

证券代码：300915

证券简称：海融科技

公告编号：2022-028



上海海融食品科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄海瑚、主管会计工作负责人裘国伟及会计机构负责人(会计主管人员)徐尹娣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺。投资者及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境与社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	31
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告及摘要文本原件；
- 二、载有公司负责人黄海瑚、主管会计工作负责人裘国伟、会计机构负责人徐尹娣签名并盖章的财务报表；
- 三、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及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
海融科技、公司、本公司	指	上海海融食品科技股份有限公司
海象食品	指	上海海象食品配料有限公司
一仆咨询	指	上海一仆企业管理咨询有限公司
海融香港	指	海融（香港）投资发展有限公司、Hi-Road Investment（Hong Kong） Limited
海融印度	指	Shineroad Foods（India） Private Limited
第一分公司	指	上海海融食品科技股份有限公司第一分公司
巧朵投资	指	上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）
津彩投资	指	上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海海融食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海海融食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海海融食品科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海海融食品科技股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上市	指	首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市交易的行为
保荐机构	指	东方证券承销保荐有限公司
审计机构、会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海融科技	股票代码	300915
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海海融食品科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海融科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hi-Road Food Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hiroad		
公司的法定代表人	黄海瑚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于良	陈海丽
联系地址	上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号	上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号
电话	021-37560135	021-37560135
传真	021-37560125	021-37560125
电子信箱	hrkj@hiroad.sh.cn	hrkj@hiroad.sh.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	349,912,808.62	227,927,590.52	53.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,737,803.85	27,740,174.54	86.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	43,522,907.87	25,792,792.59	68.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,534,956.44	-36,506,415.10	-2.82%
基本每股收益（元/股）	0.57	0.31	83.87%
稀释每股收益（元/股）	0.57	0.31	83.87%
加权平均净资产收益率	3.84%	9.81%	-5.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,465,435,288.37	1,489,233,634.53	-1.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,338,641,639.77	1,321,218,306.19	1.32%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
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）	693,288.59	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,574,262.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480,923.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,524.69	
减：所得税影响额	1,561,039.33	
少数股东权益影响额（税后）	63.55	
合计	8,214,895.98	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主要业务

公司自成立以来一直聚焦主业，以烘焙食品原料以及冷冻食品（甜品）的研发、生产、销售为主营业务，经过多年的自主研发，公司的产品线已经发展为能够覆盖烘焙渠道、餐饮渠道、电商渠道的丰富产品群。

公司一直致力于奶油、果酱、巧克力等烘焙食品原料的研发、生产、销售，重视研发投入，基于对市场的判断，不断创新迭代产品，满足下游客户的需求；同时，面对迅猛发展的茶饮市场，公司积极布局，针对客户需求和痛点，为客户提供系统化的解决方案，并于报告期内成立餐饮事业部，积极拓展餐饮渠道客户；此外，冷冻烘焙市场近年来迅速崛起，市场渗透率快速提升，公司也在进行积极的探索和尝试。

公司销售网络遍及全国绝大部分地区及印度、泰国、越南、马来西亚等南亚、东南亚“一带一路”沿线国家。公司的产品被众多大中型烘焙连锁企业及茶饮连锁企业广泛使用，并与其建立并保持了良好的业务关系。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### (二) 主要产品及用途

##### 1、烘焙食品原料

公司烘焙食品原料主要产品包括奶油、巧克力、果酱等，其主要情况如下：

###### (1) 奶油

奶油产品为公司的主要产品，奶油产品包括植脂奶油、含乳脂植脂奶油、乳脂奶油，广泛应用于蛋糕、西点的表面装饰及夹馅，也可以用于奶茶等饮品的调制。不含乳脂植脂奶油具有操作性好、稳定性强、打发率高等特性，使用广泛；含乳脂植脂奶油含有天然乳脂成分，口感顺滑，可以提升终端产品的口感、味道、营养等特性，越来越受到市场的青睐；乳脂奶油由牛奶离心脱水后制成，奶香浓郁、口感细腻，目前在我国尚处于起步阶段。此外，公司于4月份发布了“飞蛋”系列奶油，由一款蛋白奶油和三款植物基素奶油两个系列共四款产品组成，满足了现代人健康饮食的升级需求。

###### (2) 巧克力

公司的巧克力产品主要用于蛋糕、西点的表面装饰以及面包、月饼等馅料夹心，系根据烘焙食品在生产过程中对于铲花凝结速度、可操作性、造型光泽度等方面的专门要求所研发和生产的。

###### (3) 果酱

公司的果酱产品主要用于蛋糕、西点的夹馅及涂抹装饰以及果汁等饮品的调制。

##### 2、冷冻烘焙食品

冷冻烘焙食品指烘焙过程中完成部分或全部工序后进行冷冻处理得到的烘焙产品，冷冻烘焙半成品解冻后进行简单醒发、烘烤等工序后即可得到成品，冷冻烘焙成品则是在解冻后即可直接进行食用。目前公司的冷冻烘焙食品主要有千层蛋糕等。

#### (三) 公司经营模式

##### 1、采购模式

公司采购的原材料主要包括油脂、葡萄糖、糖、糖浆、酪蛋白酸钠、内盒、外箱等。公司主要采用“以产定购”、自主采购的模式，公司制定了完善的供应商评价体系来评定和选择供应商，待确定供应商后，公司统一与供应商谈判确定采购价格、供货周期等主要采购条款并签订采购合同，采购部门采购专员负责具体采购的执行工作。

##### 2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，每年根据上一年度的销售情况，结合生产能力和市场需求，制定下一年度的销售计划，根据销售计划确定年度生产总量，并将生产总量计划分解到车间，制定月度生产计划。公司产品主要由自有工厂自主生产。

### 3、销售模式

公司产品的最终客户主要是烘焙食品连锁经营企业和加工销售企业。公司采取经销和直销两种模式进行销售。公司的经销模式是指公司与经销商签订经销协议，由经销商根据其客户需求及计划向公司采购（买断）协议约定的产品，并在协议约定的地域内通过其自有渠道向其下游客户如烘焙食品连锁经营企业或单体饼店等自行销售，经销商自负盈亏，自担风险。公司的直销模式指公司对最终客户直接销售，大部分为规模化的烘焙食品连锁经营企业。

#### （四）主要的业绩驱动因素

##### 1、烘焙食品行业快速发展

随着我国居民饮食结构的变化，蛋糕、面包等烘焙食品越发成为消费者饮食的重要组成部分，烘焙行业市场规模高速增长。智研咨询发布的《2021-2027年中国烘焙行业供需态势分析及市场运行潜力报告》数据显示：2020年中国烘焙行业市场规模为2358亿元，2015年至2019年行业市场规模增速均超过9%，远高于全球烘焙行业市场规模增速，预计未来五年也将维持快速增长。烘焙食品原料行业与烘焙食品行业的发展相辅相成，烘焙食品行业的快速增长必将带动烘焙原料行业的快速增长。

##### 2、加强销售网络开发和渠道拓展

餐饮市场空间巨大，近几年潮流茶饮受到资本的关注发展迅猛，公司成立餐饮事业部，大力发展餐饮渠道经销商和客户。针对头部和腰部的茶饮客户，直供和经销商代理模式同时进行，加快份额的扩张。传统烘焙零售渠道，继续保持与战略大客户的紧密合作。渠道管理精耕细作，通过行业展会等方式，积极拓展渠道客户。

##### 3、持续创新，不断丰富产品品类

公司结合行业发展趋势和消费偏好，通过产品线丰富和细分、品类延伸、定制化等手段来满足不同的客户需求。疫情后公司加快了对健康食品、植物基食品的创新步伐，公司陆续推出“飞蛋”等一系列的植物基产品，来满足市场对高蛋白、低负担的产品需求。同时，继续保持和深入与国内知名科研机构、院校的合作，加大对产品研发的投入，继续引领和推动行业的进步和发展。

##### 4、严控食品安全

公司深知良好的产品质量是“海融”成为烘焙食品原料行业知名品牌的核心因素之一，因此公司始终坚持质量第一，把食品安全放在首要位置，扎实完善食品质量控制工作，把产品规范建立在HACCP、ISO9001、ISO22000体系标准的基础上，全面落实“严控食品安全”的质量方针，对从原辅料采购、生产加工过程、产品质量检验到包装、贮存等全过程实施科学有效的质量监控，实现公司从传统管理方式向科学质量管理模式的转变。

#### （五）公司所处行业的发展情况

公司以奶油、巧克力、果酱等烘焙食品原料的研发、生产、销售为主营业务，其中，奶油系列产品为公司的主要产品。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“制造业”中的“食品制造业”（分类编码 C14）。

##### 1、我国烘焙食品原料行业发展状况

烘焙食品原料指用于制造烘焙食品的各种原材料和辅料，其中主要原材料包括面粉、油脂、糖类、奶油、果酱、巧克力等。公司主要经营的烘焙食品原料为奶油、巧克力和果酱等，主要用于蛋糕、西点的表面装饰及夹馅。

烘焙食品原料行业与烘焙食品行业的发展相辅相成，一方面两者位于同一条产业链的上下游，烘焙食品原料行业的发展依托于烘焙食品行业；另一方面，烘焙食品原料产品的丰富以及应用技术的输出降低了烘焙食品制作的技术门槛，专业化生产过程可以有效提升产业效率，在一定程度上推动了烘焙食品行业的发展。

从消费层面上看，随着烘焙食品在人们日常饮食结构中的占比逐渐增加，近年来我国烘焙食品行业有了长足的发展，人们饮食结构的调整和生活品质的提高，携带方便、品种丰富、口味多样的烘焙食品的需求在未来将保持稳定增长。根据智研咨询发布的《2021-2027年中国烘焙行业供需态势分析及市场运行潜力报告》数据显示：2020年中国烘焙行业市场规模为2358亿元。随着烘焙食品在人们日常饮食结构中的占比逐渐增加，人们饮食结构的调整和生活品质的提高，携带方便、品种丰富、口味多样的烘焙食品的需求在未来将保持稳定增长，从而推动烘焙食品原料行业持续快速发展。

## 2、奶油在烘焙食品原料行业的情况

随着我国人均消费水平的增长、餐饮消费结构的调整以及生活节奏的变化，具备营养健康、快捷多样等优点的烘焙食品在我国步入了快速增长的时期，从而使奶油在我国拥有了相当大的潜在消费市场。根据使用方向和制作产品的不同，奶油主要可用于蛋糕、西点的表面装饰和夹馅，以及西餐烹饪或面包、蛋糕胚体、中式点心等烘焙食品的热加工。除应用于传统的蛋糕、西点的表面装饰和夹馅外，近年来随着新式茶饮、咖啡等休闲饮品的流行，不断扩大其应用范围。

## 3、巧克力在烘焙食品原料行业的情况

在烘焙食品原料行业领域，巧克力广泛用来制作蛋糕、西点的表面装饰以及面包、月饼等夹馅。可可脂巧克力由于其固有的物理特性，操作性差，不适合用于蛋糕造型铲花，因此在烘焙食品行业使用量不大。烘焙食品加工销售企业普遍使用在铲花凝结速度，造型光泽，操作性方面具有优势的代可可脂巧克力作为主要原料。随着烘焙食品行业的发展，巧克力在该领域的市场规模增长较快。

## 4、果酱在烘焙食品原料行业的情况

果酱作为一种用途广泛的调味食品，一般可用于西式烹饪调味、佐餐涂抹食用，也可在烘焙食品行业作为原料大量使用。作为原料的果酱在烘焙食品制造行业主要用于蛋糕、甜点制作和面包夹馅。近年来我国烘焙食品行业对果酱需求保持逐年增长的态势。

### （六）行业竞争格局

近年来，烘焙行业发展迅速，在烘焙行业持续发展的大背景下，烘焙食品原料行业也迎来了新的机遇。自烘焙产品和消费习惯由欧美传入之后，烘焙食品原料知名品牌早期主要为外资品牌，国内品牌近年来发展迅速，部分国内品牌知名度不断提高，我国烘焙食品原料厂商还存在较大的进口替代空间。目前，国内烘焙食品原料生产企业数量众多，占市场主导地位的是行业内规模较大、实力较强、品牌知名度较高的企业，市场份额也逐步向这些企业集中。近年来，虽然行业内主导企业的销售规模持续提升，但行业整体集中度有待进一步提高，为行业内主导企业提供了良好的发展机遇和空间。

公司主要产品为奶油，在该领域目前主要行业主导厂商为维益食品（苏州）有限公司、海融科技、立高食品股份有限公司、盐城顶益食品有限公司、南侨食品集团（上海）股份有限公司等。其中，维益是知名国外品牌，海融、立高、顶益和南侨是我国知名品牌。

### （七）公司的行业地位和竞争优势

公司长期从事奶油、巧克力、果酱等烘焙食品原料的研发、生产和销售，经过多年积累，已具有成熟的产品设计开发能力、丰富的生产产品控经验、遍布国内外的营销网络、全方位的客户服务体系，从而树立了良好的口碑和品牌形象，在细分市场领域，公司具备相对竞争优势。

### （八）公司拥有的主要业务资质

截至2021年6月30日，公司及子公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

序号	证书名称	颁发机构	授予公司	证书编号/备案编号	食品类别/经营项目	取得时间	有效期
1	食品生产许可证	上海市奉贤区市场监督管理局	海融科技	SC10231012000201	食用油、油脂及其制品；调味品；乳制品；饮料；糖果制品；水果制品；糕点；其他食品	2020年12月12日	2025年12月11日
2	食品生产许可证	上海市奉贤区市场监督管理局	海象食品	SC20131012000183	食品添加剂	2021年2月4日	2025年6月22日
3	食品经营许可证	上海市奉贤区市场监督管理局	海融科技	JY13101200032658	预包装食品销售(含冷藏冷冻食品)	2019年5月23日	2024年5月22日

4	食品经营许可证	上海市奉贤区市场监督管理局	海象食品	JY33101200007680	热食类食品制售(简单加热))	2017年6月9日	2022年6月8日
5	食品经营许可证	上海市奉贤区市场监督管理局	第一分公司	JY13101200027263	预包装食品销售(含冷藏冷冻食品)	2017年10月20日	2022年10月19日

食品生产许可证（SC10231012000201）后附的《食品生产许可品种明细表》如下：

序号	食品、食品添加剂类别	类别编码	类别名称	品种明细	备注
1	食用油、油脂及其制品	0202	食用油脂制品	人造奶油（人造黄油）、植脂奶油	
2	调味品	0305	调味料	1.半固体（酱）调味料：复合调味酱	
3	乳制品	0503	其他乳制品	1.稀奶油	
4	饮料	0605	蛋白饮料	1.含乳饮料	
5	糖果制品	1303	代可可脂巧克力及代可可脂巧克力制品	1.代可可脂巧克力 2.代可可脂巧克力制品	
6	水果制品	1702	水果制品	1.果酱：苹果酱、草莓酱、蓝莓酱、其他（其他（果味酱、原料类果酱、佐餐类果酱、玫瑰花瓣酱））	
7	糕点	2401	热加工糕点	1.烘烤类糕点：烤蛋糕类	
8	糕点	2402	冷加工糕点	1.西式装饰蛋糕类 2.夹心（注心）类	
9	其他食品	3101	其他食品	1.其他食品（冰激凌原浆）	




食品生产许可证（SC20131012000183）后附的《食品生产许可品种明细表》如下：

序号	食品、食品添加剂类别	类别编码	类别名称	品种明细	备注
1	食品添加剂	3201	食品添加剂	食品添加剂（聚二甲基硅氧烷乳液）	
2	食品添加剂	3202	食品用香精	液体、乳化、浆（膏）状、粉末（拌和、胶囊）	
3	食品添加剂	3203	复配食品添加剂	1.复配食品添加剂（复配酶制剂，复配乳化酶制剂，复配增稠剂，复配乳化剂）	

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

##### 品牌运营情况

公司高度重视品牌建设，经过多年发展，公司以质量保信誉，以信誉促品牌知名度和价值提升，成功塑造了公司

 和  品牌的形象和市场价值。2015年1月，公司商标  被评为上海市著名商标。目前，公司产品在众多经销商和最终客户中形成良好口碑，“海融”品牌已成为国内烘焙食品原料市场上具有较高知名度和美誉度的烘焙食品原料品牌。

报告期内，公司通过参与行业展会、终端门店服务及新品发布会等一系列活动，品牌影响力在行业内得到不断提升。随着新茶饮市场规模的不断扩张，公司积极布局餐饮渠道，3月公司参加“Hotelex 第三十届上海国际酒店及餐饮业博览会”，推出多款潮流茶饮、冰激凌与下午茶方案。博览会期间冠名赞助“2021年 FIPGC世界烘焙甜点&蛋糕大赛 中国区选拔赛”，见

证“中国力量”的崛起，展示中国的烘焙力量。4月参加“2021第二十三届中国国际焙烤展览会”，推出“白桃季”“吃瓜群众”“宝藏蛋糕”等多款应用方案，得到广泛关注与咨询，“鑫融胶囊冰淇淋”、“津彩原味奶油酱（可打发）”获得大会创新产品奖。中国国际焙烤展览会期间，公司发布“奶油大师”战略，与众多行业科研、技术和营运的大咖签约，共同见证“飞蛋系列奶油”新品发布，提前布局以优质蛋白为基础的未来食品，以及植物基奶油赛道。5月参加“2021第24届中国烘焙展览会”，推出飞蛋奶油系列应用产品方案，得到行业广泛关注。6月飞蛋系列奶油亮相“2021南京创新周农业科技嘉年华 未来食品创业创新发展峰会”，公司荣获首批“未来食品产业技术创新联盟成员单位”的称号。经过多年来持续的努力，2021年5月，公司被中华全国工商业联合会-烘焙业公会授予“中国烘焙行业发展领军企业”的荣誉称号。

### 主要销售模式

公司产品的最终客户主要是烘焙食品连锁经营企业和加工销售企业。公司采取经销和直销两种模式进行销售。公司的经销模式是指公司与经销商签订经销协议，由经销商根据其客户需求及计划向公司采购（买断）协议约定的产品，并在协议约定的地域内通过其自有渠道向其下游客户如烘焙食品连锁经营企业或单体饼店等自行销售，经销商自负盈亏，自担风险。公司的直销模式指公司对最终客户直接销售，大部分为规模化的烘焙食品连锁经营企业。

### 经销模式

√ 适用 □ 不适用

#### 1、分模式的主营业务收入情况

单位：万元

销售模式	主营业务收入		
	2021年1-6月	2020年1-6月	同比变化
经销	29,411.41	20,189.03	45.68%
直销	5,272.70	2,583.02	104.13%
合计	34,684.11	22,772.05	52.31%

#### 2、分产品的主营业务收入、成本、毛利情况

单位：万元

产品分类	2021年1-6月			2020年1-6月			主营业务收入同比增减	主营业务成本同比增减	毛利率同比增减
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率			
奶油	31,647.79	16,150.97	48.97%	20,597.88	9,268.35	55.00%	53.65%	74.26%	-6.03%
其他烘焙原料	3,036.32	2,035.31	32.97%	2,174.17	1,429.45	34.25%	39.65%	42.38%	-1.28%
合计	34,684.11	18,186.28	47.57%	22,772.05	10,697.80	53.02%	52.31%	70.00%	-5.45%

注：2021年上半年主营业务收入34,684.11万元，较上年同期增长52.31%；主营业务成本18,186.28万元，较上年同期增长70.00%，主要原因是：1、公司加大市场推广和销售力度，营业收入增长带动营业成本增长；2、公司执行新收入准则，运输费用调整到营业成本，增加营业成本1,710.13万元。

#### 3、经销商分区域变动情况

单位：家

区域	经销商数量
----	-------

		2021年6月30日	2020年12月31日	增加数	减少数	增减变动比例
境内	华东	148	158	25	35	-6.33%
	华中	89	87	13	11	2.30%
	华南	57	65	5	13	-12.31%
	西南	28	28	4	4	-
	华北	54	55	6	7	-1.82%
	东北	26	28	2	4	-7.14%
	西北	41	40	8	7	2.50%
	小计	<b>443</b>	<b>461</b>	<b>63</b>	<b>81</b>	-3.90%
境外	境外	205	215	23	33	-4.65%
	小计	<b>205</b>	<b>215</b>	<b>23</b>	<b>33</b>	-4.65%
合计		<b>648</b>	<b>676</b>	<b>86</b>	<b>114</b>	-4.14%

## 4、前五大经销商客户情况

单位：万元

前五大经销客户	销售收入金额	占营业收入的比例	期末应收账款金额
客户一	1,007.07	2.88%	156.51
客户二	695.92	1.99%	0
客户三	632.64	1.81%	105.38
客户四	462.09	1.32%	0
客户五	451.08	1.29%	105.05
合计	3,248.80	9.29%	366.94

门店销售终端占比超过 10%

 适用  不适用

线上直销销售

 适用  不适用

公司电商业务尚处于初步发展阶段，报告期内线上直接销售收入占公司营业收入比例较小。公司目前电子商务的主要合作平台是天猫，销售的主要产品是：奶油、巧克力、果酱。

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

 适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
自主采购	原辅料	136,996,752.52
自主采购	包装物	19,664,901.44
自主采购	能源	7,477,179.38
	合计	164,138,833.34

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

主要生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，每年根据上一年度的销售情况，结合生产能力和市场需求，制定下一年度的销售计划，根据销售计划确定年度生产总量，并将生产总量计划分解到车间，制定月度生产计划。公司产品主要由自有工厂自主生产。

委托加工生产

适用  不适用

委托加工生产规模较小，不会对公司的经营业绩有重大影响。

产量与库存量

单位：吨



产品分类	项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	同比增减
奶油	产能	30,950	28,000	10.54%
	生产量	24,313	15,890	53.01%
	销售量	25,451	16,444	54.78%
其他烘焙原料	产能	2,050	1,725	18.84%
	生产量	1,198	821	45.92%
	销售量	1,267	855	48.19%

注：1、产能按半年度计算。

2、生产量与销售量增长主要系今年上半年订单量增加所致。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

公司高度重视品牌建设，经过多年发展，公司以质量保信誉，以信誉促品牌知名度和价值提升，成功塑造公司  和  品牌的形象和市场价值。目前，公司产品在众多经销商和最终客户中形成良好口碑，“海融”品牌已成为国内烘焙食品原料市场上具有较高知名度和美誉度的烘焙食品原料品牌。

### （二）产品质量优势

公司制定了严格的供应商管理制度，报告期内合作的供应商均是行业知名厂商并通过跟踪验证的合格供应商。公司按照食品安全管理体系要求进行硬件设施的配置，生产过程严格按照工艺规范和卫生标准进行操作和监控，设立关键控制点和监控限值。公司高度重视产品质量安全，对公司产品实行从原材料采购、制造工艺、包装材料以及最终产成品等一系列完整的检验标准和检测技术。公司设立专门部门负责食品安全信息搜集和产品质量信息反馈，通过风险分析，提出改进措施，降低产品风险，同时通过提升服务质量，不断提高顾客的满意度。

### （三）营销网络优势

公司自成立以来就重视营销网络的建设。目前，公司已构建了覆盖全国30个省、直辖市及自治区、印度大部分邦，以及部分东南亚国家的销售渠道。公司根据行业竞争格局及市场定位，采取经销和直销相结合的销售模式。一方面，公司已经形成了广泛覆盖的经销渠道，并通过组建营销团队管理支持众多经销商。另一方面，公司注重发展以烘焙食品连锁经营企业为主的直销客户，在提升产品销量的同时扩大在行业内的品牌影响力。

### （四）技术及研发优势

公司高度重视烘焙食品原料产品的研发和创新工作，积累了丰富的生产经验和技术研发能力。同时，公司也是经国家认定的高新技术企业。近年来公司通过持续自主研发和创新，陆续向市场推出含乳脂植脂奶油、非氢化巧克力、可用于热加工的植脂奶油等新产品。此外，公司在产品制造过程中不断进行科技创新，实现了信息化控制、机械化操作，实现了集约化、标准化、自动化生产。报告期内，公司新增发明专利8项，实用新型专利1项。截至报告期末，公司拥有专利总计52项，其中发明专利35项、实用新型16项、外观设计专利1项。

### （五）烘焙产品研发和售前售后服务优势

公司为提升对烘焙食品加工销售企业的服务，于2014年成立子公司一仆咨询，专门研究市场、调研客户、整合行业资源、为烘焙食品加工销售企业提供全面的跟踪服务。一仆咨询一方面能够专门针对公司产品进行应用技术和烘焙产品研发，并向烘焙食品加工销售企业输出烘焙产品配方和技术培训，帮助完成产品上市推广；另一方面还能够协助烘焙食品加工销售企业进行品牌规划和营运管理培训。公司全方位客户服务体系已成为公司提升竞争优势的重要因素之一。

公司通过烘焙食品新产品研发、主题活动策划、技术及人员培训等活动，为客户提供全面的跟踪服务，从而为公司建立了有效的服务体系，增强了客户粘性，提升了公司产品的市场占有率和客户忠诚度，有效降低了公司产品的替代风险。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	349,912,808.62	227,927,590.52	53.52%	主要系公司加大市场推广和销售力度所致
营业成本	184,718,757.16	107,063,908.46	72.53%	主要系销售收入增加及公司执行新收入准则，运输费用调整到营业成本所致。
销售费用	66,769,014.23	57,857,770.14	15.40%	主要系公司加大市场推广和销售力度所致
管理费用	30,862,729.52	19,787,869.07	55.97%	主要系管理人员增加、去年存在社保减免等原



				因导致工资及津贴支出较去年增加以及办公费、会务费等增加综合所致
财务费用	-938,823.23	-1,155,096.86	18.72%	
所得税费用	9,704,367.02	3,695,465.71	162.60%	主要系随利润增加而增加所致
研发投入	15,653,469.36	11,879,623.59	31.77%	主要系研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-37,534,956.44	-36,506,415.10	-2.82%	
投资活动产生的现金流量净额	-978,451,491.41	-7,888,834.21	-12,302.99%	主要系公司实行现金管理计划所致
筹资活动产生的现金流量净额	-52,082,681.59	14,576,966.90	-457.29%	主要系利润分配及支付相关上市发行费用所致
现金及现金等价物净增加额	-1,068,337,735.01	-29,886,964.46	-3,474.59%	主要系经营活动、投资活动、筹资活动综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造	34,684.11	18,186.28	47.57%	52.31%	70.00%	-5.46%
分产品						
奶油	31,647.79	16150.97	48.97%	53.65%	74.26%	-6.04%
分地区						
境内	28,793.64	14461.15	49.78%	52.59%	69.52%	-5.02%
境外	6,197.64	4010.73	35.29%	58.84%	85.06%	-9.17%

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

单位：元

销售费用	本期数	上年同期数	销售费用占比	同比增减	变动原因
工资及津贴	43,052,314.93	34,367,573.03	64.48%	25.27%	
运输费	-	10,998,248.94	0.00%	-100.00%	主要系公司执行新收入准则，运输费用调整到营业成本。
差旅费	6,559,308.87	5,689,094.66	9.82%	15.30%	
展会推广费	8,391,903.50	1,793,842.39	12.57%	367.82%	主要系本年度展会增加所致
业务招待费	3,671,884.10	2,294,033.84	5.50%	60.06%	主要系业务量增加而增加所致
广告宣传费	1,690,776.06	740,038.37	2.53%	128.47%	主要系本年度增加市场推广宣传所致
仓管费	1,086,266.28	443,260.22	1.63%	145.06%	主要系业务量增加所致
办公租金	400,556.78	393,181.99	0.60%	1.88%	
咨询服务费	857,857.49	259,375.77	1.28%	230.74%	主要系新增了咨询服务所致
其他	1,058,146.22	1,032,678.93	1.58%	2.47%	
合计	66,769,014.23	57,857,770.14	100%	15.40%	

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	178,237,142.10	12.16%	1,229,094,577.11	82.53%	-70.37%	主要系本年度公司实行现金管理计划所致
应收账款	27,452,517.68	1.87%	25,040,258.94	1.68%	0.19%	
存货	82,540,701.25	5.63%	64,513,798.05	4.33%	1.30%	
固定资产	105,726,917.29	7.21%	99,692,455.30	6.69%	0.52%	
在建工程	24,694,811.73	1.69%	31,082,548.67	2.09%	-0.40%	
短期借款	15,000,000.00	1.02%	15,000,000.00	1.01%	0.01%	
合同负债	16,772,512.92	1.14%	42,136,515.99	2.83%	-1.69%	

交易性金融资产	980,600,055.56	66.92%			66.92%	主要系本年度公司实行现金管理计划所致
---------	----------------	--------	--	--	--------	--------------------

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

单位：万元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
海融印度	子公司	4,783.17	印度	自主经营	强化子公司内部控制建设及有效执行	363.09	3.57%	否
其他情况说明								

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	600,055.56			2,600,000,000.00	1,620,000,000.00		980,600,055.56
上述合计	0.00	600,055.56			2,600,000,000.00	1,620,000,000.00		980,600,055.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

类别	期末余额	年初余额
信用证保证金	19,380,300.00	1,900,000.00
合计	19,380,300.00	1,900,000.00

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
988,925,753.50	10,526,435.21	9,294.69%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	96,774.62
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	5,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

本公司募集资金总额人民币 1,050,450,000.00 元，扣除直接支付的承销费用 66,880,150.00 元，实际募集资金专户收到募集资金金额为 983,569,850.00 元，募集资金专户收到资金包括本公司已通过自有资金账户支付的发行费用 12,531,336.67 元及需要从募集资金专户中支付的发行费用 3,292,264.15 元，公司于 2021 年半年度已完成了发行费用的置换，置换金额为 12,531,336.67 元（不含税）及从募集资金专户中支付的发行费用 3,292,264.15 元（不含税），因此募集资金净额为 967,746,249.18 元。

截至 2021 年 06 月 30 日止，募集资金专户累计利息收入 8,643,053.26 元，对募集资金项目累计支出合计 0.00 元，募集资金专户累计手续费支出 2,015.94 元，募集资金专户永久性补充流动资金 50,000,000.00 元，因此募集资金结余 926,387,286.50 元。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
植脂奶油扩产建设	否	6,263	6,263				2023年09月30日			不适用	否
冷冻甜点工厂建设	否	9,960	9,960				2023年09月30日			不适用	否
科技研发中心建设	否	5,026	5,026				2022年09月30日			不适用	否
果酱巧克力扩产建设项目	否	7,839	7,839				2023年09月30日			不适用	否
冷藏库建设项目	否	8,953	8,953				2022年09月30日			不适用	否
补充流动资金项目	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2020年12月25日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,041	43,041		5,000	--	--			--	--
超募资金投向											

无	否										
合计	--	43,041	43,041	0	5,000	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司超募资金金额为 53,733.62 万元，暂未使用。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 12 月 21 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用 12,531,336.67 元（不含税），该数据已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2020）第 09184 号《募集资金置换专项鉴证报告》鉴证确认，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，保荐机构东方证券承销保荐有限公司经核查也发表了同意的意见。截至 2021 年 06 月 30 日，该笔发行费用已从募集资金专户中转入本公司自有资金账户。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 06 月 30 日，本公司募集资金专户账户余额为 92,638.73 万元，本公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，围绕主营业务合理规划资金用途，积极开展项目调研和论证，谨慎、认真地制订超募资金的使用计划。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。										

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,000	13,000	0	0
银行理财产品	募集资金	85,000	85,000	0	0
合计		98,000	98,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、与食品安全相关的风险

公司的主营业务为烘焙食品原料以及冷冻食品（甜品）的研发、生产、销售，主要产品是奶油、果酱、巧克力等，直接关系到食品安全问题。若公司在原材料采购、生产过程中未严格执行公司的食品质量安全体系产生疏忽，或公司产品在流通至终端消费者的过程中出现食品安全的疏忽，将对公司产品的质量产生安全影响；同时，若同行业其他公司发生食品安全问题，可能将引发终端消费者对公司产品食品质量安全的担忧。

应对措施：公司始终坚持质量第一，把食品安全放在首要位置，扎实完善食品质量控制工作，把产品规范建立在HACCP、ISO9001、ISO22000体系标准的基础上，全面落实“严控食品安全”的质量方针，对从原辅料采购、生产加工过程、产品质量检验到包装、贮存等全过程实施科学有效的质量监控，实现公司从传统管理方式向科学质量管理模式的转变，从而有效的控制和防范食品安全风险。

### 2、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为油脂、葡萄糖、糖等，易受大宗商品价格波动影响。报告期内，公司主要原材料成本占主营业务成本的比例较高，主要原材料的采购价格对公司生产成本影响较大。若未来主要原材料价格波动幅度较大，公司未采取有效措施控制成本，将会对公司的盈利能力产生影响。

应对措施：公司密切关注主要原材料的价格走势，基于对未来价格的预判，对主要原材料价格采用长协价等方式进行锁定，以降低原材料价格波动对公司成本的影响。

### 3、经销商管理风险

公司主要通过经销商对外销售产品。由于公司产品大部分需要冷链运输，各产品通过经销商的渠道，能够将产品及时推向最终客户，快速提高产品的市场占用率，扩大品牌影响，节省运输和储藏成本。若公司对经销商管理不善，可能造成经销商不能很好地理解公司品牌和发展目标，影响公司声誉，并且导致客户关系疏离，影响公司的销售和经营。

应对措施：公司制定了完备的经销商内控管理制度，从组织架构、人员构成、硬件设施、渠道覆盖、当地市场竞争情况等综合方面进行考核，认定经销商资格。在日常经营管理上，对经销商进行严格的订货和货款结算管理、零售价格的监督管理以及经销商促销活动的管理等，并从销售情况、市场开发、终端烘焙企业满意度等多方面对经销商进行定期考核测评，对于考核不合格的经销商终止合作，从而有效控制经销商管理的风险。

### 4、市场竞争风险

目前国内奶油行业的主要生产厂商为维益食品（苏州）有限公司、海融科技、立高食品股份有限公司等，行业内规模化企业和小型生产企业并存。随着我国对食品安全要求越来越高，且消费者消费水平的逐步提高，规模企业逐渐占领市场，抢夺市场份额竞争态势趋于激烈。若公司不能持续创新，抓住机遇扩大业务规模，不断适应消费者需求的升级，将会在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司结合行业发展趋势和消费偏好，通过产品线丰富和细分、品类延伸、定制化等手段来实现产品的更新迭代，满足不同的客户需求；同时，公司不断加强应用研发创新，提高客户服务水平、增加客户粘性，不断适应消费升级的需求。



## 5、境外市场经营风险

公司的产品出口至泰国、印度尼西亚、越南等东南亚国家，若进口国的政治经济环境变化或进口国对进口食品检验检疫及监督管理政策变化，若公司应对不当将会对公司产品的出口销售产生影响。

应对措施：积极关注当地的政治经济环境、法律和税务政策的变化，学习当地相关的法律法规和税务要求，加强对境外子公司的管控，确保公司运营符合当地的政策法规。在此基础上，逐渐实现管理、经营的本地化。

## 6、核心技术失密风险

公司在长期的自主创新中，通过不断摸索、研究和总结，不断开发新产品，目前已经掌握了植脂奶油、巧克力、果酱等一系列产品的核心配方，公司已制定了严格的保密制度和相关措施。公司存在相关保密制度和措施不能得到有效执行，而导致核心技术失密的风险。

应对措施：公司的核心技术工艺和配方是在长期生产实践过程中形成的。公司的研发、生产和品控等与产品相关的部门均制定了一系列的保密制度和措施。公司与核心研发人员均签署了《保密协议》，约定核心研发人员的保密义务。在生产流程上，为了防止核心配方的外泄，由配方管理办公室负责产品核心原材料的预拌，核心原材料完成预拌后才交由生产部门继续后续工艺流程生产，从而减少生产环节核心配方信息外泄的风险。

## 7、募投资金使用的风险

在本次募集资金投资项目确定之前，公司对行业市场开展了充分的调研，此次投资项目经过了慎重的可行性研究论证，并对公司的市场份额、竞争优势、营销网络和管理能力等进行了深入分析。公司认为募集资金投资项目成功实施后，将大大提升公司研发和生产能力，从而提高公司综合竞争力。但不排除由于市场环境的变化，导致募集资金投资项目的实际效益与可行性研究预测的效益存在差异进而影响公司未来的盈利能力。

应对措施：公司将密切关注行业和市场环境变化，如行业或市场环境发生重大变化导致募投项目预测的收益与可行性研究预测存在较大差异，公司将在充分调研论证的基础上，经董事会、股东大会审议通过后对募投项目进行适当调整。

## 8、新冠肺炎疫情反复的风险

国内新冠肺炎疫情总体已经有效控制，但部分地区仍存在突发、新增的情况，新冠肺炎疫情可能反复、长期存在；同时，海外疫情还在持续，部分地区甚至出现加剧的情况，全球疫情何时能够全面控制存在较大的不确定性，从而可能对公司生产、销售产生不利影响。

应对措施：公司成立了疫情防控领导小组，严格落实各级政府部门防控要求，并制定了防控机制和应急方案；同时，公司将积极做好与客户、供应商的沟通，合理统筹生产与销售安排，全力做好疫情防控与应对工作，力求将疫情对公司的不利影响降至最低。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月18日	公司会议室	实地调研	机构	首域盈信资产管理(首源投资有限公司):唐甜依	详见巨潮资讯网,2021年1月18日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)“公司公告”之“调研”:《2021年1月18日投资者关系活动记录表》
2021年05月06日	全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与海融科技2020年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网,2021年5月6日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)“公司公告”之“调研”:《2021年5月6日投资者关系活动记录表》

2021年06月04日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券分析师及其所邀请的投资者	详见巨潮资讯网, 2021年6月4日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)“公司公告”之“调研”:《2021年6月4日投资者关系活动记录表》
2021年06月09日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券分析师及其所邀请的投资者	详见巨潮资讯网, 2021年6月9日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)“公司公告”之“调研”:《2021年6月9日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.15%	2021 年 01 月 06 日	2021 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-001)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	75.13%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-035)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王玮华	董事会秘书	解聘	2021 年 05 月 11 日	主动辞职
于良	董事会秘书	聘任	2021 年 05 月 12 日	聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司有较高的环境保护意识，公司长期倡导绿色环保，积极践行环境责任，提高资源利用效率，强化废弃物管理，充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，降低办公环境辐射。

公司主要从事奶油、巧克力、果酱产品的研发、生产和销售业务，不属于高危险、重污染行业。公司注重环境保护，在生产上严格遵守国家有关环境保护的相关规定，确保符合相关监管标准。

### 二、社会责任情况

公司秉承“为顾客创造价值、为员工谋求发展、为社会承担责任”经营理念，深耕主营业务，积极维护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待客户和消费者，积极从事环境保护等公益事业，在保证公司稳健发展的基础上，积极践行社会责任，促进公司本身和社会的协调、和谐发展。

#### （一）股东和债权人权益维护

公司继续严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和公司章程的要求，不断加强公司治理和内部控制，努力做好生产经营，实现股东利益最大化，切实维护债权人合法权益。

报告期内，公司严格执行中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，持续自觉履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确、完整，公平对待所有投资者；不断强化投资者关系管理工作，与投资者建立了多样化的沟通渠道，除投资者电话、传真、电子邮箱、深交所互动平台外，公司还通过举办业绩说明会、组织接待投资者实地调研等多种方式与广大投资者保持互动沟通，解答投资者关注的问题，传递公司价值，切实保护中小投资者的合法权益；根据《公司章程》，制定了《分红回报规划》，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，2020年度，公司以截至2020年12月31日的股本总数60,000,000股为基数，每10股派发现金股利6元人民币（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增5股。此外，公司在注重保障股东权益的同时，高度重视对银行、供应商等债权人合法权益的保护。

#### （二）职工权益维护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，规范企业用工管理。薪酬福利方面：公司建立了完善的薪酬激励制度，为员工提供持续、稳定、有竞争力的薪酬；建立并不断完善福利制度，为员工缴纳五险一金；严格落实员工休假，全面维护员工利益。劳动保护方面：给一线员工发放高温补贴和防暑降温用品，确保员工安全上岗。同时，公司积极开展员工关怀活动，组织了丰富多彩的三八妇女节及六一节儿童节活动，并为员工及子女们准备了礼物。此外，公司高度重视员工培训工作，2021年上半年，公司每月组织两场通用知识和技能培训，组织了核心技术员工开展裱花、烘焙技术培训以及其他专业技能培训；公司重视企业文件建设，为员工提供舒适、良好的办公室环境。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司始终坚持与供应商诚信合作、平等互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商的合法权益，与供应商建立以合作和信任为基础的安全可靠、长期稳定的战略合作关系，实现合作共赢。公司为供应商提供公开透明、平等互利的采购平台，同时对供应商实施动态管理，定期开展供应商绩效评价和供应商满意度调查，根据结果对供应商进行分级管理，不仅有效控制了质量风险的发生，也促进了双方业务持续改进、共同进步。

公司坚持以“市场引导销售”的方针，强化客户服务能力。公司已拥有一支经验丰富、勇于开拓、积极进取的客户服务团队，能够为烘焙食品加工销售企业提供烘焙食品策划和培训以及售后支持等全方面服务。

公司高度重视产品质量安全，对公司产品实行从原材料采购、制造工艺、包装材料以及最终产成品等一系列完整的检验标准和检测技术。公司设立专门部门负责食品安全信息搜集和产品质量信息反馈，通过风险分析，提出改进措施，降低产品风险，同时通过提升服务质量，不断提高顾客的满意度。

### （四）公共关系和社会公益事业

公司在全力投身企业经营的同时，也高度重视公共关系维护，投身社会公益事业，积极回馈社会，树立良好社会形象。报告期内，公司向奉贤区金汇镇慈善基金会捐赠15万元，向上海市慈善基金会捐赠20万元；同时，还通过“圆梦行动”、爱心助学等方式资助有困难的社会群体。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	75.00%	0	0	22,500,000	0	22,500,000	67,500,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%	0	0	22,500,000	0	22,500,000	67,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	1,070,000	1.78%	0	0	535,000	0	535,000	1,605,000	1.78%
境内自然人持股	43,930,000	73.22%	0	0	21,965,000	0	21,965,000	65,895,000	73.22%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%	0	0	7,500,000	0	7,500,000	22,500,000	25.00%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%	0	0	7,500,000	0	7,500,000	22,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	0	0	30,000,000	0	30,000,000	90,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年5月19日，公司召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》。公司以截至2020年12月31日的股本总数60,000,000股为基数，每10股派发现金股利6元人民币（含税），合计派发现金36,000,000元人民币（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司股本总数将增加至90,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事会第十次会议、公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2020年度利润分配方案所转增的股份于2021年6月1日直接记入股东证券账户。在转增股份过程中产生的不足1股的部分，按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发1股（若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发），直至

实际转增股份总数与本次转增股份总数一致。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司于报告期内实施了 2020 年度利润分配方案，资本公积转增股本后，公司总股本变为 9000 万股。根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》的相关规定，公司对每股收益等指标做了调整，具体如下：

股份变动前，公司 2020 年度基本每股收益为 1.88 元，稀释每股收益为 1.88 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 22.02 元；股份变动后，公司 2020 年度基本每股收益为 0.96 元，稀释每股收益为 0.96 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 14.68 元。

股份变动前，公司 2021 年半年度基本每股收益为 0.86 元，稀释每股收益为 0.86 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 22.31 元；股份变动后，公司 2021 年半年度基本每股收益为 0.57 元，稀释每股收益为 0.57 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 14.87 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄海晓	25,920,000	0	12,960,000	38,880,000	首发前限售	2024 年 6 月 2 日
黄海瑚	17,280,000	0	8,640,000	25,920,000	首发前限售	2024 年 6 月 2 日
季德南	130,000	0	65,000	195,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
裘国伟	130,000	0	65,000	195,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
曹建	120,000	0	60,000	180,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
沈正伟	60,000	0	30,000	90,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
王玮华	130,000	0	65,000	195,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
于秀红	100,000	0	50,000	150,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
袁斌	40,000	0	20,000	60,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
江雪莹	20,000	0	10,000	30,000	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
巧朵投资	543,000	0	271,500	814,500	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
津彩投资	527,000	0	263,500	790,500	首发前限售	2022 年 6 月 2 日
合计	45,000,000	0	22,500,000	67,500,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,702	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黄海晓	境内自然人	43.20%	38,880,000	12,960,000	38,880,000			
黄海瑚	境内自然人	28.80%	25,920,000	8,640,000	25,920,000			
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.02%	915,195	915,195		915,195		
上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.91%	814,500	271,500	814,500			
上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.88%	790,500	263,500	790,500			
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	其他	0.63%	563,764	563,764		563,764		
王玮华	境内自然人	0.22%	195,000	65,000	195,000			
季德南	境内自然人	0.22%	195,000	65,000	195,000			
裘国伟	境内自然人	0.22%	195,000	65,000	195,000			

曹建	境内自然人	0.20%	180,000	60000	180,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		黄海晓和黄海瑚为兄弟关系，双方签署了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	915,195	人民币普通股	915,195					
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	563,764	人民币普通股	563,764					
广发银行股份有限公司—中银主题策略混合型证券投资基金	143,900	人民币普通股	143,900					
尹超	129,900	人民币普通股	129,900					
朱立燕	122,800	人民币普通股	122,800					
中信证券股份有限公司	115,400	人民币普通股	115,400					
太平洋资管—建设银行—太平洋十项全能股票型产品	103,250	人民币普通股	103,250					
中国建设银行股份有限公司—银河消费驱动混合型证券投资基金	100,000	人民币普通股	100,000					
李光明	92,550	人民币普通股	92,550					

上海尚雅投资管理有限公司—尚雅檀香一期私募证券投资基金	92,450	人民币普通股	92,450
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东尹超通过信用交易担保证券账户持有 129,900 股，实际合计持有 129,900 股；公司股东李光明除通过普通证券账户持有 7,200 股，还通过信用交易担保证券账户持有 85,350 股，实际合计持有 92,550 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海海融食品科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	178,237,142.10	1,229,094,577.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	980,600,055.56	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,452,517.68	25,040,258.94
应收款项融资		
预付款项	28,838,516.64	5,336,082.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,314,402.83	638,973.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	82,540,701.25	64,513,798.05

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	2,314,920.26	1,512,662.51
流动资产合计	1,301,298,256.32	1,326,136,352.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,726,917.29	99,692,455.30
在建工程	24,694,811.73	31,082,548.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,706,062.00	25,323,056.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,908,261.85	4,717,885.95
其他非流动资产	3,100,979.18	2,281,335.21
非流动资产合计	164,137,032.05	163,097,281.74
资产总计	1,465,435,288.37	1,489,233,634.53
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	44,957,731.62	48,820,277.05
预收款项		
合同负债	16,772,512.92	42,136,515.99
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	22,369,262.64	19,766,346.74
应交税费	14,096,055.26	21,822,125.87
其他应付款	5,872,226.98	9,070,686.49
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	2,205,821.00	5,424,445.52
流动负债合计	121,273,610.42	162,040,397.66
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		44,571.22
递延收益	5,515,255.01	5,926,107.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,515,255.01	5,970,679.17
负债合计	126,788,865.43	168,011,076.83
所有者权益：		

股本	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	967,193,149.77	997,193,149.77
减：库存股		
其他综合收益	-1,285,104.41	-2,970,634.14
专项储备		
盈余公积	34,771,101.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	247,962,493.41	236,995,790.56
归属于母公司所有者权益合计	1,338,641,639.77	1,321,218,306.19
少数股东权益	4,783.17	4,251.51
所有者权益合计	1,338,646,422.94	1,321,222,557.70
负债和所有者权益总计	1,465,435,288.37	1,489,233,634.53

法定代表人：黄海瑚

主管会计工作负责人：裘国伟

会计机构负责人：徐尹娣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	148,538,224.86	1,199,372,900.89
交易性金融资产	980,600,055.56	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,155,516.57	11,861,899.07
应收款项融资		
预付款项	27,521,003.88	4,962,391.72
其他应收款	31,536,341.02	31,346,060.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,752,428.19	49,674,235.80
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		
流动资产合计	1,271,103,570.08	1,297,217,488.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,155,735.94	67,155,735.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	82,455,261.56	75,511,865.35
在建工程	22,347,929.26	29,300,108.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,929,135.04	2,208,536.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	179,819.56	95,896.57
其他非流动资产	2,652,217.19	2,032,246.20
非流动资产合计	177,720,098.55	176,304,388.57
资产总计	1,448,823,668.63	1,473,521,876.63
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,104,470.03	41,633,547.78
预收款项		
合同负债	16,240,197.32	41,736,323.76
应付职工薪酬	19,052,320.07	15,007,723.34
应交税费	11,226,756.44	18,779,844.21

其他应付款	2,275,761.56	7,469,434.27
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	2,111,225.65	5,382,222.73
流动负债合计	109,010,731.07	145,009,096.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,515,255.01	5,926,107.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,515,255.01	5,926,107.95
负债合计	114,525,986.08	150,935,204.04
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	966,055,452.11	996,055,452.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,771,101.00	30,000,000.00
未分配利润	243,471,129.44	236,531,220.48
所有者权益合计	1,334,297,682.55	1,322,586,672.59
负债和所有者权益总计	1,448,823,668.63	1,473,521,876.63

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	349,912,808.62	227,927,590.52
其中：营业收入	349,912,808.62	227,927,590.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	298,184,661.19	196,334,094.37
其中：营业成本	184,718,757.16	107,063,908.46
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	1,119,514.15	900,019.97
销售费用	66,769,014.23	57,857,770.14
管理费用	30,862,729.52	19,787,869.07
研发费用	15,653,469.36	11,879,623.59
财务费用	-938,823.23	-1,155,096.86
其中：利息费用	220,084.45	178,051.68
利息收入	1,598,275.81	933,237.64
加：其他收益	720,813.28	2,925,424.93
投资收益（损失以“-”号填列）	8,574,262.09	
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		
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)	-61,612.33	-2,414,855.30
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)	60,961,610.47	32,104,065.78
加: 营业外收入	983,986.29	183,421.48
减: 营业外支出	503,062.80	851,903.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	61,442,533.96	31,435,584.06
减: 所得税费用	9,704,367.02	3,695,465.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	51,738,166.94	27,740,118.35
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	51,738,166.94	27,740,118.35
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	51,737,803.85	27,740,174.54
2.少数股东损益	363.09	-56.19
六、其他综合收益的税后净额	1,685,698.30	-950,200.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,685,529.73	-950,105.06
(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	1,685,529.73	-950,105.06

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	1,685,529.73	-950,105.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	168.57	-95.03
七、综合收益总额	53,423,865.24	26,789,918.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,423,333.58	26,790,069.48
归属于少数股东的综合收益总额	531.66	-151.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.57	0.31
（二）稀释每股收益	0.57	0.31

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

法定代表人：黄海珊

主管会计工作负责人：裘国伟

会计机构负责人：徐尹娣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	297,866,161.33	200,050,653.88
减：营业成本	145,885,025.46	90,731,681.88
税金及附加	1,044,183.01	838,785.78
销售费用	64,233,256.47	50,731,661.98
管理费用	25,831,416.62	15,125,133.17
研发费用	14,044,029.00	10,851,670.92
财务费用	-837,334.42	-862,966.32
其中：利息费用	291,730.60	174,000.00

利息收入	1,583,004.38	726,639.37
加：其他收益	661,983.72	2,864,051.85
投资收益（损失以“-”号填列）	8,574,262.09	
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）	-559,486.59	-2,709,921.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	180,460.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,522,805.05	32,788,817.20
加：营业外收入	42,304.75	42,804.24
减：营业外支出	434,509.85	416,687.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,130,599.95	32,414,933.60
减：所得税费用	8,419,589.99	3,748,224.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,711,009.96	28,666,709.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,711,009.96	28,666,709.36
（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		
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	47,711,009.96	28,666,709.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,454,790.13	226,677,065.92
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	479,770.94	244,996.13
收到其他与经营活动有关的现金	2,892,222.44	3,986,967.24
经营活动现金流入小计	361,826,783.51	230,909,029.29
购买商品、接受劳务支付的现金	235,730,263.14	123,138,159.96
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	84,673,292.78	69,050,150.03
支付的各项税费	40,095,935.83	31,406,000.45
支付其他与经营活动有关的现金	38,862,248.20	43,821,133.95
经营活动现金流出小计	399,361,739.95	267,415,444.39
经营活动产生的现金流量净额	-37,534,956.44	-36,506,415.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,620,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,574,262.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,601.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,900,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流入小计	1,630,474,262.09	2,637,601.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,925,753.50	10,526,435.21
投资支付的现金	2,600,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,608,925,753.50	10,526,435.21

投资活动产生的现金流量净额	-978,451,491.41	-7,888,834.21
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	16,749,453.91	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,749,453.91	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,749,453.91	244,981.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,220,084.45	178,051.68
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	15,862,597.14	
筹资活动现金流出小计	68,832,135.50	423,033.10
筹资活动产生的现金流量净额	-52,082,681.59	14,576,966.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,605.57	-68,682.05
五、现金及现金等价物净增加额	-1,068,337,735.01	-29,886,964.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,227,194,577.11	170,180,072.77
六、期末现金及现金等价物余额	158,856,842.10	140,293,108.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	300,144,375.49	179,161,314.35
收到的税费返还	83,367.88	
收到其他与经营活动有关的现金	1,876,439.91	3,408,157.08
经营活动现金流入小计	302,104,183.28	182,569,471.43
购买商品、接受劳务支付的现金	186,610,460.77	96,544,771.51
支付给职工以及为职工支付的现金	69,573,466.14	56,181,496.09
支付的各项税费	34,431,233.73	28,131,139.56
支付其他与经营活动有关的现金	50,248,925.27	40,080,439.91

经营活动现金流出小计	340,864,085.91	220,937,847.07
经营活动产生的现金流量净额	-38,759,902.63	-38,368,375.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,620,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,574,262.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,460.64	37,501.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,900,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流入小计	1,630,654,722.73	2,637,501.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,752,817.23	8,906,805.22
投资支付的现金	2,600,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,607,752,817.23	8,906,805.22
投资活动产生的现金流量净额	-977,098,094.50	-6,269,304.22
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	16,749,453.91	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,749,453.91	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,749,453.91	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,291,730.60	174,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,862,597.14	
筹资活动现金流出小计	68,903,781.65	174,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-52,154,327.74	14,826,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-302,651.16	350,474.85
五、现金及现金等价物净增加额	-1,068,314,976.03	-29,461,205.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,472,900.89	145,490,912.93
六、期末现金及现金等价物余额	129,157,924.86	116,029,707.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				997,193,149.77		-2,970,634.14		30,000,000.00		236,995,790.56		1,321,218,306.19	4,251.51	1,321,222,557.70
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	60,000,000.00				997,193,149.77		-2,970,634.14		30,000,000.00		236,995,790.56		1,321,218,306.19	4,251.51	1,321,222,557.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	30,000,000.00				-30,000,000.00		1,685,529.73		4,771,101.00		10,966,702.85		17,423,333.58	531.66	17,423,865.24
（一）综合收益总额							1,685,529.73				51,737,803.85		53,423,333.58	531.66	53,423,865.24
（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								4,771,101.00		-40,771,101.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,771,101.00		-4,771,101.00		0		0
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00				-30,000,000.00									
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	90,000,000.00				967,193,149.77			34,771,101.00		247,962,493.41		1,338,641,639.77	4,783.17	1,338,646,422.94

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	45,000,000.00				44,446,900.59			-178,603.00		22,500,000.00		157,667,543.48	269,435,841.07	4,425.94	269,440,267.01
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	45,000,000.00				44,446,900.59			-178,603.00		22,500,000.00		157,667,543.48	269,435,841.07	4,425.94	269,440,267.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-950,105.06				27,740,174.54	26,790,069.48	-151.22	26,789,918.26
（一）综合收益总额								-950,105.06				27,740,174.54	26,790,069.48	-151.22	26,789,918.26
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	45,000,000.00			44,446,900.59		-1,128,708.06		22,500,000.00		185,407,718.02		296,225,910.55	4,274,722	296,230,185.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				996,055,452.11				30,000,000.00	236,531,220.48		1,322,586,672.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				996,055,452.11				30,000,000.00	236,531,220.48		1,322,586,672.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				-30,000,000.00				4,771,101.00	6,939,908.96		11,711,009.96
（一）综合收益总额										47,711,009.96		47,711,009.96
（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									4,771,101.00	-40,771,101.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,771,101.00	-4,771,101.00		

2. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00				-30,000,000.00							
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	90,000,000.00				966,055,452.11				34,771,101.00	243,471,129.44		1,334,297,682.55

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	160,812,628.64		271,621,831.57

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	160,812,628.64		271,621,831.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										28,666,709.36		28,666,709.36
(一)综合收益总额										28,666,709.36		28,666,709.36
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	189,479,338.00		300,288,540.93

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址：上海市奉贤区金汇镇金斗路666号
- (2) 组织形式：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址：上海市奉贤区金汇镇金斗路666号
- (4) 注册资本：人民币90,000,000元

截至2021年06月30日，公司有限售条件股份为67,500,000.00股，占总股本的比例为75%；无限售条件股份为22,500,000.00股，占总股本的比例为25%。

公司经营范围：从事食品科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，食品生产、食品销售，食品添加剂、食品机械设备、日用百货、包装制品、厨房用品、食用农产品的销售，餐饮服务，展览展示服务，从事货物及技术的进出口业务。【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】

2、本财务报告的批准报出日2021年8月24日。

3、本公司合并报表范围为：

序号	下属子公司	2021上半年	2020年度
1、	上海海象食品配料有限公司	合并	合并
2、	上海一仆企业管理咨询有限公司	合并	合并
3、	海融（香港）投资发展有限公司	合并	合并
4、	Shineroad Foods (India) Private Limited	合并	合并

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

本公司及各子公司严格遵循企业会计准则，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以 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

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

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



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

## (2) 非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 控制的依据

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

### (3) 决策者和代理人

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

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

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

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

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；

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

如果母公司是投资性主体,则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并,母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

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

#### (5) 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

## （2）金融资产的分类

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

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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

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

- 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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

## （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配；

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

该指定一经做出，不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

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

#### (5) 金融工具的重分类

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

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

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

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

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

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

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信

用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

## （7）金融工具的减值

### 1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ②租赁应收款。
- ③贷款承诺和财务担保合同。

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

### 2）减值准备的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流

量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

### 3) 信用风险显著增加

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

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

### 4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合2商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合2	账龄组合

### 5) 其他应收款减值

按照五、9.(7)2)中的描述确认和计量减值。

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

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

### 6) 合同资产减值

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

## (8) 利得和损失

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

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

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

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

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

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

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

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

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

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

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

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

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

#### （10）权益工具



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

## 10、应收账款

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见第十节 财务报告、五重要会计政策及会计估计。

## 11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节 财务报告、五重要会计政策及会计估计。

## 13、存货

### （1）存货的类别

存货包括原材料、库存商品、发出商品和在途物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 14、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节 财务报告、五重要会计政策及会计估计。

## 15、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

## 16、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有

关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

## 17、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本确定

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

投资成本：

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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

#### 2) 权益法后续计量

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

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

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

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

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

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

#### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融

工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

#### 6) 处置长期股权投资的处理

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房租建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3、5、10 年	5%	31.67%,19.00%,9.50%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	3、5 年	5%	31.67%,19.00%
仪器仪表	年限平均法	3、5 年	5%	31.67%,19.00%
境外土地	年限平均法	无限期		

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 20、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 21、借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限20年平均摊销。软件按使用年限平均摊销。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 23、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 25、合同负债

### 合同负债的确认方法

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

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

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

的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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



## 27、预计负债

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

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

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

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 29、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2)收入计量原则

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

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

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

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

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所

销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### (3)收入确认的具体方法

内销：

1) 直销模式的零售收入，公司对大型烘焙食品生产企业等终端客户签订供销合同，进行直接销售。公司根据客户订单注明的产品名称、种类、规格、数量等内容，组织发货配送，委托第三方冷链物流将货物运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

2) 经销模式的销售收入，公司的经销模式为买断式经销，公司与经销商签订经销协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品，经销商自行向公司采购商品（买断式），并通过其自有渠道向下游客户批发或销售商品。经销商按需向公司发出具体订单，并约定具体包装规格、数量、交货日期等。公司根据订单委托第三方冷链物流将货物运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

3) 电商平台的销售收入，在天猫、微店等电商平台的销售收入，以客户确认收货作为收入确认的依据。

外销：

以完成报关手续取得报关单以及提货单或货代公司收货凭证后确认收入。

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

不适用

## 30、政府补助

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3)同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### (4)政府补助在利润表中的核算

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

#### (5)政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (6)政策性优惠贷款贴息的处理

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，公司将按上述会计政策进行相应调整。	2021 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见 33.(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。因执行新收入准则，本公司将与提供劳务及销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	2020 年 3 月 20 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见 33.(1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

对利润表项目无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,229,094,577.11	1,229,094,577.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,040,258.94	25,040,258.94	
应收款项融资			
预付款项	5,336,082.39	5,336,082.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	638,973.79	638,973.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	64,513,798.05	64,513,798.05	
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	1,512,662.51	1,512,662.51	
流动资产合计	1,326,136,352.79	1,326,136,352.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	99,692,455.30	99,692,455.30	
在建工程	31,082,548.67	31,082,548.67	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,323,056.61	25,323,056.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,717,885.95	4,717,885.95	
其他非流动资产	2,281,335.21	2,281,335.21	
非流动资产合计	163,097,281.74	163,097,281.74	
资产总计	1,489,233,634.53	1,489,233,634.53	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,820,277.05	48,820,277.05	
预收款项			
合同负债	42,136,515.99	42,136,515.99	
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	19,766,346.74	19,766,346.74	
应交税费	21,822,125.87	21,822,125.87	
其他应付款	9,070,686.49	9,070,686.49	
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	5,424,445.52	5,424,445.52	
流动负债合计	162,040,397.66	162,040,397.66	
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	44,571.22	44,571.22	
递延收益	5,926,107.95	5,926,107.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,970,679.17	5,970,679.17	
负债合计	168,011,076.83	168,011,076.83	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	997,193,149.77	997,193,149.77	
减：库存股			
其他综合收益	-2,970,634.14	-2,970,634.14	
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	236,995,790.56	236,995,790.56	
归属于母公司所有者权益合计	1,321,218,306.19	1,321,218,306.19	
少数股东权益	4,251.51	4,251.51	
所有者权益合计	1,321,222,557.70	1,321,222,557.70	
负债和所有者权益总计	1,489,233,634.53	1,489,233,634.53	



## 调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,199,372,900.89	1,199,372,900.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,861,899.07	11,861,899.07	
应收款项融资			
预付款项	4,962,391.72	4,962,391.72	
其他应收款	31,346,060.58	31,346,060.58	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	49,674,235.80	49,674,235.80	
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			
流动资产合计	1,297,217,488.06	1,297,217,488.06	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	67,155,735.94	67,155,735.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	75,511,865.35	75,511,865.35	
在建工程	29,300,108.40	29,300,108.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	2,208,536.11	2,208,536.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	95,896.57	95,896.57	
其他非流动资产	2,032,246.20	2,032,246.20	
非流动资产合计	176,304,388.57	176,304,388.57	
资产总计	1,473,521,876.63	1,473,521,876.63	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	41,633,547.78	41,633,547.78	
预收款项			
合同负债	41,736,323.76	41,736,323.76	
应付职工薪酬	15,007,723.34	15,007,723.34	
应交税费	18,779,844.21	18,779,844.21	
其他应付款	7,469,434.27	7,469,434.27	
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	5,382,222.73	5,382,222.73	
流动负债合计	145,009,096.09	145,009,096.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	5,926,107.95	5,926,107.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,926,107.95	5,926,107.95	
负债合计	150,935,204.04	150,935,204.04	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	996,055,452.11	996,055,452.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
未分配利润	236,531,220.48	236,531,220.48	
所有者权益合计	1,322,586,672.59	1,322,586,672.59	
负债和所有者权益总计	1,473,521,876.63	1,473,521,876.63	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	见详细说明
消费税	应纳税销售额	见详细说明
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税	1%

企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
教育费附加	当期实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海海融食品科技股份有限公司	15%
上海海象食品配料有限公司	25%
上海一仆企业管理咨询有限公司	25%
海融（香港）投资发展有限公司	8.25%
Shineroad Foods (India) Private Limited	25.17%（22%+3.17%）

## 2、税收优惠

本公司从2018年度至2020年度仍执行15%的企业所得税税率。根据国家税务总局公告2017年第24号公告，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，公司2021年按15%预缴企业所得税。

## 3、其他

1.存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	增值税税率
上海海融食品科技股份有限公司	13%、9%
上海海象食品配料有限公司	13%、5%
上海一仆企业管理咨询有限公司	6%
海融（香港）投资发展有限公司	-
Shineroad Foods (India) Private Limited	见详细说明

注：本公司适用的增值税税率为13%，9%；下属子公司上海海象食品配料有限公司适用的增值税税率为13%，5%；下属子公司上海一仆企业管理咨询有限公司为一般纳税人，执行6%的增值税税率。

按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90号）以及《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以退还。

Shineroad Foods (India) Private Limited GST执行的主要税率为28%、18%、12%、5%。

2.存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海海融食品科技股份有限公司	15%
上海海象食品配料有限公司	25%

上海一仆企业管理咨询有限公司	25%
海融（香港）投资发展有限公司	8.25%，16.5%
Shineroad Foods (India) Private Limited	25.17%（22%+3.17%）

注：按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司下属境内子公司均执行25%的所得税税率。

按《中华人民共和国香港特别行政区税务条例》的规定，海融（香港）投资发展有限公司执行16.5%的所得税税率，自2018年4月1日起，应税利润总额不超过200万港币，税率为8.25%，超过部分税率为16.5%。

本公司下属子公司Shineroad Foods (India) Private Limited按印度企业所得税政策缴税，所得税执行25.17%（22%+3.17%）的所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,641.69	117,306.64
银行存款	158,609,500.41	1,225,971,163.50
其他货币资金	19,500,000.00	3,006,106.97
合计	178,237,142.10	1,229,094,577.11
其中：存放在境外的款项总额	16,816,158.26	15,481,034.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,380,300.00	1,900,000.00

其他说明

受限资金情况：

类别	期末余额	年初余额
其他货币资金中		
信用证保证金	19,380,300.00	1,900,000.00
其他		
存出投资款		
合计	19,380,300.00	1,900,000.00

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	980,600,055.56	
其中：		
其中：		
合计	980,600,055.56	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	118,086.80	0.41%	118,086.80	100.00%	0.00	120,502.76	0.45%	120,502.76	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,899,322.47	99.59%	1,446,804.79	5.01%	27,452,517.68	26,381,004.65	99.55%	1,340,745.71	5.08%	25,040,258.94
其中：										
合计	29,017,409.27	100.00%	1,564,891.59	5.39%	27,452,517.68	26,501,507.41	100.00%	1,461,248.47	5.51%	25,040,258.94

按单项计提坏账准备： 118,086.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

Nameru Trade Link Pvt. Ltd.	118,086.80	118,086.80	100.00%	收回可能性低
合计	118,086.80	118,086.80	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	28,875,541.46
1 至 2 年	140,503.22
2 至 3 年	1,364.59
合计	29,017,409.27

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,461,248.47	103,643.12				1,564,891.59
合计	1,461,248.47	103,643.12				1,564,891.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,946,245.00	6.74%	97,312.25
客户二	1,565,082.70	5.42%	78,254.14
客户三	1,220,650.00	4.22%	61,032.50
客户四	1,053,834.00	3.65%	52,691.70
客户五	1,050,536.25	3.64%	52,526.81
合计	6,836,347.95	23.67%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,826,554.58	99.96%	5,311,761.06	99.54%
1 至 2 年	11,962.06	0.04%	24,321.33	0.46%
2 至 3 年				
合计	28,838,516.64	--	5,336,082.39	--



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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款余额的比例
供应商一	货款	9,560,829.09	33.15%
供应商二	货款	3,837,750.00	13.31%
供应商三	货款	3,536,878.64	12.26%
供应商四	货款	2,416,565.83	8.38%
供应商五	货款	1,623,740.00	5.63%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,314,402.83	638,973.79
合计	1,314,402.83	638,973.79

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	654,641.58	907,396.34
备用金	956,606.75	71,056.20
出口退税	34,466.65	33,864.19
合计	1,645,714.98	1,012,316.73

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		373,342.94		373,342.94
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		42,030.79		42,030.79
2021 年 6 月 30 日余额		331,312.15		331,312.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	992,739.48
1 至 2 年	492,338.36
2 至 3 年	59,700.00
3 年以上	100,937.14
3 至 4 年	99,877.00
5 年以上	1,060.14
合计	1,645,714.98

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收坏账准备	373,342.94		42,030.79			331,312.15
合计	373,342.94		42,030.79			331,312.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	200,000.00	1年以内	8.85%	10,000.00
第二名	备用金	140,000.00	1年以内	6.19%	7,000.00
第三名	押金	100,000.00	1年以内	4.42%	5,000.00
第四名	押金	90,000.00	1年以内	3.98%	4,500.00
第五名	押金	74,550.00	1年以内	3.30%	3,727.50
合计	--	604,550.00	--	26.74%	30,227.50

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	52,738,823.68		52,738,823.68	28,749,175.11		28,749,175.11
库存商品	22,496,028.78		22,496,028.78	22,153,697.84		22,153,697.84
发出商品	7,305,848.79		7,305,848.79	13,610,925.10		13,610,925.10
合计	82,540,701.25		82,540,701.25	64,513,798.05		64,513,798.05

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
预缴税款	2,301,823.60	1,481,748.72
待认证进项税	13,096.66	30,913.79
合计	2,314,920.26	1,512,662.51

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,726,917.29	99,692,455.30
合计	105,726,917.29	99,692,455.30

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	56,397,171.37	4,407,970.44	3,804,375.04	105,424,902.19	1,093,336.89	3,956,532.88	175,084,288.81
2.本期增加金额		154,283.85	1,427,199.64	11,479,343.02	20,876.10		13,081,702.61
(1) 购置		154,283.85	1,427,199.64	2,878,784.89	20,876.10		4,481,144.48
(2) 在建工程转入				8,600,558.13			8,600,558.13
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		33,983.84	176,834.50	200,707.13			411,525.47
(1) 处置或报废		33,983.84	176,834.50	120,386.29			331,201.63
(2) 企业合并减少							
4.期末余额	56,397,171.37	4,528,270.45	5,054,740.18	116,703,538.08	1,114,212.99	3,956,532.88	187,754,465.95
二、累计折旧							
1.期初余额	29,294,078.61	3,135,501.36	2,660,083.48	39,480,661.45	668,889.62		75,239,214.52

2.本期增加金额	1,824,638.78	186,596.26	315,430.54	4,472,613.74	36,713.24		6,835,992.56
(1) 计提	1,824,638.78	186,596.26	315,430.54	4,472,613.74	36,713.24		6,835,992.56
3.本期减少金额		32,284.64	167,992.77				200,277.41
(1) 处置或报废		32,284.64	167,992.77				200,277.41
(2) 企业合并减少							
4.期末余额	31,118,717.39	3,289,812.98	2,807,521.25	43,953,275.19	705,602.86		81,874,929.67
三、减值准备							
1.期初余额				152,618.99			152,618.99
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				152,618.99			152,618.99
四、账面价值							
1.期末账面价值	25,278,453.98	1,238,457.47	2,247,218.93	72,597,643.90	408,610.13	3,956,532.88	105,726,917.29
2.期初账面价值	27,103,092.76	1,272,469.08	1,144,291.56	65,791,621.75	424,447.27	3,956,532.88	99,692,455.30

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,694,811.73	31,082,548.67
合计	24,694,811.73	31,082,548.67

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程及设备	24,694,811.73		24,694,811.73	31,082,548.67		31,082,548.67
合计	24,694,811.73		24,694,811.73	31,082,548.67		31,082,548.67

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房工程及设备		31,082,548.67	2,212,821.19	8,600,558.13		24,694,811.73						其他
合计		31,082,548.67	2,212,821.19	8,600,558.13		24,694,811.73	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,282,860.32	2,163,843.91		1,652,534.85	32,099,239.08
2.本期增加金额		500,000.00		475,016.62	975,016.62
(1) 购置		500,000.00		475,016.62	975,016.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,282,860.32	2,663,843.91		2,127,551.47	33,074,255.70
二、累计摊销					
1.期初余额	5,170,674.82	463,149.86		1,142,357.79	6,776,182.47
2.本期增加金额	337,593.54	72,897.02		181,520.67	592,011.23
(1) 计提	337,593.54	72,897.02		181,520.67	592,011.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,508,268.36	536,046.88		1,323,878.46	7,368,193.70



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	22,774,591.96	2,127,797.03		803,673.01	25,706,062.00
2.期初账面价值	23,112,185.50	1,700,694.05		510,177.06	25,323,056.61

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,896,203.74	355,296.42	662,662.44	101,734.56
内部交易未实现利润	27,146.11	6,854.44		
可抵扣亏损	18,184,443.97	4,546,110.99	18,464,605.57	4,616,151.39
合计	20,107,793.82	4,908,261.85	19,127,268.01	4,717,885.95

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,908,261.85		4,717,885.95

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		317,987.95
合计		317,987.95

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	3,100,979.18		3,100,979.18	2,281,335.21		2,281,335.21
合计	3,100,979.18		3,100,979.18	2,281,335.21		2,281,335.21

其他说明：

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款		15,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,412,631.49	47,783,922.00
1-2 年	342,072.09	805,960.27
2-3 年	10,256.99	44,871.46
3 年以上	192,771.05	185,523.32
合计	44,957,731.62	48,820,277.05

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,612,007.54	41,982,151.01
1-2 年	7,296.40	25,193.35
2-3 年	147,225.71	129,123.36
3 年以上	5,983.27	48.27

合计	16,772,512.92	42,136,515.99
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	-25,364,003.07	主要系随预收账款的减少而减少所致
合计	-25,364,003.07	——

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,718,362.34	83,900,903.12	82,364,010.32	21,255,255.14
二、离职后福利-设定提存计划	47,984.40	6,308,470.90	5,242,447.80	1,114,007.50
合计	19,766,346.74	90,209,374.02	87,606,458.12	22,369,262.64

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,628,657.89	74,572,382.16	73,113,450.46	20,087,589.59
2、职工福利费		1,676,821.00	1,676,821.00	
3、社会保险费	641,400.64	4,221,325.42	4,150,719.32	712,006.74
其中：医疗保险费	641,400.64	4,055,970.72	4,013,402.12	683,969.24
工伤保险费		165,354.70	137,317.20	28,037.50
4、住房公积金	434,895.00	2,621,212.00	2,613,857.00	442,250.00
5、工会经费和职工教育经费	13,408.81	809,162.54	809,162.54	13,408.81
合计	19,718,362.34	83,900,903.12	82,364,010.32	21,255,255.14

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,984.40	6,117,304.40	5,083,585.20	1,081,703.60

2、失业保险费		191,166.50	158,862.60	32,303.90
合计	47,984.40	6,308,470.90	5,242,447.80	1,114,007.50

其他说明：

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,328,994.62	12,272,434.23
企业所得税	4,699,497.33	6,785,362.70
个人所得税	3,946,162.23	1,185,427.89
城市维护建设税	38,402.80	105,427.96
土地使用税	19,162.95	19,162.95
房产税	832,165.20	832,165.20
教育费附加	192,014.00	527,139.82
其他税款	39,656.13	95,005.12
合计	14,096,055.26	21,822,125.87

其他说明：

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,872,226.98	9,070,686.49
合计	5,872,226.98	9,070,686.49

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
IPO 费用		3,292,264.15
预提费用	4,043,396.57	2,523,337.61
员工垫付款	155,125.76	1,944,127.94
业务往来	466,114.85	852,151.90
应付长期资产购置款	211,941.40	365,865.00
押金保证金	278,148.87	90,559.53
其他	717,499.53	2,380.36
合计	5,872,226.98	9,070,686.49

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,114,401.45	5,424,445.52
预提费用	91,419.55	
合计	2,205,821.00	5,424,445.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	------

其他说明：

## 21、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		44,571.22	诉讼预计赔偿
合计		44,571.22	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,926,107.95		410,852.94	5,515,255.01	技改专项资金
合计	5,926,107.95		410,852.94	5,515,255.01	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技改专项资 金	5,926,107.95				410,852.94		5,515,255.01	与资产相关

其他说明：

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：

公司于2021年5月19日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》，公司以截至2020年12月31日的股本总数60,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次转增股份数量为30,000,000股，转增后公司股本总数将增加至90,000,000股。

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	983,911,269.77		30,000,000.00	953,911,269.77
其他资本公积	13,281,880.00			13,281,880.00
合计	997,193,149.77		30,000,000.00	967,193,149.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2021年5月19日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》，公司以截至2020年12月31日的股本总数60,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次转增股份数量为30,000,000股，转增后公司股本总数将增加至90,000,000股。

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,970,634.14	1,685,698.30				1,685,529.73	168.57	-1,285,104.41
外币财务报表折算差额	-2,970,634.14	1,685,698.30				1,685,529.73	168.57	-1,285,104.41
其他综合收益合计	-2,970,634.14	1,685,698.30				1,685,529.73	168.57	-1,285,104.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,000,000.00	4,771,101.00		34,771,101.00
合计	30,000,000.00	4,771,101.00		34,771,101.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司计提盈余公积

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	236,995,790.56	157,667,543.48
调整后期初未分配利润	236,995,790.56	157,667,543.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,737,803.85	86,828,247.08
减：提取法定盈余公积	4,771,101.00	7,500,000.00
应付普通股股利	36,000,000.00	
期末未分配利润	247,962,493.41	236,995,790.56

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。

## 28、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,841,095.72	181,862,801.55	227,720,489.25	106,977,986.66
其他业务	3,071,712.90	2,855,955.61	207,101.27	85,921.80
合计	349,912,808.62	184,718,757.16	227,927,590.52	107,063,908.46

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	奶油	其他烘焙原料	合计
商品类型			316,477,849.83	30,363,245.89	346,841,095.72
其中:					
其中:					
其中:					
其中:					
其中:					
其中:					
其中:					
合计			316,477,849.83	30,363,245.89	346,841,095.72

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

## 29、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,044.48	124,026.24
教育费附加	750,222.51	620,131.19

房产税	7,350.00	
土地使用税	38,325.90	38,325.90
车船使用税	7,919.92	11,999.92
印花税	164,419.50	103,347.76
环境保护税	991.24	2,188.96
土地增值税	240.60	
合计	1,119,514.15	900,019.97

其他说明：

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	43,052,314.93	34,367,573.03
运输费		10,998,248.94
差旅费	6,559,308.87	5,689,094.66
展会推广费	8,391,903.50	1,793,842.39
业务招待费	3,671,884.10	2,294,033.84
广告宣传费	1,690,776.06	740,038.37
仓管费	1,086,266.28	443,260.22
办公租金	400,556.78	393,181.99
咨询服务费	857,857.49	259,375.77
其他	1,058,146.22	879,120.93
合计	66,769,014.23	57,857,770.14

其他说明：公司执行新收入准则，运输费用调整到营业成本。

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	19,246,197.44	11,431,443.21
办公费	2,782,306.62	1,761,375.65
折旧费	1,244,881.22	2,087,920.50
无形资产摊销	517,667.16	484,576.60
服务费	895,639.66	207,682.07

差旅费	486,786.66	421,056.01
业务招待费	1,311,518.88	418,811.50
办公租金	666,571.21	264,083.27
保险费	60,355.23	33,846.37
车辆费用	853,024.06	536,506.99
低值易耗品	302,396.51	128,368.52
通讯费	50,853.75	127,420.90
会务费	1,039,008.99	447,110.08
检测费	690,914.72	653,547.11
快递费	71,326.59	46,410.59
物业及水电费	263,167.40	521,435.80
修理费	63,851.70	118,125.98
其他	316,261.72	98,147.92
合计	30,862,729.52	19,787,869.07

其他说明：

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,108,208.78	8,758,199.22
直接投入	1,864,704.95	2,268,172.90
折旧与摊销	133,487.39	192,113.47
其他	547,068.24	661,138.00
合计	15,653,469.36	11,879,623.59

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	220,084.45	178,051.68
减：利息收入	1,598,275.81	933,237.64
利息净支出	-1,378,191.36	-755,185.96
汇兑净损失	268,605.57	-452,684.61
银行手续费	170,762.56	52,773.71

合计	-938,823.23	-1,155,096.86
----	-------------	---------------

其他说明：

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关（1）失保基金补贴	4,200.00	
与收益相关（2）实体十强补贴	30,000.00	
与收益相关（3）企业技术中心补贴		
与收益相关（4）上海市知识产权专利资助费	127,500.00	
与收益相关（5）金汇镇财经服务中心专利授权专项资助	2,160.00	
与收益相关（7）财政补贴		
与收益相关（8）稳岗就业补贴		
与收益相关（9）2016年党建工作专项经费		
与收益相关（10）企业职工培训费补贴		179,332.80
与收益相关（11）2017年技能大师工作室资助费		
与收益相关（12）稳岗就业补贴		297,488.00
与收益相关（13）残保金奖励	26,071.48	40,393.54
与收益相关（14）就业补贴		
与收益相关（15）上市扶持资金		
与收益相关（16）财政补贴款		
与收益相关（17）企业技术中心补贴		
与收益相关（18）财政补贴款		
与收益相关（19）个税手续费返还	92,504.17	480,364.51
与收益相关（20）进项税加计扣除	27,524.69	11,946.10
与收益相关（21）科技小巨人企业补贴		1,100,000.00
与收益相关（22）科技创新资金补助		
与收益相关（23）先进单位奖励		
与收益相关（24）财政补贴款		
与收益相关（25）专精特新奖励		
与收益相关（26）上市扶持资金		

与收益相关(27) 国外展会补贴		45,000.00
与收益相关(28) 经济委员会三个一百补贴		524,200.00
与收益相关(29) 技改专项资金	410,852.94	228,499.98
合计	720,813.28	2,925,424.93

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,574,262.09	
合计	8,574,262.09	

其他说明：

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	42,030.79	-2,452,608.51
应收账款坏账损失	-103,643.12	37,753.21
合计	-61,612.33	-2,414,855.30

其他说明：

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

### 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

其他	983,986.29	183,421.48	983,986.29
合计	983,986.29	183,421.48	983,986.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,833.00	195,732.70	350,833.00
非流动资产损毁报废损失	3,676.85	279,376.52	3,676.85
停工损失		332,517.32	
其他	148,552.95	44,276.25	148,552.95
合计	503,062.80	851,903.20	503,062.80

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,894,742.92	4,154,712.40
递延所得税费用	-190,375.90	-459,246.69
合计	9,704,367.02	3,695,465.71

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	61,442,533.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,216,380.09
子公司适用不同税率的影响	487,986.93

所得税费用	9,704,367.02
-------	--------------

其他说明

#### 42、其他综合收益

详见附注。

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,892,222.44	3,986,967.24
合计	2,892,222.44	3,986,967.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	38,862,248.20	43,821,133.95
合计	38,862,248.20	43,821,133.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
构建长期资产信用证保证金	1,900,000.00	2,600,000.00
合计	1,900,000.00	2,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券股权登记费、分红派息手续费	38,996.32	
募集资金置换（上市发行费）	15,823,600.82	
合计	15,862,597.14	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	51,738,166.94	27,740,118.35
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,835,992.56	6,553,437.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	592,013.48	586,863.94
长期待摊费用摊销	-2,986,242.15	
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）	3,676.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-176,783.79	279,376.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	268,605.57	-233,791.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,574,262.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,375.90	-459,246.69



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）	-18,026,903.20	2,052,983.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-26,173,850.86	-7,120,209.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-40,844,993.85	-67,320,802.63
其他		1,414,855.30
经营活动产生的现金流量净额	-37,534,956.44	-36,506,415.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	158,856,842.10	140,293,108.31
减：现金的期初余额	1,227,194,577.11	170,180,072.77
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	-1,068,337,735.01	-29,886,964.46

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,856,842.10	1,227,194,577.11
其中：库存现金	127,641.69	117,306.64
可随时用于支付的银行存款	139,229,200.41	1,225,971,163.50
可随时用于支付的其他货币资金	19,500,000.00	1,106,106.97
三、期末现金及现金等价物余额	158,856,842.10	1,227,194,577.11

其他说明：

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,380,300.00	信用证保证金
合计	19,380,300.00	--

其他说明：

#### 46、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,105,641.87	6.4608	45,903,157.14
欧元	0.03	7.6667	0.23
港币			
日元	184,724.00	0.0584	10,793.05
印度卢比	149,157,637.85	0.08730	13,021,599.11
应收账款	--	--	
其中：美元	535,605.48	6.5806	3,524,629.67
欧元			
港币			
印度卢比	119,877,501.78	0.08695	10,423,348.78

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：印度卢比	26,426,449.20	0.08695	2,297,779.76
日元	51,094,754.00	0.0636	3,251,808.26
预付账款			
其中：印度卢比	13,216,508.57	0.08695	1,149,175.42
美元	784,715.06	6.7051	5,261,598.57
欧元	707,351.58	7.4628	5,278,822.31
其他应收款	7,930,203.11	0.08695	689,531.16
其中：印度卢比			
其他应付款			
其中：印度卢比	39,929,565.61	0.08695	3,471,875.73

其他说明：

(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

印度公司主要经营地址：441, EPIP, HSIIDC, KUNDLI-131028, SONIPAT, HARYANA (INDIA), Ph. (O): +91-720 6437 441/8441/9441；记账本位币：人民币；选择依据：《企业会计准则》；记账本位币并未发生变化。

## 47、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到失保基金汇来款项-培训补贴	4,200.00	其他收益	4,200.00
收到实体十强	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到上海税务 2020 年个税手续费	83,367.88	其他收益	83,367.88
收到上海市残疾人就业服务中心汇来款项	3,902.90	其他收益	3,902.90
收到上海市知识产权汇来专	120,000.00	其他收益	120,000.00

利资助费(2021年第一批专项扶持资助费)			
上海市奉贤区金汇镇财经服务中心专利授权专项资助	2,160.00	其他收益	2,160.00
收到上海市知识产权局汇来专利资助费	7,500.00	其他收益	7,500.00
年产6万吨卡仕达酱技改补贴	410,852.94	其他收益	410,852.94
收到国家税务总局上海市奉贤区税务局个税手续费	1,241.91	其他收益	1,241.91
收到上海市奉贤区财政局交来残疾人就业工作补贴	6,400.80	其他收益	6,400.80
进项税加计抵减10%	27,524.69	其他收益	27,524.69
收到2020个税手续费	7,894.38	其他收益	7,894.38
收到上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	7,962.00	其他收益	7,962.00
收到上海市分散残疾人就业岗位补贴	7,805.78	其他收益	7,805.78
上海市奉贤区财政局汇来专利授权专项资助	840.00	营业外收入	840.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 48、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 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：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海海象食品配料有限公司	上海	上海	房屋租赁和食品添加剂生产	100.00%		同一控制下企业合并
上海一仆企业管理咨询有限公司	上海	上海	饼店管理咨询	100.00%		投资设立
海融（香港）投资发展有限公司	香港	香港	投资，贸易	100.00%		投资设立

Shineroad Foods (India) Private Limited	印度	印度	植脂奶油、果酱等烘焙食品原料生产和销售	99.99%		同一控制下企业合并
---	----	----	---------------------	--------	--	-----------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明:

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄海晓、黄海瑚。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海欣融食品原料有限公司	公司实际控制人控制的企业
上海欣融实业发展有限公司	公司实际控制人控制的企业
广州捷洋食品科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京申欣融食品配料有限公司	公司实际控制人控制的企业
浙江顶亨生物科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
郑州悦欣融食品科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
成都盛欣融食品有限公司	公司实际控制人控制的企业

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海欣融食品原料有限公司	采购原材料	5,940,654.50	13,038,000.00	否	3,682,003.53
浙江顶亨生物科技有限公司	采购原材料	31,350.00	95,100.00	否	47,646.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江顶亨生物科技有限公司	销售商品、咨询服务		1,340.70
北京申欣融食品配料有限公司	销售商品	13,265.49	26,072.56
广州捷洋食品科技有限公司	销售商品	381,929.19	604,612.37
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	632,067.51	432,187.64
郑州悦欣融食品科技有限公司	销售商品	789.38	789.38
成都盛欣融食品有限公司	销售商品	1,362.83	1,804.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
上海欣融食品原料有限公司	房产租赁	83,571.42	83,571.42

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海海象食品配料有限公司	25,050,000.00	2020年03月09日	2023年03月09日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	8,044,223.68	4,535,926.00

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	北京申欣融食品配料有限公司			8,820.00	441.00
应收账款	上海欣融食品原料有限公司	227,437.00	11,371.85	152,110.00	7,605.50
应收账款	郑州悦欣融食品科技有限公司			892.00	44.60

应收账款	广州捷洋食品科技有限公司			215,000.00	10,750.00
应收账款	成都盛欣融食品有限公司			4,657.20	232.86

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海欣融食品原料有限公司	1,031,148.20	1,322,973.03
应付账款	浙江顶亨生物科技有限公司		14,010.00

## 7、关联方承诺

截至2021年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项

## 8、其他

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,057,568.49	100.00%	902,051.92	5.00%	17,155,516.57	12,501,209.55	100.00%	639,310.48	5.11%	11,861,899.07
其中：										
组合1 应收合并范围内关联方款项	16,530.00	0.09%			16,530.00	128,543.00	1.03%			128,543.00
组合2 账龄组合	18,041,038.49	99.91%	902,051.92	5.00%	17,138,986.57	12,372,666.55	98.97%	639,310.48	5.17%	11,733,356.07
合计	18,057,568.49	100.00%	902,051.92	5.00%	17,155,516.57	12,501,209.55	100.00%	639,310.48	5.11%	11,861,899.07

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 902,051.92

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,041,038.49	902,051.92	5.00%
合计	18,041,038.49	902,051.92	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,057,568.49
合计	18,057,568.49

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	639,310.48	262,741.44				902,051.92
合计	639,310.48	262,741.44				902,051.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,946,245.00	10.78%	97,312.25
客户二	1,565,082.70	8.67%	78,254.14
客户三	1,220,650.00	6.76%	61,032.50
客户四	1,053,834.00	5.84%	52,691.70
客户五	734,300.00	4.07%	36,715.00
合计	6,520,111.70	36.12%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,536,341.02	31,346,060.58
合计	31,536,341.02	31,346,060.58

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表内关联方	30,911,369.00	30,911,369.00
押金及保证金	654,641.58	434,691.58
IPO 费用		
业务往来		
备用金	267,075.59	

合计	31,833,086.17	31,346,060.58
----	---------------	---------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		0.00		
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		296,745.15		
2021 年 6 月 30 日余额		296,745.15		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	270,375.59
1 至 2 年	31,403,133.58
2 至 3 年	59,700.00
3 年以上	99,877.00
3 至 4 年	99,877.00
合计	31,833,086.17

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	0.00	296,745.15				296,745.15
合计	0.00	296,745.15				296,745.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金保证金	200,000.00	1-2 年	0.44%	60,000.00
客户二	备用金	140,000.00	一年以内	0.42%	7,000.00
客户三	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.22%	30,000.00
客户四	押金保证金	90,000.00	1-2 年	0.20%	27,000.00
客户五	押金保证金	65,527.00	3 年以上	0.00%	65,527.00
合计	--	595,527.00	--	1.29%	189,527.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,155,735.94		67,155,735.94	67,155,735.94		67,155,735.94



合计	67,155,735.94		67,155,735.94	67,155,735.94		67,155,735.94
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海海象食品配料有限公司	30,200,280.24					30,200,280.24	
上海一仆企业管理咨询有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海融(香港)投资发展有限公司	31,955,455.70					31,955,455.70	
合计	67,155,735.94					67,155,735.94	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,866,161.33	145,885,025.46	200,010,684.85	90,695,424.08
其他业务			39,969.03	36,257.80
合计	297,866,161.33	145,885,025.46	200,050,653.88	90,731,681.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	奶油	其他烘焙原料	合计
商品类型			271,387,001.18	26,479,160.15	297,866,161.33
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
合计			271,387,001.18	26,479,160.15	297,866,161.33

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,574,262.09	
合计	8,574,262.09	

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
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）	693,288.59	

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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,574,262.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480,923.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,524.69	
减：所得税影响额	1,561,039.33	
少数股东权益影响额（税后）	63.55	
合计	8,214,895.98	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他