

# 祖名豆制品股份有限公司

## 审阅报告

## 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—18 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2020〕9954号

祖名豆制品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的祖名豆制品股份有限公司（以下简称祖名股份公司）2020年第三季度财务报表，包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表，2020年7-9月和2020年1-9月的合并及母公司利润表，2020年1-9月的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祖名股份公司管理层的责任，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。审阅主要限于询问祖名股份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祖名股份公司2020年第三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祖名股份公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李卫



中国注册会计师：葛亮



二〇二〇年十月二十三日

# 合并资产负债表

2020年9月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

	注释号	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
<b>流动资产：</b>							
货币资金		74,439,279.67	119,548,778.19	流动负债：			
结算备付金				短期借款		185,286,092.25	175,098,637.25
拆出资金				向中央银行借款			
交易性金融资产			4,000,000.00	拆入资金			
衍生金融资产				交易性金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	1	106,077,539.82	104,053,821.76	应付票据			
应收款项融资				应付账款		71,561,301.11	63,751,172.91
预付款项		13,714,294.10	11,749,042.77	预收款项			2,116,370.85
应收保费				合同负债		2,335,646.54	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				吸收存款及同业存放			
其他应收款		2,915,752.18	1,801,875.45	代理买卖证券款			
买入返售金融资产				代理承销证券款			
存货		57,286,127.49	64,334,937.15	应付职工薪酬		34,002,038.10	29,935,865.28
合同资产				应交税费		13,579,438.89	16,125,714.95
持有待售资产				其他应付款		28,878,026.91	25,615,959.87
一年内到期的非流动资产				应付手续费及佣金			
其他流动资产		2,184,816.53	1,691,647.61	应付分保账款			
流动资产合计		256,617,809.79	307,180,102.93	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		103,555,109.52	32,046,444.44
				其他流动负债			
				流动负债合计		439,197,653.32	344,690,165.55
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		126,205,227.07	154,264,873.89
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款		4,218,565.90	4,218,565.90
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		16,921,713.26	15,808,844.46
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		147,345,506.23	174,292,284.25
				负债合计		586,543,159.55	518,982,449.80
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		93,580,000.00	93,580,000.00
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		153,062,411.56	153,062,411.56
其他权益工具投资		210,000.00	210,000.00	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		665,240,777.44	666,451,865.96	盈余公积		23,655,549.58	23,655,549.58
在建工程		129,619,799.26	14,861,655.07	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		292,441,268.46	234,004,046.02
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		562,735,229.60	504,302,007.16
使用权资产				少数股东权益			
无形资产		31,513,785.54	33,009,498.67	所有者权益合计		562,735,229.60	504,302,007.16
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		125,854.32	128,781.16				
递延所得税资产		6,819,594.34	6,158,391.87				
其他非流动资产		59,134,768.46	5,284,161.30				
非流动资产合计		892,664,579.36	716,104,354.03				
资产总计		1,149,282,389.15	1,023,284,456.96	负债和所有者权益总计		1,149,282,389.15	1,023,284,456.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 2 页 共 18 页

2-3-4

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年9月30日

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	38,275,415.14	42,231,098.02	短期借款	155,177,368.06	150,098,637.25
交易性金融资产			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		25,000,000.00
应收账款	39,184,819.69	45,872,969.27	应付账款	42,065,355.28	22,846,145.90
应收款项融资			预收款项		1,638,684.11
预付款项	10,023,987.61	9,832,496.13	合同负债	1,328,558.00	
其他应收款	243,701,815.81	228,297,697.63	应付职工薪酬	17,013,749.93	12,982,454.89
存货	13,179,129.48	14,809,636.43	应交税费	4,898,923.77	5,617,529.90
合同资产			其他应付款	15,183,530.67	12,146,799.94
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	84,138,600.00	
其他流动资产	1,293,028.12	769,635.27	其他流动负债		
流动资产合计	345,858,196.85	341,813,432.75	流动负债合计	319,806,085.71	230,330,251.99
			<b>非流动负债：</b>		
<b>非流动资产：</b>			长期借款	30,049,416.87	114,206,818.33
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	327,348,173.00	327,348,173.00	租赁负债		
其他权益工具投资	210,000.00	210,000.00	长期应付款	4,218,565.90	4,218,565.90
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	93,141,937.37	94,527,176.98	递延收益	4,219,075.00	3,397,600.00
在建工程	22,276,732.75	315,129.87	递延所得税负债		
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	38,487,057.57	121,822,984.23
使用权资产			负债合计	358,293,143.28	352,153,236.22
无形资产	7,268,117.96	8,022,748.05	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
开发支出			实收资本(或股本)	93,580,000.00	93,580,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	125,854.32	128,781.16	其中：优先股		
递延所得税资产	1,690,729.06	1,573,632.23	永续债		
其他非流动资产	3,412,749.46	3,709,911.30	资本公积	153,717,598.56	153,717,598.56
非流动资产合计	455,474,293.92	435,835,552.59	减：库存股		
资产总计	801,132,489.77	777,648,985.34	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	23,655,549.58	23,655,549.58
			未分配利润	171,886,198.35	154,542,600.98
			所有者权益合计	442,839,346.49	425,495,749.12
			负债和所有者权益总计	801,132,489.77	777,648,985.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2020年第三季度

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入		323,019,471.27	282,346,028.22	891,210,230.26	749,717,881.31
其中：营业收入	1	323,019,471.27	282,346,028.22	891,210,230.26	749,717,881.31
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		289,207,766.66	248,259,416.31	790,923,379.08	675,080,615.51
其中：营业成本	1	211,694,567.00	168,276,264.23	556,588,707.39	452,211,310.79
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		2,140,818.18	2,316,903.37	5,782,012.70	6,695,245.80
销售费用		56,670,191.43	54,787,869.85	166,536,374.08	154,599,071.50
管理费用		13,040,135.44	16,517,349.96	43,442,647.37	41,600,823.58
研发费用		3,193,212.39	1,484,947.76	6,770,854.63	3,146,735.29
财务费用		2,468,842.22	4,876,081.14	11,802,782.91	16,827,428.55
其中：利息费用		3,147,322.90	4,698,478.06	12,899,848.80	17,214,104.60
利息收入		128,941.14	457,010.77	613,053.41	1,133,767.51
加：其他收益		3,336,876.99	2,625,734.20	6,376,652.37	10,174,557.43
投资收益（损失以“-”号填列）				118,348.60	54,123.12
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）		-607,906.82	-1,659,841.13	-952,319.62	-1,872,200.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-428,135.73	316,725.58	-2,562,231.24	-1,038,591.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,030,210.61	-26,539.81	-1,027,434.78	1,085.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,082,328.44	35,342,690.75	102,239,866.51	81,956,239.44
加：营业外收入		166,168.11	199,746.51	565,333.45	617,604.16
减：营业外支出		309,095.57	270,172.85	1,797,407.97	1,142,038.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,939,400.98	35,272,264.41	101,007,791.99	81,431,805.57
减：所得税费用		7,382,631.85	8,878,885.18	23,854,569.55	20,559,724.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,556,769.13	26,393,379.23	77,153,222.44	60,872,080.69
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,556,769.13	26,393,379.23	77,153,222.44	60,872,080.69
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）		27,556,769.13	26,393,379.23	77,153,222.44	60,872,080.69
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		27,556,769.13	26,393,379.23	77,153,222.44	60,872,080.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,556,769.13	26,393,379.23	77,153,222.44	60,872,080.69
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		0.29	0.28	0.82	0.65
（二）稀释每股收益		0.29	0.28	0.82	0.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 18 页

2-3-6

# 母公司利润表

2020年第三季度

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	153,661,270.42	144,235,678.02	430,715,780.77	377,557,565.82
减：营业成本	98,854,327.32	88,033,737.24	267,189,706.48	232,606,667.89
税金及附加	813,409.74	667,383.47	2,393,107.44	2,121,601.50
销售费用	24,250,479.88	25,417,706.49	73,423,992.12	71,230,815.01
管理费用	8,566,610.12	10,141,702.26	26,959,617.31	24,464,160.38
研发费用	2,310,667.67	1,484,947.76	5,678,834.17	3,146,735.29
财务费用	2,309,919.15	3,631,515.18	9,889,875.89	11,823,572.80
其中：利息费用	2,310,691.38	3,288,284.97	10,037,739.46	11,902,227.05
利息收入	43,364.52	255,014.88	201,686.57	728,639.13
加：其他收益	1,196,555.00	2,025,680.00	3,242,013.96	4,189,978.00
投资收益（损失以“-”号填列）			52,229.40	49,742.30
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）	-141,528.07	-421,701.48	-40,930.59	-192,009.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	108,013.36			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,030,210.61	-26,868.12	-1,027,434.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,697,586.22	16,415,696.02	47,406,525.35	36,211,723.27
加：营业外收入	80,756.15	87,546.42	173,407.20	244,435.98
减：营业外支出	212,271.39	61,773.91	554,523.70	527,183.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,566,070.98	16,441,468.53	47,025,408.85	35,928,975.47
减：所得税费用	3,001,218.98	3,919,859.05	10,965,811.48	8,518,997.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,564,852.00	12,521,609.48	36,059,597.37	27,409,978.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,564,852.00	12,521,609.48	36,059,597.37	27,409,978.15
（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	13,564,852.00	12,521,609.48	36,059,597.37	27,409,978.15
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：

第 5 页 共 18 页

2-3-7



# 合并现金流量表

2020年1-9月

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
<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	984,839,740.96	845,247,671.20
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		412,296.89
收到其他与经营活动有关的现金	13,418,989.97	19,314,275.55
经营活动现金流入小计	998,258,730.93	864,974,243.64
购买商品、接受劳务支付的现金	495,375,074.98	406,399,868.94
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	220,231,236.86	198,235,950.14
支付的各项税费	66,383,844.23	58,036,448.79
支付其他与经营活动有关的现金	57,350,092.79	54,456,248.04
经营活动现金流出小计	839,340,248.86	717,128,515.91
经营活动产生的现金流量净额	158,918,482.07	147,845,727.73
<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	52,229.40	49,742.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,852.03	455,263.66
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	4,066,119.20	2,074,380.82
投资活动现金流入小计	4,328,200.63	2,579,386.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,824,109.19	55,923,611.43
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		4,000,000.00
投资活动现金流出小计	228,824,109.19	59,923,611.43
投资活动产生的现金流量净额	-224,495,908.56	-57,344,224.65
<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	271,148,228.40	332,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,887,224.94	95,117,727.73
筹资活动现金流入小计	335,035,453.34	427,317,727.73
偿还债务支付的现金	216,850,000.00	358,658,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,664,288.10	26,553,408.46
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	1,150,000.00	95,131,000.00
筹资活动现金流出小计	250,664,288.10	480,342,741.79
筹资活动产生的现金流量净额	84,371,165.24	-53,025,014.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-22,698.32	-5,526.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	18,771,040.43	37,470,962.08
加：期初现金及现金等价物余额	55,530,561.38	16,707,407.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	74,301,601.81	54,178,369.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 18 页

2-3-8



# 母公司现金流量表

2020年1-9月

会企03表

编制单位：祖名豆制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-9月	2019年1-9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	479,625,346.85	426,926,712.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,971,313.46	7,741,400.23
经营活动现金流入小计	488,596,660.31	434,668,112.58
购买商品、接受劳务支付的现金	270,332,342.07	226,725,379.33
支付给职工以及为职工支付的现金	89,256,922.00	79,829,784.16
支付的各项税费	29,456,734.78	24,068,511.16
支付其他与经营活动有关的现金	29,398,957.13	31,000,396.43
经营活动现金流出小计	418,444,955.98	361,624,071.08
经营活动产生的现金流量净额	70,151,704.33	73,044,041.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	52,229.40	49,742.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,954.03	38,825.29
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	20,000,000.00	70,000.00
投资活动现金流入小计	20,195,183.43	158,567.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,443,699.74	14,511,118.52
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计	68,443,699.74	18,511,118.52
投资活动产生的现金流量净额	-48,248,516.31	-18,352,550.93
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	125,000,000.00	332,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,352,738.95	68,017,529.49
筹资活动现金流入小计	150,352,738.95	400,217,529.49
偿还债务支付的现金	119,850,000.00	346,125,000.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,839,810.31	21,225,471.06
支付其他与筹资活动有关的现金	1,150,000.00	57,131,000.00
筹资活动现金流出小计	150,839,810.31	424,481,471.09
筹资活动产生的现金流量净额	-487,071.36	-24,263,941.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,060.59	-6,420.35
五、现金及现金等价物净增加额	21,397,056.07	30,421,128.62
加：期初现金及现金等价物余额	16,878,359.07	4,036,404.02
六、期末现金及现金等价物余额	38,275,415.14	34,457,532.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
蔡祖印

第 7 页 共 13 页

2-3-9

  
高锋

  
高锋

# 祖名豆制品股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年第 3 季度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

祖名豆制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州华源豆制品有限公司（以下简称杭州华源公司），杭州华源公司系由蔡祖明、王茶英共同出资组建，于 2000 年 2 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301082160076 的营业执照。杭州华源公司成立时注册资本 188.00 万元。杭州华源公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100X09172319F 的营业执照，注册资本 9,358.00 万元，股份总数 9,358 万股（每股面值 1 元）。

本公司属农副食品加工业。主要经营活动为豆制品的研发、生产和销售。产品主要有：生鲜豆制品、植物蛋白饮品、休闲豆制品等。

### 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

1. 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的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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	2,116,370.85	-2,116,370.85	
合同负债		2,116,370.85	2,116,370.85

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、经营季节性特征

本公司经营活动不存在季节性特征。

#### 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，期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据，期末数指2020年9月30日财务报表数，本中期指2020年7月-9月，上年度可比中期指2019年7月-9月，年初至本中期末指2020年1-9月，上年度年初至上年度可比中期指2019年1-9月。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	839,724.39	0.75	839,724.39	100.00	
按组合计提坏账准备	111,775,396.47	99.25	5,697,856.65	5.10	106,077,539.82
合计	112,615,120.86	100.00	6,537,581.04	5.81	106,077,539.82

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,084,921.67	0.98	1,084,921.67	100.00	

按组合计提坏账准备	109,745,013.11	99.02	5,691,191.35	5.19	104,053,821.76
合计	110,829,934.78	100.00	6,776,113.02	6.11	104,053,821.76

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 期末数

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏云厨一站新零售有限公司	839,724.39	839,724.39	100.00	预计难以收回
小计	839,724.39	839,724.39	100.00	

② 期初数

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
舟山市世纪新茂商贸有限公司	245,197.28	245,197.28	100.00	预计难以收回
江苏云厨一站新零售有限公司	839,724.39	839,724.39	100.00	预计难以收回
小计	1,084,921.67	1,084,921.67	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,164,044.52	5,508,202.22	5.00	108,819,163.50	5,440,958.17	5.00
1-2年	1,468,755.83	146,875.59	10.00	251,474.76	25,147.48	10.00
2-3年	142,596.12	42,778.83	30.00	475,829.84	142,748.95	30.00
3-4年				169,357.56	67,743.02	40.00
4-5年				29,187.45	14,593.73	50.00
小计	111,775,396.47	5,697,856.65	5.10	109,745,013.11	5,691,191.35	5.19

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,084,921.67				245,197.28		839,724.39
按组合计提坏账准备	5,691,191.35	811,471.93			804,806.63		5,697,856.65
小计	6,776,113.02	811,471.93			1,050,003.91		6,537,581.04

(3) 年初至本中期末核销应收账款 1,050,003.91 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 期末数

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
康成投资(中国)有限公司	11,799,615.06	10.48	589,980.75
个体工商户-汪长娣	4,790,465.46	4.25	239,523.27
上海壹佰米网络科技有限公司	4,326,813.68	3.84	216,340.68
三江购物俱乐部股份有限公司	2,850,962.71	2.53	142,548.14
华润万家生活超市(浙江)有限公司	2,674,317.08	2.37	133,715.85
小计	26,442,173.99	23.47	1,322,108.69

2) 期初数

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
康成投资(中国)有限公司	13,265,288.37	11.97	663,264.42
浙江物美众联超市有限公司	4,160,075.27	3.75	208,003.76
上海永辉超市有限公司	3,528,577.43	3.18	176,428.87
上海壹佰米网络科技有限公司	3,496,347.40	3.15	174,817.37
华润万家生活超市(浙江)有限公司	3,454,864.19	3.12	172,743.21
小计	27,905,152.66	25.17	1,395,257.63

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,576,637.50	211,243,865.16	282,026,135.94	167,850,529.40
其他业务	442,833.77	450,701.84	319,892.28	425,734.83
合计	323,019,471.27	211,694,567.00	282,346,028.22	168,276,264.23

(续上表)

项目	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	890,069,588.67	555,813,896.64	748,815,559.13	451,525,172.22
其他业务	1,140,641.59	774,810.75	902,322.18	686,138.57

合 计	891,210,230.26	556,588,707.39	749,717,881.31	452,211,310.79
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

1) 本中期

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
生鲜豆制品	208,180,509.95	131,582,735.67	164,303,693.93	90,871,518.62
植物蛋白饮品	49,971,513.11	32,086,779.30	53,715,125.97	30,985,554.70
休闲豆制品	18,402,945.38	17,767,210.10	18,646,784.52	17,150,405.30
其他	46,021,669.06	29,807,140.09	45,360,531.52	28,843,050.78
小 计	322,576,637.50	211,243,865.16	282,026,135.94	167,850,529.40

2) 年初至本中期末

产品名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
生鲜豆制品	604,038,476.38	359,627,303.56	455,881,226.34	255,323,301.28
植物蛋白饮品	114,726,317.72	71,943,952.42	142,779,484.33	84,256,016.05
休闲豆制品	53,057,703.19	48,746,088.47	49,548,500.55	45,353,342.03
其他	118,247,091.38	75,496,552.19	100,606,347.91	66,592,512.86
小 计	890,069,588.67	555,813,896.64	748,815,559.13	451,525,172.22

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
高鑫零售有限公司及其下属机构	24,158,181.19	7.48
永辉超市股份有限公司及其下属机构	12,521,773.23	3.88
上海海雁贸易有限公司及其关联方	9,408,233.26	2.91
上海壹佰米网络科技有限公司	7,818,736.45	2.42
个体工商户-汪长娣	6,402,175.06	1.98
小 计	60,309,099.19	18.67

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

		比例(%)
高鑫零售有限公司及其下属机构	75,383,924.66	8.46
永辉超市股份有限公司及其下属机构	38,876,865.72	4.36
上海壹佰米网络科技有限公司	24,799,740.55	2.78
盒马(香港)有限公司及其下属机构	22,312,849.52	2.50
联华超市股份有限公司及其下属机构	20,928,025.18	2.35
小计	182,301,405.63	20.45

## 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
蔡祖明、王茶英、蔡水琦	实际控制人
李国平	公司高管
郑学军	李国平之亲属
个体工商户-郑学军	郑学军所经营豆制品个体工商户
安吉富民有机肥有限公司[注]	受同一实际控制人控制
安吉富民生态农业开发有限公司[注]	受同一实际控制人控制
网橙科技公司[注]	联营企业

[注]以下分别简称富民有机肥公司、富民生态公司和网橙科技公司

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
个体工商户-郑学军	4,392,844.41	随行就市	5,179,949.19	随行就市
网橙科技公司	1,762,362.60	随行就市	1,681,500.32	随行就市
富民有机肥公司			10,596.84	协议价
富民生态公司			1,274.34	协议价
小计	6,155,207.01		6,873,320.69	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
个体工商户-郑学军	14,147,633.44	随行就市	14,099,539.54	随行就市
网橙科技公司	4,575,030.88	随行就市	4,168,509.18	随行就市
富民有机肥公司			48,729.53	协议价
富民生态公司			1,274.34	协议价
小计	18,722,664.32		18,318,052.59	

2. 关联方未结算项目

应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
网橙科技公司	2,147,921.67	107,396.08	939,186.06	46,959.30
个体工商户-郑学军	1,373,864.10	68,693.21	1,623,760.70	81,188.04
小计	3,521,785.77	176,089.29	2,562,946.76	128,147.34

3. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债权单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡祖明、王茶英	浦发银行萧山东门支行	300,000.00	2020-05-11	2021-02-08	否[注]
		600,000.00	2020-05-11	2021-05-08	
		600,000.00	2020-05-11	2022-02-08	
		6,000,000.00	2020-05-11	2022-05-08	
		3,600,000.00	2020-05-11	2023-02-08	
		18,000,000.00	2020-05-11	2023-05-08	
		3,600,000.00	2020-05-11	2024-02-08	
		18,000,000.00	2020-05-11	2024-05-08	
		3,300,000.00	2020-05-11	2025-02-08	
		24,000,000.00	2020-05-11	2025-05-08	
		30,000,000.00	2019-12-30	2020-12-30	
		29,000,000.00	2020-03-20	2021-03-20	



蔡祖明、王茶英	杭州银行江城支行	20,000,000.00	2020-02-26	2021-02-24	否
合计		157,000,000.00			

[注]上述借款同时由子公司安吉祖名豆制品有限公司以房屋和土地提供抵押担保

## 七、其他重要事项

(一) 经公司 2019 年第四次临时股东大会批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股（A 股）不超过 3,120 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在深圳证券交易所中小板上市流通，截至本财务报告批准日，有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

### (二) 利润分配

根据 2020 年 2 月 14 日公司第三届董事会第十四次会议审议，并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.00（含税），共计分配 18,716,000.00 元。

### (三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	137,677.86	保证金存款
固定资产	169,098,707.28	借款抵押
无形资产	28,237,965.56	借款抵押
合计	197,474,350.70	

## 八、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本中期	年初至本中期末
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	-1,064,870.03	-1,683,385.32
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）	5,053,210.60	8,092,985.98
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		66,119.20
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		
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	-108,268.04	-576,123.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,880,072.53	5,899,595.88
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	933,354.86	1,626,501.65
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	2,946,717.67	4,273,094.23

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

## (1) 本中期

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	5.02	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.26	0.26

## (2) 期初至本中期末

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	14.55	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.74	0.78	0.78

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,556,769.13	77,153,222.44
非经常性损益	B	2,946,717.67	4,273,094.23
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	24,610,051.46	72,880,128.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	535,182,460.47	504,302,007.16
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		18,716,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6
报告月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	548,960,845.04	530,401,285.05
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.02%	14.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.48%	13.74%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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
货币资金	74,439,279.67	119,548,778.19	-37.73	主要系本期项目建设使用资金较多所致
交易性金融资产		4,000,000.00	-100.00	主要系理财产品到期赎回所致
在建工程	129,619,799.26	14,861,655.07	772.18	主要系年产8万吨生鲜豆制品生产线技改项目等相关工程投入增加所致
其他非流动资产	59,134,768.46	5,284,161.30	1,019.09	主要系年产8万吨生鲜豆制品生产线技改项目等相关工程预付设备款增加所致
一年内到期的非流动负债	103,555,109.52	32,046,444.44	223.14	主要系一年内到期的长期借款转列所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
研发费用	6,770,854.63	3,146,735.29	115.17	主要系本期研发人员及新研发项目增加较多所致
信用减值损失	-952,319.62	-1,872,200.63	-49.13	主要系本期销售回款情况较好,新增应收账款较少所致
资产减值损失	-2,562,231.24	-1,038,591.34	146.70	主要系本期计提存货跌价准备增加所致
营业外支出	1,797,407.97	1,142,038.03	57.39	主要系本期非流动资产报废损失增加所致

祖名豆制品股份有限公司

二〇二〇年十月二十三日