭州奥泰生物技术股份有限公司独立董事。
曹健	1991年7月至2004年2月在浙江浙杭律师事务所（原杭州市第一律师事务所）先后担任律师、合伙人；2004年3月至今在浙江泽大律师事务所任高级合伙人、党总支书记；2018年8月至今在公司担任独立董事。
陆竞红	1992年8月至2000年5月在浙江财政学校任教；2000年6月至2010年4月在浙江师范大学经济与管理学院先后担任课程组组长、系主任；2010年4月至2018年10月在浙江师范大学行知学院先后担任分院院长、学院副院长；2018年10月至今在浙江师范大学计划财务处任副处长。2018年8月至今在公司担任独立董事。
崔宏伟	2003年9月至2016年9月在浙江李子园先后担任人力资源专员、办公室副主任、办公室主任；2016年9月至2019年12月任行政中心总监；2016年9月至今在公司担任监事会主席。目前崔宏伟先生同时还担任鹤壁李子园经理、云南李子园监事。
郑宋友	1987年10月至1994年4月在武义东风萤石公司水泥厂担任电气车间科长；1994年5月至1997年5月在金华市利华实业总公司担任技术部主管；1997年6月至2003年3月在浙江金徕镀膜有限公司担任设备工程师；2003年3月至2010年9月在浙江李子园担任设备总工程师；2010年9月至2015年9月在金华市恒飞电工材料有限公司担任副总经理；2015年10月至2016年9月在浙江李子园担任设备管理部总工程师；2016年9月至今在公司担任监事及设备管理部总工程师。目前郑宋友先生同时还担任鹤壁李子园监事。
汪雪浓	2002年11月至2016年9月在浙江李子园担任市场服务部经理；2016年9月至今在公司担任监事及市场服务部经理。

许甫生	1995年4月至2016年9月在浙江李子园先后担任生产部经理、采购部经理、副总经理；2016年9月至今在公司担任副总经理。
方建华	1997年7月至2000年8月在金华市双龙制药厂担任业务经理；2000年8月至2002年7月在金华利元保健食品有限公司担任业务经理；2002年8月至2016年9月在浙江李子园先后担任营销部经理、副总经理；2016年9月至今在公司担任副总经理。目前方建华先生同时还担任李子园电子商务执行董事。
程伟忠	1992年9月至1997年10月在杭州搪瓷厂担任技术员；1997年10月至2003年6月在金华李子园塑料厂担任厂长；2003年6月至2016年9月在浙江李子园担任董事长秘书，2016年9月至今在公司担任董事会秘书。程伟忠先生目前还担任江西李子园执行董事。
孙旭芬	2001年11月至2004年11月在兰溪市开泰会计师事务所先后担任审计助理、项目经理；2004年12月至2008年12月在金华众泰会计师事务所、金华众泰税务师事务所先后担任项目高级经理、部门主管。2009年1月至2016年11月在义乌市聚丰会计师事务所有限公司担任副主任会计师；2016年12月至今在公司先后担任管理会计、财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李国平	水滴泉投资	执行董事	2015年11月	-
王旭斌	誉诚瑞投资	执行事务合伙人	2015年12月	-
汪雪浓	鑫创晟瑞投资	执行事务合伙人	2015年12月	-
夏顶立	茅台建信投资	副总经理	2015年5月	-
在股东单位任职情况的说明	截止2020年12月31日，控股股东水滴泉投资直接持有公司4,962万股股份，占比42.74%，是公司第一大股东；誉诚瑞投资直接持有公司289.5万股股份，占比2.49%；鑫创晟瑞投资直接持有公司277.5万股股份，占比2.39%；茅台建信投资直接持有公司658.92万股股份，占比5.68%。			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
夏顶立	茅台建信（贵州）投资基金管理有限公司	副总经理	2015年5月	-
裘娟萍	浙江省药学会	理事	2017年12月	2021年12月
裘娟萍	浙江钱江生物化学股份有限公司	技术顾问	2017年1月	2020年12月
裘娟萍	杭州奥泰生物技术股份有限公司	独立董事	2017年11月	-
裘娟萍	普昂（杭州）医疗科技股份有限公司	独立董事	2021年1月	-
曹健	浙江泽大律师事务所	高级合伙人、党总支书记	2004年3月	-
陆竞红	浙江师范大学计划财务处	副处长	2018年10月	-
在其他单位任职情况的说明	报告期内，公司董事夏顶立在公司股东茅台建信投资领取薪酬。			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会、薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员进行考核以及初步确定薪酬方案；公司董事、监事的津贴方案须报经董事会、监事会同意后，提交股东大会审议；高级管理人员的年度薪酬方案须提交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据董事、监事及高级管理人员管理岗位的工作范围、职责、重要性以及同行业类似岗位的薪酬水平制定薪酬与考评方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本节“一、持股变动情况及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	614.68万元（税前）



四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	434
主要子公司在职员工的数量	1,023
在职员工的数量合计	1,457
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	934
销售人员	256
技术人员	53
财务人员	20
行政人员	194
合计	1,457
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
本科	96
大专	349
高中	191
中专	171
初中以下	639
合计	1,457

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司遵守《劳动法》等有关法律法规、部门规章和规范性文件，结合行业及公司经营特点，遵循集中统一管理、收入与效益挂钩、薪酬管理市场化的薪酬理念，制订了员工薪酬政策，为不断提升公司员工工作积极性、培育和吸引优秀人才以及公司的长期稳定健康发展打下了基础。依据《薪酬管理制度》的相关规定，公司员工薪酬由基本工资、岗位工资、加班工资、绩效考核奖金、学历补贴、福利费、社保保障等组成。绩效考核奖金主要包括业务奖金、考勤奖、年终绩效奖金及其他奖金等。

业务奖金是指公司根据员工完成业务考核指标后享受的业务提成，公司依据管理类、生产类、营销类、研发类等不同工种特性制定了贴合公司总体战略目标和员工岗位工作特点的考核指标，同时关注员工的成就感、责任感等内部报酬，让员工分享公司发展成果。年终绩效奖金则依据公司年度经营业绩、部门业绩、个人绩效综合确定。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司根据各业务部门需求结合员工职业发展制定员工培训计划，由人力资源部组织实施。公司不断发掘培养储备人才，采用外派培训和内部培训两种形式进行，通过对业务模块的理论学习，提升人员的专业素养。公司坚持专业培养和综合培养同步，培训类型覆盖管理类、技能类、专业知识类、思想教育类、新入职员工培训等各个方面，旨在提升员工的整体素质；并通过现场演练、书面测试、实地操作等多种方式进行考核，确保培训效果。着力推进人才梯队建设项目，建立内部人才梯队，扩充智力资本，在提升员工能力的同时，为公司打造人才供应链，储备人才梯队。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	17,520
劳务外包支付的报酬总额	182,435

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》《上市公司治理准则》等法律、法规的规定，制订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》等治理文件，通过对上述制度的制定和落实，公司已逐步建立和完善了符合股份有限公司上市要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

#### （一）股东及股东大会

报告期内，公司共召开了2次股东大会。公司召开的股东大会，聘请了律师事务所对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、表决程序和会议所通过的决议进行见证，符合《公司法》《证券法》《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定。

#### （二）公司与控股股东

公司控股股东行为规范，已履行其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策。不存在控股股东违规占用公司资金和资产的情况，公司具有独立自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能独立运行。

#### （三）董事与董事会

报告期内，公司共召开了2次董事会。董事会由9名董事组成，其中3名为独立董事，公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司董事

会按照《公司章程》《董事会议事规则》及相关法律规定，规范运作，董事会会议的通知、召开、表决方式均符合《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。

#### （四）监事与监事会

报告期内，公司共召开了3次监事会。公司监事会按照《公司章程》《监事会议事规则》及相关法律规定，规范运作，监事会会议的通知、召开、表决方式均符合《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。

#### （五）独立董事制度及其运行情况

公司保证独立董事享有与其他董事同等的知情权，及时向独立董事提供相关材料和信息，定期通报公司运营情况。自任职以来，公司的独立董事依据有关法律、法规、《公司章程》和《独立董事工作制度》谨慎、认真、勤勉地履行了权利和义务，独立董事均按时参加公司董事会会议及股东大会会议，对相关议案发表了独立意见，保障了董事会决策的科学性，维护了中小股东的权益，对公司经营管理、发展战略的选择发挥了积极作用。

#### （六）董事会秘书制度运行及信息披露情况

公司董事会秘书有效履行了《公司章程》《董事会秘书工作细则》等规定的职责，认真筹备董事会会议和股东大会，及时向公司股东、董事、监事通报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，促进了公司治理结构的完善和董事会、股东大会职权的正常行使。

董事会秘书制定并完善了公司信息披露事务管理制度；督促公司相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定，协助相关各方及有关人员履行信息披露义务；严格执行重大信息的保密工作、内幕知情人登记报备工作、关注媒体报道及向公司相关信息披露义务人求证和督促董事会及时披露或澄清等相关工作。公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了严格的信息披露制度和投资者关系管理制度，确保对外信息披露的真实性、准确性和及时性，切实保护公司、股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。公司严格执行《浙江李子园食品股份有限公司信息披露管理制度》，公司董事长作为实施信息披露事务管理制度的第一责任人。董事会秘书是公司信息披露的具体执行人和与证券交易所的指定联络人，负责协调和组织公司的信息披露事项，包括健全和完善信息披露制度，确保公司真实、准确、完整和及时地进行信息披露。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 3 月 8 日	不适用	不适用
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 7 日	不适用	不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年公司共召开了 2 次股东大会，共计审议通过了 11 项议案。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李国平	否	2	2	0	0	0	否	2
王旭斌	否	2	2	0	0	0	否	2
朱文秀	否	2	2	0	0	0	否	2
苏忠军	否	2	2	0	0	0	否	2
王顺余	否	2	2	0	0	0	否	2
夏顶立	否	2	2	0	0	0	否	2
曹健	是	2	2	0	0	0	否	2
陆竞红	是	2	2	0	0	0	否	2
裘娟萍	是	2	2	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	2
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详情参见公司 2021 年 4 月 21 日披露于上海证券交易所官网(www.sse.com.cn)的《浙江李子园食品股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

中汇会审[2021]1913号

浙江李子园食品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江李子园食品股份有限公司(以下简称浙江李子园公司)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>销售收入确认</p> <p>收入确认原则及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十八）。浙江李子园公司主营业务为含乳饮料产品的研发、生产和销售，主要产品为含乳饮料和其他饮料。浙江李子园公司2020年度、2019年度实现的主营业务收入分别为1,078,114,226.76元、972,696,510.25元，根据不同的业务类型，收入确认时点如下：</p> <p>（1）经销模式：经客户签收确认后，确认收入；</p> <p>（2）电商平台销售：线上自营模式销售以客户收到商品且浙江李子园公司收到货款时确认收入，线上超市代销模式销售以收到代销结算清单时确认收入。</p> <p>由于收入是浙江李子园公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将浙江李子园公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2020年度财务报表审计中，针对浙江李子园公司产品销售收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性及运行的有效性；</li> <li>2. 获取主要销售合同，识别和检查与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否恰当；</li> <li>3. 对营业收入及毛利率实施分析性程序，判断报告期营业收入及毛利率是否出现异常波动；</li> <li>4. 结合公司的返利政策，复核返利计提的完整性和准确性；</li> <li>5. 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售发票、出库单、签收单、代销结算清单等；</li> <li>6. 结合预收款项函证确认预收款项余额及销售收入金额；</li> <li>7. 执行截止性测试，以确认销售收入是否记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

浙江李子园公司治理层(以下简称治理层)负责监督浙江李子园公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审



计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

**报告日期：2021 年 4 月 20 日**

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：浙江李子园食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	244,329,599.92	80,574,157.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)		2,070,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	808,630.49	1,156,153.77
应收款项融资			
预付款项	五(四)	44,865,598.04	116,254,891.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	479,720.12	508,975.50
其中：应收利息			23,277.64
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	133,912,427.74	73,865,215.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	40,098,939.87	27,268,636.75
流动资产合计		464,494,916.18	301,698,030.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五(八)	12,882,314.58	13,633,336.72
固定资产	五(九)	438,628,546.82	327,938,241.34
在建工程	五(十)	93,861,570.47	74,268,276.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	76,904,038.38	78,453,978.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	2,354.69	791,099.06
递延所得税资产	五(十三)	18,296,241.37	10,169,307.28
其他非流动资产	五(十四)	30,861,584.23	19,820,935.04
非流动资产合计		671,436,650.54	525,075,173.99
资产总计		1,135,931,566.72	826,773,204.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十五)	33,441,210.28	3,003,854.17
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	五(十六)	49,601,438.27	37,472,603.25
应付账款	五(十七)	119,907,583.23	96,351,057.15
预收款项	五(十八)	159,559.07	61,557,492.72
合同负债	五(十九)	69,161,345.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十)	23,186,701.28	15,162,553.89
应交税费	五(二十一)	39,531,860.81	36,238,843.60
其他应付款	五(二十二)	7,344,034.51	26,815,332.71
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			

流动负债合计		342,333,732.47	276,601,737.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	64,022,379.33	35,162,637.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,022,379.33	35,162,637.29
负债合计		406,356,111.80	311,764,374.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五(二十四)	116,100,000.00	116,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	156,741,477.93	156,741,477.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	44,913,495.76	29,442,096.26
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	411,820,481.23	212,725,255.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		729,575,454.92	515,008,830.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		729,575,454.92	515,008,830.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,135,931,566.72	826,773,204.85

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:浙江李子园食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		210,079,247.82	50,422,381.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	2,769,089.30	71,938.68
应收款项融资			
预付款项		53,075,980.99	114,118,704.97
其他应收款	十四(二)	59,583,738.32	23,945.00
其中: 应收利息			23,277.64
应收股利			
存货		47,841,595.23	24,839,193.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,289,471.96	5,283,018.86
流动资产合计		383,639,123.62	194,759,182.60
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	221,900,000.00	208,903,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,676,661.62	2,954,541.06
固定资产		87,895,814.87	95,236,174.39
在建工程		39,609.90	1,185,714.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,500,333.99	7,427,676.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,354.69	791,099.06
递延所得税资产		1,995,494.39	1,742,392.95
其他非流动资产		906,041.19	3,557,300.00
非流动资产合计		322,916,310.65	321,798,098.33

资产总计		706,555,434.27	516,557,280.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,436,382.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,121,300.00	12,292,000.00
应付账款		12,703,213.11	25,014,624.19
预收款项		159,559.07	86,113,265.97
合同负债		96,306,673.19	
应付职工薪酬		7,254,008.84	6,617,073.15
应交税费		2,487,956.28	6,637,742.04
其他应付款		462,211.23	1,056,568.88
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			
流动负债合计		173,931,304.22	137,731,274.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,051,454.56	6,967,326.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,051,454.56	6,967,326.24
负债合计		179,982,758.78	144,698,600.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		116,100,000.00	116,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		156,741,477.93	156,741,477.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,913,495.76	29,442,096.26
未分配利润		208,817,701.80	69,575,106.27
所有者权益（或股东权益）合计		526,572,675.49	371,858,680.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		706,555,434.27	516,557,280.93

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

### 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	五(二十八)	1,087,571,686.32	974,546,121.27
其中：营业收入		1,087,571,686.32	974,546,121.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		844,745,353.52	761,393,833.50
其中：营业成本	五(二十八)	683,188,288.36	575,930,166.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十九)	8,789,413.97	8,863,670.61
销售费用	五(三十)	100,531,562.84	130,433,371.65
管理费用	五(三十一)	42,601,582.57	38,582,636.33
研发费用	五(三十二)	9,415,391.61	9,475,868.03
财务费用	五(三十三)	219,114.17	-1,891,879.22
其中：利息费用		2,596,100.17	110,838.33
利息收入		-2,485,555.36	-2,135,308.84
加：其他收益	五(三十四)	35,810,843.55	19,365,238.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	215,219.81	897,329.87
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）	五(三十六)	-20,293.21	-60,151.94



资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-1,486,734.10	355.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,345,368.85	233,355,059.15
加：营业外收入	五(三十八)	2,233,132.70	1,371,901.78
减：营业外支出	五(三十九)	2,451,575.65	450,888.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,126,925.90	234,276,072.24
减：所得税费用	五(四十)	62,560,301.05	52,623,617.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,566,624.85	181,652,455.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		214,566,624.85	181,652,455.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		214,566,624.85	181,652,455.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		214,566,624.85	181,652,455.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		214,566,624.85	181,652,455.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.85	1.56
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.85	1.56

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十四(四)	471,495,934.63	440,415,478.48
减：营业成本	十四(四)	355,890,441.47	315,865,040.94
税金及附加		2,323,084.80	3,047,799.35
销售费用		20,659,729.73	19,085,076.75
管理费用		23,042,444.20	22,418,150.41
研发费用		8,179,633.04	9,215,335.53
财务费用		-612,189.96	-2,293,365.81
其中：利息费用		1,970,645.36	
利息收入		-2,602,457.73	-2,310,841.67
加：其他收益		15,449,286.15	16,325,447.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	93,800,000.00	34,820,964.09
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			
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）		-1,928,277.44	2,452,688.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,501,534.89	355.42

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,832,265.17	126,676,896.13
加：营业外收入		1,697,249.70	1,103,987.17
减：营业外支出		2,420,471.23	232,339.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,109,043.64	127,548,543.72
减：所得税费用		12,395,048.61	17,312,008.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,713,995.03	110,236,535.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,713,995.03	110,236,535.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		154,713,995.03	110,236,535.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

#### 合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,238,027,116.26	1,121,134,122.23

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		29,156,677.22	11,874,305.20
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	21,441,407.73	27,222,010.96
经营活动现金流入小计		1,288,625,201.21	1,160,230,438.39
购买商品、接受劳务支付的现金		675,676,068.71	699,753,873.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		107,657,932.37	93,366,249.63
支付的各项税费		124,986,339.47	101,860,948.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	83,264,089.23	114,169,117.37
经营活动现金流出小计		991,584,429.78	1,009,150,189.03
经营活动产生的现金流量净额		297,040,771.43	151,080,249.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,819,587.50	71,120.69
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	五(四十一)	15,115,219.81	232,417,329.87

投资活动现金流入小计		18,934,807.31	232,488,450.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,822,032.20	116,995,953.79
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	五(四十一)	12,830,000.00	233,590,000.00
投资活动现金流出小计		177,652,032.20	350,585,953.79
投资活动产生的现金流量净额		-158,717,224.89	-118,097,503.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,150,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)	42,807,783.51	44,281,949.54
筹资活动现金流入小计		155,957,783.51	66,281,949.54
偿还债务支付的现金		82,750,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,558,744.06	137,104,984.16
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		57,803,784.93	50,430,316.90
筹资活动现金流出小计		143,112,528.99	206,535,301.06
筹资活动产生的现金流量净额		12,845,254.52	-140,253,351.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		151,168,801.06	-107,270,605.39
加：期初现金及现金等价物余额		56,056,535.69	163,327,141.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		207,225,336.75	56,056,535.69

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

**母公司现金流量表**  
2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		543,926,562.64	574,375,504.51
收到的税费返还		11,185,645.30	11,248,405.20
收到其他与经营活动有关的现金		6,942,870.09	8,473,989.04
经营活动现金流入小计		562,055,078.03	594,097,898.75
购买商品、接受劳务支付的现金		323,246,434.54	408,312,609.43
支付给职工及为职工支付的现金		36,537,168.48	38,084,278.62
支付的各项税费		34,878,508.78	37,757,510.49
支付其他与经营活动有关的现金		45,678,270.07	30,336,930.67
经营活动现金流出小计		440,340,381.87	514,491,329.21
经营活动产生的现金流量净额		121,714,696.16	79,606,569.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		93,800,000.00	34,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,060,196.50	71,120.69
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			123,060,945.16
投资活动现金流入小计		96,860,196.50	157,632,065.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,496,480.24	9,393,443.35
投资支付的现金		12,996,800.00	53,503,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,809,549.52	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,302,829.76	152,896,643.35
投资活动产生的现金流量净额		13,557,366.74	4,735,422.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		13,335,945.00	25,351,759.75
筹资活动现金流入小计		92,485,945.00	25,351,759.75
偿还债务支付的现金		49,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,934,262.86	136,998,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		22,875,182.90	23,154,018.86
筹资活动现金流出小计		74,559,445.76	160,152,018.86
筹资活动产生的现金流量净额		17,926,499.24	-134,800,259.11
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		153,198,562.14	-50,458,267.07
加：期初现金及现金等价物余额		44,276,381.79	94,734,648.86
六、期末现金及现金等价物余额		197,474,943.93	44,276,381.79

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	116,100,000.00				156,741,477.93				29,442,096.26		212,725,255.88		515,008,830.07		515,008,830.07
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	116,100,000.00				156,741,477.93				29,442,096.26		212,725,255.88		515,008,830.07		515,008,830.07
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)								15,471,399.50		199,095,225.35		214,566,624.85		214,566,624.85	
(一)综合收 益总额										214,566,624.85		214,566,624.85		214,566,624.85	
(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									15,471,399.50	-15,471,399.50								
1. 提取盈余公积									15,471,399.50	-15,471,399.50								
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																		

2020 年年度报告

(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	116,100,000.00				156,741,477.93				44,913,495.76		411,820,481.23		729,575,454.92	729,575,454.92

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	116,100,000.00				156,741,477.93				18,418,442.72		179,094,454.25		470,354,374.90		470,354,374.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

2020 年年度报告

二、本 年期初 余额	116,100,000.00				156,741,477.93				18,418,442.72		179,094,454.25		470,354,374.90	470,354,374.90
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）									11,023,653.54		33,630,801.63		44,654,455.17	44,654,455.17
（一） 综合收 益总额											181,652,455.17		181,652,455.17	181,652,455.17
（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									11,023,653.54		148,021,653.54		136,998,000.00	136,998,000.00

2020 年年度报告

1. 提取 盈余公 积								11,023,653.54			-11,023,653.54			
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											- 136,998,000.00		- 136,998,000.00	- 136,998,000.00
4. 其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 设定 受益计 划变动 额结转														

2020 年年度报告

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、本期末余额	116,100,000.00				156,741,477.93			29,442,096.26		212,725,255.88		515,008,830.07	515,008,830.07

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	116,100,000.00				156,741,477.93				29,442,096.26	69,575,106.27	371,858,680.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2020 年年度报告

二、本年期初余额	116,100,000.00				156,741,477.93				29,442,096.26	69,575,106.27	371,858,680.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									15,471,399.50	139,242,595.53	154,713,995.03
（一）综合收益总额										154,713,995.03	154,713,995.03
（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									15,471,399.50	-15,471,399.50	
1. 提取盈余公积									15,471,399.50	-15,471,399.50	
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											

2020 年年度报告

(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	116,100,000.00				156,741,477.93				44,913,495.76	208,817,701.80	526,572,675.49

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	116,100,000.00				156,741,477.93				18,418,442.72	107,360,224.45	398,620,145.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,100,000.00				156,741,477.93				18,418,442.72	107,360,224.45	398,620,145.10
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									11,023,653.54	-37,785,118.18	-26,761,464.64
(一) 综合收益总额										110,236,535.36	110,236,535.36
(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									11,023,653.54	-148,021,653.54	-136,998,000.00
1. 提取盈余公积									11,023,653.54	-11,023,653.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,998,000.00	-136,998,000.00
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	116,100,000.00				156,741,477.93				29,442,096.26	69,575,106.27	371,858,680.46

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：孙旭芬 会计机构负责人：方爱芬

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江李子园食品股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江李子园牛奶食品有限公司(以下简称李子园牛奶食品公司)、金华市李子园食品有限公司(以下简称李子园食品公司)、金华市李子园牛奶有限公司(以下简称李子园牛奶公司),李子园牛奶食品公司以2016年7月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年11月2日在金华市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为9133070314730958XR的营业执照,注册资本为人民币116,100,000.00元,总股本为116,100,000.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江金华。法定代表人:李国平。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、对外合作中心、技术中心、设备管理部、品质管理部、供应中心、财务部、行政中心、品牌部、营销部等主要职能部门。

本公司属食品制造行业。经营范围为:食品生产;食品经营;初级食用农产品、五金交电、化工产品(除化学危险品、易制毒化学品、监控化学品)、金属材料、机械设备、饲料、日用杂品批发零售;注塑类、吹塑类塑料制品制造与销售;食品技术的开发;国家法律法规允许的、无需前置审批的货物与技术进出口;食品添加剂生产与销售。(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)。主要产品为含乳饮料和其他饮料。

本财务报表及财务报表附注已于2021年4月20日经公司董事会批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共7家,包括金华市双园食品销售有限公司、昆明汉金食品有限公司、金华市李子园电子商务有限公司、江西李子园食品有限公司、浙江龙游李子园食品有限公司、鹤壁李子园食品有限公司、云南李子园食品有限公司。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加0家,注销和转让0家。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规

定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十七)、附注三(二十)、附注三(二十六)等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（七）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按

照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。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，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进

行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，

公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款融资

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。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, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

### 15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放

弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

## 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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



所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	8-10	5.00%	9.50%-11.88%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	8-10
排污权	预计受益期限	4-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁

期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬



负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

#### 36. 股份支付

适用 不适用

##### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

##### 4. 股份支付的会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允

价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

##### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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)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)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)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)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。

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，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中

存在可变对价的，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，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司的产品销售模式：经销模式、电商线上自营模式和线上超市代销模式。公司根据企业会计准则所规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：（1）经销模式：在经客户签收确认、商品控制权转移至购货方时确认收入。（2）线上自营模式：以客户收到商品且本公司收到货款时确认收入。（3）线上超市代销模式：以收到代销结算清单时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或（类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有

关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，

但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，



其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在五、重要会计政策及会计估计 45.其他（一）“公允价值”披露。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。		在原收入准则下, 本公司产品控制权转移前发生的运输费计入销售费用运杂装卸费; 在新收入准则下, 产品控制权转移前发生的运输费作为合同履行成本的一部分随收入的确认结转为营业成本, 本期结转为营业成本的运输费合计 50,560,266.67 元

##### 其他说明

原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。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, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

除了根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债, 与原收入准则相比, 本公司在新收入准则下相关确认与计量原则的主要变化如下:

序号	与新收入准则相关的确认与计量原则	与原收入准则相关的确认与计量原则
1	产品控制权转移前发生的运费作为合同履行成本的一部分随收入的确认结转为营业成本	产品控制权转移前发生的运费计入销售费用

本公司按照新收入准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	80,574,157.29	80,574,157.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,070,000.00	2,070,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,156,153.77	1,156,153.77	
应收款项融资			
预付款项	116,254,891.69	116,254,891.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	508,975.50	508,975.50	
其中: 应收利息	23,277.64	23,277.64	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	73,865,215.86	73,865,215.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,268,636.75	27,268,636.75	
流动资产合计	301,698,030.86	301,698,030.86	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,633,336.72	13,633,336.72	
固定资产	327,938,241.34	327,938,241.34	
在建工程	74,268,276.15	74,268,276.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	78,453,978.40	78,453,978.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	791,099.06	791,099.06	
递延所得税资产	10,169,307.28	10,169,307.28	
其他非流动资产	19,820,935.04	19,820,935.04	
非流动资产合计	525,075,173.99	525,075,173.99	
资产总计	826,773,204.85	826,773,204.85	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	3,003,854.17	3,003,854.17	
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	37,472,603.25	37,472,603.25	
应付账款	96,351,057.15	96,351,057.15	
预收款项	61,557,492.72	183,158.05	-61,374,334.67
合同负债		61,374,334.67	61,374,334.67
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	15,162,553.89	15,162,553.89	
应交税费	36,238,843.60	36,238,843.60	
其他应付款	26,815,332.71	26,815,332.71	
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			
流动负债合计	276,601,737.49	276,601,737.49	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,162,637.29	35,162,637.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,162,637.29	35,162,637.29	
负债合计	311,764,374.78	311,764,374.78	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	116,100,000.00	116,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	156,741,477.93	156,741,477.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,442,096.26	29,442,096.26	
一般风险准备			
未分配利润	212,725,255.88	212,725,255.88	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	515,008,830.07	515,008,830.07	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	515,008,830.07	515,008,830.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	826,773,204.85	826,773,204.85	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	50,422,381.79	50,422,381.79	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	71,938.68	71,938.68	
应收款项融资			
预付款项	114,118,704.97	114,118,704.97	
其他应收款	23,945.00	23,945.00	
其中：应收利息	23,277.64	23,277.64	
应收股利			
存货	24,839,193.30	24,839,193.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,283,018.86	5,283,018.86	
流动资产合计	194,759,182.60	194,759,182.60	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	208,903,200.00	208,903,200.00	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,954,541.06	2,954,541.06	
固定资产	95,236,174.39	95,236,174.39	
在建工程	1,185,714.40	1,185,714.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,427,676.47	7,427,676.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	791,099.06	791,099.06	
递延所得税资产	1,742,392.95	1,742,392.95	
其他非流动资产	3,557,300.00	3,557,300.00	
非流动资产合计	321,798,098.33	321,798,098.33	
资产总计	516,557,280.93	516,557,280.93	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,292,000.00	12,292,000.00	
应付账款	25,014,624.19	25,014,624.19	
预收款项	86,113,265.97	183,158.05	-85,930,107.92
合同负债		85,930,107.92	85,930,107.92
应付职工薪酬	6,617,073.15	6,617,073.15	
应交税费	6,637,742.04	6,637,742.04	
其他应付款	1,056,568.88	1,056,568.88	
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			
流动负债合计	137,731,274.23	137,731,274.23	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,967,326.24	6,967,326.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,967,326.24	6,967,326.24	
负债合计	144,698,600.47	144,698,600.47	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	116,100,000.00	116,100,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	156,741,477.93	156,741,477.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,442,096.26	29,442,096.26	
未分配利润	69,575,106.27	69,575,106.27	
所有者权益（或股东权益）合计	371,858,680.46	371,858,680.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	516,557,280.93	516,557,280.93	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用 公司将“预收款项”按新收入准则调整至“合同负债”列报。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### (一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金



流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、9%、6%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%（注）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

[注]根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），昆明汉金、李子园电子商务自 2019 年起符合小型微利企业的规定，年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
昆明汉金食品有限公司	20
金华市李子园电子商务有限公司	20

### 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 公司为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

2. 根据云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局、云南省退役军人事务厅《云南省财政厅 国家税务总局云南省税务局 云南省退役军人事务厅转发财政部 税务总局 退役军人事务部关于

进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策文件的通知》（云财税〔2019〕25号），企业招用自主就业退役士兵，符合条件的，在3年内按实际招用人数每人每年9000元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。该通知规定的税收政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

3. 根据浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省退役军人事务厅下发的《浙江省财政厅 国家税务总局 浙江省退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》（浙财税政〔2019〕7号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数，以每人每年9000元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。上述税收政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

4. 根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。该通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。昆明汉金、李子园电子商务2019年符合小型微利企业的规定，昆明汉金、李子园电子商务2019年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		32,813.37
银行存款	223,207,419.80	61,796,053.55
其他货币资金	21,069,275.82	18,745,290.37
未到期应收利息	52,904.30	
合计	244,329,599.92	80,574,157.29
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

- 1) 银行存款中 12,560,650.00 元系中国农业银行股份有限公司定期存单，用于票据质押，使用受到限制。
- 2) 银行存款中 3,780,000.00 元系中国工商银行股份有限公司定期存款，用于票据质押，使用受到限制。
- 3) 其他货币资金中 20,710,708.87 元为银行承兑汇票保证金，使用受到限制。
- 4) 未到期应收利息 52,904.30 元为尚未到期的定期存款利息，使用受到限制。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,070,000.00
其中：		
其他		2,070,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		2,070,000.00

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	806,832.31
1 至 2 年	28,892.39
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	835,724.70

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用 单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	835,724.70	100.00	27,094.21	3.24	808,630.49	1,191,911.11	100.00	35,757.34	3.00	1,156,153.77
其中：										
1年以内	806,832.31	96.54	24,204.97	3.00	782,627.34	1,191,911.11	100.00	35,757.34	3.00	1,156,153.77
1-2年	28,892.39	3.46	2,889.24	10.00	26,003.15					
合计	835,724.70	100.00	27,094.21	3.24	808,630.49	1,191,911.11	100.00	35,757.34	3.00	1,156,153.77

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	835,724.70	27,094.21	3.24
合计	835,724.70	27,094.21	3.24

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	806,832.31	24,204.97	3.00
1-2 年	28,892.39	2,889.24	10.00
小计	835,724.70	27,094.21	3.24

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,757.34	-8,663.13				27,094.21
合计	35,757.34	-8,663.13				27,094.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	511,467.62	1年以内	61.20	15,344.03
浙江天猫网络科技有限公司	241,440.82	1年以内	28.89	7,243.22
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	50,503.20	1年以内	6.04	1,515.10
陈德付	27,818.89	1-2年	3.33	2,781.89
金华市大生商贸有限公司	3,331.87	1年以内	0.40	99.96
小计	834,562.40		99.86	26,984.20

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,865,598.04	100.00	116,254,891.69	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	44,865,598.04	100.00	116,254,891.69	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
建发物流集团有限公司	27,007,441.42	1 年以内	60.20	按合同约定预付的款项
华铁传媒集团有限公司宁波分公司	3,679,245.31	1 年以内	8.20	按合同约定预付的款项
兆讯新媒体科技有限公司	2,476,415.10	1 年以内	5.52	按合同约定预付的款项
广州韵洪嘉泽广告有限公司	2,314,949.22	1 年以内	5.16	按合同约定预付的款项
山东德正乳业股份有限公司	2,083,840.00	1 年以内	4.64	按合同约定预付的款项
小 计	37,561,891.05		83.72	

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		23,277.64
应收股利		
其他应收款	479,720.12	485,697.86
合计	479,720.12	508,975.50

其他说明：

适用 不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		23,277.64
委托贷款		
债券投资		
合计		23,277.64



**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	224,345.52
1 至 2 年	174,561.08
2 至 3 年	110,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	14,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	
合计	572,906.60

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	495,372.37	421,909.48
应收暂付款	77,534.23	128,315.12
合计	572,906.60	550,224.60

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	64,526.74			64,526.74
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-148.30		148.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,808.04		148.30	28,956.34
本期转回				
本期转销				
本期核销			296.60	296.60
其他变动				
2020年12月31日余额	93,186.48			93,186.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		148.30		296.60	148.30	
按组合计提坏账准备	64,526.74	28,808.04			-148.30	93,186.48
合计	64,526.74	28,956.34		296.60		93,186.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	296.60

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司[注1]	押金保证金	161,500.00	1年以内、1-2年	28.19	15,444.69
北京京东世纪信息技术有限公司[注2]	押金保证金、应收暂付款	105,804.52	1年以内、2-3年	18.47	11,674.14
陆良县振亚建筑有限责任公司[注3]	应收暂付款	67,195.12	1年以内、1-2年	11.73	3,425.44
恒盛能源股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	8.73	10,000.00
江苏京东信息技术有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5年	8.73	40,000.00

合计	/	434,499.64	/	75.85	80,544.27
----	---	------------	---	-------	-----------

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	105,786,337.69		105,786,337.69	47,983,175.83		47,983,175.83
在产品	59,268.08		59,268.08	185,480.93		185,480.93
库存商品	19,891,822.67		19,891,822.67	16,582,613.49		16,582,613.49
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,570,635.67		1,570,635.67	1,906,711.56		1,906,711.56
委托加工物资	6,604,363.63		6,604,363.63	7,207,234.05		7,207,234.05
合计	133,912,427.74		133,912,427.74	73,865,215.86		73,865,215.86

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	30,742,196.96	21,985,617.89
预缴企业所得税	1,611,459.90	-
IPO 服务费	7,745,283.01	5,283,018.86
合计	40,098,939.87	27,268,636.75

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用



其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	12,501,241.22	2,770,463.28		15,271,704.50
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	129,985.18	13,855.65		143,840.83
(1) 处置				
(2) 其他转出	129,985.18	13,855.65		143,840.83
4. 期末余额	12,371,256.04	2,756,607.63		15,127,863.67
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	1,371,188.83	267,178.95		1,638,367.78
2. 本期增加金额	589,034.93	55,195.00		644,229.93
(1) 计提或摊销	589,034.93	55,195.00		644,229.93
3. 本期减少金额	32,161.75	4,886.87		37,048.62
(1) 处置				
(2) 其他转出	32,161.75	4,886.87		37,048.62
4. 期末余额	1,928,062.01	317,487.08		2,245,549.09
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	10,443,194.03	2,439,120.55		12,882,314.58
2. 期初账面价值	11,130,052.39	2,503,284.33		13,633,336.72

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	438,628,546.82	327,938,241.34
固定资产清理		
合计	438,628,546.82	327,938,241.34

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	193,552,807.59	229,418,965.02	6,358,045.07	12,174,385.86	441,504,203.54
2. 本期增加金额	82,327,141.78	65,215,486.84	1,788,574.98	3,817,348.75	153,148,552.35
(1) 购置		14,057,799.10	1,788,574.98	1,677,077.15	17,523,451.23
(2) 在建工程转入	82,197,156.60	51,157,687.74		2,140,271.60	135,495,115.94
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	129,985.18				129,985.18
3. 本期减少金额		7,527,337.01		180,404.30	7,707,741.31
(1) 处置或报废		3,701,395.05		180,404.30	3,881,799.35
(2) 其他		3,825,941.96			3,825,941.96
4. 期末余额	275,879,949.37	287,107,114.85	8,146,620.05	15,811,330.31	586,945,014.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,971,162.66	57,694,118.99	2,065,536.69	4,835,143.86	113,565,962.20
2. 本期增加金额	11,618,202.02	21,936,315.92	690,949.52	2,643,334.06	36,888,801.52
(1) 计提	11,586,040.27	21,936,315.92	690,949.52	2,643,334.06	36,856,639.77
(2)	32,161.75				32,161.75
3. 本期减少金额		1,966,911.88		171,384.08	2,138,295.96
(1) 处置或报废		1,673,831.75		171,384.08	1,845,215.83
(2) 其他		293,080.13			293,080.13
4. 期末余额	60,589,364.68	77,663,523.03	2,756,486.21	7,307,093.84	148,316,467.76

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	215,290,584.69	209,443,591.82	5,390,133.84	8,504,236.47	438,628,546.82
2. 期初账面价值	144,581,644.93	171,724,846.03	4,292,508.38	7,339,242.00	327,938,241.34

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	4,569,845.55
运输工具	42,959.79
电子设备及其他	7,896.57
小 计	4,620,701.91

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,414,494.92 元。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司 13#厂房	1,920,874.14	截至 2020 年 12 月 31 日还在办理中，已于 2021 年 2 月 10 日办理完成

其他说明：

√适用 □不适用

期末固定资产抵押情况详见本财务报表附注五（四十三）之说明

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,661,396.95	74,268,276.15
工程物资	200,173.52	
合计	93,861,570.47	74,268,276.15

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西李子园公司车间净化工程				719,724.77		719,724.77
江西李子园公司在建设备	5,619,483.68		5,619,483.68	2,010,944.25		2,010,944.25
江西李子园公司6#厂房及宿舍楼建设工程				4,026,334.96		4,026,334.96
鹤壁李子园公司厂房建设工程	62,553,821.14		62,553,821.14	14,116,070.42		14,116,070.42
鹤壁李子园公司在建设备	11,485,594.62		11,485,594.62			
云南李子园公司厂房建设工程				45,676,243.98		45,676,243.98
云南李子园公司在建设备				6,533,243.37		6,533,243.37
龙游李子园公司在建设备	13,962,887.61		13,962,887.61			
本公司管道燃气工程				1,185,714.40		1,185,714.40
本公司在建设备	39,609.90		39,609.90			
合计	93,661,396.95		93,661,396.95	74,268,276.15		74,268,276.15

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鹤壁李子园公司 厂房建设工程	159,096,972.48	14,116,070.42	48,437,750.72			62,553,821.14	39.32	39.32%				自筹
云南李子园公司 厂房建设工程	87,521,559.63	45,676,243.98	27,323,686.37	72,999,930.35			83.41	83.41%				自筹
云南李子园公司 在建设备		6,533,243.37	39,434,979.35	45,968,222.72								自筹
龙游李子园公司 在建设备			15,780,610.47	1,817,722.86		13,962,887.61						自筹
鹤壁李子园公司 在建设备			11,485,594.62			11,485,594.62						自筹
合计	246,618,532.11	66,325,557.77	142,462,621.53	120,785,875.93		88,002,303.37	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(4). 工程物资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	200,173.52		200,173.52			
合计	200,173.52		200,173.52			

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备

**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、 油气资产**

□适用 √不适用

**25、 使用权资产**

□适用 √不适用



## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	79,993,593.94			4,767,863.02	1,228,945.00	85,990,401.96
2. 本期增加金额	13,855.65			667,902.49	75,024.00	756,782.14
(1) 购置				667,902.49	75,024.00	742,926.49
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	13,855.65					13,855.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	80,007,449.59			5,435,765.51	1,303,969.00	86,747,184.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,385,381.03			1,356,270.01	794,772.52	7,536,423.56
2. 本期增加金额	1,604,997.55			444,208.37	257,516.24	2,306,722.16
(1) 计提	1,600,110.68			444,208.37	257,516.24	2,301,835.29
(2) 其他	4,886.87					4,886.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,990,378.58			1,800,478.38	1,052,288.76	9,843,145.72
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	73,017,071.01			3,635,287.13	251,680.24	76,904,038.38
2. 期初账面价值	74,608,212.91			3,411,593.01	434,172.48	78,453,978.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产抵押情况详见财务报表附注五（四十三）之说明

**27、 开发支出**

适用 不适用

**28、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期**

**增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗苗形象使用费	784,707.69		784,707.69		
智慧用电维护费用	6,391.37		4,036.68		2,354.69
合计	791,099.06		788,744.37		2,354.69

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	6,382,339.52	1,595,584.88	4,054,702.08	1,013,675.52
可抵扣亏损	2,732,455.67	683,113.92	1,421,485.34	355,371.34
政府补助	64,022,379.33	16,005,594.84	35,162,637.29	8,790,659.32
坏账准备	120,280.69	11,947.73	100,284.08	9,601.10
合计	73,257,455.21	18,296,241.37	40,739,108.79	10,169,307.28

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	26,679,994.72		26,679,994.72	18,253,292.44		18,253,292.44
预付工程款	4,181,589.51		4,181,589.51	1,567,642.60		1,567,642.60
合计	30,861,584.23		30,861,584.23	19,820,935.04		19,820,935.04

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	33,400,000.00	3,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	41,210.28	3,854.17
合计	33,441,210.28	3,003,854.17

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	49,601,438.27	37,472,603.25
合计	49,601,438.27	37,472,603.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,049,459.45	89,125,939.33
1-2 年	2,667,455.73	6,913,109.98
2-3 年	26,593.64	112,194.41
3 年以上	164,074.41	199,813.43
合计	119,907,583.23	96,351,057.15

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江培华建设有限公司	1,041,818.27	按合同约定应付的工程尾款
扬州长海食品机械有限公司	575,141.11	按合同约定应付的设备尾款
合计	1,616,959.38	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	159,559.07	183,158.05
合计	159,559.07	183,158.05

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,161,345.02	61,374,334.67
合计	69,161,345.02	61,374,334.67

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,851,489.67	115,320,445.56	106,985,233.95	23,186,701.28
二、离职后福利-设定提存计划	311,064.22	488,714.25	799,778.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,162,553.89	115,809,159.81	107,785,012.42	23,186,701.28

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,394,552.81	105,535,438.02	98,121,269.74	21,808,721.09
二、职工福利费		4,144,667.47	4,144,667.47	
三、社会保险费	133,231.27	2,405,769.58	2,342,902.05	196,098.80
其中：医疗保险费	107,263.62	2,378,396.96	2,289,561.78	196,098.80
工伤保险费	15,207.93	27,372.62	42,580.55	
生育保险费	10,759.72		10,759.72	
四、住房公积金	100,580.00	2,034,773.00	2,034,013.00	101,340.00
五、工会经费和职工教育经费	223,125.59	1,199,797.49	342,381.69	1,080,541.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,851,489.67	115,320,445.56	106,985,233.95	23,186,701.28

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	300,337.80	471,872.39	772,210.19	
2、失业保险费	10,726.42	16,841.86	27,568.28	
3、企业年金缴费				
合计	311,064.22	488,714.25	799,778.47	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,840,134.99	579,495.68
消费税		
营业税		
企业所得税	32,604,453.01	33,144,085.31
个人所得税	253,526.34	126,446.29
城市维护建设税	178,086.70	67,217.63
房产税	1,367,494.03	882,888.59
印花税	133,780.85	553,761.04
土地使用税	786,092.20	785,202.22
教育费附加	106,910.66	46,927.20
地方教育附加	85,046.07	31,284.80
残疾人保障金	167,018.75	
环保税	9,317.21	21,534.84
合计	39,531,860.81	36,238,843.60

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,344,034.51	26,815,332.71
合计	7,344,034.51	26,815,332.71



其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (2). 分类列示

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,273,589.20	6,582,589.20
应付暂收款	1,070,445.31	20,232,743.51
合计	7,344,034.51	26,815,332.71

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江培华建设有限公司	1,000,000.00	工程保证金
云南道平物流有限公司	330,000.00	押金保证金
江西锦绣前程物流有限公司	200,000.00	押金保证金
合计	1,530,000.00	

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

#### 48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,162,637.29	30,916,258.00	2,056,515.96	64,022,379.33	
合计	35,162,637.29	30,916,258.00	2,056,515.96	64,022,379.33	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	90,567.63	-		24,151.32	-	66,416.31	与资产相关
2014 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	828,464.89	-		82,832.40	-	745,632.49	与资产相关
2015 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	752,897.73	-		107,135.52	-	645,762.21	与资产相关
2016 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金 (第二批)	2,177,399.97	-		311,057.16	-	1,866,342.81	与资产相关
2018 年国家农业综合开发产业化发展财政补助资金	1,728,813.60	-		203,389.80	-	1,525,423.80	与资产相关
2018 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金 (第二批)	1,389,182.42	-		187,305.48	-	1,201,876.94	与资产相关
基础设施配套补助款-1	4,738,500.00	-		263,250.00	-	4,475,250.00	与资产相关
基础设施配套补助款-2	2,034,080.72	-		113,004.48	-	1,921,076.24	与资产相关
年产 10.4 万吨乳饮料生产线项目“五通一平”补助款	9,350,000.00	-		-	-	9,350,000.00	与资产相关
李子园乳饮料项目补助资金	529,978.00	-		-	-	529,978.00	与资产相关
李子园西南绿色食品乳饮料项目	10,000,000.00	10,658,100.00		295,353.62	-	20,362,746.38	与资产相关
龙游经济开发区循环改造示范试点园区建设项目补助资金	760,000.04	-		39,999.96	-	720,000.08	与资产相关
工业投资项目设备补助资金	663,853.21	-		73,761.48	-	590,091.73	与资产相关

工业机器人和智能化制造系统设备补助资金	118,899.08	-		13,211.04	-	105,688.04	与资产相关
2018 年度龙游县工业企业技术改造财政补助资金	-	994,600.00		76,507.68	-	918,092.32	与资产相关
2019 年度龙游县污染源自动监控设施运行资金补助	-	63,558.00		2,542.32	-	61,015.68	与资产相关
基础设施配套建设扶持资金	-	19,200,000.00		263,013.70	-	18,936,986.30	与资产相关
小 计	35,162,637.29	30,916,258.00		2,056,515.96	-	64,022,379.33	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,100,000.00						116,100,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	156,741,477.93			156,741,477.93
其他资本公积				
合计	156,741,477.93			156,741,477.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年法定盈余公积增加 15,471,399.50 元，系公司 2020 年度按母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积所致。

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,442,096.26	15,471,399.50		44,913,495.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,442,096.26	15,471,399.50		44,913,495.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年法定盈余公积增加 15,471,399.50 元，系公司 2020 年度按母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积所致。



## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	212,725,255.88	179,094,454.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	212,725,255.88	179,094,454.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,566,624.85	181,652,455.17
减：提取法定盈余公积	15,471,399.50	11,023,653.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		136,998,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	411,820,481.23	212,725,255.88

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。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,078,114,226.76	676,026,871.36	972,696,510.25	575,288,483.86
其他业务	9,457,459.56	7,161,417.00	1,849,611.02	641,682.24
合计	1,087,571,686.32	683,188,288.36	974,546,121.27	575,930,166.10

在原收入准则下，本公司产品控制权转移前发生的运输费计入销售费用运杂装卸费；在新收入准则下，产品控制权转移前发生的运输费作为合同履约成本的一部分随收入的确认结转为营业成本，本期结转为营业成本的运输费合计 50,560,266.67 元。

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
含乳饮料		1,044,666,388.69
乳味风味饮料		7,327,390.58
复合蛋白饮料		4,471,796.50
其他		21,648,650.99
小 计		1,078,114,226.76
按经营地区分类		
华东		612,427,484.70
华中		204,501,607.90
西南		176,633,148.63
华北		12,668,954.47
华南		17,829,151.09
东北		5,912,316.17
西北		2,678,375.52
电子商务		45,463,188.28
小 计		1,078,114,226.76
合计		1,078,114,226.76

合同产生的收入说明：

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用

无

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州春翰商贸有限公司	17,466,580.97	1.61
义乌市园歌商贸有限公司	16,600,542.34	1.53
无锡百亿客食品商贸有限公司	10,754,514.94	0.99
金华百越食品有限公司	10,166,456.52	0.93
宁波海曙柯晓敏食品经营部	9,765,539.58	0.90
小 计	64,753,634.35	5.95

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,862,978.94	2,044,483.21
教育费附加	1,364,803.95	1,258,016.13
资源税		
房产税	1,804,134.64	1,791,961.21
土地使用税	1,450,071.24	1,595,477.40
车船使用税	11,373.86	9,629.43
印花税	1,314,428.21	1,233,773.29
地方教育附加	923,641.56	838,677.39
环保税	57,981.57	91,652.55
合计	8,789,413.97	8,863,670.61

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,995,929.70	33,143,975.66
广告宣传费	18,440,789.10	16,257,229.22
运杂装卸费[注]	11,056,383.11	53,334,677.15
销售服务费	10,448,174.31	9,499,727.67
差旅费	7,908,912.66	7,400,617.12
促销品	5,175,496.19	7,490,186.06
折旧和摊销	578,483.91	627,246.11
业务招待费	819,097.76	1,133,538.96
办公费	513,816.39	912,543.46
其他	594,479.71	633,630.24
合计	100,531,562.84	130,433,371.65

其他说明：

[注]在原收入准则下，本公司产品控制权转移前发生的运输费计入销售费用运杂装卸费；在新收入准则下，产品控制权转移前发生的运输费作为合同履约成本的一部分随收入的确认结转为营业成本，本期结转为营业成本的运输费合计 50,560,266.67 元。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,807,544.07	15,191,752.21
折旧和摊销	8,826,035.31	7,402,987.01
开办费	4,130,581.06	2,321,135.34
办公费	3,250,664.80	2,194,284.78
聘请中介机构费	1,780,683.18	2,534,477.10
报损费	676,679.24	3,275,308.21
差旅费	1,272,740.14	1,055,727.51
业务招待费	1,044,794.85	1,676,979.89
费用性税金	309,485.60	407,606.45
其他	2,502,374.32	2,522,377.83
合计	42,601,582.57	38,582,636.33

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,069,812.55	2,510,558.50
直接投入	2,586,503.40	552,467.05
折旧与摊销	1,039,346.99	827,621.22
委托开发费用	2,694,116.51	5,498,058.24
其他	25,612.16	87,163.02
合计	9,415,391.61	9,475,868.03

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,596,100.17	110,838.33
利息收入	-2,485,555.36	-2,135,308.84
手续费支出	108,569.36	132,591.29
合计	219,114.17	-1,891,879.22

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年国家农业综合开发产业化发展财政补助资金	203,389.80	203,389.80
2013 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	24,151.32	24,151.32
2014 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	82,832.40	82,832.40
2015 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	107,135.52	107,135.52
2016 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金（第二批）	311,057.16	311,057.16
龙游经济开发区循环改造示范试点园区建设项目补助资金	39,999.96	39,999.96
基础设施配套补助款-1	263,250.00	263,250.00
基础设施配套补助款-2	113,004.48	65,919.28
2018 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金（第二批）	187,305.48	31,217.58
工业投资项目设备补助资金	73,761.48	6,146.79
工业机器人和智能化制造系统设备补助资金	13,211.04	1,100.92
2018 年度龙游县工业企业技术改造财政补助资金	76,507.68	-
李子园西南绿色食品乳饮料项目	295,353.62	-
2019 年度龙游县污染源自动监控设施运行资金补助	2,542.32	-

基础设施配套建设扶持资金	263,013.70	-
保障企业用工用才补助款	200,000.00	-
2020 年度金东区第一批科技创新资金	1,210,849.52	-
2019 年建立“金华市院士专家工作站”奖励款	300,000.00	-
2019 年污染源自动监测系统运行维护补助经费	119,500.00	-
营业账簿减免印花税	18,445.30	-
2019 年度金华市区“两化”融合发展扶持资金补助（第一批）	500,000.00	-
2019 年度金华市区“三名”培育试点企业奖励款	145,700.00	-
金东区信息软件创业园优秀企业奖励款	10,000.00	-
金华市商贸流通业发展补助款	100,000.00	-
上高县疫情防控补助款	10,000.00	-
进一步做好失业保险支持稳定岗位工作补助款	58,122.00	-
支持企业复工复产九条激励政策	32,544.50	-
2018 年度新上规县级奖励资金	120,000.00	-
龙游县受疫情影响企业返还社会保险费及企业稳岗补贴	221,981.66	-
衢州市区小微企业和个体工商户“两直”补助资金	20,000.00	-
龙游县创业就业补贴	13,598.16	-
防雷检测费用补助款	12,800.00	-
陆良县返乡农民工一次性交通补助	8,760.00	-
增值税减免退税	11,167,200.00	11,210,400.00
项目投资税收优惠	17,971,031.92	-
地方税费减免退回	-	283,705.20
企业所得税返还	-	380,200.00
返还社会保险费	607,076.00	-
代扣代缴个税手续费返还	114,969.88	221,429.61
农业类科技项目资金资助	100,000.00	-
“稳企赋能双月攻坚”金融政策贴息补助资金	61,706.25	-
2020 年度金东区 1-6 月规上工业企业增量入统奖励资金	100,000.00	-

2019 年服务业重点企业资金补助	10,300.00	-
失业保险费返还	95,042.40	-
以工代训补贴款	196,000.00	-
2020 年金东区农业品牌创建奖励补助	50,000.00	-
2019 年度浙江省节水型企业补助款	50,000.00	-
跨地区人力资源合作补贴	3,000.00	3,000.00
水土保持补偿费	32,000.00	-
曲靖市中小微企业吸纳毕业年度内高校毕业生及三类人员 就业补贴	27,000.00	-
支持和促进重点群体创业就业	44,200.00	-
扶持自主就业退役士兵创业就业	22,500.00	49,500.00
2017 年度市区创牌奖励	-	100,000.00
关于助力人才创新发展	-	600,000.00
金华市人民政府关于 2018 年度金华市人民政府质量奖	-	600,000.00
2018 年污染源自动监控系统运行维护补助	-	79,833.00
2017 年度、2018 年 1-6 月金华市区现代物流产业发展扶持 补助(奖励)资金	-	100,000.00
2017 年度服务业重点企业奖励资金	-	80,000.00
稳岗补贴	-	13,766.68
2018 年工业和民营经济考核奖励	-	40,000.00
困难企业社保费返还	-	100,839.63
阶段性降低社会保险缴费	-	1,185,270.38
金华市院士专家工作站建设管理办法	-	200,000.00
2019 年金东区专利专项资金补助	-	5,600.00
2019 年金东区第四批科技创新资金(研发经费投入奖励)	-	105,300.00
2018 年度工业政策奖励资金	-	300,000.00
2018 年度金华市区两化融合财政补助资金	-	813,400.00
2019 年度安全托管补助资金	-	3,000.00
2019 年度金东区科技项目经费资助	-	100,000.00

2019 年首批金东区城区形象氛围创建暨公益广告制作经费	-	20,000.00
2018 年度、2019 年 1-2 月金华市区现代物流产业发展扶持补助(奖励)资金	-	250,000.00
2018 年度市区商贸流通业发展引导资金	-	1,312,300.00
2018 年度服务业重点企业奖励资金	-	19,300.00
金华市区 2018 年度企业稳岗补贴	-	25,164.00
2018 年度市区数字经济企业房租补助	-	27,028.80
合计	35,810,843.55	19,365,238.03

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	215,219.81	897,329.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	215,219.81	897,329.87

其他说明：

无



**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	8,663.13	-19,853.64
其他应收款坏账损失	-28,956.34	-40,298.30
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-20,293.21	-60,151.94

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,486,734.10	355.42
合计	-1,486,734.10	355.42

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,700,000.00	1,000,000.00	1,700,000.00
罚没及违约金收入	242,461.23	279,577.67	242,461.23
无法支付的应付款	275,283.68	92,123.13	275,283.68
其他	15,387.79	200.98	15,387.79
合计	2,233,132.70	1,371,901.78	2,233,132.70

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金融业发展专项资金补助	1,500,000.00		与收益相关
2019 年度工业企业上台阶奖	200,000.00		与收益相关
合计	1,700,000.00		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,182,209.76	154,732.43	2,182,209.76
资产报废、毁损损失	263,123.75		263,123.75
赔偿金、违约金		53,691.00	
税收滞纳金	4,277.80	164,228.57	4,377.80
其他	1,964.34	78,236.69	1,864.34
合计	2,451,575.65	450,888.69	2,451,575.65

其他说明：

无

## 76、所得税费用

## (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,687,235.14	56,511,044.80
递延所得税费用	-8,126,934.09	-3,887,427.73
合计	62,560,301.05	52,623,617.07

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	277,126,925.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,281,731.48
子公司适用不同税率的影响	-645,099.75
调整以前期间所得税的影响	22,500.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,631.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	-1,557,337.77
残疾人加计扣除的影响	-2,134,324.12
免税收入的影响	-2,791,800.00
所得税费用	62,560,301.05

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	881,926.08	2,613,937.20
政府补助	17,832,238.49	21,924,180.49
利息收入	2,455,928.70	2,182,685.01
其他	271,314.46	501,208.26
合计	21,441,407.73	27,222,010.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	61,309,240.93	97,098,494.77
往来款	19,657,827.04	16,602,314.97
其他	2,297,021.26	468,307.63
合计	83,264,089.23	114,169,117.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及收益	15,115,219.81	232,417,329.87
合计	15,115,219.81	232,417,329.87

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	12,830,000.00	233,590,000.00
合计	12,830,000.00	233,590,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押存单	13,502,745.00	24,689,436.00
票据保证金	29,305,038.51	19,592,513.54
合计	42,807,783.51	44,281,949.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押存单	23,697,395.00	17,871,000.00
票据保证金	31,644,125.78	27,276,298.04
IPO服务费	2,462,264.15	5,283,018.86
合计	57,803,784.93	50,430,316.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	214,566,624.85	181,652,455.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	20,293.21	60,151.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,445,674.70	32,349,790.80
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,357,030.29	2,308,008.68
长期待摊费用摊销	788,744.37	860,081.52
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）	1,486,734.10	-355.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	263,123.75	57,978.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	2,596,100.17	110,838.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-215,219.81	-897,329.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,126,934.09	-3,887,427.73
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）	-60,047,211.88	-9,115,721.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,324,835.83	-93,124,297.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,580,975.94	40,706,075.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	297,040,771.43	151,080,249.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	207,225,336.75	56,056,535.69
减：现金的期初余额	56,056,535.69	163,327,141.08
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	151,168,801.06	-107,270,605.39

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	207,225,336.75	56,056,535.69
其中：库存现金		32,813.37
可随时用于支付的银行存款	206,866,769.80	55,650,053.55
可随时用于支付的其他货币资金	358,566.95	373,668.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	207,225,336.75	56,056,535.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

2020 年度现金流量表中现金期末数 207,225,336.75 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 244,276,695.62 元，差额 37,104,263.17 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 20,710,708.87 元，质押的定期存款 3,780,000.00 元，质押的定期存单 12,560,650.00 元，未到期应收利息 52,904.30 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 56,056,535.69 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 80,574,157.29 元，差额 24,517,621.60 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 18,371,621.60 元，质押的定期存款 6,146,000.00 元。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用



## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,104,263.17	37,051,358.87 元用于票据质押；52,904.30 元为尚未收到的应收利息
应收票据		
存货		
固定资产	62,761,537.14	用于票据抵押和借款抵押
无形资产	24,503,716.87	用于票据抵押和借款抵押
投资性房地产	12,882,314.58	用于票据抵押和借款抵押
合计	137,251,831.76	/

其他说明：

截至2020年12月31日，公司部分固定资产、土地使用权、投资性房地产、货币资金用于银行承兑汇票抵押/质押或用于借款抵押情况(单位：元)

被担保单位	抵押/质押权人	抵押/质押物类型	担保票据金额	出票日期	票据到期日
本公司	中国农业银行股份有限公司金华金东支行	房屋建筑物、土地使用权、对公大额存单	25,121,300.00	2020/7/8~2020/12/28	2021/1/8~2021/6/28
江西李子园公司	中国银行股份有限公司上高支行	其他货币资金	4,670,740.36	2021/7/10~2020/12/3	2021/1/10~2021/6/3
金华双园公司	中国工商银行股份有限公司金华分行	定期存款	3,769,429.40	2020/7/30~2020/12/24	2021/1/29~2021/6/22
龙游李子园公司	浙商银行衢州龙游支行	其他货币资金	16,039,968.51	2020/7/14~2020/12/30	2020/1/14~2021/6/30

被担保单位	抵押/质押权人	抵押/质押物类型	担保借款金额	借款日期	借款到期日
本公司	中国农业银行股份有限公司金华金东支行	房屋建筑物、土地使用权	9,700,000.00	2020/2/28	2021/2/27
本公司	中国农业银行股份有限公司金华金东支行	房屋建筑物、土地使用权	9,800,000.00	2020/3/5	2021/3/3
本公司	中国农业银行股份有限公司金华金东支行	房屋建筑物、土地使用权	9,900,000.00	2020/3/6	2021/3/3
龙游李子园公司	中国工商银行股份有限公司龙游支行	房屋建筑物、土地使用权	4,000,000.00	2020/4/7	2021/4/6

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为 100,147,568.59 元，其中投资性房地产

12,882,314.58 元、固定资产 62,761,537.14 元、无形资产 24,503,716.87 元。

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
返还社会保险费（注 1）	607,076.00	其他收益	607,076.00
增值税减免退税（注 2）	11,167,200.00	其他收益	11,167,200.00
保障企业用工用才补助款（注 3）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度金东区第一批科技创新资金（注 4）	1,210,849.52	其他收益	1,210,849.52
2019 年建立“金华市院士专家工作站”奖励款（注 5）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年污染源自动监测系统运行维护补助经费（注 6）	119,500.00	其他收益	119,500.00
营业账簿减免印花税（注 7）	18,445.30	其他收益	18,445.30
金东区信息软件创业园优秀企业奖励款（注 8）	10,000.00	其他收益	10,000.00
金华市商贸流通业发展补助款（注 9）	100,000.00	其他收益	100,000.00

上高县疫情防控补助款（注 10）	10,000.00	其他收益	10,000.00
进一步做好失业保险支持稳定岗位工作补助款（注 11）	58,122.00	其他收益	58,122.00
2019 年度工业企业上台阶奖（注 12）	200,000.00	营业外收入	200,000.00
支持企业复工复产九条激励政策（注 13）	32,544.50	其他收益	32,544.50
2018 年度新上规县级奖励资金（注 14）	120,000.00	其他收益	120,000.00
龙游县受疫情影响企业返还社会保险费及企业稳岗补贴（注 15）	221,981.66	其他收益	221,981.66
项目投资税收优惠（注 16）	17,971,031.92	其他收益	17,971,031.92
金融业发展专项资金补助(注 17)	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
2019 年度金华市区“两化”融合发展扶持资金补助(第一批)(注 18)	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年度金华市区“三名”培育试点企业奖励款（注 19）	145,700.00	其他收益	145,700.00
衢州市区小微企业和个体工商户“两直”补助资金（注 20）	20,000.00	其他收益	20,000.00
龙游县创业就业补贴（注 21）	13,598.16	其他收益	13,598.16
龙游县防雷检测费用补助款（注 22）	12,800.00	其他收益	12,800.00
陆良县返乡农民工一次性交通补助（注 23）	8,760.00	其他收益	8,760.00
农业类科技项目资金资助(注 24)	100,000.00	其他收益	100,000.00
“稳企赋能双月攻坚”金融政策贴息补助资金（注 25）	61,706.25	其他收益	61,706.25
2020 年度金东区 1-6 月规上工业企业增量入统奖励资金（注 26）	100,000.00	其他收益	100,000.00

2019 年服务业重点企业资金补助 (注 27)	10,300.00	其他收益	10,300.00
失业保险费返还(注 28)	95,042.40	其他收益	95,042.40
以工代训补贴款(注 29)	196,000.00	其他收益	196,000.00
2020 年金东区农业品牌创建奖励 补助(注 30)	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年度浙江省节水型企业补助 款(注 31)	50,000.00	其他收益	50,000.00
跨地区人力资源合作补贴(注 32)	3,000.00	其他收益	3,000.00
水土保持补偿费(注 33)	32,000.00	其他收益	32,000.00
曲靖市中小微企业吸纳毕业年度 内高校毕业生及三类人员就业补 贴(注 34)	27,000.00	其他收益	27,000.00
扶持自主就业退役士兵创业就业 (注 35)	22,500.00	其他收益	22,500.00
支持和促进重点群体创业就业 (注 36)	44,200.00	其他收益	44,200.00
2018 年度龙游县工业企业技术改 造财政补助资金(注 37)	994,600.00	递延收益	76,507.68
2019 年度龙游县污染源自动监控 设施运行资金补助(注 38)	63,558.00	递延收益	2,542.32
基础设施配套建设扶持资金(注 39)	19,200,000.00	递延收益	263,013.70
李子园西南绿色食品乳饮料项目 (注 40)	10,658,100.00	递延收益	45,353.62
2013 年度金华市区工业企业技术 改造财政补助资金	223,400.00	递延收益	24,151.32
2014 年度金华市区工业企业技术 改造财政补助资金	1,173,600.00	递延收益	82,832.40

2015 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金	1,136,800.00	递延收益	107,135.52
基础设施配套补助款-1	5,265,000.00	递延收益	263,250.00
2016 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金（第二批）	2,903,200.00	递延收益	311,057.16
年产 10.4 万吨乳饮料生产线项目“五通一平”补助款	9,350,000.00	递延收益	-
龙游经济开发区循环改造示范试点园区建设项目补助资金	800,000.00	递延收益	39,999.96
2018 年国家农业综合开发产业化发展财政补助资金	2,000,000.00	递延收益	203,389.80
2018 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金（第二批）	1,420,400.00	递延收益	187,305.48
工业投资项目设备补助资金	670,000.00	递延收益	73,761.48
工业机器人和智能化制造系统设备补助资金	120,000.00	递延收益	13,211.04
基础设施配套补助款-2	2,100,000.00	递延收益	113,004.48
李子园乳饮料项目补助资金	529,978.00	递延收益	-
李子园西南绿色食品乳饮料项目	10,000,000.00	递延收益	250,000.00
合计			37,395,873.67

2020年1-12月收到政府补助47,055,615.71元。其中：

1) 根据中共浙江省委、浙江省人民政府下发的《关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战，全力稳企业稳经济稳发展的若干意见》，浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅下发的浙人社发[2020]10号《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》以及金华市人力资源和社会保障局、金华市财政局下发的金人社[2020]2号《关于金华市区落实2020年失业保险稳岗返还政策有关事项的请示》，公司2020年1-12月收到补助资金607,076.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

2) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，公司2020年1-12月收到增值税减免退税11,167,200.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

3) 根据金华市金东区人力资源和社会保障局、金华市金东区财政局下发的金东人社[2020]12号《关于印发保障企业用工九条举措实施细则的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金200,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

4) 根据金华市金东区财政局、金华市金东区科学技术局下发的金东财企[2020]40号《关于下达2020年度金东区第一批科技创新资金的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金1,210,849.52元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

5) 根据金华市金东区财政局、金华市金东区科学技术局下发的金东财企[2020]40号《关于下达2020年度金东区第一批科技创新资金的通知》以及金华市院士专家工作站建设协调小组下发的金院协组字[2019]5号《关于同意在浙江思丹姆干细胞生物科技有限公司等4家单位建立“金华市院士专家工作站”的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金300,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

6) 根据金华市生态环境局下发的金环发[2020]31号《关于下达2019年污染源自动监控系统运行维护补助经费的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金119,500.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

7) 根据财政局、税务总局下发的财税[2018]50号《关于对营业账簿减免印花税的通知》，公司2020年1-12月收到印花税减免退税18,445.30元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

8) 根据金华市金东区经济商务局相关证明，李子园电子商务2020年1-12月收到金东区信息软件创业园优秀企业奖励款10,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

9) 根据金华市商务局、金华市财政局下发的金商务发[2019]94号《关于印发金华市商贸流通业发展的若干政策意见的通知》，李子园电子商务2020年1-12月收到补助资金100,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

10) 根据上高县总工会相关证明，江西李子园2020年1-12月收到上高县疫情防控补助款10,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

11) 根据江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅下发的赣人社发[2015]35号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，江西李子园2020年1-12月收到补助资金58,122.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

12) 根据中共上高县委、上高县人民政府下发的上字[2020]26号《关于2019年度开放型经济各项奖励兑现及“荣誉市民”评选情况的通报》，江西李子园2020年1-12月收到补助资金

200,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动无关，已全额计入2020年1-12月的营业外收入。

13) 根据上高县人民政府下发的上府发[2020]3号《关于印发支持企业复工复产九条激励政策的通知》，江西李子园2020年1-12月收到复工复产车费补助1,744.50元及企业“用工补助促满员”资金补助30,800.00元，合计金额32,544.50元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

14) 根据龙游县财政局下发的龙财企函[2020]4号《关于下达区内企业2018年度新上规县级奖励资金的函》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金120,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

15) 根据龙游县人力资源和社会保障局下发的浙人社发[2020]10号《关于龙游县受疫情影响企业返还社会保险费及企业稳岗补贴申报相关事项的通知》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金221,981.66元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

16) 江西李子园、龙游李子园和云南李子园2020年1-12月合计收到项目投资税收优惠款17,971,031.92元。根据上高县人民政府下发的上府发[2017]22号《关于印发上高县进一步支持工业企业投资的试行办法的通知》，江西李子园2020年1-12月收到增值税减免退税1,112,870.72元、企业所得税减免退税10,073,114.05元、城镇土地使用税减免退税272,415.23元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益；根据与浙江龙游经济开发区管理委员会（原浙江龙游工业园区管理委员会）签署的《浙江龙游经济开发区项目投资协议书》、《浙江龙游经济开发区项目投资协议书补充协议》，龙游李子园2020年1-12月收到企业所得税减免退税5,396,000.00元、增值税减免退税110,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。根据与陆良县人民政府签署的《李子园西南绿色食品乳饮料项目招商合同书》、《李子园西南绿色食品乳饮料项目补充协议书》，云南李子园2020年1-12月收到增值税减免退税508,903.79元、企业所得税减免退税147,922.59元、个人所得税减免退税4.83元，城市维护建设税减免退税48,115.38元，印花税减免退税47,352.10元，城镇土地使用税减免退税224,664.00元，教育费附加减免退税29,669.23元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

17) 根据金华市人民政府金融工作办公室下发的金融办[2020]32号《关于兑付金融业发展专项资金的请示》以及金华市财政局下发的《关于兑付金融业发展专项资金的意见》，公司2020年1-12月收到补助资金1,500,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动无关，已全额计入2020年1-12月的营业外收入。

18) 根据金华市经济和信息化局下发的金经信数经[2020]72号《关于下达2019年度市区“两化”融合发展扶持资金（第一批）的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金500,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

19) 根据金华市经济和信息化局下发的金经信服务[2020]81号《关于下达2019年度工业设计、总部企业、服务型制造、工业大企业大集团、“三名”培育试点企业和全市工业十强企业奖补资金的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金145,700.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

20) 根据衢州市市场监督管理局下发的《衢州市区小微企业和个体工商户“两直”补助工作实施方案》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金20,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

21) 根据龙游县人力资源和社会保障局、龙游县财政局下发的龙人社[2018]104号《关于印发龙游县创业就业补贴申领实施办法的通知》及龙游县人民政府下发的龙政办发[2016]46号《关于支持大众创业促进就业的实施意见的通知》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金13,598.16元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

22) 根据龙游县建筑工程质量监督站相关证明，龙游李子园2020年1-12月收到龙游县防雷检测费用补助款12,800.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

23) 根据陆良县就业工作领导小组办公室下发的陆就领发[2020]1号《关于印发陆良县2020年工业企业结构调整专项奖补资金用于稳定就业实施办法的通知》，云南李子园2020年1-12月收到补助资金8,760.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

24) 根据金华市科学技术局下发的金市科[2020]50号《关于下达2020年第四批科技创新资金的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金100,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

25) 根据金华市金东区财政局、金华市金东区人民政府金融工作办公室、金华市金东区科学技术局、金华市金东区经济商务局下发的金东财企[2020]58号《金华市金东区财政支持民营和小微企业金融服务综合改革九条政策》、《金华市金东区财政支持民营和小微企业金融服务综合改革九条政策解释》，公司2020年1-12月收到补助资金61,706.25元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

26) 根据金华市金东区财政局、金华市金东区经济商务局下发的金东财企[2020]164号《关于下达2020年度金东区稳企赋能的八条意见财政补助资金的通知》，公司2020年1-12月收到补助资金100,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

27) 根据金华市金东区发展和改革局相关证明，双园公司2020年1-12月收到补助资金10,300.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。



28) 根据中共浙江省委、浙江省人民政府下发的《关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战，全力稳企业稳经济稳发展的若干意见》，浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅下发的浙人社发[2020]10号《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》以及金华市人力资源和社会保障局、金华市就业管理服务局下发的《金华市区享受失业保险费返还政策第二批企业名单二公示》，双园公司和李子园电子商务2020年1-12月共收到补助资金95,042.40元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

29) 根据金华市人力资源和社会保障局、金华市财政局下发的金人社发[2020]77号《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》以及龙游县人力资源和社会保障局、龙游县财政局下发的龙人社[2020]47号《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，双园公司和龙游李子园2020年1-12月共收到补助资金196,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

30) 根据金华市金东区农业农村局下发的金东农[2020]30号《关于组织申报2020年现代农业发展补助资金项目储备的通知》，李子园电子商务2020年1-12月收到补助资金50,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

31) 根据浙江省经济和信息化厅、浙江省住房和城乡建设厅、浙江省水利厅、浙江省节约用水办公室下发的浙经信绿色(2020)31号《关于公布2019年度浙江省节水型企业名单的通知》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金50,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

32) 根据龙游县人力资源和社会保障局、龙游县财政局下发的龙人社[2018]104号《关于印发龙游县创业就业补贴申领实施办法的通知》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金3,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

33) 根据龙游县人民政府下发的龙人社[2019]141号《关于工业项目城市基础设施建设配套费“即征即退”水土保持补偿费“先征后补”有关问题协调会议纪要》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金32,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

34) 根据曲靖市人力资源和社会保障局办公室下发的曲人社办[2020]18号《关于印发曲靖市人社行业支持实体经济发展政策措施工作方案的通知》，云南李子园2020年1-12月收到补助资金27,000.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

35) 根据云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局、云南省退役军人事务厅转发财政部、税务总局、退役军人事务部下发的云财税(2019)25号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策文件的通知》，云南李子园2020年1-12月收到补助资金22,500.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

36) 根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办下发的财税[2019]22号《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，云南李子园2020年1-12月收到补助资金44,200.00元，系与收益相关政府补助，且与企业日常活动相关，已全额计入2020年1-12月的其他收益。

37) 根据浙江省经济和信息化委员会下发的龙经信[2019]25号《关于组织开展2018年度全县工业企业技术改造等项目申请财政补助的通知》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金994,600.00元，系与资产相关政府补助，且与企业日常活动相关，初始确认计入递延收益，2020年1-12月摊销76,507.68元计入其他收益。

38) 根据衢州市生态环境局龙游分局下发的衢环龙[2020]31号《关于下达2019年度龙游县污染源自动监控设施运行资金补助的通知》，龙游李子园2020年1-12月收到补助资金63,558.00元，系与资产相关政府补助，且与企业日常活动相关，初始确认计入递延收益，2020年1-12月摊销2,542.32元计入其他收益。

39) 根据与浙江龙游经济开发区管理委员会（原浙江龙游工业园区管理委员会）签署的《浙江龙游经济开发区项目投资协议书》、《浙江龙游经济开发区项目投资协议书补充协议》，龙游李子园2017年收到补助资金9,600,000.00元，2018年收到补助资金9,600,000.00元，2021年龙游李子园公司达到亩产税收条件。该补助系与资产相关政府补助，且与企业日常活动相关，2020年确认计入递延收益，2020年1-12月摊销263,013.70元计入其他收益。

40) 根据与陆良县人民政府签署的《李子园西南绿色食品乳饮料项目招商合同书》、《李子园西南绿色食品乳饮料项目补充协议书》，云南李子园2020年1-12月收到补助资金10,658,100.00元，系与资产相关政府补助，且与企业日常活动相关，初始确认计入递延收益，2020年1-12月摊销45,353.62元计入其他收益。

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华市双园食品销售有限公司	浙江	浙江	批发和零售业	100.00		设立
昆明汉金食品有限公司	云南	云南	批发和零售业	100.00		设立
金华市李子园电子商务有限公司	浙江	浙江	批发和零售业	100.00		设立
江西李子园食品有限公司	江西	江西	制造业	100.00		设立
浙江龙游李子园食品有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00		设立
鹤壁李子园食品有限公司	河南	河南	制造业	100.00		设立
云南李子园食品有限公司	云南	云南	制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸

多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### **(一) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大

#### **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。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### **3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### **(二) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### **1. 信用风险显著增加的判断依据**

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (7) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (8) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (9) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (10) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (11) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (12) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(13) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(14) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(15) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分



析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	33,441,210.28	-	-	-	33,441,210.28
应付票据	49,601,438.27	-	-	-	49,601,438.27
应付账款	119,907,583.23	-	-	-	119,907,583.23
其他应付款	3,316,645.31	836,289.20	2,960,000.00	231,100.00	7,344,034.51
金融负债和或有负债合计	206,266,877.09	836,289.20	2,960,000.00	231,100.00	210,294,266.29

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,003,854.17	-	-	-	3,003,854.17
应付票据	37,472,603.25	-	-	-	37,472,603.25
应付账款	89,125,939.33	6,913,109.98	112,194.41	199,813.43	96,351,057.15
其他应付款	3,570,032.71	13,338,000.00	9,754,100.00	153,200.00	26,815,332.71
金融负债和或有负债合计	133,172,429.46	20,251,109.98	9,866,294.41	353,013.43	163,642,847.28

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 35.77%(2019 年 12 月 31 日: 37.71%)。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江丽水水滴泉投资发展有限公司	浙江省丽水市莲都区南明山街道祥龙路162号309室（丽景民族工业园）	实业投资、投资管理	1,000.00	42.74	42.74

本企业的母公司情况的说明

水滴泉投资除持有本公司股份外，未有其他对外投资

本企业最终控制方是李国平、王旭斌夫妇

其他说明：

李国平直接持有本公司 28.9008%的股份，李国平通过浙江丽水水滴泉投资发展有限公司持有本公司 29.9173%的股份，王旭斌直接持有本公司 7.0258%的股份，王旭斌通过浙江丽水水滴泉投资发展有限公司持有本公司 12.8217%的股份，王旭斌通过金华市誉诚瑞投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 1.4341%的股份，李国平、王旭斌夫妇合计持有本公司 80.0997%的股份。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
金华市双园食品销售有限公司	浙江	浙江	批发和零售业	100	设立
昆明汉金食品有限公司	云南	云南	批发和零售业	100	设立
金华市李子园电子商务有限公司	浙江	浙江	批发和零售业	100	设立
江西李子园食品有限公司	江西	江西	制造业	100	设立
浙江龙游李子园食品有限公司	浙江	浙江	制造业	100	设立
鹤壁李子园食品有限公司	河南	河南	制造业	100	设立
云南李子园食品有限公司	云南	云南	制造业	100	设立

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金华市大生商贸有限公司	实际控制人王旭斌姊妹控制之公司
金华市焕华科技有限公司	本公司总经理朱文秀配偶控制之公司
金华市金东区邢妙玲副食品经营部	本公司副总经理方建华兄弟之配偶控制之企业
磐安县秀香副食批发部	本公司总经理朱文秀配偶之兄弟控制之公司
裘娟萍	本公司独立董事
曹健	本公司独立董事
陆竞红	本公司独立董事

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华市大生商贸有限公司	采购商品	370,440.00	273,420.00
金华市焕华科技有限公司	接受劳务	-	6,603.77
合计		370,440.00	280,023.77

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华市金东区邢妙玲副食品经营部	出售商品	6,710,359.08	6,492,517.86
磐安县秀香副食批发部	出售商品	3,251,003.67	3,254,689.12
合计		9,961,362.75	9,747,206.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金华市大生商贸有限公司	房屋	17,125.38	36,270.80
合计		17,125.38	36,270.80

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	614.68	565.45

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金华市大生商贸有限公司	3,331.87	99.96		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款			
	金华市大生商贸有限公司	52,920.00	29,400.00
	金华市金东区邢妙玲副食品经营部	1,143.56	
(2) 其他应付款			
	金华市金东区邢妙玲副食品经营部	10,000.00	10,000.00
	金华市大生商贸有限公司	15,000.00	15,000.00
	磐安县秀香副食批发部	10,000.00	-
	裘娟萍	10,500.00	-
	曹健	10,500.00	-
	陆竞红	12,500.00	-

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,851,723.60	731,830.47
资产负债表日后第 2 年	300,404.45	116,957.00
资产负债表日后第 3 年	72,780.30	31,406.00
以后年度	-	7,002.25
合 计	2,224,908.35	887,195.72

## 2. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外开具承兑汇票或对外借款进行的财产抵押/质押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押/质押权人	抵押/质押标的物	抵押/质押物账面原值	抵押/质押物账面价值	担保票据余额	票据到期日	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行股份有限公司金华金东支行	房屋建筑物	5,468.52	2,400.84	2,512.13	2021/1/8~ 2021/6/28	970.00	2021/2/27
		土地使用权	650.00	410.58			980.00	2021/3/3
		对公大额存单	1,256.07	1,256.07			990.00	2021/3/3
江西李子园公司	中国银行股份有限公司上饶支行	其他货币资金	467.07	467.07	467.07	2021/1/10~ 2021/6/3	-	-
金华双园公司	中国工商银行股份有限公司金华分行	定期存款	378.00	378.00	376.94	2021/1/29~ 2021/6/22	-	-
龙游李子园公司	中国工商银行股份有限公司龙游支行	房屋建筑物	5,463.03	4,919.64	-	-	400.00	2021/4/6
		土地使用权	2,473.20	2,283.70	-	-		
		其他货币资金	1,604.00	1,604.00	1,604.00	2020/1/14~ 2021/6/30	-	-

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用



(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	77,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	77,400,000.00

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1. 首次公开发行股票通过证监会核准事项

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江李子园食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3439号）核准，公司于2021年向社会公开发行人民币普通股3,870.00万股，募集资金总额为人民币775,548,000.00元，扣除各项发行费用人民币84,825,000.00元，实际募集资金净额为人民币690,723,000.00元。其中新增注册资本为人民币38,700,000.00元，资本公积为人民币652,023,000.00元。

##### 2. 资本公积转增股本事项

2021年4月20日公司董事会会议审议通过2020年度转增股本预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本154,800,000.00股为基数，以公积金向全体股东每10股转增4股，本次权

益分派共预计转增 61,920,000.00 股。以上转增股本预案尚须提交 2020 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2021 年 4 月 20 日公司董事会会议审议通过 2020 年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本 154,800,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元(含税)，共计 77,400,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2020 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**1. 经营租赁****(1) 经营租入**

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十一(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

**(2) 经营租出**

1) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(九)2(4)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

**2) 以后年度将收到的租赁收款额**

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	3,369,605.05
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	3,286,742.51
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	360,000.00
3 年以上	500,000.00
合 计	7,516,347.56

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,827,923.87
1 至 2 年	28,892.39
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,856,816.26

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,856,816.26	100.00	87,726.96	3.07	2,769,089.30	74,163.59	100.00	2,224.91	3.00	71,938.68
其中：										
合计	2,856,816.26	100.00	87,726.96	3.07	2,769,089.30	74,163.59	100.00	2,224.91	3.00	71,938.68

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,827,923.87	84,837.72	3.00
1-2 年	28,892.39	2,889.24	10.00
合计	2,856,816.26	87,726.96	3.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,224.91	85,502.05				87,726.96
合计	2,224.91	85,502.05				87,726.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁李子园食品有限公司	2,774,000.00	1年以内	97.10	83,220.00
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	50,503.20	1年以内	1.77	1,515.10
陈德付	28,892.39	1-2年	1.01	2,889.24
金华市大生商贸有限公司	3,331.87	1年以内	0.12	99.96
金华市宝灵康智能科技有限公司	88.80	1年以内	-	2.66
小计	2,856,816.26		100.00	-

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## 1. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
鹤壁李子园食品有限公司	子公司	2,774,000.00	97.10
金华市大生商贸有限公司	实际控制人王旭斌姊妹控制之公司	3,331.87	0.12
小计		2,777,331.87	97.22

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		23,277.64
应收股利		
其他应收款	59,583,738.32	667.36
合计	59,583,738.32	23,945.00

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		23,277.64
委托贷款		
债券投资		
合计		23,277.64

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	61,426,534.35
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	61,426,534.35

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	200.00	688.00
暂借款	61,346,334.35	
押金保证金	80,000.00	
合计	61,426,534.35	688.00

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	20.64			20.64
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,842,775.39			1,842,775.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,842,796.03			1,842,796.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20.64	1,842,775.39				1,842,796.03
合计	20.64	1,842,775.39				1,842,796.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁李子园食品有限公司	暂借款	61,345,670.10	1年以内	99.87	1,840,370.10
金华道鸿网络科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.08	1,500.00
金华万达广场投资有限公司万达嘉华酒店	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.03	600.00
金华市东方国际大酒店有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	0.02	300.00
金华市双园食品销售有限公司	暂借款	664.25	1年以内		19.93
合计	/	61,426,334.35	/	100.00	1,842,790.03

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
鹤壁李子园食品有限公司	子公司	61,345,670.10	99.87
金华市双园食品销售有限公司	子公司	664.25	-
小计		61,346,334.35	99.87

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,900,000.00		221,900,000.00	208,903,200.00		208,903,200.00
对联营、合营企业投资						
合计	221,900,000.00		221,900,000.00	208,903,200.00		208,903,200.00

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华市双园食品销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆明汉金食品有限公司	500,000.00			500,000.00		
金华市李子园电子商务有限公司	400,000.00			400,000.00		
江西李子园食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
鹤壁李子园食品有限公司	19,300,000.00	10,700,000.00		30,000,000.00		
浙江龙游李子园食品有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
云南李子园食品有限公司	77,703,200.00	2,296,800.00		80,000,000.00		
合计	208,903,200.00	12,996,800.00		221,900,000.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,365,161.63	198,399,348.19	339,641,043.38	220,936,930.24
其他业务	166,130,773.00	157,491,093.28	100,774,435.10	94,928,110.70
合计	471,495,934.63	355,890,441.47	440,415,478.48	315,865,040.94

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
含乳饮料	295,576,250.97	188,892,161.05	327,301,164.80	209,015,811.16
乳味风味饮料	3,150,565.21	3,110,572.83	6,006,122.18	5,738,800.09
复合蛋白饮料	3,738,167.09	3,943,137.31	5,855,323.67	5,771,669.24
其他	2,900,178.36	2,453,477.00	6,484,554.91	6,149,449.84
小 计	305,365,161.63	198,399,348.19	339,641,043.38	220,936,930.24

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
金华市双园食品销售有限公司	305,694,236.90	64.83
江西李子园食品有限公司	98,732,547.29	20.94
浙江龙游李子园食品有限公司	47,358,851.76	10.04
云南李子园食品有限公司	18,431,006.71	3.91
何小连	299,694.19	0.06
小 计	470,516,336.85	99.79

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,800,000.00	34,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益		320,964.09
合计	93,800,000.00	34,820,964.09

其他说明：

本期数较上期数增减变动的原因：

根据双园公司 2020 年 5 月 15 日股东会审议批准的 2019 年度利润分配方案，对 2019 年度实现的利润进行分配，向公司分配利润 3,000,000.00 元（含税）。根据昆明汉金 2020 年 5 月 15 日股东会审议批准的 2019 年度利润分配方案，对 2019 年度实现的利润进行分配，向公司分配利润 800,000.00 元（含税）。根据江西李子园 2020 年 5 月 15 日股东会审议批准的 2019 年度利润分配方案，对 2019 年度实现的利润进行分配，向公司分配利润 50,000,000.00 元（含税）。根据龙游李子园 2020 年 5 月 15 日股东会审议批准的 2019 年度利润分配方案，对 2019 年度实现的利润进行分配，向公司分配利润 40,000,000.00 元（含税）。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,486,734.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,857,269.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,918,442.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	330,189.69	
所得税影响额	-5,528,307.24	
少数股东权益影响额		
合计	16,253,974.51	

[注] “其他符合非经常性损益定义的损益项目”中330,189.69元包含计入其他收益的代扣个人所得税税务局手续费收入金额114,969.88元，计入投资收益的理财产品收入金额215,219.81元。



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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税减免退税	11,167,200.00	与经营业务相关
因新冠疫情收到的政府补助款	1,371,404.56	与经营业务相关

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.48	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.87	1.71	1.71

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

董事长：李国平

董事会批准报送日期：2021年4月20日

## 修订信息

适用 不适用