

甘源食品股份有限公司 审阅报告

天健会计师事务所
审

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—14 页

审 阅 报 告

天健审〔2020〕3-310号

甘源食品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的甘源食品股份有限公司（以下简称甘源食品公司）2020年第1季度的财务报表，包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是甘源食品公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问甘源食品公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信甘源食品公司2020年第1季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映甘源食品公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

2020年3月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：甘源食品股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	70,620,507.69	71,222,608.58	短期借款			
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			拆入资金			
交易性金融资产	230,946,972.44	238,401,499.07	交易性金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据			
应收账款	6,227,881.94	11,120,347.47	应付账款	2	71,502,078.18	84,102,448.71
应收款项融资			预收款项		3,430,307.70	9,064,735.47
预付款项	6,313,613.71	6,667,358.63	合同负债		26,386,982.27	69,728,734.37
应收保费			卖出回购金融资产款			
应收分保账款			吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金			代理买卖证券款			
其他应收款	3,156,017.60	4,401,853.14	代理承销证券款			
买入返售金融资产			应付职工薪酬		13,106,785.17	19,573,856.75
存货	63,571,509.71	98,637,707.05	应交税费		22,153,850.11	35,938,023.37
合同资产			其他应付款		29,734,251.27	31,150,227.97
持有待售资产			应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产			应付分保账款			
其他流动资产	1,454,356.09	398,970.27	持有待售负债			
流动资产合计	382,290,862.18	430,850,344.21	一年内到期的非流动负债			
			其他流动负债			
			流动负债合计		166,314,254.70	249,558,026.64
			非流动负债：			
			保险合同准备金			
			长期借款			
			应付债券			
			其中：优先股			
			永续债			
			租赁负债			
			长期应付款			
			长期应付职工薪酬			
			预计负债			
			递延收益		93,716,149.83	94,221,690.39
			递延所得税负债		17,425,780.94	13,915,477.56
			其他非流动负债			
			非流动负债合计		111,141,930.77	108,137,167.95
			负债合计		277,456,185.47	357,695,194.59
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款			实收资本(或股本)		69,911,831.00	69,911,831.00
债权投资			其他权益工具			
其他债权投资			其中：优先股			
长期应收款			永续债			
长期股权投资			资本公积		144,535,294.86	144,535,294.86
其他权益工具投资			减：库存股			
其他非流动金融资产			其他综合收益			
投资性房地产			专项储备			
固定资产	275,341,712.16	278,190,445.79	盈余公积		42,223,065.17	42,223,065.17
在建工程	24,121,196.19	14,434,695.90	一般风险准备			
生产性生物资产			未分配利润		284,283,727.74	247,688,930.78
油气资产			归属于母公司所有者权益合计		540,953,918.77	504,359,121.81
使用权资产			少数股东权益			
无形资产	99,922,147.62	100,514,089.44	所有者权益合计		540,953,918.77	504,359,121.81
开发支出			负债和所有者权益总计		818,410,104.24	862,054,316.40
商誉						
长期待摊费用	9,957,712.74	10,849,654.69				
递延所得税资产	26,776,443.35	27,215,086.37				
其他非流动资产						
非流动资产合计	436,119,242.06	431,203,972.19				
资产总计	818,410,104.24	862,054,316.40				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李连平
印斌

冯丹
冯文莉

冯丹

第 2 页 共 14 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



合并利润表

2020年第1季度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：甘肃华能股份有限公司

项目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入		243,377,885.56	223,669,197.14
其中：营业收入	3	243,377,885.56	223,669,197.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,674,143.36	182,073,211.17
其中：营业成本	3	147,680,362.30	130,945,664.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,466,798.17	2,764,352.23
销售费用		39,723,367.20	40,287,247.41
管理费用		8,631,586.06	7,292,293.98
研发费用		1,298,712.53	809,781.39
财务费用		-126,683.20	-26,127.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,821,396.55	1,589,316.30
投资收益（损失以“-”号填列）		1,382,149.03	1,252,630.27
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）		839,055.77	973,069.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,021,309.23	-201,730.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,767,652.78	45,209,601.15
加：营业外收入		334,366.00	3,617.56
减：营业外支出		523,250.09	9,975.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,578,768.69	45,203,272.83
减：所得税费用		11,983,971.73	11,416,592.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,594,796.96	33,786,679.96
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,594,796.96	33,786,679.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,594,796.96	33,786,679.96
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			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,594,796.96	33,786,679.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,594,796.96	33,786,679.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.52	0.48
（二）稀释每股收益		0.52	0.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

冯丹
印

冯文莉

冯丹

第3页 共14页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



合并现金流量表

2020年1-3月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：甘源食品股份有限公司

项目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,150,155.48	253,095,562.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,702,856.12	1,153,335.53
经营活动现金流入小计		235,853,011.60	254,248,898.29
购买商品、接受劳务支付的现金		117,664,059.40	125,986,640.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,306,158.51	37,718,733.40
支付的各项税费		42,253,748.90	44,847,129.55
支付其他与经营活动有关的现金		24,979,541.79	26,947,244.68
经营活动现金流出小计		227,203,508.63	235,499,747.97
经营活动产生的现金流量净额		8,649,502.97	18,749,150.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		694,563,616.94	649,880,000.00
取得投资收益收到的现金		2,362,114.49	1,252,630.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		696,925,731.43	651,132,630.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,578,620.38	13,025,698.73
投资支付的现金		687,250,000.00	698,220,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		705,828,620.38	711,245,698.73
投资活动产生的现金流量净额		-8,902,888.95	-60,113,068.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			70,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		436,792.45	
筹资活动现金流出小计		436,792.45	70,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-436,792.45	-70,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,077.54	
五、现金及现金等价物净增加额		-602,100.89	-111,363,918.14
加：期初现金及现金等价物余额		71,222,608.58	120,930,812.42
六、期末现金及现金等价物余额		70,620,507.69	9,566,894.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章(深)

母公司资产负债表

2020年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:甘源食品股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:			
货币资金	70,300,399.01	71,038,790.39	短期借款			
交易性金融资产	230,946,972.44	238,401,499.07	交易性金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据			
应收账款	6,227,884.94	11,120,347.47	应付账款		70,846,545.18	84,046,915.71
应收款项融资			预收款项		3,430,307.70	9,064,735.17
预付款项	6,293,613.71	6,647,358.63	合同负债		26,386,982.27	69,728,734.37
其他应收款	1,943,397.23	2,281,482.77	应付职工薪酬		13,090,584.70	19,537,888.58
存货	63,571,509.71	98,637,707.05	应交税费		21,633,754.68	35,417,160.92
合同资产			其他应付款		51,568,783.27	58,905,767.97
持有待售资产			持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	542,452.83	105,660.38	其他流动负债			
流动资产合计	379,826,229.87	428,232,845.76	流动负债合计		186,956,957.80	276,701,203.02
			非流动负债:			
非流动资产:			长期借款			
债权投资			应付债券			
其他债权投资			其中: 优先股			
长期应收款			永续债			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资			长期应付款			
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬			
投资性房地产			预计负债			
固定资产	274,260,782.12	277,099,192.21	递延收益		41,982,149.83	42,487,690.39
在建工程	11,568,346.29	8,803,417.86	递延所得税负债		17,425,780.94	13,915,477.56
生产性生物资产			其他非流动负债			
油气资产			非流动负债合计		59,407,930.77	56,403,167.95
使用权资产			负债合计		246,364,888.57	333,104,370.97
无形资产	49,962,641.17	50,294,067.46	所有者权益(或股东权益):			
开发支出			实收资本(或股本)		69,911,831.00	69,911,831.00
商誉			其他权益工具			
长期待摊费用	9,957,742.74	10,849,654.69	其中: 优先股			
递延所得税资产	14,064,327.59	14,502,970.61	永续债			
其他非流动资产			资本公积		144,535,294.86	144,535,294.86
非流动资产合计	409,813,839.91	411,549,302.83	减: 库存股			
资产总计	789,640,069.78	839,782,148.59	其他综合收益			
			专项储备			
			盈余公积		42,223,065.17	42,223,065.17
			未分配利润		286,604,990.18	250,007,586.59
			所有者权益合计		543,275,181.21	506,677,777.62
			负债和所有者权益总计		789,640,069.78	839,782,148.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

马瑞生
印

涂文莉

冯丹

第 5 页 共 14 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



母公司利润表

2020年第1季度

会企02表

编制单位：甘肃食品股份有限公司

单位：人民币元

注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	243,377,885.56	223,669,497.14
减：营业成本	117,680,362.30	130,945,664.02
税金及附加	2,946,679.14	2,764,306.33
销售费用	39,723,367.20	40,287,247.41
管理费用	8,311,876.48	7,025,208.85
研发费用	1,298,712.53	809,781.39
财务费用	-126,710.92	-26,694.42
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,821,396.55	1,589,346.30
投资收益（损失以“-”号填列）	1,382,149.03	1,252,630.27
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）	839,055.77	973,069.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	184,059.23	-201,730.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-48,770,259.41	45,477,298.74
加：营业外收入	334,366.00	3,647.56
减：营业外支出	523,250.09	9,975.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-48,581,375.32	45,470,970.42
减：所得税费用	11,983,971.73	11,416,592.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,597,403.59	34,054,377.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,597,403.59	34,054,377.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	36,597,403.59	34,054,377.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

冯丹
生印斌

冯丹
第6页 共11页

冯丹

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



母公司现金流量表

2020年1-3月

会企03表

编制单位：甘源食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,150,155.48	253,095,562.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,957,780.04	1,153,286.09
经营活动现金流入小计		234,107,935.52	254,248,848.85
购买商品、接受劳务支付的现金		117,664,059.40	125,986,640.34
支付给职工以及为职工支付的现金		42,237,622.57	37,718,733.40
支付的各项税费		41,733,629.58	44,847,083.65
支付其他与经营活动有关的现金		30,899,576.72	27,446,628.68
经营活动现金流出小计		232,534,888.27	235,999,086.07
经营活动产生的现金流量净额		1,573,047.25	18,249,762.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		694,563,616.94	649,880,000.00
取得投资收益收到的现金		2,362,114.49	1,252,630.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		696,925,731.43	651,132,630.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,638,455.15	12,607,869.73
投资支付的现金		687,250,000.00	698,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		698,888,455.15	710,827,869.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,962,723.72	-59,695,239.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			70,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		436,792.45	
筹资活动现金流出小计		436,792.45	70,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-436,792.45	-70,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		88,077.54	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-738,391.38	-111,445,476.68
加：期初现金及现金等价物余额			
		71,038,790.39	120,886,410.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		70,300,399.01	9,440,933.34

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




甘源食品股份有限公司

财务报表附注

2020 年第 1 季度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

甘源食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由萍乡市甘源食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 8 月 28 日在萍乡市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省萍乡市。公司现持有统一社会信用代码为 91360300784121328X 的营业执照，注册资本 6,991.1831 万元，股份总数 6,991.1831 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于制造业之食品制造业。主要经营活动为豆类、果仁类等休闲类食品的研发、生产和销售。产品主要有：原味青豌豆、蟹黄味瓜子仁、蟹黄味蚕豆等。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收款项	78,793,469.84	-69,728,734.37	9,064,735.47
合同负债		69,728,734.37	69,728,734.37

四、经营季节性特征

公司产品为休闲食品，具有明显的季节性消费特点，销售旺季集中在中秋、国庆、“双十一”、“双十二”、元旦、春节等节假日前后，销售旺季主要集中在下半年。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2020 年 3 月 31 日财务报表数，本期数指 2020 年 1 月-3 月，上年度可比同期数指 2019 年 1 月-3 月。

1. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,383,906.24	2,588,450.87	32,795,455.37	50,191,542.05	2,630,768.31	47,560,773.74
在产品	4,469,801.60		4,469,801.60	8,506,008.54		8,506,008.54
库存商品	12,480,096.60		12,480,096.60	16,855,240.32	81,708.51	16,773,531.81
发出商品	12,791,609.04	4,794.33	12,786,814.71	25,395,710.43	199,326.90	25,196,383.53
周转材料	1,039,341.44		1,039,341.44	601,009.43		601,009.43
合计	66,164,754.92	2,593,245.21	63,571,509.71	101,549,510.77	2,911,803.72	98,637,707.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	上年年末数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,630,768.31			42,317.44		2,588,450.87
库存商品	81,708.51			81,708.51		
发出商品	199,326.90			194,532.57		4,794.33
合计	2,911,803.72			318,558.52		2,593,245.21

2) 确定可变现净值的具体依据、转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因

原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货生产领用
库存商品	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	已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		

2. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
货款	26,386,982.27	69,728,734.37
合 计	26,386,982.27	69,728,734.37

3. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年度可比同期数
主营业务收入	242,770,705.18	222,954,941.77
其他业务收入	607,180.38	714,555.37
营业成本	147,680,362.30	130,945,664.02

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年度可比同期数	
	收入	成本	收入	成本
瓜子仁系列	58,913,536.94	33,616,314.55	59,829,138.80	34,237,334.35
青豌豆系列	63,809,018.82	34,531,416.37	51,824,207.39	25,912,946.75
蚕豆系列	50,360,083.35	29,903,807.30	49,724,554.60	26,982,855.19
综合果仁及豆果	35,877,352.18	26,176,081.10	35,286,391.86	26,535,873.17
其他系列	33,810,713.88	23,441,321.03	26,290,649.12	17,249,121.77
小 计	242,770,705.18	147,668,940.35	222,954,941.77	130,918,131.23

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
①	北京京东世纪信息技术有限公司	11,114,625.70	4.57
②	浙江天猫供应链管理有限公司	4,710,756.82	1.94

	浙江天猫网络科技有限公司	399,688.96	0.16
	小计	5,110,445.78	2.10
	重庆唯品会电子商务有限公司	2,264,580.39	0.93
③	唯品会(中国)有限公司	1,824,540.15	0.75
	小计	4,089,120.54	1.68
④	家家悦集团股份有限公司	3,661,805.66	1.50
	深圳派风堂食品有限公司	3,196,257.71	1.31
⑤	深圳派风堂食品有限公司沈阳分公司	338,989.94	0.14
	小计	3,535,247.65	1.45
	合计	27,511,245.33	11.30

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
严斌生	实际控制人
萍乡市铭益投资中心(有限合伙)	股东
萍乡市铭智投资中心(有限合伙)	股东
萍乡市铭望投资中心(有限合伙)	股东

(二) 关联方交易情况

1. 报告期内公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 关联方未结算项目

应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
其他应付款		
萍乡市铭益投资中心(有限合伙)	21,485.54	21,485.54
萍乡市铭智投资中心(有限合伙)	31,368.82	31,368.82
萍乡市铭望投资中心(有限合伙)	21,485.45	21,485.45
小计	74,339.81	74,339.81

七、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,178.84
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（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）	2,821,396.55
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,221,204.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,705.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,853,717.26
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,003,665.37
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,850,051.89

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.00	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,594,796.96
非经常性损益	B	3,850,051.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,744,745.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	504,359,121.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂
报告期月份数	K	3
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	522,656,520.29
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.00

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.27
-------------------	-------	------

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	622.79	1,112.03	-44.00	主要系收回 2019 年末应收账款较多所致
存货	6,357.15	9,863.77	-35.55	主要系 3 月为公司生产经营的淡季, 备货较少
在建工程	2,412.12	1,443.47	67.11	主要系安阳生产建设项目增加投入
合同负债	2,638.70	6,972.87	-62.16	主要系 3 月为公司销售的淡季
应付职工薪酬	1,310.68	1,957.39	-33.04	主要系发放 2019 度年终奖上年年末含预提的全年奖金
应交税费	2,215.39	3,593.80	-38.36	2020 年 1 季度利润总额小于上年 4 季度利润总额, 应交所得税费用减少
利润表项目	本期数	上年度可比同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	24,337.79	22,366.95	8.81	主要系青豌豆系列产品收入增加所致
营业成本	14,768.04	13,094.57	12.78	主要系随着收入增加而增加
税金及附加	346.68	276.44	25.41	主要系缴纳的增值税增加导致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

扫描二维码
即可查询
企业信息
及年报
公示情况



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询,会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2020



仅为关于甘源食品股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 合伙企业 未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2011年6月29日转所



仅为关于甘源食品股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一二年十一月八日

证书有效期至：二〇一三年十一月八日

仅为关于甘源食品股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 李立影
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-01-16
Date of birth
工作单位 开元信博会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 220105197601160000
Identity card No.



证书编号: 110005490035
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年12月01日
Date of issuance

仅为关于甘源食品股份有限公司 IPO 申报文件(特殊普通合伙)的复印件，仅用于说明李立影是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记



李立影
110005490035
深圳市注册会计师协会

有效一年，
per year after





姓名	李凤
Full name	李凤
性别	女
Sex	女
出生日期	1986-10-02
Date of birth	1986-10-02
工作单位	天健会计师事务所、特约注册会计师
Working unit	天健会计师事务所、特约注册会计师
身份证号码	440981198610025703
Identity card No.	440981198610025703



仅为关于甘源食品股份有限公司(特约普通合伙)申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李凤是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration



效一年
year after

李凤
33000015816
深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d