



**朗源股份有限公司**  
**(LONTRUE CO., LTD.)**

**2021 年年度报告**

**股票代码：300175**

**股票简称：朗源股份**

**2022-020**

**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。

公司负责人戚永霖、主管会计工作负责人张丽娜及会计机构负责人(会计主管人员)王凤梅声明：保证本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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度财务报告出具带有强调事项段的保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

2021 年度，公司实现营业收入 246,948,542.57 元，归属于上市公司股东的净利润为-93,226,923.69 元。报告期内业绩亏损的原因为：1、公司控股子公司优世联合经营环境发生变化，融资困难，影响业务开展，无利润贡献，且由于部分业务未履行完毕形成合同履约成本减值；2、受国外疫情反复及海运费增长的影响，公司的出口业务受到限制，外销收入同比下降约 37.78%。

报告期内，公司抓住国内的消费活力及消费升级、家庭烘焙的发展热潮，积极拓展国内市场，内销收入同比增长超 20%。报告期内，公司核心竞争力没有发生重大不利变化，与行业趋势基本一致；公司所处行业暂不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形；公司持续经营能力不存在重大风险。

本报告中涉及的 2022 年度经营计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者

的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在农产品市场的周期性风险、贸易壁垒的风险、国内市场开拓的风险、业绩补偿款无法收回的风险、出口业务受国外疫情影响的风险，有关风险因素与采取的措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注相关内容。

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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项 .....	43
第七节 股份变动及股东情况 .....	53
第八节 优先股相关情况 .....	59
第九节 债券相关情况 .....	60
第十节 财务报告 .....	61

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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、经公司法定代表人签字、盖章的 2021 年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
朗源股份、本公司、公司、上市公司	指	朗源股份有限公司
股东大会	指	朗源股份有限公司股东大会
董事会	指	朗源股份有限公司董事会
监事会	指	朗源股份有限公司监事会
黑龙江丰佑	指	黑龙江丰佑麻类种植有限公司
优世联合	指	广东优世联合控股集团股份有限公司，公司控股子公司
广东云聚	指	广东云聚科技投资有限公司
业绩补偿义务人	指	广东云聚及张涛
湖北神狐	指	湖北神狐时代云科技有限公司
中南数据	指	中南数据（广州）合伙企业（有限合伙）
新疆尚龙	指	新疆尚龙股权投资管理有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	朗源股份	股票代码	300175
公司的中文名称	朗源股份有限公司		
公司的中文简称	朗源股份		
公司的外文名称（如有）	LONTRUE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LONTRUE		
公司的法定代表人	戚永琳		
注册地址	山东省龙口高新技术产业园区		
注册地址的邮政编码	265718		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	山东省龙口市高新技术产业园区朗源路 299 号		
办公地址的邮政编码	265718		
公司国际互联网网址	www.lontrue.com		
电子信箱	ir@lontrue.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春丽	李春丽
联系地址	山东省龙口市高新技术产业园区朗源路 299 号	山东省龙口市高新技术产业园区朗源路 299 号
电话	0535-8611766	0535-8611766
传真	0535-8610658	0535-8610658
电子信箱	ir@lontrue.com	ir@lontrue.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》；巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	王荣前、贾坤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	246,948,542.57	298,020,297.36	-17.14%	567,083,818.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	-93,226,923.69	-184,475,332.89	49.46%	38,443,931.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-102,428,671.05	-149,314,466.31	31.40%	-7,102,055.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,282,777.25	30,995,335.26	-2.30%	24,056,961.46
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.39	48.72%	0.08
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.39	48.72%	0.08
加权平均净资产收益率	-15.64%	-24.70%	9.06%	4.62%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	792,601,029.15	1,000,878,805.75	-20.81%	1,512,592,939.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	541,853,379.68	650,028,182.61	-16.64%	839,211,202.46

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	246,948,542.57	298,020,297.36	主营业务收入及其他业务收入



营业收入扣除金额（元）	2,082,293.61	2,189,333.49	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	244,866,248.96	295,830,963.87	与主营有关的收入

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	49,671,563.83	59,631,911.68	57,188,958.19	80,456,108.87
归属于上市公司股东的净利润	-3,295,151.63	-21,970,606.06	-4,479,837.57	-63,481,328.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,876,881.56	-17,826,699.40	-6,297,565.17	-75,427,524.92
经营活动产生的现金流量净额	7,510,569.07	4,317,786.86	13,705,871.56	4,748,549.76

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	1,610,955.68	-1,387,853.58	690,210.96	
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）	345,366.91	1,816,177.65	4,570,941.42	

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	6,611,413.50	-8,260,862.72	2,223,985.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,607,823.62	10,214,273.17	-817,554.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,270,344.60	-60,855,694.21	56,163,987.51	
减：所得税影响额		4,755,789.44	15,410,147.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,028,509.71	-28,068,882.55	1,875,434.81	
合计	9,201,747.36	-35,160,866.58	45,545,987.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）农副产品加工业务

近年来，随着经济发展、人民收入不断提高，消费能力持续增加，对于健康越来越重视，而水果和坚果、果仁将是更多人的首选健康食品。市场对于产品的质量要求越来越高，供应链的管控能力考验着每个公司，有能力从源头把控的头部公司将会脱颖而出，这也是公司优势所在。近年来，饮食结构的改变及对健康意识的加深，消费者对休闲零食、烘焙食品的消费能力不断提升，且注重对食品口味、质感的追求，品牌意识增强，对中高端产品的需求增加，烘焙行业未来消费增长空间巨大，市场广阔。公司依托国内外市场客户对公司产品质量、安全性、稳定性及标准化等方面的认可，成为部分知名休闲餐饮品牌和国内烘焙行业龙头企业的供应商。

公司依托国内外市场客户对公司产品质量、安全性、稳定性及标准化等方面的认可，成为部分知名休闲餐饮品牌和国内烘焙行业龙头企业的供应商。以“朗源”和“广源”品牌出口葡萄干和鲜苹果等产品，在欧洲葡萄干市场和东南亚鲜果市场已有较高的品牌知名度和认可度，与众多国际化大中型公司保持了良好合作关系。公司深耕农产品加工行业数十年，积累了丰富的行业经验和较高的管理水平。先进的干鲜冷链共享技术和严格的食品加工检测流程，为公司产品质量提供了保障，提高了产品竞争力。近年来，市场对于产品的质量要求越来越高，供应链的管控能力考验着每个公司，有能力从源头把控的头部公司将会脱颖而出，这也是公司优势所在。

公司生产所需原材料为农产品，农产品采购周期较为集中，季节性特征较为明显。其产量也易受气候等不可控因素的影响，规模化、产业化程度较低，传导到市场表现出价格的大幅波动。

#### （二）数据中心及智慧城市业务

“十四五”规划和2035年远景目标的核心内容之一就是：统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，加快数字化发展，打造数字经济新优势，协同推进数字产业化和产业数字化转型，加快数字社会建设步伐，提高数字政府建设水平，营造良好数字生态，建设数字中国。

数字经济时代，云计算、大数据、5G、物联网、人工智能等技术高速发展，全球产业数字化、智能化转型升级成为全球经济发展主线，各行各业产生的流量及数据增长带动着数字化平台、云化基础设施平台等需求增长，数据中心基础建设成为全球数字经济发展的建设重点。

公司数据中心业务覆盖数据中心行业全生命周期管理服务、智慧物联解决方案及边缘云计算IT基础架构。即基于数据中心全生命周期精细化管理服务（包括数据中心规划设计、工程管理、运营管理、智能运维、云计算及增值服务等）能力，通过整合云计算、物联网行业优质资源，将多年积累的行业经验、项目积淀及技术积累致力于打造符合5G时代需求的数据生态环境，致力于打造“数据生态环境+产业融合+物联网智慧场景”的一体化综合解决方案。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

#### （一）公司的业务情况

##### 1、农副产品加工业务

公司农副产品加工业务主要是果干、坚果果仁、鲜果的加工、生产及销售，主要的产品有葡萄干、松子及松子仁、苹果等。公司的葡萄干产品主要作为休闲零食、烘焙原料等。松子主要用于国内零食炒货，松子仁、葡萄干主要作为烘焙原料，在业务性质、客户群体上趋同。公司鲜果业务目前仍是以出口为主，主要出口到东南亚、南亚、中东等地区。

随着人民收入不断提高，消费者对休闲零食、烘焙食品的消费能力不断提升，且注重对食品口味、质感的追求，品牌意识增强，对中高端产品的需求增加。同时，饮食结构的改变，使得国内消费者对烘焙食品的消费能力不断提升，烘焙行业未来消费增长空间巨大，市场广阔。公司干果、坚果果仁类产品，主要用于烘焙原料及休闲零食；烘焙食品有保质期较短、口

味品质稳定的特点,烘焙食品厂家对烘焙原料的质量、稳定性、标准化都有很高的要求,所以烘焙行业的客户有较高的粘性。公司依托国内外市场客户对公司产品质量、安全性、稳定性及标准化等方面的认可,把握下游大客户的产品创新动向,根据客户需求开发新品。

报告期内,公司抓住国内的消费活力及消费升级、家庭烘焙的发展热潮,积极拓展国内市场,内销收入同比增长超20%。公司已与美珍香、洽洽食品、徐福记、桃李面包、青岛沃隆、维维食品、旺旺食品、知味轩、凯利来、三只松鼠等国内知名休闲零食品牌及烘焙企业达成合作。

随着生活水平的提高,人们对于健康也越来越重视,而水果和坚果、果仁将是更多人的首选健康食品。公司凭借质量和规模优势,在巩固现有客户的基础上,积极开拓新客户,逐步提高市场占有率。公司已成为星巴克、COSTA等知名品牌的供应商。

公司深耕农产品加工行业数十年,积累了丰富的行业经验和较高的管理水平。先进的干鲜冷链共享技术和严格的食品加工检测流程,为公司产品质量提供了保障,提高了产品竞争力。公司将抓住国内烘焙市场的快速扩张,以及新零售消费升级的机遇,加快国内市场开发力度,积极探索创新开发新品。国内的消费升级将为市场打开广阔的空间,公司通过与国内烘焙行业、休闲零食品牌等行业龙头的深度业务合作,陪伴客户成长的同时,不断壮大公司业务规模,提高公司盈利能力。

## 2、数据中心及智慧城市业务

(1) 报告期,太原数据中心项目稳健发展,实现营业收入3,463.02万元,净利润1,273.86万元。

(2) 报告期,优世联合实现营业收入11.55万元,归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的净利润-13,841.17万元。

### (二) 整体经营情况

报告期营业收入246,948,542.57元,去年同期298,020,297.36元,比上年同期减少17.14%;报告期营业成本为208,341,113.32元,去年同期259,391,131.88元,比上年同期减少19.68%;报告期销售费用5,491,729.88元,去年同期8,405,352.79元,比上年同期减少34.66%;报告期管理费用46,721,766.93元,去年同期76,813,107.25元,比上年同期减少39.17%;报告期研发费用0.00元,去年同期5,436,374.43元,比上年同期减少100%;报告期财务费用7,612,786.70元,去年同期17,838,884.94元,比上年同期减少57.32%。

2021年度,公司实现营业收入246,948,542.57元,归属于上市公司股东的净利润为-93,226,923.69元。报告期内业绩亏损的原因为:

1、公司控股子公司优世联合经营环境发生变化,融资困难,影响业务开展,无利润贡献,且由于部分业务未履行完毕形成合同履行成本减值;

2、受国外疫情反复及海运费增长的影响,公司的出口业务受到限制,外销收入同比下降约37.78%。

### (三) 竞争优势

公司一直致力于自主品牌的经营,拥有注册商标160余项,以“朗源”和“广源”品牌出口葡萄干和鲜苹果等产品,在欧洲葡萄干市场和东南亚鲜果市场已有较高的品牌知名度和认可度,与众多国际化大中型公司保持了良好合作关系;先后获得了“第四批农业产业化省重点龙头企业”、“农产品加工示范企业”等荣誉称号,商标被认定为“山东省著名商标”、“国际知名品牌”等。公司依托现有7万吨冷链仓储库和先进的干鲜冷链共享技术,使公司产品在国内、国际市场上均有较强的竞争力。

### 主要销售模式

公司干果、坚果、子仁类产品主要是以初级产品和大宗散货的形式销售给国内外客户,采购群体主要是终端烘焙和休闲食品客户;鲜果产品主要是经过挑选、包装后销售给批发商。

因受国外疫情影响,海运费大幅上涨且物流紧张,同时国外疫情控制也导致客户订单减少,销售量降低,公司出口业务受到较大影响。

### 经销模式

适用  不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用  不适用

### 线上直销销售

适用  不适用

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

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
------	------	-----------

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

向农户采购农产品 9,854.93 万元，占全年采购额的 61.92%，付款方式为：银行转账，农产品采购款已支付约 68.49%。

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

为了确保产品质量，把好质量关，给客户提供安全、健康的产品，公司产品均来自自有加工厂，自有加工厂负责产品的生产、加工和发货。

公司致力于提高产品品质、标准化生产，通过产品的高质量与标准化赢得客户信赖和市场认可，获得与客户长期稳定合作的机会。面对突发疫情带来的困难，公司利用多年累积的供应链优势和管理经验，优先保证原料供应的稳定性和持续性，产品生产过程严格按照工艺流程的要求标准化生产，加上公司先进的干鲜冷链共享技术，保证为客户提供产品的品质。

委托加工生产

适用  不适用

营业成本的主要构成项目

详见本节四 主营业务分析之 2、收入与成本。

产量与库存量

详见本节四 主营业务分析之 2、收入与成本。

### 三、核心竞争力分析

公司依托严格的食品加工检测流程和先进的干鲜冷链共享技术，使公司产品在国内、国际市场上均有较强的竞争力和抗风险能力。

公司的各个业务环节包括原料采购，仓储和加工采用标准化模式管理，使得公司的生产效率和产品安全性得到保障；公司具备高效的产品质量管理体系，通过了 HACCP（危害分析与关键控制点体系认证）认证，ISO22000（食品安全管理体系认证）认证，主打产品获得 BRCGS（英国零售商协会为食品供应商专门制定的质量体系审核标准）认证证书，KOSHER（犹太洁食认证）认证证书，HALAL 清真认证，SC 食品生产许可证，GLOBAL GAP（全球良好农业操作规范）认证证书，为公司打开欧美发达地区市场提供了保障；先进的干鲜冷链共享技术：公司有 7 万余吨储量的冷库规模，具有国内先进的干鲜冷链共享技术，能在保证产品品质情况下提高原料的存储期限。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	246,948,542.57	100%	298,020,297.36	100%	-17.14%
分行业					
制造业	212,202,836.63	85.93%	255,460,809.28	85.72%	-16.93%
服务业	34,745,705.94	14.07%	42,559,488.08	14.28%	-18.36%
分产品					
鲜果	63,388,926.69	25.67%	61,499,412.34	20.64%	3.07%
果干	88,986,313.28	36.03%	130,802,065.05	43.89%	-31.97%
坚果、果仁	51,769,333.13	20.96%	52,933,322.99	17.76%	-2.20%
蔬菜		0.00%	688,449.91	0.23%	-100.00%
服务费	34,745,705.94	14.07%	42,559,488.08	14.28%	-18.36%
其他	8,058,263.53	3.26%	9,537,558.99	3.20%	-15.51%
分地区					
东北地区	3,630,393.39	1.47%	4,148,224.23	1.39%	-12.48%
华北地区	68,816,461.33	27.87%	19,712,061.24	6.61%	249.11%
华东地区	54,137,238.63	21.92%	42,002,391.80	14.09%	28.89%
华南地区	953,039.27	0.39%	1,516,149.24	0.51%	-37.14%
华中地区	6,923,086.86	2.80%	9,483,743.76	3.18%	-27.00%
西北地区	3,450,199.11	1.40%	39,020,486.99	13.09%	-91.16%
西南地区	4,268,938.72	1.72%	13,744,883.86	4.61%	-68.94%
外销	104,769,185.26	42.43%	168,392,356.24	56.50%	-37.78%
分销售模式					
内销	107,433,651.37	43.50%	87,068,453.04	29.22%	23.39%
外销	104,769,185.26	42.43%	168,392,356.24	56.50%	-37.78%
服务	34,745,705.94	14.07%	42,559,488.08	14.28%	-18.36%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制造业	212,202,836.63	196,388,384.98	7.45%	-16.93%	-18.54%	32.56%
服务业	34,745,705.94	11,952,728.34	65.60%	-18.36%	-34.67%	15.07%
分产品						
鲜果	63,388,926.69	57,999,021.63	8.50%	3.07%	3.05%	23.58%
果干	88,986,313.28	83,463,883.42	6.20%	-31.97%	-32.29%	7.83%
坚果、果仁	51,769,333.13	48,300,898.82	6.70%	-2.20%	6.58%	-53.41%
服务费	34,745,705.94	11,952,728.34	65.60%	-18.36%	-34.67%	15.07%
分地区						
华北地区	68,816,461.33	43,387,896.16	36.95%	249.11%	184.14%	95.60%
华东地区	54,137,238.63	53,488,782.12	1.20%	28.89%	18.16%	-115.41%
外销	104,769,185.26	94,993,768.95	9.33%	37.78%	-38.81%	19.47%
分销售模式						
内销	107,433,651.37	101,394,616.03	5.62%	23.39%	18.10%	301.43%
外销	104,769,185.26	94,993,768.95	9.33%	37.78%	-38.81%	19.47%
服务	34,745,705.94	11,952,728.34	65.60%	-18.36%	-34.67%	15.07%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
果品加工（鲜果）	销售量	吨	14,828.38	12,840.24	15.48%
	生产量	吨	14,886.41	12,388.48	20.16%
	库存量	吨	104.93	46.9	1.24%
果品加工（果干）	销售量	吨	5,452.38	12,505.56	-56.40%
	生产量	吨	5,566.05	11,807.66	-52.86%
	库存量	吨	1,052.78	939.11	12.10%
果品加工（坚果）	销售量	吨	53.34	8.29	543.43%
	生产量	吨	47.75	12.83	272.17%
	库存量	吨	3.74	9.33	-59.91%
果品加工（果仁）	销售量	吨	1,499	1,652	-9.26%

	生产量	吨	1,469.22	1,632.19	-9.98%
	库存量	吨	51.83	81.69	-36.55%
果品加工（其他）	销售量	吨	92.89	370.99	-74.96%
	生产量	吨	22.68	475.32	-95.23%
	库存量	吨	312.34	382.55	-18.35%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、果干生产量和销售量下降的原因：受海外疫情影响，葡萄干的生产量和销售量均下降。

#### （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### （5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	原材料	184,929,231.96	88.76%	226,763,677.27	87.43%	-18.45%
制造业	工资	3,394,071.73	1.63%	4,773,711.00	1.84%	-28.90%
制造业	折旧费用	4,204,746.80	2.02%	5,345,647.03	2.06%	-21.34%
制造业	其他费用	3,860,334.50	1.85%	4,212,114.51	1.62%	-8.35%
制造业	合计	196,388,384.98	94.26%	241,095,149.81	92.95%	-18.54%
服务业	服务业	11,952,728.34	5.74%	18,295,982.07	7.05%	-34.67%

说明

无

#### （6）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况



前五名客户合计销售金额（元）	131,340,225.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.19%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	CHERRY	42,586,885.51	17.25%
2	天津洽洽食品销售有限公司	36,708,000.00	14.86%
3	YME	20,967,355.00	8.49%
4	洽洽食品股份有限公司	18,366,266.67	7.44%
5	CITYFRESH	12,711,718.00	5.15%
合计	--	131,340,225.18	53.19%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	30,762,572.10
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.32%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	李建荣	7,527,987.50	4.73%
2	周勇	6,874,597.50	4.32%
3	陈维	5,767,800.00	3.62%
4	汾阳市金富达核桃销售专业合作社	5,447,967.10	3.42%
5	邹兰英	5,144,220.00	3.23%
合计	--	30,762,572.10	19.32%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,491,729.88	8,405,352.79	-34.66%	报告期销售收入下降，费用减少
管理费用	46,721,766.93	76,813,107.25	-39.17%	报告期湖北神狐不再纳入合并报表

				范围折旧费和运维费减少
财务费用	7,612,786.70	17,838,884.94	-57.32%	报告期银行借款减少，对应利息支出减少
研发费用		5,436,374.43	-100.00%	报告期无研发项目

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

项目	本期发生额	占比	上期发生额	占比	同比增长率	变动原因
职工薪酬	2,830,692.40	51.54%	3,681,146.71	43.80%	-23.10%	
港杂物流、检测费	1,585,158.07	28.86%	2,087,053.74	24.83%	-24.05%	
差旅费	169,311.80	3.08%	242,994.61	2.89%	-30.32%	优世联合收入减少，费用减少
广告促销费	153,489.35	2.79%	651,016.66	7.75%	-76.42%	优世联合收入减少，费用减少
办公费	18,998.25	0.35%	92,501.33	1.10%	-79.46%	销售人员减少，费用减少
业务招待费	23,867.00	0.43%	427,834.14	5.09%	-94.42%	优世联合收入减少，费用减少
其他	710,213.01	12.93%	1,222,805.60	14.55%	-41.92%	优世联合收入减少，费用减少
合计	5,491,729.88	100.00%	8,405,352.79	100.00%	-34.66%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
无				

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	0	25	-100.00%
研发人员数量占比	0.00%	7.94%	-7.94%
研发人员学历			
研发人员年龄构成			

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	0.00	4,845,756.87	11,615,363.10
研发投入占营业收入比例	0.00%	1.63%	2.05%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期无研发项目。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期无研发项目。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	246,930,290.14	489,122,840.16	-49.52%
经营活动现金流出小计	216,647,512.89	458,127,504.90	-52.71%
经营活动产生的现金流量净额	30,282,777.25	30,995,335.26	-2.30%
投资活动现金流入小计	12,527,000.00	34,933,977.62	-64.14%
投资活动现金流出小计	1,004,755.31	43,676,226.73	-97.70%
投资活动产生的现金流量净额	11,522,244.69	-8,742,249.11	-231.80%
筹资活动现金流入小计	65,603,000.00	198,195,991.26	-66.90%
筹资活动现金流出小计	126,359,248.10	252,622,030.46	-49.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,756,248.10	-54,426,039.20	11.63%
现金及现金等价物净增加额	-19,479,807.16	-33,512,340.55	-41.87%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1.报告期经营活动现金流入246,930,290.14元，比上年同期减少49.52%，主要原因是子公司优世联合销售商品、提供劳务收到的现金大幅下降。

2.报告期经营活动现金流出216,647,512.89元，比上年同期减少52.71%，主要原因是子公司优世联合购买商品、接受劳务支付的现金大幅下降。

3.报告期投资活动现金流入12,527,000.00元，比上年同期减少64.14%，主要原因是上年同期收到股权转让款。

4.报告期投资活动现金流出1,004,755.31元，比上年同期减少97.7%，主要原因是上年同期支付黑龙江丰佑增资款。

5.报告期筹资活动现金流入65,603,000.00元，比上年同期减少66.9%，主要原因是报告期银行贷款减少。

6.报告期筹资活动现金流出126,359,248.10元，比上年同期减少49.98%，主要原因是报告期偿还银行借款金额减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,611,413.50	-5.21%	湖北神狐、中南数据的利息	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-62,127,870.93	48.95%	合同履行成本减值	否
营业外收入	180,700.34	-0.14%	违约金及补偿款	否
营业外支出	2,794,273.96	-2.20%	退租复原费、滞纳金及其他	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	8,512,156.30	1.07%	30,473,704.06	3.01%	-1.94%	
应收账款	149,781,973.61	18.90%	131,081,731.86	12.93%	5.97%	
存货	141,670,206.80	17.87%	225,097,939.33	22.21%	-4.34%	
固定资产	311,433,694.01	39.29%	333,049,122.94	32.86%	6.43%	
在建工程			3,122,641.43	0.31%	-0.31%	
使用权资产	10,917,997.13	1.38%	13,380,388.00	1.32%	0.06%	
短期借款	78,737,724.61	9.93%	130,188,025.00	12.84%	-2.91%	
合同负债	1,631,564.15	0.21%	3,380,140.96	0.33%	-0.12%	
租赁负债	10,748,790.87	1.36%	12,614,090.40	1.24%	0.12%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、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								
4.其他权益工具投资	2,960,000.00				50,000,000.00		-1,000,000.00	51,960,000.00
上述合计	2,960,000.00				50,000,000.00		-1,000,000.00	51,960,000.00
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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,836.63	银行账户冻结
固定资产	146,654,568.89	银行借款抵押
应收账款	62,780,000.00	银行借款质押
无形资产	4,074,459.67	银行借款抵押
合计	213,693,865.19	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、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

### 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
太原市德蓝达科技有限公司	子公司	通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、技术转让、技术服务等	1,000,000.00	128,921,001.06	54,616,721.05	34,630,188.72	17,093,934.63	12,738,628.17
烟台百果源有限公司	子公司	食品加工、销售	100,000,000.00	116,150,400.70	116,136,390.70	3,567,856.94	-79,106.45	703,814.21
广东优世联合控股集团股份有限公司	子公司	科学研究和技术服务业	179,420,000.00	162,444,629.20	-67,609,466.46	115,517.22	-122,213,149.22	-131,305,662.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、全资子公司：太原市德蓝达科技有限公司，持股比例100%。基本情况如下：

统一社会信用代码：9114010734690076XK

地址：太原市杏花岭区胜利桥东街1幢4单元1层1号

注册资本：100万元

经营范围：通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、技术转让、技术服务；计算机软硬件及辅助设备、普通机械设备、电子产品、通讯设备的销售；计算机软件开发；计算机系统集成；（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、全资子公司：烟台百果源有限公司，持股比例100%。基本情况如下：

统一社会信用代码：91370681085148580D

地址：山东省龙口市高新技术产业园区

注册资本：10000万元

经营范围：松籽仁、核桃仁、瓜子仁的初加工、包装、销售及进出口业务（国家限定或禁止进出口的产品除外）；预包装食品兼散装食品批发、零售。（有效期限以许可证为准）。货物及技术的进出口业务（不含许可经营项目，国家限定或禁止进出口的商品除外）。（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）。

3、控股子公司：广东优世联合控股集团股份有限公司，持股比例74.63%。基本情况如下：

统一社会信用代码：91440115340166525G

地址：广州市天河区珠江西路15号39层

注册资本：17942万元

经营范围：网络技术的研究、开发；游戏软件设计制作；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；软件服务；技术进出口；计算机及通讯设备租赁；科技成果鉴定服务；电子设备工程安装服务；通信系统工程服务；计算机网络系统工程服务；商品信息咨询；电子工程设计服务；通信工程设计服务；软件开发；集成电路设计；工程和技术研究和试验发展；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件批发；通讯终端设备批发；移动通信业务代理服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；电子产品设计服务；货物进出口（专营专控商品除外）；科技项目招标服务；电子自动化工程安装服务；信息系统集成服务；电力电子技术服务；娱乐设备出租服务；通信基站设施租赁；卫星通信技术的研发、开发；计算机房维护服务；软件技术推广服务；信息技术咨询服务；建筑工程、土木工程技术咨询服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；数据处理和存储服务；工程总承包服务；物联网服务；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

#### 1、发展国内烘焙市场及预包装业务：

公司将着眼于调整业务结构和发展方向，在维护现有国内外客户的同时，重点发展国内烘焙市场及预包装业务。公司制定了由原料供应商向烘焙辅料综合供应商转变的方向，以葡萄干、松子仁为主打产品，依托国内外市场客户对公司产品质量、安全性、稳定性及标准化等方面的认可，抓住家庭烘焙发展的热潮，设计适合家庭烘焙使用的产品，把握客户的产品创新动向，根据客户需求开发新品，为客户提供更加健康、营养更加全面的烘焙原料。

#### 2、大力开发国内市场，提高业务转型速度：

在海外新冠疫情仍未得到有效控制的情况下，公司外销业务受到了部分影响。中国是新冠疫情控制最成功、经济恢复最快的主要经济体，国内的消费活力及消费升级、家庭烘焙的发展热潮，对公司烘焙原料业务是很好的发展机遇；公司规划加快国内市场开发力度，积极探索食品业务转型，抓住国内烘焙市场的快速扩张，以及新零售消费升级的机遇，加大力度开发新产品，深耕渠道，抢占优质市场资源。开展与国内烘焙行业、休闲零食品牌等行业龙头的深度业务合作，提高公司抗风险能力和持续盈利能力。同时不排除通过并购方式，进入未来成长性较好，拥有较高的行业壁垒、完善团队和渠道的食品行业领域。

## （二）2022年度经营计划

### （1）做强农副产品加工主业，实现业务高质量发展

公司将继续做强农副产品加工业务，进一步巩固公司在东南亚、南亚和中东市场的竞争优势，在巩固出口市场的同时，加强国内市场销售渠道建设，积极开发国内客户，抓住国内烘焙市场的快速扩张，以及新零售消费升级的机遇，加大力度开发新产品，根据客户需求开发新品，为客户提供更加健康、营养更加全面的烘焙原料。

### （2）加强人员培训和人才引进工作，培养多层次人才队伍

公司秉承“以人为本”的经营理念，进一步完善薪酬体系和激励制度，培养和引进管理、技术、市场等专业化人才，提高公司的管理水平，形成多层次、多元化的人才队伍，为公司的持续发展提供人才保障。同时，公司将完善全员培训体系，提升员工的专业技能。

### （3）加强公司治理，强化内部控制

公司将继续加强合规建设在财务管理、内部审计、风险管理等多方面的管控，按照有关法律法规，并结合公司以往的实践经验，提升公司治理水平，优化公司治理结构，规范公司运营，增强企业抗风险能力。

### （4）保证信息披露质量，加强投资者关系管理

公司将深入学习最新的法律法规及相关规范性文件的要求，继续规范信息披露工作，提升信息披露工作的整体质量，确保信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性，在资本市场树立良好的企业形象。投资者关系管理方面，公司将以广大投资者的切身利益为出发点，通过互动易平台、投资者咨询热线、公司邮箱等多种途径，加深投资者对企业的了解和信任，进一步促进双方良好、和谐、稳定的关系。

## （三）公司面临的风险和应对措施

### 1、农产品市场的周期性风险

农产品具有季节性、周期性等属性，产量也易受气候等不可控因素的影响，规模化、产业化程度较低，传导到市场表现出价格的大幅波动；公司依托现有7万吨冷链仓储库和先进的干鲜冷链共享技术，规模化、标准化的生产技术和高标准的品控体系，能有效地降低产品周期性的影响。

### 2、贸易壁垒的风险

东南亚尤其是印尼，是公司鲜果产品的主要出口市场；近年来，印尼对苹果进口的贸易政策不稳定，贸易壁垒及配额进口机制等不仅对公司鲜果出口业务造成不利影响，也增加了物流和检验成本。由此，公司加强团队建设，加大东南亚、南亚、中东等地区市场的开发力度。

### 3、国内市场开拓的风险

由于国际经济下行及疫情在国外的持续反复，给公司的外销业务增加了不确定性，因此公司加强国内市场开发力度，在做好原有客户维护的基础上，重点拓展头部休闲食品客户，新增三只松鼠、洽洽食品等知名休闲食品品牌合作方；但国内市场开发、品牌的建立、消费者及客户的认同需要公司持续不断的投入，存在国内市场开拓缓慢的风险；公司制定了由原料供应商向烘焙辅料综合供应商转变的战略目标，积极扩张农副产品新品类，加强与大型烘焙企业客户的开发和深度合作；同时，积极开发符合国内消费者消费喜好的产品。

### 4、业绩补偿款无法收回的风险

公司收购优世联合51%的股权时，优世联合就2019年-2021年度业绩作出如下承诺：归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的净利润2019年度不低于3,000万元，2020年度不低于5,000万元，2021年度不低于8,000万元。鉴于审计机构对优世联合应收款项坏账计提及涉及诉讼应承担损失计提是否充分出具保留意见，优世联合2021年度扣非后金额无法确定；且张涛及广东云聚对支付业绩补偿款表示无履约能力，公司未确认2021年度业绩补偿款，未来收取情况存在不确定性。公司将积极关注业绩补偿义务人资信及财产状况，敦促其履行补偿义务。

### 5、出口业务受国外疫情影响的风险

受国外疫情反复及海运费增长的影响，海外市场销售工作受到一定程度限制，对经营业绩造成一定影响。公司加快国内市场开发力度，积极探索食品业务转型，尽最大努力确保公司持续稳健经营，将国外疫情及海运费增长对公司的影响降到最低。



## 十二、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04月30日	全景网“全景·路演天下” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	经营情况、分红相关等。	详见公司于2021年5月6日在互动易平台发布的投资者关系活动记录表。
2021年11月16日	全景网“全景·路演天下” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与山东辖区上市公司2021年度投资者网上集体接待日的投资者	经营情况以及公司的发展规划等。	不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度并严格执行，促进公司规范运作，持续提升公司治理水平。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等的要求。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，开通网络投票，并尽可能为股东参加股东大会提供便利。

#### 2、公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。

#### 3、董事与董事会

报告期内，各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等规定开展工作，积极参加董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务；同时积极参加相关培训，学习相关法律法规，不断提高履职水平。独立董事能够不受公司控股股东、实际控制人以及其它与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。董事会下设立战略与投资决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，提高董事会运作效率。

#### 4、监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求。各位监事本着对全体股东负责的态度，认真履行监事会监督职能，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责情况进行监督，积极发挥监事会应有的作用，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露信息，指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，积极维护公司与投资者良好关系，通过设立投资者热线电话、传真、董秘邮箱、现场调研等多种渠道，认真回复投资者咨询问题，提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

#### 7、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极促进与相关利益者合作，加强与各方的沟通交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

#### 8、内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公

司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。公司设立的审计部为日常办事机构，直接对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### 1、资产独立

公司合法拥有开展主营业务相关的土地、厂房、机器设备、商标等的所有权和使用权。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，具备资产的独立性和完整性。

### 2、人员独立

公司员工在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东、实际控制人，在册员工均与公司签订合法有效劳动合同，公司独立发放员工工资。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司高级管理人员不存在有关法律、法规禁止的兼职情况，未在控股股东、实际控制人及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬，公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人完全独立。

### 3、财务独立

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。本公司设置了独立的财务部门，并按照业务要求配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系。公司拥有独立的银行账号并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 4、机构独立

公司建立了健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未干预公司的机构设置和生产经营活动。

### 5、业务独立

公司拥有独立、完整的业务体系，能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，控股股东、实际控制人不存在直接或间接干预公司经营的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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	11.21%	2022 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公

					告编号：2021-028)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	11.22%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2021-091)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	23.40%	2021 年 08 月 18 日	2021 年 08 月 18 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-128)

## 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
戚永琳	董事、董事长、总经理	现任	男	34	2013 年 07 月 06 日		0	0	0	0	0	
张丽娜	董事、财务总监、副总经理	现任	女	45	2016 年 02 月 04 日		0	0	0	0	0	
朱强国	董事、副总经理	现任	男	43	2016 年 02 月 04 日		0	0	0	0	0	
徐晶	董事	现任	女	41	2021 年 03 月 18 日		0	0	0	0	0	

					日							
刘嘉厚	独立董事	现任	男	68	2022年 02月08日		0	0	0	0	0	
孙宁	独立董事	现任	男	46	2021年 03月18日		0	0	0	0	0	
刘宗晓	独立董事	现任	男	44	2022年 02月08日		0	0	0	0	0	
梁坤	独立董事	离任	女	50	2016年 02月04日	2022年 01月17日	0	0	0	0	0	
彭建云	独立董事	离任	男	37	2016年 02月04日	2022年 01月17日	0	0	0	0	0	
姜丽红	监事会主席	现任	女	50	2009年 05月07日		0	0	0	0	0	
王萍	监事	现任	女	39	2014年 10月10日		0	0	0	0	0	
迟凯德	职工代表监事	现任	男	37	2017年 01月19日		0	0	0	0	0	
李春丽	副总经理、董事会秘书	现任	女	35	2021年 03月18日		0	0	0	0	0	
张东明	独立董事	离任	男	46	2016年 02月04日	2021年 03月18日	0	0	0	0	0	
李博	董事会秘书	离任	男	33	2016年 02月04日	2021年 03月18日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

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
----	-------	----	----	----

张东明	独立董事	任期满离任	2021年03月18日	任期届满离任。
李博	董事会秘书	任期满离任	2021年03月18日	任期届满离任。
梁坤	独立董事	任期满离任	2022年02月08日	任期届满离任。
彭建云	独立董事	任期满离任	2022年02月08日	任期届满离任。
刘嘉厚	独立董事	被选举	2022年02月08日	经2022年第一次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会独立董事。
刘宗晓	独立董事	被选举	2022年02月08日	经2022年第一次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会独立董事。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

戚永霖：男，1988年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。2007年至2012年就读于加拿大麦克马斯特大学金融系。2012年4月就职朗源股份有限公司，曾任董事长助理。现任公司董事长、董事、总经理。

张丽娜：女，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2009年5月入职本公司，先后在公司担任证券事务代表、董事会秘书。现任公司董事、副总经理、财务总监。

朱强国：男，1979年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年入职本公司，先后在公司担任销售部副经理，销售部经理。现任公司副总经理、外销业务负责人。

徐晶：女，1981年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2003年入职本公司，先后在公司担任办公室主任、行政主管、董事长助理等职务。现为公司行政业务负责人。

刘嘉厚：男，1954年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，高级会计师。1975年至1979年任龙口市草泊煤矿会计、财务科长；1979年至1994年就职于龙口市洼东煤矿，历任财务科长、总会计师、经营副矿长；1994年至2003年任烟台东方会计师事务所西城分所所长；2003年至2008年任道恩集团副总裁；2014年至2020年任山东南山铝业股份有限公司独立董事；2009年至2015年任本公司独立董事；现任公司独立董事、山东民和牧业股份有限公司独立董事、山东道恩高分子材料股份有限公司监事。

孙宁：男，1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，律师。2005年至今任山东崇真律师事务所合伙人，2009年6月至2016年2月曾任公司独立董事。现任公司独立董事。

刘宗晓：男，1978年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，律师。2001年至今任龙口正远法律服务所主任、执业律师。现任公司独立董事。

### （二）监事会成员

姜丽红：女，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2009年5月至今任公司鲜果业务部经理。现任公司监事会主席。

王萍：女，1983年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年至2011年于山东平直律师事务所任律师；2011年至今历任公司法务主管、办公室主任。现任公司监事。

迟凯德：男，1985年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2006年4月入职朗源股份有限公司，2014年7月至今任公司仓储部经理。现任公司职工代表监事。

### （三）高级管理人员

戚永霖：男，1988年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。2007年至2012年就读于加拿大麦克马斯特大

学金融系。2012年4月就职朗源股份有限公司，曾任董事长助理。现任公司董事长、董事、总经理。

张丽娜：女，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2009年5月入职本公司，先后在公司担任证券事务代表、董事会秘书。现任公司董事、副总经理、财务总监。

朱强国：男，1979年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年入职本公司，先后在公司担任销售部副经理，销售部经理。现任公司副总经理、外销业务负责人。

李春丽：女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年3月入职公司证券部，2018年4月起任公司证券事务代表。现任公司副总经理、董事会秘书、证券事务代表。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戚永琳	新疆尚龙股权投资管理有限公司	监事			否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙宁	山东崇真律师事务所	合伙人、律师			是
刘嘉厚	山东民和牧业股份有限公司	独立董事			是
刘嘉厚	山东道恩高分子材料股份有限公司	监事			是
刘宗晓	龙口正远法律服务所	主任、律师			是
张东明	山东民和牧业股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书			是
梁坤	南山集团有限公司	财务副总经理			是
彭建云	山东智宇律师事务所	律师			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

董事报酬经薪酬与考核委员会审核、董事会审议通过后提交股东大会审议；监事报酬经监事会审议通过后提交股东大会审议；高级管理人员报酬经薪酬与考核委员会拟订后报董事会审议；独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。

## 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平结合各董事、监事、高级管理人员工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

## 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

本报告期实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额为151.52万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
威永林	董事、董事长、总经理	男	34	现任	28.8	否
张丽娜	董事、副总经理、财务总监	女	45	现任	26.22	否
朱强国	董事、副总经理	男	43	现任	21.43	否
徐晶	董事	女	41	现任	10.02	否
梁坤	独立董事	女	50	离任	5	否
彭建云	独立董事	男	37	离任	5	否
孙宁	独立董事	男	46	现任	5	否
姜丽红	监事会主席	女	50	现任	14.56	否
王萍	监事	女	39	现任	13.44	否
迟凯德	监事	男	37	现任	8.59	否
李春丽	副总经理、董事会秘书	女	35	现任	13.46	否
合计	--	--	--	--	151.52	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第四十五次会议	2021年03月02日	2021年03月03日	巨潮资讯网《第三届董事会第四十五次会议决议公告》（公告编号：2021-011）
第四届董事会第一次会议	2021年03月18日	2021年03月19日	巨潮资讯网《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-032）
第四届董事会第二次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	巨潮资讯网《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-042）
第四届董事会第三次会议	2021年08月02日	2021年08月03日	巨潮资讯网《第四届董事会第



			三次会议决议公告》(公告编号: 2021-109)
第四届董事会第四次会议	2020 年 08 月 13 日	2021 年 08 月 14 日	巨潮资讯网《第四届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-120)
第四届董事会第五次会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 28 日	巨潮资讯网《第四届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2021-131)
第四届董事会第六次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 29 日	巨潮资讯网《第四届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2021-142)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
戚永林	7	7	0	0	0	否	3
张丽娜	7	7	0	0	0	否	3
朱强国	7	7	0	0	0	否	3
徐晶	7	7	0	0	0	否	3
梁坤	7	7	0	0	0	否	3
彭建云	7	7	0	0	0	否	3
孙宁	6	6	0	0	0	否	3
张东明	1	1	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格依照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，推动董事会决议的执行，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略与投资决策委员会	公司第四届战略与投资决策委员会由三名委员组成，分别是董事戚永楦、董事张丽娜、独立董事孙宁，并由董事戚永楦先生担任主任委员。	1	2021年08月02日	审议《关于出售优世联合资产及与控股股东签署资产出售协议暨关联交易的议案》	无	各委员深入了解公司的经营情况及发展状况，积极研究符合公司发展方向战略布局，为公司的健康、快速发展出谋划策，促进了公司董事会决策的科学性、高效性。	不适用
审计委员会	公司第四届审计委员会由三名委员组成，独立董事梁坤、独立董事彭建云、董事张丽娜，并由独立董事梁坤女士担任主任委员。	4	2021年04月26日	1、审议《关于2020年年度报告及摘要的议案》；2、审议《关于2020年度财务决算报告的议案》；3、审议《关于2020年度内部控制自我评价报告的议案》；4、审议《关于2020年度计提资产减值损失及信用减值损失的议案》；5、审议《关于续聘2021年度审计机构的议案》；6、审议《关于会计政策变更的议案》；7、审议《关于2021年	无	与外部审计机构沟通、协调工作，对公司定期报告及会计政策变更等事项进行审议。	不适用

				第一季度报告全文的议案》。			
			2021年08月12日	1、审议《关于前期会计差错更正的议案》； 2、审议《关于2020年第一季度报告（更新后）的议案》； 3、审议《关于2020年半年度报告及摘要（更新后）的议案》； 4、审议《关于2020年第三季度报告（更新后）的议案》。	无	重点关注公司财务数据变动，特别是调整部分情况；指导审计部门工作并提出内审关注重点。	不适用
			2021年08月26日	审议《关于2021年半年度报告及摘要的议案》。	无	与外部审计机构沟通、协调工作，充分发挥了审核与监督作用。	不适用
			2021年10月27日	审议《关于2021年第三季度报告全文的议案》	无		不适用
提名委员会	公司第三届提名委员会由三名委员组成，分别是独立董事张东明、独立董事彭建云、董事张丽娜，并由独立董事张东明先生担任主任委员。 公司第四届提名委员会由三名委员组成，分别是独立董事孙宁、独立	2	2021年03月01日	1、审议通过了《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》； 2、审议通过了《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。	无	对独立董事、非独立董事的任职资格进行审核，确保公司独立董事人选合法合规。	不适用
			2021年03月18日	1、审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》； 2、审议通过了《关于聘任公司副总	无	对高级管理人员的任职资格进行审核，确保公司高管人选合法合规。	不适用

	董事彭建云、董事戚永林，并由独立董事孙宁先生担任主任委员。			经理的议案》； 3、审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》；4、审议通过了《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》。			
薪酬与考核委员会	公司第四届薪酬与考核委员会由三名委员组成，分别是独立董事梁坤、独立董事孙宁、董事张丽娜，并由独立董事梁坤女士担任主任委员。	1	2021年04月26日	1、审议通过了《关于公司董事、高级管理人员2020年度薪酬的议案》； 2、审议通过了《关于2021年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》。	无	审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与考核方案，按照绩效评价标准对董事高级管理人员的工作情况进行评估、审核。	不适用

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	262
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	17
报告期末在职员工的数量合计（人）	279
当期领取薪酬员工总人数（人）	279
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	183
销售人员	30

技术人员	18
财务人员	13
行政人员	35
合计	279
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	1
本科	33
专科及以下	245
合计	279

## 2、薪酬政策

公司结合所处的发展阶段，对比参考同行业、同区域公司，制定了差别化的薪酬政策，并不断完善和优化薪酬体系。确保在业绩提升的情况下，不断提升薪酬在同行业、同区域的竞争力，为员工提供奖金、年终评优、岗位晋升等各种激励机制，坚持绩效激励考核，奖励不断进步及在公司持续贡献的员工，关注员工在公司的长期发展，从而有效激发员工的归属感和积极性。

## 3、培训计划

公司制订了分级、分类的培训计划，内部培训与外部培训、企业文化培训与业务技能培训相结合。主要包括入职培训、岗位培训、专项技能培训、安全教育培训等。公司按照员工需求及发展规划，制定培训计划，内容涵盖了公司规章制度、员工职业素养、提高营销技能、业务操作流程等各方面。同时，根据法规规则的修订，证券部有计划的开展董监高培训。特殊岗位员工积极参加相关部门组织的技能培训，不断提升职业技能。公司通过多样全面的培训拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升员工素质。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	470,800,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2021 年度不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。主要原因是：根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，公司实施现金分红应当满足的条件之一是“公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营”。鉴于公司 2021 年度业绩亏损的实际情况，公司不满足现金分红的条件，公司董事会同意 2021 年度不派发现金股利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司《2021年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的审计部门，审计部门在董事会审计委员会指导下，全面负责内部审计及内部检查工作，并配备了专职的内部审计人员，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%认</p>

	营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。	定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 1%但小于 2% 则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会山东监管局《关于开展辖区上市公司治理专项行动的通知》（鲁证监公司字[2021]1号）要求，公司本着实事求是的原则，对照上市公司治理专项自查清单，全面开展了专项自查工作。通过本次自查，公司第三届董事会任期届满未及时进行换届，公司已于2021年3月18日完成董事会的换届选举。

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等要求，建立了公司治理的各项基础制度框架并能够有效执行，公司治理较规范，股东大会、董事会、监事会运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，按照法律法规和公司章程的规定履行职权。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司积极响应国家环保政策，开展企业自查工作，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。报告期内，公司未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司坚持与利益相关方共赢发展，在不断为股东创造价值的同时，也积极履行对职工、客户、供应商及其他利益相关者的社会责任。

#### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，定期结合公司实际情况更新《公司章程》等公司制度，持续建立健全公司内部控制体系，提升公司治理水平。公司严格按照有关法律、法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时、有效地披露有关信息，确保公司所有股东及投资者能够以平等的机会获得信息。公司通过投资者关系热线电话、电子信箱、传真、深交所互动易等多种渠道与投资者加强沟通交流，多渠道解答投资者的疑问，加深投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，促进公司长远发展，从而实现公司价值和股东利益最大化。

#### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，实施企业人才战略，规范执行劳动用工制度，积极构建和谐劳动关系，为员工营造良好的工作氛围和环境，重视员工职业发展，通过绩效考核，激励员工工作热情，增强员工归属感，实现员工与公司共同成长。通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工自身技能及知识得到切实的提高和发展，为员工搭建成长平台。

#### 3、客户和供应商权益保护

公司在经营过程中遵循合法合规、互利双赢的原则，与主要供应商建立并保持了诚信共赢、长期稳定的战略合作关系。同时公司严格遵守公司相关规定，不断完善采购流程与机制，推动双方更深层次的合作与发展，促进共同进步。针对公司客户，公司秉承“信守承诺，客户至上”原则，以为客户提供优质高性能产品为目标，公司注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，形成长期友好合作的战略伙伴关系，充分保障客户利益，实现供需双方的互惠共赢，发挥正向外部

效应。

#### 4、公共关系

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

#### 5、食品安全

多年来，公司建立了高效的产品质量检测体系，通过了HACCP、ISO22000，主打产品获得BRCGS、KOSHER、GLOBAL GAP认证证书，SC食品生产许可证，公司一直以高标准、严要求把好质量关，将食品安全、健康、标准化生产作为企业的立身之本和发展目标，并围绕该目标建立企业文化。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	广东云聚科技投资有限公司；张涛	业绩承诺及补偿安排	业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度共计三个会计年度。广东云聚科技投资有限公司（以下简称“广东云聚”）、张涛承诺广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）在该三个会计年度内实现的净利润分别不低于 3,000 万人民币、5,000 万人民币和 8,000 万人民币。净利润以目标公司经审计的合并报表中归属于目标公司股东的扣除非经常性损	2019 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	优世联合 2019 年度、2020 年度均未完成业绩承诺。鉴于审计机构对优世联合应收款项坏账计提及涉及诉讼应承担损失计提是否充分出具保留意见，优世联合 2021 年度扣非后金额无法确定；且张涛及广东云聚对支付业绩补偿款表示无履约能力，公司未确认 2021 年度业绩补偿款。截至目前，广东云聚已补偿 2,790.04 万元。

			<p>益后的税后净利润为计算依据。广东云聚当期应支付补偿金额=（截至当年期末累计承诺净利润－截至当年期末累计实现净利润）÷业绩承诺期内各年度的承诺净利润总和×标的资产转让价款总额－累计已补偿金额。根据上述公式计算应补偿金额时，如果各年度计算的应补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	新疆尚龙股权投资管理有限公司；王贵美	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人/本公司不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与朗源股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；当本人/本公司及可控制的企业</p>	2009年08月07日	长期	<p>承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。其中，王贵美作为威大广的继承人，已按照其在《详式权益变动报告书》的承诺，继承威大广未履行完毕的承诺事项。</p>

			与朗源股份之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同朗源股份的业务竞争。本人/本公司及可控制的企业不向其他在业务上与朗源股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>鉴于审计机构对优世联合应收款项坏账计提及涉及诉讼应承担损失计提是否充分出具保留意见，优世联合 2021 年度扣非后金额无法确定；且张涛及广东云聚对支付业绩补偿款表示无履约能力，公司未确认 2021 年度业绩补偿款，未来收取情况存在不确定性。</p> <p>广东云聚及张涛未履行 2019 年度、2020 年度业绩补偿义务，已违反其作出的业绩承诺。未来，公司管理层将继续通过各种途径与业绩补偿义务人沟通，积极关注其资信状况，敦促其及时履行补偿义务。同时，公司不排除通过诉讼等其他有效方式督促广东云聚及张涛履行业绩补偿义务。</p>					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
广东优世联合	2019 年 01 月	2021 年 12 月	8,000	-13,841.17	由于优世联合	2018 年 12 月	巨潮资讯网

控股集团股份 有限公司	01 日	31 日			经营环境发生变化，融资困难，影响了业务开展，经营情况持续恶化。	05 日	(www.cninfo.com.cn)《关于现金收购广东优世联合控股集团股份有限公司 51%股权的公告》(公告编号：2018-110)
----------------	------	------	--	--	---------------------------------	------	---------------------------------------------------------------------

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

广东云聚科技投资有限公司、张涛承诺优世联合2021年度实现的净利润不低于8,000万人民币。净利润以优世联合经审计的合并报表中归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的税后净利润为计算依据。优世联合2021年度实现归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的净利润-13,841.17万元，未完成业绩承诺。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

优世联合2021年度实现归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的净利润-13,841.17万元，未完成2021年度业绩承诺；公司对优世联合计提商誉减值准备0万元。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

### 一、保留意见涉及事项的详细情况

#### （一）保留意见的内容

##### 1、关于应收账款、其他应收款计提减值事项

朗源股份之子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）截止2021年12月31日的应收账款余额84,248,615.14元，计提坏账准备30,972,102.41元；其他应收款余额181,473,092.70元，计提坏账准备97,892,589.90元，我们未能就可收回金额获取充分、适当的审计证据，无法判断上述应收款项的坏账准备是否已充分计提。

##### 2、未决诉讼

如财务报表附注十二（二）所述，优世联合截止2021年12月31日涉及多笔未决诉讼，我们未能就诉讼事项应计提预计负

债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，无法判断上述诉讼事项对财务报表的影响。

## （二）发表保留意见的理由和依据

上述事项存在的错报对朗源股份2021年度财务报表的影响重大但不具有广泛性。《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当根据获取的审计证据，得出财务报表整体存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对朗源股份2021年度财务报表发表了保留意见。

## 二、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对朗源股份报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

## 三、关于强调事项

### （一）强调事项段涉及的内容

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十四8.2所述，优世联合2021年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润低于业绩承诺，截至本报告报出日，朗源股份尚未确认2021年度业绩补偿款，未来收取情况存在不确定性。

### （二）包含强调事项段的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不属于导致非无保留意见事项，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

### （三）强调事项段涉及的事项不影响审计意见的依据

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，审计意见不因强调事项而改变。

## 四、董事会对该事项的意见

公司董事会认为，上述审计意见客观地反映了公司实际的财务状况，公司董事会对此表示理解。公司董事会和管理层已经制定了切实可行的措施，努力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

## 五、独立董事意见

经与董事会和年审会计师充分沟通确认，独立董事认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报告出具带强调事项段的保留意见审计报告，客观真实地反映了公司2021年度财务状况和经营情况。我们同意董事会编制的《董事会关于2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》，希望董事会和管理层采取措施、妥善处理，努力消除该等事项对公司的影响，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

## 六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司董事会对2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，公司监事会对会计师事务所出具的带强调事项段保留意见审计报告予以理解和认可。作为公司监事，将持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

## 七、消除有关事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层高度重视本次定期报告被审计机构出具带强调事项段的保留意见事项，公司将采取如下积极有效的措施，以消除上述事项对公司的影响，保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和全体股东的利益：

- 1、公司将继续严格执行相关会计准则和会计政策。
- 2、公司及控股子公司优世联合将持续保持与会计师事务所的沟通，积极配合会计师的工作，为会计师履行必要的审计程序提供足够的支持，使审计机构尽快取得适当、充分的审计证据。
- 3、公司将督促优世联合积极处理未决诉讼事项，消除诉讼事项对公司财务报表的影响。
- 4、消除上述保留意见事项后，对应收账款减值、其他应收款减值、预计负债进行重新确认。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）会计政策变更

（1）2021年4月26日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。具体内容详见公司于2021年4月27日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-055）。

### （二）会计差错更正

2021年8月13日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。财政部于2017年7月5日修订发布《企业会计准则第14号——收入》，根据财政部要求，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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露。根据《企业会计准则第14号——收入》的规定，企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，从而选择适用的收入确认方法。

优世联合2020年度提供的转租业务、转售业务及服务业务，在转让相关服务时均未取得控制权，在从事交易的过程中是代理人的身份，故2020年1-3季度应按照净额法确认收入，收入金额应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确认。因此公司于2020年第四季度根据企业会计准则规定及审慎判断对2020年1-3季度收入进行了调整，冲回收入11,187.23万元。公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年第一季度、2020年半年度、2020年第三季度的合并财务报表进行了追溯调整，具体内容详见公司于2021年8月14日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2021-123）。

上述事项公司已与前任会计师事务所进行了充分、必要的沟通。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王荣前、贾坤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所



是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于中喜会计师事务所（特殊普通合伙）自公司2011年上市以来一直为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，经公司综合评估与审慎研究，公司不再聘任其为公司2021年度审计机构。经公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议审议通过，公司拟聘任具有证券、期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行了沟通，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对变更事宜无异议。上述事项经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
控股子公司优世联合未达到重大诉讼标准的其他诉讼、仲裁	5,295.23	否	调解结案、审理或执行中	诉讼的审理结果对公司的影响存在重大不确定性。	部分调解的案件已履行完毕，部分案件在执行中或在审理中。		不适用。

注：诉讼(仲裁)具体情况详见“第十节 财务报告之十四、承诺及或有事项”。

## 十二、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。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

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。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

2021年8月2日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议、2021年8月18日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售优世联合资产及与控股股东签署资产出售协议暨关联交易的议案》，公司控制权变更完成后，将向新疆尚龙或第三方出售控股子公司优世联合资产。截至本公告披露之日，该交易没有最新进展，公司将根据后续的进展情况及时履行信息披露义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于出售优世联合资产及与控股股东签署资产出售协议暨关联交易的公告》	2021 年 08 月 03 日	巨潮资讯网《关于出售优世联合资产及与控股股东签署资产出售协议暨关联交易的公告》（公告编号：2021-113）

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

根据全资子公司太原市德蓝达科技有限公司与山西伽峰通信科技有限公司2017年7月13日签订的《关于<机房合作建设及租赁合同>之补充协议》中约定，太原市德蓝达科技有限公司所租赁的机房起租日为2017年5月1日，租期为10年，租用截止日期为2027年4月30日。太原市德蓝达科技有限公司2021年支付2021年5月1日-2022年4月30日的租金及管理费合计437.76万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

2021年6月17日，新疆尚龙股权投资管理有限公司（以下简称“新疆尚龙”）、王贵美女士、戚永霖先生与邳州亵盛经开并购产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“亵盛并购基金”）签署了《股份收购协议》，新疆尚龙及王贵美女士合计将持有的公司112,752,960股股份通过协议转让的方式转让给亵盛并购基金，占公司总股本的23.9492%。根据《股份收购协议》的约定，戚永霖先生向公司提出剥离优世联合资产的议案，并分别于2021年8月2日召开的第四届董事会第三次会议、2021年8月18日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。新疆尚龙已将其持有的35,800,000股公司股份质押给亵盛并购基金，王贵美女士继承的公司股份已于2021年10月14日办理完成非交易过户登记。公司将根据后续的进展情况及时履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

### 1、中南数据支付股权转让款的回款情况

截至本公告披露之日，优世联合已足额收回第一期股权转让款29,844,115元；累计收回第二期股权转让款9,190,285.53元，中南数据未按照合同约定足额支付第二期及第三期股权转让款。优世联合分别于2021年6月28日、2021年12月8日向中南数据发送了《律师函》，要求中南数据收到律师函后5日内立即向优世联合支付剩余第二期股权转让款、第三期股权转让款及因延期付款应承担的利息。公司及优世联合将继续与中南数据进行沟通，不排除通过诉讼仲裁等有效方式督促其按照合同约定履行支付义务。

### 2、优世联合对湖北神狐的债权款回款情况

截至本公告披露之日，优世联合已收回第一期债务本金1,500万元。考虑到其前期经营过程中出现设备相关测试、维修、更换、补充的费用等问题，可能会导致无法全额回收借款，对其坏账金额进行单独计提，2021年末坏账余额83,371,644.12元。

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	470,800,000	100.00%						470,800,000	100.00%
1、人民币普通股	470,800,000	100.00%						470,800,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	470,800,000	100.00%						470,800,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	23,121	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,488	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 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	
王贵美	境内自然人	12.73%	59,952,960	59952960	0	59,952,960			
新疆尚龙股权投资管理有限公司	境内非国有法人	11.21%	52,800,000	0	0	52,800,000	质押	35,800,000	
杨建伟	境内自然人	2.12%	10,000,000	-6295700	0	10,000,000			

徐建业	境内自然人	1.98%	9,331,800	9331800	0	9,331,800		
倪建山	境内自然人	1.48%	6,980,000	6980000	0	6,980,000		
黄炳辉	境内自然人	1.19%	5,625,603	5291503	0	5,625,603		
童利南	境内自然人	1.05%	4,949,500	-108500	0	4,949,500		
黄展鹏	境内自然人	1.01%	4,774,400	4774400	0	4,774,400		
王积武	境内自然人	0.95%	4,450,000	2579500	0	4,450,000		
张晶金	境内自然人	0.67%	3,158,800	3158800	0	3,158,800		
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆尚龙股权投资管理有限公司的控股股东为自然人戚永霖先生，王贵美女士和戚永霖先生为母子关系，新疆尚龙和王贵美女士合计持有本公司 23.94% 的股份，为一致行动人。除上述关联关系外，公司未知上述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	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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					
王贵美	59,952,960	人民币普通股	59,952,960					
新疆尚龙股权投资管理有限公司	52,800,000	人民币普通股	52,800,000					
杨建伟	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
徐建业	9,331,800	人民币普通股	9,331,800					
倪建山	6,980,000	人民币普通股	6,980,000					
黄炳辉	5,625,603	人民币普通股	5,625,603					
童利南	4,949,500	人民币普通股	4,949,500					
黄展鹏	4,774,400	人民币普通股	4,774,400					
王积武	4,450,000	人民币普通股	4,450,000					
张晶金	3,158,800	人民币普通股	3,158,800					
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	新疆尚龙股权投资管理有限公司的控股股东为自然人戚永霖先生，王贵美女士和戚永霖先生为母子关系，新疆尚龙和王贵美女士合计持有本公司 23.94% 的股份，为一致行动人。除上述关联关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、股东童利南除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,949,500 股，实际合计持有 4,949,500 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新疆尚龙股权投资管理有限公司	戚大武	2002 年 01 月 28 日	75175231-8	接受委托管理股权投资项目、参与股权投资、为非上市及已上市公司提供直接融资的相关服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王贵美	本人	中国	否
戚永霖	本人	中国	否
主要职业及职务	王贵美女士已退休；戚永霖先生简历详见“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

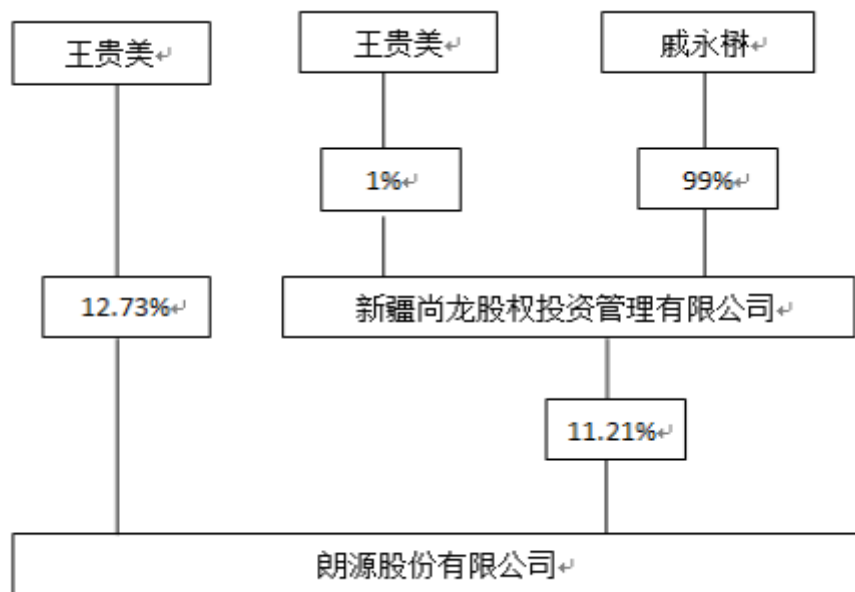


实际控制人报告期内变更

适用  不适用

原实际控制人名称	戚大广
新实际控制人名称	王贵美、戚永林
变更日期	2021 年 02 月 22 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2021 年 02 月 22 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 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

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字(2022)第 202024 号
注册会计师姓名	王荣前、贾坤

审计报告正文

朗源股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了朗源股份有限公司（以下简称“朗源股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗源股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### （一）关于应收账款、其他应收款计提减值事项

朗源股份之子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）截止 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额 84,248,615.14 元，计提坏账准备 30,972,102.41 元；其他应收款余额 181,473,092.70 元，计提坏账准备 97,892,589.90 元，我们未能就可收回金额获取充分、适当的审计证据，无法判断上述应收款项的坏账准备是否已充分计提。

##### （二）未决诉讼

如财务报表附注十二（二）所述，优世联合截止 2021 年 12 月 31 日涉及多笔未决诉讼，我们未能就诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，无法判断上述诉讼事项对财务报表的影响。

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

#### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十四 8.2 所述，优世联合 2021 年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润低于业绩承诺，截至本报告报出日，朗源股份尚未确认 2021 年度业绩补偿款，未来收取情况存在不确定性。

#### 四、其他信息

朗源股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括朗源股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 五、关键审计事项

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

### （一）收入

#### 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(三十三)，2021年度朗源股份收入金额为246,948,542.57元，其中主要为农产品初加工收入。

由于收入是朗源股份合并利润表的重要组成部分及关键业绩指标之一，且收入确认存在其固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

#### 2.审计应对

（1）了解和评价朗源股份管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行，并实施了控制测试程序，以确定相关内部控制的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）针对营业收入结合应收账款、合同负债，实施了函证审计程序，以证实营业收入的发生与完整性。

（4）对本年记录的外销收入交易选取样本，核对销售合同、销售回款、海关报关单、提单，并对出口退税进行了复核测算；对本年记录的内销收入交易选取样本，核对了销售合同、销售回款、销售发票、客户签收单，以有效证实收入确认的真实性与完整性。

（5）针对营业收入实施了截止测试程序，对资产负债表日前后确认的收入进行检查，以确定收入确认的所属期间是否正确。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估朗源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朗源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗源股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就朗源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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：朗源股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,512,156.30	30,473,704.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	149,781,973.61	131,081,731.86
应收款项融资		
预付款项	584,763.66	4,307,392.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,695,902.80	116,446,157.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	141,670,206.80	225,097,939.33
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	8,074,431.96	48,463,796.63
流动资产合计	392,319,435.13	555,870,722.72
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	51,960,000.00	2,960,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	311,433,694.01	333,049,122.94
在建工程		3,122,641.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,917,997.13	
无形资产	12,318,577.54	22,790,136.82
开发支出		



商誉		
长期待摊费用	635,208.52	13,671,248.08
递延所得税资产	2,150,202.82	8,098,841.90
其他非流动资产	10,865,914.00	61,316,091.86
非流动资产合计	400,281,594.02	445,008,083.03
资产总计	792,601,029.15	1,000,878,805.75
流动负债：		
短期借款	78,737,724.61	130,188,025.00
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	100,639,423.42	102,270,062.07
预收款项		1,300,000.00
合同负债	1,631,564.15	3,380,140.96
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	11,400,521.58	9,041,393.95
应交税费	17,729,855.28	22,647,088.35
其他应付款	43,223,134.56	40,561,705.43
其中：应付利息	1,263,949.90	
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	1,895,299.52	415,067.81
其他流动负债	91,772.11	83,872.28
流动负债合计	255,349,295.23	309,887,355.85
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	10,748,790.87	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,284,259.16	6,038,767.50
递延收益		
递延所得税负债		1,427,812.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,033,050.03	7,466,580.15
负债合计	269,382,345.26	317,353,936.00
所有者权益：		
股本	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,863,165.62	74,064,751.86
减：库存股		
其他综合收益	-746,293.00	
专项储备		
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58
一般风险准备		
未分配利润	-35,998,188.52	57,228,735.17
归属于母公司所有者权益合计	541,853,379.68	650,028,182.61
少数股东权益	-18,634,695.79	33,496,687.14
所有者权益合计	523,218,683.89	683,524,869.75
负债和所有者权益总计	792,601,029.15	1,000,878,805.75

法定代表人：戚永楸

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：王凤梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

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

货币资金	1,607,735.90	26,963,101.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	84,807,189.43	77,543,096.22
应收款项融资		
预付款项	385,415.69	412,822.93
其他应收款	60,041,200.00	132,472,253.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	132,058,457.64	166,813,912.65
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	3,517,542.21	37,434,664.78
流动资产合计	282,417,540.87	441,639,851.31
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	154,207,159.68	281,994,274.89
其他权益工具投资	51,960,000.00	1,960,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	220,603,309.58	231,443,337.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,443,664.51	4,630,895.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产	10,865,914.00	61,316,091.86
非流动资产合计	442,080,047.77	581,344,599.41
资产总计	724,497,588.64	1,022,984,450.72
流动负债：		
短期借款	50,035,963.05	100,150,913.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	164,791,654.94	168,603,079.99
预收款项		1,300,000.00
合同负债	315,881.76	2,475,768.18
应付职工薪酬	1,489,469.68	1,293,541.51
应交税费	14,967,382.01	19,253,101.17
其他应付款	2,907,154.76	3,257,353.80
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	12,831.18	29,609.91
流动负债合计	234,520,337.38	296,363,368.45
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	234,520,337.38	296,363,368.45

所有者权益：		
股本	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58
未分配利润	-99,193,159.68	137,450,671.33
所有者权益合计	489,977,251.26	726,621,082.27
负债和所有者权益总计	724,497,588.64	1,022,984,450.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	246,948,542.57	298,020,297.36
其中：营业收入	246,948,542.57	298,020,297.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	269,792,563.25	369,653,940.77
其中：营业成本	208,341,113.32	259,391,131.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,625,166.42	1,769,089.48
销售费用	5,491,729.88	8,405,352.79

管理费用	46,721,766.93	76,813,107.25
研发费用		5,436,374.43
财务费用	7,612,786.70	17,838,884.94
其中：利息费用	6,396,357.05	13,554,082.57
利息收入	128,049.72	1,135,395.38
加：其他收益	345,366.91	1,816,177.65
投资收益（损失以“-”号填列）	6,611,413.50	-8,074,033.72
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）		-186,829.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,896,993.09	-109,858,300.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-62,127,870.93	-246,959,444.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,616,705.68	1,871,392.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-124,295,398.61	-433,024,681.38
加：营业外收入	180,700.34	180,132,763.80
减：营业外支出	2,794,273.96	11,045,129.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-126,908,972.23	-263,937,046.90
减：所得税费用	4,718,371.45	-2,687,801.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-131,627,343.68	-261,249,245.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-131,627,343.68	-261,249,245.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-93,226,923.69	-184,475,332.89

2.少数股东损益	-38,400,419.99	-76,773,912.87
六、其他综合收益的税后净额	-1,000,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-746,293.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-746,293.00	
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	-746,293.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-253,707.00	
七、综合收益总额	-132,627,343.68	-261,249,245.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-93,973,216.69	-184,475,332.89
归属于少数股东的综合收益总额	-38,654,126.99	-76,773,912.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.20	-0.39
（二）稀释每股收益	-0.20	-0.39

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：戚永楦

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：王凤梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	208,640,323.25	256,802,405.39
减：营业成本	193,171,964.80	242,493,214.94
税金及附加	1,607,084.21	1,692,549.84
销售费用	4,795,289.62	4,463,361.58
管理费用	14,504,992.00	15,501,701.30
研发费用		
财务费用	1,346,296.43	8,647,971.96
其中：利息费用	3,876,463.01	9,443,763.77
利息收入	3,849,537.36	4,107,707.15
加：其他收益	115,381.85	806,045.54
投资收益（损失以“－”号填列）		1,166,983.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-186,829.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-78,200,144.31	-7,181,264.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-158,150,680.77	-245,615,766.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,616,453.16	1,865,276.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-241,404,293.88	-265,141,948.79
加：营业外收入	180,073.10	176,552,379.73
减：营业外支出	7,104.01	2,728,142.84



三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-241,231,324.79	-91,317,711.90
减：所得税费用	-4,587,493.78	4,867,674.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-236,643,831.01	-96,185,386.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-236,643,831.01	-96,185,386.56
（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	-236,643,831.01	-96,185,386.56
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 年度	2020 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	236,386,914.04	437,166,513.45
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	9,501,602.84	16,383,826.48
收到其他与经营活动有关的现金	1,041,773.26	35,572,500.23
经营活动现金流入小计	246,930,290.14	489,122,840.16
购买商品、接受劳务支付的现金	154,048,525.59	333,405,286.78
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	18,928,387.89	29,528,187.52
支付的各项税费	8,560,616.41	20,366,002.76
支付其他与经营活动有关的现金	35,109,983.00	74,828,027.84
经营活动现金流出小计	216,647,512.89	458,127,504.90
经营活动产生的现金流量净额	30,282,777.25	30,995,335.26
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,244,092.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,527,000.00	860,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,829,884.71
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计	12,527,000.00	34,933,977.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,004,755.31	17,530,929.29
投资支付的现金		1,133,491.03
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		25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		11,806.41
投资活动现金流出小计	1,004,755.31	43,676,226.73
投资活动产生的现金流量净额	11,522,244.69	-8,742,249.11
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	60,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,603,000.00	68,195,991.26
筹资活动现金流入小计	65,603,000.00	198,195,991.26
偿还债务支付的现金	110,665,115.48	214,415,960.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,326,097.26	17,899,512.75
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	11,368,035.36	20,306,557.13
筹资活动现金流出小计	126,359,248.10	252,622,030.46
筹资活动产生的现金流量净额	-60,756,248.10	-54,426,039.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-528,581.00	-1,339,387.50
五、现金及现金等价物净增加额	-19,479,807.16	-33,512,340.55
加：期初现金及现金等价物余额	27,807,126.83	61,319,467.38

六、期末现金及现金等价物余额	8,327,319.67	27,807,126.83
----------------	--------------	---------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	219,222,848.30	284,273,228.26
收到的税费返还	9,501,515.66	14,505,929.17
收到其他与经营活动有关的现金	137,358,771.62	140,729,810.34
经营活动现金流入小计	366,083,135.58	439,508,967.77
购买商品、接受劳务支付的现金	151,929,237.45	177,537,871.27
支付给职工以及为职工支付的现金	14,913,693.55	15,676,351.00
支付的各项税费	2,665,369.40	10,182,314.68
支付其他与经营活动有关的现金	168,402,703.63	113,696,631.66
经营活动现金流出小计	337,911,004.03	317,093,168.61
经营活动产生的现金流量净额	28,172,131.55	122,415,799.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,432,002.39
取得投资收益收到的现金		1,181,082.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,467,000.00	860,000.00
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	961,590.20	68,408,565.08
投资活动现金流入小计	5,428,590.20	86,881,650.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,004,755.31	2,788,189.01
投资支付的现金	1,000,000.00	16,565,493.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,431,590.20	82,608,612.03
投资活动现金流出小计	4,436,345.51	126,962,294.46
投资活动产生的现金流量净额	992,244.69	-40,080,644.08
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	60,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	194,477,008.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,991,413.85	14,264,673.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,991,413.85	208,741,681.76
筹资活动产生的现金流量净额	-53,991,413.85	-108,741,681.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-528,327.76	-1,378,264.11
五、现金及现金等价物净增加额	-25,355,365.37	-27,784,790.79
加：期初现金及现金等价物余额	26,963,101.27	54,747,892.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,607,735.90	26,963,101.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		57,228,735.17		650,281,182.61	33,496,687.14	683,524,869.75
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	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		57,228,735.17		650,281,182.61	33,496,687.14	683,524,869.75

额	00,00				,751.8				,695.5		,735.1		8,182.	,687.1	4,869.
	0.00				6				8		7		61	4	75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-14,20		-746,2				-93,22		-108,1	-52,13	-160,3
					1,586.		93.00				6,923.		74,802	1,382.	06,185
					24						69		.93	93	.86
(一)综合收益总额							-746,2				-93,22		-93,97	-38,65	-132,6
							93.00				6,923.		3,216.	4,126.	27,343
											69		69	99	.68
(二)所有者投入和减少资本					-14,20								-14,20	-13,47	-27,67
					1,586.								1,586.	7,255.	8,842.
					24								24	94	18
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					-14,20								-14,20	-13,47	-27,67
					1,586.								1,586.	7,255.	8,842.
					24								24	94	18
(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	470,800,000.00				59,863,165.62			-746,293.00		47,934,695.58		-35,998,188.52		541,853,379.68	-18,634,695.79	523,218,683.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		246,411,755.02		839,211,202.46	161,670,184.02	1,000,881,386.48	
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	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		246,411,755.02		839,211,202.46	161,670,184.02	1,000,881,386.48	
三、本期增减变动金额（减											-189,183,019		-189,183,019	-128,173,496.8	-317,356,516.7	

少以“-”号填列)											.85		.85	8	3
(一) 综合收益总额											-184,475,332.89		-184,475,332.89	-76,773,912.87	-261,249,245.76
(二) 所有者投入和减少资本														-51,399,584.01	-51,399,584.01
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														-51,399,584.01	-51,399,584.01
(三) 利润分配											-4,707,686.96		-4,707,686.96		-4,707,686.96
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											-4,707,686.96		-4,707,686.96		-4,707,686.96
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															





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	470,80				70,435,7				47,934,6	-99,193		489,977,2

额	0,000.00				15.36				95.58	,159.68		51.26
---	----------	--	--	--	-------	--	--	--	-------	---------	--	-------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	238,343,744.85		827,514,155.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	238,343,744.85		827,514,155.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-100,893,073.52		-100,893,073.52
(一)综合收益总额										-96,185,386.56		-96,185,386.56
(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										-4,707,686.96		-4,707,686.96
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配										-4,707,686.96		-4,707,686.96
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	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	137,450,671.33		726,621,082.27

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和公司地址

朗源股份有限公司(以下简称“公司”)系于2009年4月在原烟台广源果蔬有限公司基础上依法整体变更设立的股份有限公司。2011年1月14日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕88号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股,并于2011年2月15日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行后,公司股本变更为10,700万元。

经2011年08月20日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过,公司以2011年8月30日的总股本10,700万元为基数,向全体股东每10股转增12股,转增后总股本共计23,540万股。注册资本为23,540万元人民币,股本总额为23,540万股(每股面值人民币1元)。

经2012年08月12日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过,公司以2011年12月31日的总股本23,540万元为基数,以资本公积转增股本,每10股转增10股,转增后总股本共计47,080万股。注册资本为47,080万元人民币,股本总额为47,080万

股（每股面值人民币1元）。

公司前身系烟台广源果蔬有限公司，于2002年3月25日取得山东省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准号为：商外资鲁府烟字[2002]340号；2002年3月26日经山东省烟台龙口市工商行政管理局批准注册登记成立，营业期限50年。注册资本20万美元，其中龙口市广源贸易有限公司出资12万美元，占注册资本的60%；LIM KHIOK KHIE（印度尼西亚籍）出资8万美元、占注册资本的40%。

现公司注册地址：山东省龙口高新技术产业园区；注册号：91370600737203697G；法定代表人：戚永霖；

公司的实际控制人为王贵美女士、戚永霖先生。

## （二）经营范围

农副食品的种植、加工、储存及销售；预包装食品销售；食品添加剂制造及销售；包装制品的生产、销售（有效期以许可证为准）；调味品的批发与零售；第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务、第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务（以许可证为准）；货物及技术的进出口。（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）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

公司目前为农副产品加工业与数据中心业务双主业，农副产品初加工主要从事鲜果、干果、坚果、果仁的种植管理、加工、仓储及销售业务等，数据中心业务主要为数据中心行业全生命周期管理服务，包括数据中心规划设计、工程建设、运营运维、云计算及增值服务等。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

## 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

### 2. 同一控制下的企业合并

#### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计

量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大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，确认为商誉。本公司对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，经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ④指定为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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

##### ②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

##### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、合同资产、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

## (2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 11、应收票据

对于应收票据，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已经发生信用减值，则本公司对该应收票据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，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。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
银行承兑汇票	对于银行承兑汇票，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，通过预测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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为0%。
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，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，通过预测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。
评估为高风险的商业承兑汇票	单独进行减值测试。

## 12、应收账款

对于应收账款、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。

当单项应收账款、合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、合同资产划分为若干组合，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账款、合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收账款、合同资产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账款、合同资产，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。

项目	按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
应收账款	账龄组合	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，分别编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产		
应收账款	合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
合同资产		
应收账款	其他组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
合同资产		

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于其他应收款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额

计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）、5“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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因转让与该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。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

### （4）成本法转权益法



本公司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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	40 年	10%	2.25%
交通工具	年限平均法	5 年	10%	18%
机器设备	年限平均法	10-20 年	10%	4.5%-9%
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18%
专用设备	年限平均法	10-20 年	10%	4.5%-9%

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 4、其他说明

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1、在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(2) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### 3、在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 初始计量

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权、软件等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

##### 2) 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

## 35、租赁负债

租赁负债，新租赁准则下的产物，即承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债，不管是经营租赁还是融资租赁均要在资产负债表列示，它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动、用于确定租赁付款的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

- 1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。
- 2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- 3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。
- 4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### (2) 以现金结算的股份支付

- 1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。
- 2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。
- 3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

### 4) 后续计量

①在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

②公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。



## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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的商品。
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是履约进度不能合理确定的除外。

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
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. 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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确定。

### 2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 1、商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；外销产品收入确认需满足以下条件：本公司根据合同约定将产品装船并办理报关出口手续后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

公司目前提供服务收入包括：数据中心业务、机房检测业务、数据中心建筑设计服务、智慧运维服务

公司服务收入确认原则为：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据，且相关成本能够可靠计量时确认服务收入。按照不同收入类别，具体确认原则如下：

数据中心业务的确认原则：合同约定收取固定租用费用的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按照流量计量的，与服务计费相关的计算依据业经客户确认；

机房检测业务业务的确认原则：按照合同约定提供检测服务，并出具检测报告，且对方签收后确认劳务收入。

数据中心建筑设计服务的确认原则：按照合同完成BIM设计工作，且经对方验收签字后确认劳务收入。

智慧运维服务的确认原则：①机房运维服务按照合同约定完成运维服务并经双方签字确认后确认劳务收入；②智慧云平台服务按照合同约定完成相关服务，并经对方验收盖章确认后确认劳务收入。

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

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司

的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、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(暂时性差异)计算确认。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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 一、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

1.新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

2.对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3.对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

4.对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1.公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时,公司将其作为一项单独租赁进行会计处理:

(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

(2)增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时,除疫情直接引发的合同变更采用简化方法外,公司在租赁变更生效日重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,公司相应调整使用权资产的账面价值。

2.公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	参见本节(3)“首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

### (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  不适用

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	30,473,704.06	30,473,704.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	131,081,731.86	131,081,731.86	
应收款项融资			
预付款项	4,307,392.88	4,307,392.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	116,446,157.96	116,446,157.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	225,097,939.33	225,097,939.33	
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	48,463,796.63	48,463,796.63	
流动资产合计	555,870,722.72	555,870,722.72	
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	2,960,000.00	2,960,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	333,049,122.94	333,049,122.94	
在建工程	3,122,641.43	3,122,641.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,380,388.00	13,380,388.00
无形资产	22,790,136.82	22,790,136.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,671,248.08	12,981,057.94	-690,190.14
递延所得税资产	8,098,841.90	8,098,741.90	
其他非流动资产	61,316,091.86	61,316,091.86	
非流动资产合计	445,008,083.03	457,698,280.89	12,690,197.86
资产总计	1,000,878,805.75	1,013,569,003.61	12,690,197.86
流动负债：			
短期借款	130,188,025.00	130,188,025.00	
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	102,270,062.07	102,270,062.07	
预收款项	1,300,000.00	1,300,000.00	
合同负债	3,380,140.96	3,380,140.96	
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	9,041,393.95	9,041,393.95	
应交税费	22,647,088.35	22,647,088.35	
其他应付款	40,561,705.43	38,577,546.72	-1,984,158.71
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	415,067.81	2,475,333.98	2,060,266.17
其他流动负债	83,872.28	83,872.28	
流动负债合计	309,887,355.85	309,963,463.31	76,107.46
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		12,614,090.40	12,614,090.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,038,767.50	6,038,767.50	
递延收益			
递延所得税负债	1,427,812.65	1,427,812.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,466,580.15	20,080,670.55	12,614,090.40
负债合计	317,353,936.00	330,044,133.86	12,690,197.86
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	74,064,751.86	74,064,751.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58	
一般风险准备			

未分配利润	57,228,735.17	57,228,735.17	
归属于母公司所有者权益合计	650,028,182.61	650,028,182.61	
少数股东权益	33,496,687.14	33,496,687.14	
所有者权益合计	683,524,869.75	683,524,869.75	
负债和所有者权益总计	1,000,878,805.75	1,013,569,003.61	12,690,197.86

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	26,963,101.27	26,963,101.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	77,543,096.22	77,543,096.22	
应收款项融资			
预付款项	412,822.93	412,822.93	
其他应收款	132,472,253.46	132,472,253.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	166,813,912.65	166,813,912.65	
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	37,434,664.78	37,434,664.78	
流动资产合计	441,639,851.31	441,639,851.31	
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	281,994,274.89	281,994,274.89	
其他权益工具投资	1,960,000.00	1,960,000.00	
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产	231,443,337.07	231,443,337.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,630,895.59	4,630,895.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	61,316,091.86	61,316,091.86	
非流动资产合计	581,344,599.41	581,344,599.41	
资产总计	1,022,984,450.72	1,022,984,450.72	
流动负债：			
短期借款	100,150,913.89	100,150,913.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	168,603,079.99	168,603,079.99	
预收款项	1,300,000.00	1,300,000.00	
合同负债	2,475,768.18	2,475,768.18	
应付职工薪酬	1,293,541.51	1,293,541.51	
应交税费	19,253,101.17	19,253,101.17	
其他应付款	3,257,353.80	3,257,353.80	
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	29,609.91	29,609.91	
流动负债合计	296,363,368.45	296,363,368.45	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	296,363,368.45	296,363,368.45	
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58	
未分配利润	137,450,671.33	137,450,671.33	
所有者权益合计	726,621,082.27	726,621,082.27	
负债和所有者权益总计	1,022,984,450.72	1,022,984,450.72	

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

2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35号，以下简称新租赁准则）。根据新租赁准则的实施时间要求，公司自2021年1月1日起开始执行新租赁准则。根据新租赁准则，根据准则的衔接规定，公司无需追溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无需调整。

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25% 15%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2% 1.5%

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
--------	-------

### 2、税收优惠

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）及《山东省国家税务局关于印发〈支持服务业发展的税收政策〉的通知》（鲁国税函[2008]306号），本公司2021年度农产品初加工减免企业所得税。

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司子公司烟台百果源有限公司2021年度农产品初加工减免企业所得税。

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，经吐鲁番鄯善县国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉禾农业开发有限公司2021年度农产品初加工减免企业所得税。

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，经吐鲁番市国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉源农业开发有限公司2021年度农产品初加工减免企业所得税。

本公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司于2019年12月2日被认定为高新技术企业，企业所得税减按15%税率征收。

本公司孙公司广东云隆检测有限公司于2019年12月2日被认定为高新技术企业，企业所得税减按15%税率征收。

### 3、其他

## 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	24,869.01	16,263.55

银行存款	8,227,260.10	27,682,072.02
其他货币资金	260,027.19	2,775,368.49
合计	8,512,156.30	30,473,704.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	184,836.63	2,666,577.23

其他说明

其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
期货交易账户余额	8,348.70	8,346.97
电商支付宝账户	66,841.86	100,444.29
银行存款冻结	184,836.63	2,666,577.23
合计	260,027.19	2,775,368.49

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
----	------	------

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、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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:

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票据坏账准备, 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**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、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	120,167,802.89	47.87%	63,367,114.17	52.73%	56,800,688.72	93,938,068.16	42.96%	58,431,528.96	62.20%	35,506,539.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,872,267.89	52.13%	37,890,983.00	28.95%	92,981,284.89	124,715,941.95	57.04%	29,140,749.29	23.37%	95,575,192.66
其中：										
账龄组合	130,872,267.89	52.13%	37,890,983.00	28.95%	92,981,284.89	124,715,941.95	57.04%	29,140,749.29	23.37%	95,575,192.66
合计	251,040,070.78	100.00%	101,258,097.17	40.34%	149,781,973.61	218,654,010.11	100.00%	87,572,278.25	40.05%	131,081,731.86

按单项计提坏账准备：63,367,114.17

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
客户一	65,401,500.00	8,600,811.27	13.15%	未能按期收回
其余 37 家客户	54,766,302.89	54,766,302.90	100.00%	预计无法收回
合计	120,167,802.89	63,367,114.17	--	--

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：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	40,898,455.18	2,862,891.85	7.00%
一至二年	21,394,418.41	7,060,158.09	33.00%
二至三年	64,917,383.56	24,668,605.75	38.00%
三至四年	579,239.50	272,242.57	47.00%
四至五年	174,020.32	118,333.82	68.00%
五年以上	2,908,750.92	2,908,750.92	100.00%
合计	130,872,267.89	37,890,983.00	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,702,791.40
1 至 2 年	52,197,637.18
2 至 3 年	74,961,276.77
3 年以上	46,178,365.43
3 至 4 年	6,130,717.75
4 至 5 年	20,578,252.90
5 年以上	19,469,394.78
合计	251,040,070.78

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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	
单独计提坏账准备	58,431,528.96	4,967,450.48	31,865.27			63,367,114.17
账龄组合计提	29,140,749.29	10,204,727.02	1,454,493.31			37,890,983.00
合计	87,572,278.25	15,172,177.50	1,486,358.58			101,258,097.17

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	65,401,500.00	26.05%	8,600,811.27
客户二	42,683,390.65	17.00%	15,858,281.81
客户三	20,828,603.66	8.30%	7,900,424.74
客户四	12,596,532.46	5.02%	881,757.27
客户五	8,485,186.54	3.38%	8,485,186.54
合计	149,995,213.31	59.75%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：



于2021年12月31日，本公司用于获取借款或贷款额度（附注七（32））而质押的应收账款原值62,780,000.00元。

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	386,090.71	66.03%	4,066,928.17	94.42%
1至2年	197,968.02	33.85%	240,464.71	5.58%
2至3年	704.93	0.12%		
合计	584,763.66	--	4,307,392.88	--

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：

于2021年12月31日，账龄超过一年的预付款项为198,672.95元（2020年12月31日：240,464.71元），主要为预付费用类的款项，因与这些供应商之交易尚未完成，故相关款项尚未结清。

### （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	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联关系	139,000.00	一年以内	交易尚未完成
供应商二	非关联关系	118,000.00	一至二年	交易尚未完成
供应商三	非关联关系	100,000.00	一年以内	交易尚未完成
供应商四	非关联关系	53,755.30	一年以内	交易尚未完成
供应商五	非关联关系	37,435.28	一年以内	交易尚未完成
合计		448,190.58		

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,695,902.80	116,446,157.96
合计	83,695,902.80	116,446,157.96

**(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) 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
往来款	1,969,235.65	1,969,235.65
备用金	259,660.37	152,263.27
押金、保证金	713,294.87	1,839,382.87
股权转让款	30,705,565.70	34,862,563.51
借款	144,353,016.39	150,372,996.17
其他	4,217,808.62	268,208.12
合计	182,218,581.60	189,464,649.59

**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	9,671,016.06	598,215.17	62,749,260.40	73,018,491.63
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,932,968.27	7,932,968.27		
--转入第三阶段	-13,000.00		13,000.00	
本期计提	1,654,153.83	33,480,605.07		35,134,758.90
本期转回	923,584.73			923,584.73
本期核销			8,706,987.00	8,706,987.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,455,616.89	42,011,788.51	54,055,273.40	98,522,678.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

湖北神狐时代云科技有限公司2020年度更换控股股东后，考虑到其前期经营过程中出现设备相关测试、维修、更换、补充的费用等问题，可能会导致无法全额回收借款，对其坏账金额进行单独计提，2021年末坏账余额83,371,644.12元，坏账计提比例为57.82%。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	6,977,493.27
1 至 2 年	172,266,011.97
2 至 3 年	114,817.46
3 年以上	2,860,258.90
3 至 4 年	2,860,258.90
合计	182,218,581.60

### 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	
账龄法计提	2,783,924.70	11,397,128.52	923,584.73			13,257,468.49
单项计提	70,234,566.93	23,737,630.38		8,706,987.00		85,265,210.31
合计	73,018,491.63	35,134,758.90	923,584.73	8,706,987.00		98,522,678.80

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
广州珠江城置业有限公司	911,362.40	转回
合计	911,362.40	--

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
湖北神狐时代云科技有限公司	8,706,987.00

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	借款	144,203,016.39	1 年以内、1-2 年	79.14%	83,371,644.12
客户二	股权转让款	30,705,565.70	1 年以内、1-2 年	16.85%	10,788,851.60
客户三	往来款	1,892,914.86	3 年以上	1.04%	1,892,914.86
客户四	押金、保证金	285,205.98	1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.16%	240,256.67
客户五	押金、保证金	155,188.89	3 年以上	0.09%	155,188.89
合计	--	177,241,891.82	--		96,448,856.14

## 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
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 9、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	79,247,562.15		79,247,562.15	118,840,482.01		118,840,482.01
在产品	1,314,858.16		1,314,858.16	1,774,506.24		1,774,506.24
库存商品	30,978,629.62	1,684,723.38	29,293,906.24	36,474,282.64		36,474,282.64
合同履约成本	48,868,077.73	48,868,077.73		48,868,077.73	3,419,271.67	45,448,806.06

自制半成品	30,400,293.01		30,400,293.01	21,116,252.66		21,116,252.66
低值易耗品	1,413,587.24		1,413,587.24	1,443,609.72		1,443,609.72
合计	192,223,007.91	50,552,801.11	141,670,206.80	228,517,211.00	3,419,271.67	225,097,939.33

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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	
库存商品		1,684,723.38				1,684,723.38
合同履约成本	3,419,271.67	45,448,806.06				48,868,077.73
合计	3,419,271.67	47,133,529.44				50,552,801.11

## (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

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	7,130,516.19	15,301,087.48
预缴所得税		4,258,849.14
业绩补偿款		27,678,842.18
其他	943,915.77	1,225,017.83
合计	8,074,431.96	48,463,796.63

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

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 日余额在本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

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 日余额在本期	—	—	—	—



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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

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	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											
CLOUD RIDER LIMITED											
广东泽量 数字科技 有限公司											

其他说明

注1：本公司联营公司CLOUDRIDER LIMITED长期股权投资账面价值已经减记为0.00元，发生超额亏损：

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
CLOUDRIDER LIMITED	152,024,859.71	1,153.01	152,026,012.72
合计	152,024,859.71	1,153.01	152,026,012.72

注2：本公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司2021年与广东胜能资本管理有限公司、佛山市信合汇盈企业管理有限公司共同出资设立广东泽量数字科技有限公司，按照约定公司应出资333.3万元，持股比例为33.33%，截止本财务报告报出日，公司尚未出资。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台朗源果蔬专业合作社	1,960,000.00	1,960,000.00
云浮新一云科技有限公司		1,000,000.00
黑龙江丰佑麻类种植有限公司	50,000,000.00	

河北优联信云科技有限公司		
合计	51,960,000.00	2,960,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
烟台朗源果蔬专业合作社					非交易性金融资产	
云浮新一云科技有限公司			1,000,000.00		非交易性金融资产	
黑龙江丰佑麻类种植有限公司					非交易性金融资产	
河北优联信云科技有限公司					非交易性金融资产	
合计			1,000,000.00			

其他说明：

河北优联信云科技有限公司为本公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司持股5%，目前工商变更已完成，尚未实际出资。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,433,694.01	333,049,122.94
合计	311,433,694.01	333,049,122.94

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	223,473,945.49	222,595,080.79	14,456,812.25	5,331,807.41	21,587,273.31	487,444,919.25
2.本期增加金额		784,314.34		13,499.81	12,743.36	810,557.51
(1) 购置		784,314.34		13,499.81	12,743.36	810,557.51
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,710,713.99	355,923.90	7,913,463.81			9,980,101.70
(1) 处置或报废	1,710,713.99	355,923.90	7,913,463.81			9,980,101.70
4.期末余额	221,763,231.50	223,023,471.23	6,543,348.44	5,345,307.22	21,600,016.67	478,275,375.06
二、累计折旧						
1.期初余额	38,650,988.78	86,203,582.55	11,323,872.43	3,937,370.73	14,279,981.82	154,395,796.31
2.本期增加金额	5,115,498.04	13,207,252.03	393,180.83	372,399.43	593,209.01	19,681,539.34
(1) 计提	5,115,498.04	13,207,252.03	393,180.83	372,399.43	593,209.01	19,681,539.34
3.本期减少金额	603,099.49	320,331.51	6,345,402.95			7,268,833.95
(1) 处置或	603,099.49	320,331.51	6,345,402.95			7,268,833.95

报废						
4.期末余额	43,163,387.33	99,090,503.07	5,371,650.31	4,309,770.16	14,873,190.83	166,808,501.70
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额				33,179.35		33,179.35
(1) 计提				33,179.35		33,179.35
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额				33,179.35		33,179.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,599,844.17	123,932,968.16	1,171,698.13	1,002,357.71	6,726,825.84	311,433,694.01
2.期初账面价值	184,822,956.71	136,391,498.24	3,132,939.82	1,394,436.68	7,307,291.49	333,049,122.94

## (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

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		3,122,641.43
合计		3,122,641.43

**(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
其他	3,122,641.43	3,122,641.43		3,122,641.43		3,122,641.43
合计	3,122,641.43	3,122,641.43		3,122,641.43		3,122,641.43

**(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

**(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

1.公司本年在建工程项目计提减值准备3,122,641.43元。

**(4) 工程物资**

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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	13,380,388.00	13,380,388.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,380,388.00	13,380,388.00
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,462,390.87	2,462,390.87
(1) 计提	2,462,390.87	2,462,390.87
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,462,390.87	2,462,390.87
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	10,917,997.13	10,917,997.13
2.期初账面价值	13,380,388.00	13,380,388.00

其他说明：

## 26、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	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,759,339.32			210,000.00	24,267,059.13	35,236,398.45
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,759,339.32			210,000.00	24,267,059.13	35,236,398.45
二、累计摊销						
1.期初余额	3,543,527.06			210,000.00	8,692,734.57	12,446,261.63
2.本期增加金额	247,386.12				2,645,885.15	2,893,271.27
(1) 计提	247,386.12				2,645,885.15	2,893,271.27
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,790,913.18			210,000.00	11,338,619.72	15,339,532.90
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额					7,578,288.01	7,578,288.01
(1) 计提					7,578,288.01	7,578,288.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					7,578,288.01	7,578,288.01
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,968,426.14				5,350,151.40	12,318,577.54
2.期初账面价值	7,215,812.26				15,574,324.56	22,790,136.82

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。

## (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：

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东优世联合控	61,249,592.89					61,249,592.89



股集团股份有限 公司						
合计	61,249,592.89					61,249,592.89

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东优世联合控 股集团股份有限 公司	61,249,592.89					61,249,592.89
合计	61,249,592.89					61,249,592.89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称：优世联合）商誉所在资产组或资产组组合系公司经营性资产，2020年度公司处置了资产组组合中湖北神狐时代云科技有限公司所在的资产组，购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合发生变动。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

优世联合商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2021年-2025年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在2025年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，2020年度优世联合商誉已全额计提减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管理费	599,253.32	1,905,625.55	1,869,670.35		635,208.52
珠江城大厦办公室 装修项目	3,566,368.07		3,566,368.07		
肇庆新区商务中心 新区装修费用	2,962,742.34		2,962,742.34		
优世联合基础设施 VR虚拟现实智慧场	2,276,415.09		2,276,415.09		

景商城					
广州恩旭投资咨询有限公司服务费	547,977.40		547,977.40		
IDC 机房配电系统设备选型咨询服务费	613,207.36		613,207.36		
南方云基地 IDC 机房建设项目测绘及 BIM 模型技术服务费	2,415,094.36		2,415,094.36		
合计	12,981,057.94	1,905,625.55	14,251,474.97		635,208.52

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	8,600,811.27	2,150,202.82	7,218,190.41	1,804,547.60
可抵扣亏损			41,236,702.13	6,294,294.30
合计	8,600,811.27	2,150,202.82	48,454,892.54	8,098,841.90

#### (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
可辨认资产评估增值			5,711,250.60	1,427,812.65
合计			5,711,250.60	1,427,812.65

#### (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		2,150,202.82		8,098,741.90
递延所得税负债				1,427,812.65

**(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
可抵扣暂时性差异	466,817,170.31	344,656,979.12
可抵扣亏损	105,381,269.05	62,870,991.51
合计	572,198,439.36	407,527,970.63

**(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：

本公司、本公司全资子公司烟台百果源有限公司、吐鲁番嘉禾农业开发有限公司、吐鲁番嘉源农业开发有限公司属于农产品初加工企业减免企业所得税，未确认递延所得税。

本公司全资子公司及控股子公司龙口广源国际货运代理有限公司、朗源实业（上海）有限公司、广东优世联合控股集团股份有限公司预计未来五年内无法弥补亏损，未确认递延所得税。

本公司孙公司江苏磐石机电技术有限公司、北京优世互联智能技术有限公司、广东云隆检测有限公司、广东毕研方建筑技术有限公司预计未来五年内无法弥补亏损，未确认递延所得税。

**31、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
预付购房款	10,865,914.00		10,865,914.00	10,865,914.00		10,865,914.00
预付工程、设备款				450,177.86		450,177.86
预付投资款				50,000,000.00		50,000,000.00
合计	10,865,914.00		10,865,914.00	61,316,091.86		61,316,091.86

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,701,761.56	20,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	70,000,000.00
利息调整	35,963.05	188,025.00
合计	78,737,724.61	130,188,025.00

短期借款分类的说明：

抵押、保证借款50,000,000.00元为本公司向中国建设银行股份有限公司龙口支行借款，戚永琳先生及王贵美女士对上述借款提供担保；

质押、保证借款18,701,761.56元为本公司向广州银行东华西支行借款，张瑞、张涛提供连带责任保证，广东优世联合控股集团股份有限公司提供应收账款质押担保；

保证借款10,000,000.00元为本公司向广州银行纸行支行借款，张瑞、张涛、广东云聚科技有有限公司提供担保；

于2021年12月31日，中国建设银行股份有限公司龙口支行短期借款的利率为4.15%；广州银行东华西支行短期借款的利率为3.05%；广州银行纸行支行短期借款的利率为6.05%；

于2021年12月31日，短期借款的利率为4.15%、3.05%、6.05%。

## (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 28,701,761.56 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
广州银行东华西支行	18,701,761.56	3.05%	2021年02月28日	4.58%
广州银行纸行支行	10,000,000.00	6.05%	2021年05月29日	9.08%
合计	28,701,761.56	--	--	--

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	43,480,304.64	44,809,637.13
工程设备款	1,298,659.65	1,387,015.40
服务款	55,860,459.13	56,073,409.54
合计	100,639,423.42	102,270,062.07

#### (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：

于2021年12月31日，本公司账龄超过一年的应付账款为77,118,973.10元。（2020年12月31日： 37,591,235.35元）

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收资产转让款		1,300,000.00
合计		1,300,000.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	315,881.76	2,475,768.18
预收服务款	1,315,682.39	904,372.78
合计	1,631,564.15	3,380,140.96

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
----	------	------

### 39、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	9,021,393.95	19,037,783.69	17,179,040.22	10,880,137.42
二、离职后福利-设定提存计划	20,000.00	1,273,251.78	772,867.62	520,384.16
合计	9,041,393.95	20,311,035.47	17,951,907.84	11,400,521.58

#### (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	8,147,223.00	17,762,533.00	15,992,549.27	9,917,206.73
2、职工福利费		241,849.64	241,849.64	
3、社会保险费	427,566.70	681,320.25	815,413.51	293,473.44
其中：医疗保险费	377,194.84	602,463.36	715,234.43	264,423.77
工伤保险费	219.51	52,638.75	46,531.49	6,326.77
生育保险费	50,152.35	26,218.14	53,647.59	22,722.90
4、住房公积金	446,604.25	352,080.80	129,227.80	669,457.25
合计	9,021,393.95	19,037,783.69	17,179,040.22	10,880,137.42

**(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	20,000.00	1,223,113.70	740,744.68	502,369.02
2、失业保险费		50,138.08	32,122.94	18,015.14
合计	20,000.00	1,273,251.78	772,867.62	520,384.16

其他说明：

公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司期末逾期未支付工资金额为9,902,041.90元。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	454,183.05	333,130.57
企业所得税	15,829,099.25	21,202,796.87
应交房产税	102,567.00	113,576.18
其他	1,344,005.98	997,584.73
合计	17,729,855.28	22,647,088.35

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,263,949.90	
其他应付款	41,959,184.66	38,577,546.72
合计	43,223,134.56	38,577,546.72

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,263,949.90	
合计	1,263,949.90	

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

广州银行股份有限公司东华西支行	616,701.40	因为子公司资金紧张未支付借款
广州银行股份有限公司纸行支行	647,248.50	因为子公司资金紧张未支付借款
合计	1,263,949.90	--

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
员工往来款	563,726.64	916,478.09
押金、保证金	225,546.40	253,708.40
海运费	2,528,185.52	2,334,576.60
应付股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付管理费	1,798,835.03	1,751,675.42
运营费用	10,471,808.71	5,165,729.67
资金往来款	24,040,098.87	25,262,843.09
其他	330,983.49	892,535.45
合计	41,959,184.66	38,577,546.72

### 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

于2021年12月31日，本公司账龄超过一年的其他应付款金额为21,500,063.45元（2020年12月31日：21,955,963.15元）。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		412,095.73
一年内到期的租赁负债	1,895,299.52	2,060,266.17
一年内到期的长期借款应付利息		2,972.08
合计	1,895,299.52	2,475,333.98

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税额	91,772.11	83,872.28
合计	91,772.11	83,872.28

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：

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 46、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,473,013.84	17,184,628.74
减：未确认融资费用	-1,828,923.45	-2,510,272.17
减：一年内到期的租赁负债	-1,895,299.52	-2,060,266.17
合计	10,748,790.87	12,614,090.40

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼事项预计承担的连带赔偿责任	3,284,259.16	6,038,767.50	预计承担的连带赔偿责任
合计	3,284,259.16	6,038,767.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注十四（2）或有事项。

## 51、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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	470,800,000.00						470,800,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	70,435,715.36		10,572,549.74	59,863,165.62
其他资本公积	3,629,036.50		3,629,036.50	
合计	74,064,751.86		14,201,586.24	59,863,165.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,000,000.00				-746,293.00	-253,707.00	-746,293.00
其他权益工具投资公允价值变动		-1,000,000.00				-746,293.00	-253,707.00	-746,293.00
其他综合收益合计		-1,000,000.00				-746,293.00	-253,707.00	-746,293.00

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	47,934,695.58			47,934,695.58

合计	47,934,695.58		47,934,695.58
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	57,228,735.17	246,411,755.02
调整后期初未分配利润	57,228,735.17	246,411,755.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-93,226,923.69	-184,475,332.89
应付普通股股利		4,707,686.96
期末未分配利润	-35,998,188.52	57,228,735.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

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	244,866,248.96	206,981,132.18	295,830,963.87	255,554,631.78
其他业务	2,082,293.61	1,359,981.14	2,189,333.49	3,836,500.10
合计	246,948,542.57	208,341,113.32	298,020,297.36	259,391,131.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
营业收入金额	246,948,542.57	主营业务收入及其他业务收入	298,020,297.36	主营业务收入及其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	2,082,293.61	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关	2,189,333.49	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关
营业收入扣除项目合	0.84%		0.73%	

计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,082,293.61	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关	2,189,333.49	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	2,082,293.61	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关	2,189,333.49	主要系房屋租赁收入、原材料及包装物料处置收入等，与公司主营业务无关
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	244,866,248.96	与主营有关的收入	295,830,963.87	与主营有关的收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	制造业	服务业	合计
市场或客户类型					
其中：					
外销			104,769,185.26		104,769,185.26
小计			104,769,185.26		104,769,185.26
内销			107,433,651.37	34,745,705.94	142,179,357.31
东北地区			3,630,393.39		3,630,393.39
华北地区			34,186,272.61	34,630,188.72	68,816,461.33
华东地区			54,137,238.63		54,137,238.63
华南地区			953,039.27		953,039.27
华中地区			6,923,086.86		6,923,086.86
西北地区			3,450,199.11		3,450,199.11

西南地区			4,153,421.50	115,517.22	4,268,938.72
小计			107,433,651.37	34,745,705.94	142,179,357.31
合计			212,202,836.63	34,745,705.94	246,948,542.57

与履约义务相关的信息：

在销售商品或提供服务过程中为对方提供协助，在客户取得相关商品控制权时完成履约义务。

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

## 62、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	106,086.38	128,098.91
教育费附加	75,688.80	54,403.16
房产税	291,802.77	306,298.73
土地使用税	1,072,554.67	1,136,294.91
印花税	78,826.80	127,215.28
其他	207.00	16,778.49
合计	1,625,166.42	1,769,089.48

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,830,692.40	3,681,146.71
港杂物流、检测费	1,585,158.07	2,087,053.74
差旅费	169,311.80	242,994.61
广告促销费	153,489.35	651,016.66
办公费	18,998.25	92,501.33
业务招待费	23,867.00	427,834.14
其他	710,213.01	1,222,805.60
合计	5,491,729.88	8,405,352.79

其他说明：



**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,515,531.97	13,702,727.25
办公费	408,877.34	1,421,179.52
差旅费	465,824.39	648,207.95
业务招待费	3,249,160.73	2,128,832.24
折旧摊销费	19,642,889.11	29,505,083.07
水电费	283,498.24	740,778.12
中介费用	2,086,229.58	4,530,234.38
运维费用		4,660,700.83
停工损失	820,318.99	
租金物业费	4,705,540.03	13,998,616.51
其他	2,543,896.55	5,476,747.38
合计	46,721,766.93	76,813,107.25

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,944,138.85
折旧及摊销		1,306,878.07
其他		185,357.51
合计		5,436,374.43

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,396,357.05	13,554,082.57
减：利息收入	128,049.72	1,135,395.38
汇兑损益-净额	991,998.51	4,914,824.47
其他	352,480.86	505,373.28
合计	7,612,786.70	17,838,884.94

其他说明：

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为681,348.72元（上一年度为0.00元）。

## 67、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
政府补助	345,366.91	1,816,177.65

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,302,892.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,228,859.21
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	6,611,413.50	
合计	6,611,413.50	-8,074,033.72

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-186,829.00
合计		-186,829.00

其他说明：

## 71、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	-34,211,174.17	-69,452,128.79

应收账款坏账损失	-13,685,818.92	-40,406,171.67
合计	-47,896,993.09	-109,858,300.46

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,133,529.44	-3,419,271.67
五、固定资产减值损失	-33,179.35	
七、在建工程减值损失	-3,122,641.43	
十、无形资产减值损失	-7,578,288.01	
十一、商誉减值损失		-52,922,420.55
十三、其他	-4,260,232.70	-190,617,752.40
合计	-62,127,870.93	-246,959,444.62

其他说明：

## 73、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
非流动资产处置损益	1,616,705.68	1,871,392.18

## 74、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
违约金及补偿款	165,072.00	214,485.00	165,072.00
业绩补偿金额		162,132,607.07	
火灾赔偿款		17,686,992.61	
其他	15,628.34	98,679.12	15,628.34
合计	180,700.34	180,132,763.80	180,700.34

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：

## 75、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		1,059,040.00	
赔偿支出		6,038,811.21	
退租复原费	2,172,564.91		2,172,564.91
固定资产报废损失	5,750.00	3,259,245.76	5,750.00
违约金滞纳金	608,850.60	629,269.04	608,850.60
其他	7,108.45	58,763.31	7,108.45
合计	2,794,273.96	11,045,129.32	2,794,273.96

其他说明：

## 76、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	197,545.02	11,452,942.66
递延所得税费用	4,520,826.43	-14,140,743.80
合计	4,718,371.45	-2,687,801.14

### (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	-126,908,972.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,727,243.06
子公司适用不同税率的影响	11,182,058.04
调整以前期间所得税的影响	-5,853,701.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	496,527.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,620,730.00
所得税费用	4,718,371.45

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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
收到的往来款项	39,045.16	6,969,671.38
收到退回备用金、押金、保证金	264,107.70	3,779,826.72
收到政府补助	345,366.91	1,354,621.04
收到的利息收入	128,049.72	644,438.92
收到赔偿款	165,073.10	22,610,122.94
其他	100,130.67	213,819.23
合计	1,041,773.26	35,572,500.23

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
支付的往来款项		7,253,664.77
支付的受限资金	364,452.45	2,666,577.23
支付的保证金	201,967.00	5,964,826.00
支付的备用金	13,480.00	2,832,201.90
港杂、运输费	15,492,228.43	9,622,679.89
水电费	1,249,984.58	2,046,925.57
办公费	54,139.59	399,103.33
差旅费	660,219.15	929,290.23
业务招待费	2,721,207.13	1,644,763.44
房租及物业费	3,205,051.25	24,155,754.40
其他	11,147,253.42	17,312,241.08
合计	35,109,983.00	74,828,027.84

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
收到的偿还借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

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
支付的期货交易手续费		11,806.41
支付的期货保证金		
合计		11,806.41

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
收到的借款保证金		500,000.00
收到的非金融机构借款	5,603,000.00	67,695,991.26
合计	5,603,000.00	68,195,991.26

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
支付的非金融机构借款	8,461,750.00	20,306,557.13
支付的与租赁相关的现金流出	2,906,285.36	
合计	11,368,035.36	20,306,557.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-131,627,343.68	-261,249,245.76
加：资产减值准备	110,024,864.02	356,817,745.08
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	19,681,539.34	20,970,573.55
使用权资产折旧	2,462,390.87	
无形资产摊销	2,893,271.27	2,489,527.06
长期待摊费用摊销	14,251,474.97	17,345,202.09
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,616,705.68	-1,871,392.18
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	5,750.00	3,259,245.76
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		186,829.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,620,788.19	13,554,082.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,611,413.50	8,074,033.72
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	5,948,639.08	3,514,361.16
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-1,427,812.65	-240,864.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,294,203.09	-7,854,830.30
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-18,863,818.56	-63,199,191.15
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-7,753,049.51	-60,800,741.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,282,777.25	30,995,335.26
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	8,327,319.67	27,807,126.83
减：现金的期初余额	27,807,126.83	61,319,467.38
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	-19,479,807.16	-33,512,340.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	8,327,319.67	27,807,126.83
其中：库存现金	24,869.01	16,263.55
可随时用于支付的银行存款	8,227,260.10	27,682,072.02
可随时用于支付的其他货币资金	75,190.56	108,791.26
三、期末现金及现金等价物余额	8,327,319.67	27,807,126.83

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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	184,836.63	银行账户冻结
固定资产	146,654,568.89	银行借款抵押
无形资产	4,074,459.67	银行借款抵押
应收账款	62,780,000.00	银行借款质押
合计	213,693,865.19	--

其他说明：



## 82、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	--	--	12,459.21
其中：美元	1,263.42	6.3757	8,055.19
欧元	610.00	7.2197	4,404.02
港币			
应收账款	--	--	31,939,200.17
其中：美元	5,009,520.55	6.3757	31,939,200.17
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			3,138,943.34
其中：美元	492,329.21	6.3757	3,138,943.34

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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
收政府高新企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
中央外经贸发展专项资金	38,227.00	其他收益	38,227.00

稳岗补贴	7,899.55	其他收益	7,899.55
其他	99,240.36	其他收益	99,240.36

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、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：

报告期末未发生非同一控制下企业合并。

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

报告期未发生同一控制下企业合并。

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

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：

报告期未发生反向购买事项。

### 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	
龙口广源国际货运代理有限公司	龙口市	龙口市	国际货运代理，货物及技术进出口	100.00%		设立
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
朗源实业（上海）有限公司	上海市	上海市	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	100.00%		设立
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果	100.00%		设立

			的加工销售			
烟台百果源有限公司	龙口市	龙口市	食品加工、销售	100.00%		设立
太原市德蓝达科技有限公司	太原市	太原市	通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、技术转让、技术服务等	100.00%		非同一控制下的企业合并
龙口唯珍商贸有限公司	龙口市	龙口市	食品加工及进出口	100.00%		设立
广东优世联合控股集团股份有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	74.63%		非同一控制下的企业合并
烟台品秋食品有限公司	龙口市	龙口市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
广东毕研方建筑技术有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		74.63%	子公司投资设立
江苏磐石机电技术有限公司	南京市	南京市	科学研究和技术服务业		74.63%	子公司投资设立
广东云隆检测有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		74.63%	子公司投资设立
北京优世互联智能技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		74.63%	子公司非同一控制下的企业合并

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
广东优世联合控股集团股份有限公司	25.37%	-38,400,419.99		-18,634,695.79

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
广东优世联合控股集团股份有限公司	147,407,094.78	15,037,534.42	162,444,629.20	226,769,836.50	3,284,259.16	230,054,095.66	245,838,825.68	40,444,606.68	286,283,432.36	215,548,468.74	6,038,767.50	221,587,236.24

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
广东优世联合控股集团股份有限公司	115,517.22	-131,305,662.58	-132,305,662.58	-5,710,743.46	7,929,299.36	-141,049,610.72	-141,049,610.72	-86,522,029.57

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：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

公司与广东云聚科技投资有限公司（以下简称“广东云聚”）、张涛签署《关于广东优世联合控股集团股份有限公司股份转让之协议书》的补充协议（三），确认2019年度业绩补偿方式为股权补偿，以广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）2020年12月31日为评估基准日确认股权价值，

2021年4月1日，公司与优世联合少数股东广东云聚、广州焱富投资有限公司（以下简称“广州焱富”）签订协议，约定上述主体分别将持有的优世联合28,695,800股、8,744,623股股份合计37,440,423股股份代替广东云聚完成股权补偿，上述股权转让变更完成后，公司累计持有优世联合128,944,623股，占优世联合总股本的71.8675%；

2021年5月7日，公司与优世联合少数股东张瑞、广州优联投资合伙企业（有限合伙）、广州优数投资合伙企业（有限合伙）、广州焱富签订协议，约定上述主体分别将持有的优世联合1,500,000股、1,100,000股、1,100,000股、1,255,377股股份合计4,955,377股股份代替广东云聚完成股权补偿，上述股权转让变更完成后，公司累计持有优世联合133,900,000股，占优世联合总股本的74.6293%。

上述两次业绩补偿的股权价值合计为27,678,842.18元。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	27,678,842.18
购买成本/处置对价合计	27,678,842.18
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,477,255.94
差额	14,201,586.24
其中：调整资本公积	14,201,586.24
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		



少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司根据对联营及合营公司的资产状况，开发项目的盈利预测等指标，向联营及合营公司提供款项，并持续监控项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。

公司持有的可供出售金融资产为在活跃市场上有报价的股票投资，公司管理层认为公司的股票投资均计划长期持有，作为长期投资，风险较低。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

1. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

2. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司还与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要来自短期借款。按浮息或定息计算的债务导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。因本公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。

### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			51,960,000.00	51,960,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			51,960,000.00	51,960,000.00

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有持续第三层次公允价值包括其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据初始投资成本确认公允价值。

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

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

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

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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于2021年12月31日及2020年12月31日，本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项等。其中流动金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异；非流动金融负债由于本年度市场利率未发生重大变化且到期日较短，因此其账面价值与公允价值之间亦无重大差异。因此，本公司的金融资产及负债的公允价值均以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并且在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

## 9、其他

# 十二、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
新疆尚龙股权投资管理有限公司	新疆喀什	投资管理	700 万	11.21%	11.21%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终实际控制人为王贵美女士与戚永琳先生。

本企业最终控制方是王贵美、戚永琳。

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九、1 在子公司中的权益。

## 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七（17）长期股权投资。

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
烟台朗源果蔬专业合作社	公司参股公司
广东云聚科技投资有限公司	控股子公司关键管理人员为实际控制人的公司
广州云硕科技发展有限公司	公司控股子公司关键管理人员为核心团队的公司
乾坤泰和（北京）健康科技有限公司	控股子公司关键管理人员持股 20%
张涛	公司控股子公司关键管理人员
张瑞	控股子公司法定代表人

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

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
-------	--------	-----------	-----------

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
威永楸、王贵美	20,000,000.00	2021年01月04日	2022年01月04日	否
威永楸、王贵美	30,000,000.00	2021年01月04日	2022年01月04日	否
张瑞、张涛	18,701,761.56	2020年02月28日	借款逾期，无法确认到期日	否
张瑞、张涛、广东云聚科技有有限公司	10,000,000.00	2020年05月29日	借款逾期，无法确认到期日	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				
广东云聚科技投资有限	52,527.78			

公司				
张瑞	969,583.00			
拆出				
张瑞	3,000,000.00			偿还借款

**(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	1,365,200.00	1,848,500.00

**(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	广州云硕科技发展有限公司	310,000.00	179,300.00	310,000.00	132,000.00
应收账款	乾坤泰和(北京)健康科技有限公司			66,150.00	4,630.50

**(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	烟台朗源果蔬专业合作社	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	广东云聚科技投资有限公司	52,527.78	
其他应付款	张涛	6,243,666.50	6,243,666.50
其他应付款	张瑞	7,671,500.41	9,701,917.41



## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、湖南省湘天建设工程有限公司（以下简称“湖南湘天”）因建设工程合同纠纷起诉公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）及广州优世联合互联网科技有限公司（以下简称“广州优世”），案号为（2018）粤0115民初6705号，后湖南湘天、广州优世及张涛于2019年7月26日达成《和解协议》，湖南湘天向法院申请撤诉。广州市南沙区人民法院于2019年7月30日做出（2018）粤0115民初6705-3号《民事裁定书》，裁定准许湖南湘天撤回起诉。

2020年4月1日，湖南湘天以广州优世及张涛未及时履行《和解协议》为由，将优世联合、张涛及广州优世共同起诉至法院，要求广州优世支付赔偿款4,765,000.00元及违约金等总计5,531,324.00元，优世联合及张涛承担连带责任。2020年9月27日，广州市南沙区人民法院公布（2020）粤0115民初2788号民事判决书，优世联合无需承担偿还责任。

湖南湘天再次提起上诉，2021年2月1日，优世联合收到广东省广州市中级人民法院（2020）粤01民终24593号民事判决书，判决如下：（1）、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向原告湖南湘天支付保险费3,319.00元；（2）、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向湖南湘天支付赔偿款4,765,000.00元；（3）、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向湖南湘天支付逾期付款违约金（截止2019年9月20日的违约金为54,767.50元；从2019年11月1日起至清偿之日止，以

4,765,000.00元为基数，按每日万分之五的标准计算违约金；2020年1月13日已支付的50,000.00元予以抵扣）；4、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向湖南湘天支付律师费100,000.00元；5、张涛、优世联合对广州优世的上述债务承担连带清偿责任。

因优世联合未履行义务，湖南湘天向法院申请，截止到2021年12月31日，优世联合存在因该案件冻结的银行账户。

2、广州银行东华西支行针对银行借款逾期对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)提起诉讼，具体情况详见附注七(32)短期借款，广州市越秀区人民法院于2021年12月6日做出(2021)粤0104民初23182号民事判决书，判决如下：(1)优世联合于判决发生法律效力之日起十日内向原告偿还贷款本金18,851,761.57元及罚息(记至2021年10月9日的罚息为407,485.32元，从2021年10月10日起至款项付清之日止的罚息的计算办法及利率按照《流动资金借款合同》约定计付)；(2)被告不履行上述判决所确定的给付义务时，原告有权就被告对中移物联网有限公司享有的62,780,000.00元应收账款(中国人民银行征信中心动产担保登记证明-初始登记的登记证明编号为07535546000891430999)优先受偿；(3)被告张瑞、张涛对上述债务承担连带清偿责任。

截止本报告报出日，优世联合尚未履行义务。

3、广州银行纸行支行针对借款逾期对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司提起诉讼，案号(2021)粤0104民初34158号，具体情况详见附注七(32)短期借款。

截止本报告报出日，该案件尚无进展。

4、2021年8月17日，广州珠江城置业有限公司针对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)欠缴租金提起诉讼，案号为(2021)粤0106民初27963号，广州市天河区人民法院于2022年3月4日做出民事调解书，达成调解协议如下：(1)广州珠江城置业有限公司、优世联合、广州云硕科技发展有限公司一致确认，广州珠江城置业有限公司与广州云硕科技发展有限公司签订的《广州市房屋租赁合同》(PRT-LC2016-015-1)、《补充合同》(PRT-LC2016-015-2)以及广州珠江城置业有限公司与优世联合、广州云硕科技发展有限公司共同签订的《广州市房屋租赁合同>补充合同(二)》(PRT-LC2016-015-3)于2021年7月6日解除；(2)原告广州珠江城置业有限公司、被告优世联合确认，被告优世联合应付原告广州珠江城置业有限公司2021年5月16日至2021年6月15日期间租金304,150.00元以及2021年6月16日至2021年7月6日期间租金212,905.00元，合计应付原告广州珠江城置业有限公司租金为517,055.00元。(3)优世联合应付原告一次性支付解除租赁合同违约金27,373.50元和2021年7月7日至2022年3月30日期间的逾期付款违约金63,324.03元；(4)被告优世联合同意向原告广州珠江城置业有限公司支付房屋复原费1,080,222.50元，因原告广州珠江城置业有限公司已收到被告广东优世联合控股集团股份有限公司支付的租赁保证金510,740.00元，原告广州珠江城置业有限公司、被告优世联合同意将该租赁保证金用于抵扣复原费，抵扣复原费后，被告优世联合还需支付原告广州珠江城置业有限公司复原费569,483.00元，被告广东优世联合控股集团股份有限公司支付复原费后，不再承担复原承租房屋的责任；(5)案件受理费26,100.00元，减半收取13,050.00元由被告优世联合承担；(6)以上第一项至第五项被告优世联合应付原告款项合计人民币1,190,285.53元，被告广州云硕科技发展有限公司对优世联合应付原告的上述款项承担连带清偿责任，广州云硕科技发展有限公司承担连带清偿责任后，有权直接向优世联合追偿。优世联合及广州云硕科技发展有限公司应于2022年3月30日前一次性支付原告1,190,285.53元。

截止本报告报出日，优世联合已完成该民事调解书中的支付义务。

5、2021年8月17日，广州珠江城置业有限公司针对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)欠缴租金提起诉讼，案号为(2021)粤0106民初27961号，广州市天河区人民法院已出具(2021)粤0106民初27961号民事调解书，达成调解协议如下：(1)、原告广州珠江城置业有限公司、被告优世联合一致确认，原告与被告签订的《广州市房屋租赁合同》(PRT-LC2017-023-1)、《补充合同》(PRT-LC2017-023-2)于2021年7月6日解除。(2)、原告广州珠江城置业有限公司、被告优世联合确认，被告应付原告2021年5月1日至2021年5月31日期间租金351,320.00元，2021年6月1日至2021年6月30日期间租金351,320.00元，2022年7月1日至2021年7月6日的租金67,997.42元，合计为770,637.42元；因原告已收到被告支付的租赁保证金625,348.00元，原告、被告同意将该租赁保证金用于抵扣前述租金，被告无需支付抵扣后剩余的145,289.42元租金。(3)、原告广州珠江城置业有限公司、被告优世联合确认，被告应向原告一次性支付解除租赁合同同

约金401,184.7元和2021年5月1日至2021年7月28日期间的逾期付款违约金107,095.94元。(4)、被告优世联合同意向原告广州珠江城置业有限公司支付房屋复原费1,092,342.41元,被告支付复原费后,不再承担复原承租房屋的责任。(5)、本案原告广州珠江城置业有限公司已支出律师费8,000.00元,由被告优世联合承担。(6)、本案原告广州珠江城置业有限公司已预交案件受理费29,824.00元,由被告优世联合承担。(7)、以上第二项至第六项被告优世联合应付原告广州珠江城置业有限公司款项合计人民币1,638,447.12元,被告应于2022年5月30日前一次性支付原告1,638,447.12元。(8)、双方收到天河区人民法院出具的民事调解书后,原告广州珠江城置业有限公司同意被告优世联合一次性搬离被告在珠江城大厦39楼的办公家具、固定资产及公司所有的档案资料等全部物品(包含已被原告搬到其他楼层的办公家具、固定资产及档案资料)。(9)、本调解书生效后如被告优世联合未按期足额支付上述款项,则应以未付款为基数,按照年息百分之十自2022年3月1日起至实际清偿之日止向原告广州珠江城置业有限公司支付逾期付款违约金,且原告有权就全部未付款项及违约金向人民法院申请强制执行。(10)、原告广州珠江城置业有限公司同意放弃本案其他诉讼请求,双方就本案房屋租赁合同内容再无其他任何纠纷。本调解书履行完毕后,双方就本案权利义务关系终结。

截止本报告报出日,民事调解书中的应付款项尚未支付。

6、2021年8月12日,魏永柏针对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)欠付股权转让款提起诉讼,案号为(2021)粤0106民初28689号。

截止本报告报出日,广州市天河区人民法院出具(2022)010执2367号,执行标的金额2,269,380.00元。

7、北京创世云科技有限公司针对公司控股孙公司北京优世互联智能技术有限公司欠付服务款提起诉讼,案号为(2019)京0108民初61610号。

截止本报告报出日,北京市海淀区人民法院出具(2021)京0108执22219号,执行标的金额 3,994,687.00元,北京优世互联智能技术有限公司存在因该案件冻结的银行账户

8、广州市新五羊水电装饰工程有限公司针对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)欠付工程款137,500.00元,律师费10,000.00元,提起诉讼,2021年4月6日,广州市天河区人民法院出具民事裁定书(2021)粤0106财保74号,冻结优世联合银行存款人民币 147,500.00元或查封、扣押其等值财产。

截止本报告报出日,该案件尚无进展。

9、佛山市番虹装饰工程有限公司针对公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)欠付工程尾款29,128.80元提起诉讼。

截止本报告报出日,该案件尚无进展。

10、广州赢创股权投资合伙企业(有限合伙)因与公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司(以下简称“优世联合”)股东张瑞、股东广东云聚科技投资有限公司、股东广州优云投资合伙企业(有限公司)、股东广州优数投资合伙企业(有限公司)、股东广州优联投资合伙企业(有限公司)、张涛于2018年5月31日签订了《增资扩股协议》并按照协议约定履行出资义务,现以优世联合及上述公司、自然人违反该协议造成广州赢创股权投资合伙企业(有限合伙)重大经济损失为由提起诉讼。

截止本报告报出日,该案件尚无进展。

11、公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司、孙公司广东毕研方建筑技术有限公司、北京优世互联智能技术有限公司、广东云隆网络科技有限公司均涉及欠薪导致的劳动仲裁案件。

12、广州盈特金属制品有限公司因与广州优世联合互联网科技有限公司租赁合同纠纷一案,追加公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司作为该案件被执行人,对该案件下的债务承担连带清偿责任。

截止本报告报出日,该案件尚无进展。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	农产品	数据中心业务	机房检测	数据中心建筑设计服务	IDC 运维服务	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	212,211,405.33	34,630,188.72			115,517.22		-8,568.70	246,948,542.57
对外交易收入	212,202,836.63	34,630,188.72			115,517.22			246,948,542.57
分部间交易收入	8,568.70						-8,568.70	
业务成本	196,396,953.68	11,854,322.06			98,406.28		-8,568.70	208,341,113.32
利息收入	3,890,109.21	481.10	158.70	2.17	2,341.89	1,343.28	-3,766,386.63	128,049.72
利息费用	3,924,946.01	741,615.72			5,496,181.95		-3,766,386.63	6,396,357.05

对联营企业的投资收益								
信用减值损失	-78,268,471.27	-4,913,850.46	-23,005.00	-52,800.00	-41,813,379.27	-25,200.00	77,199,712.91	-47,896,993.09
资产减值损失	-158,150,680.77			-1,383.56	-60,441,763.99		156,465,957.39	-62,127,870.93
折旧和摊销费用	10,765,169.69	11,807,162.45	184,909.01	3,030,216.68	13,375,978.34	125,240.28		39,288,676.45
利润总额	-243,318,096.52	17,093,934.63	-105,206.41	-3,082,621.82	-121,659,779.59	-148,397.68	224,311,195.16	-126,908,972.23
所得税费用	-5,375,844.26	4,355,306.46		288,772.45	6,022,321.85	855,627.60	-1,427,812.65	4,718,371.45
净利润	-237,942,252.26	12,738,628.17	-105,206.41	-3,371,394.27	-127,682,101.44	-1,004,025.28	225,739,007.81	-131,627,343.68
资产总额	890,753,442.91	128,921,001.06	22,120,773.94	18,489,019.99	219,804,810.33	7,973,042.32	-495,461,061.90	792,601,029.15
负债总额	281,352,543.58	74,304,280.01	4,568,224.70	500,690.17	224,979,795.07	363,404.44	-316,686,592.71	269,382,345.26
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营和合营企业的长期股权投资								
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	-64,420,697.01	55,321,762.80	-3,270.42	-3,317,327.29	-21,965,585.71	-986,896.24	-9,354,475.14	-44,726,489.01

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 7.1、公司控股股东、实际控制人拟转让持有的公司股权事宜

2021年6月17日，公司控股股东新疆尚龙股权投资管理有限公司（以下简称“新疆尚龙”）、实际控制人王贵美女士、戚永霖先生、邳州亵盛经开并购产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“亵盛并购基金”）签署了《股份收购协议》，亵盛并购基金拟通过协议转让的方式受让新疆尚龙持有的52,800,000股公司股份及王贵美女士继承的公司原实际控制人戚大广先生持有的59,952,960股公司股份，合计112,752,960股股份，合计占公司总股本的23.9492%。转让完成后，亵盛并购基金将成为公司的控股股东，邳州市财政局将成为公司实际控制人。根据《股份收购协议》，戚永霖先生向公司股东大会提出了剥离优

世联合资产的议案，并分别于2021年8月2日召开的第四届董事会第三次会议、2021年8月18日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。截止本报告报出日，上述事项未有其他进展。

## 7.2、业绩补偿款事宜

### (1) 业绩承诺事项说明

公司于2018年12月4日召开第三届董事会第二十六次会议、2018年12月20日召开2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于现金收购广东优世联合控股集团股份有限公司51%股权的议案》，同意公司使用自筹资金20,900万元收购广东云聚科技投资有限公司（以下简称“广东云聚”）持有的优世联合51%的股权。2018年12月24日，广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）完成了相关工商备案登记手续，完成本次交易的交割工作。

优世联合原控股股东广东云聚、原实际控制人张涛承诺优世联合在2019、2020、2021三个会计年度内实现的净利润分别不低于3,000万人民币、5,000万人民币和8,000万人民币。净利润以优世联合经审计的合并报表中归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的税后净利润为计算依据。计算金额办法如下：

优世联合截至当年累计实现的净利润低于承诺的净利润金额的，则广东云聚应就未实现的净利润差额部分按如下公式进行补偿：

当期应支付补偿金额=（截至当年期末累计承诺净利润－截至当年期末累计实现净利润）÷业绩承诺期内各年度的承诺净利润总和×标的资产转让价款总额－累计已补偿金额

根据上述公式计算应补偿金额时，如果各年度计算的应补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

### (2) 2019年度、2020年度业绩补偿款及减值情况

公司与业绩承诺方广东云聚科技投资有限公司（以下简称“广东云聚”）及张涛之间，因广东优世2019年度、2020年度实际业绩均未达约定，按照《关于广东优世联合控股集团股份有限公司股份转让之协议书》相关条款规定，广东云聚及张涛2019年度、2020年度分别需向朗源股份补偿56,163,987.51元、162,132,607.07元，于2021年5月广东云聚及张涛以广东优世23.6293%股权偿还部分款项，公司于2020年度对剩余款项单独进行减值测试计提减值准备190,617,752.40元。

### (3) 2021年度业绩补偿款情况

鉴于审计机构对优世联合应收款项坏账计提及涉及诉讼应承担损失计提是否充分出具保留意见，优世联合2021年度扣非后金额无法确定；且张涛及广东云聚对支付业绩补偿款表示无履约能力，公司未确认2021年度业绩补偿款，未来收取情况存在不确定性。

## 7.3、股东股权质押事宜

2021年6月17日，公司控股股东新疆尚龙股权投资管理有限公司（以下简称“新疆尚龙”）与邳州走盛经开并购产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“走盛并购基金”）签署了《股份收购协议》、《股份质押协议一》、《股份质押协议二》，为保证《股份收购协议》的履行，新疆尚龙需要分别将其持有的公司17,000,000股、18,800,000股股份质押给走盛并购基金。2021年9月29日，新疆尚龙持有的公司17,000,000股股份已完成质押登记。2021年10月12日，新疆尚龙持有的公司18,800,000股股份进行质押，累计质押35,800,000股股份。

## 8、其他

## 十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,649,865.74	14.57%	15,649,865.74	100.00%		15,628,131.01	15.74%	15,628,131.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,797,064.30	85.43%	6,989,874.87	7.61%	84,807,189.43	83,662,952.96	84.26%	6,119,856.74	7.31%	77,543,096.22
其中：										
账龄组合	46,692,660.14	43.45%	6,989,874.87	14.97%	39,702,785.27	38,561,157.30	38.84%	6,119,856.74	15.87%	32,441,300.56
关联方组合	45,104,404.16	41.98%			45,104,404.16	45,101,795.66	45.42%			45,101,795.66
合计	107,446,930.04	100.00%	22,639,740.61	21.07%	84,807,189.43	99,291,083.97	100.00%	21,747,987.75	21.90%	77,543,096.22

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
马会增等 13 家	15,649,865.74	15,649,865.74	100.00%	预计无法收回
合计	15,649,865.74	15,649,865.74	--	--

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
一年以内	40,670,957.05	2,846,966.99	7.00%
一至二年	640,535.69	211,376.78	33.00%
二至三年	1,963,956.24	746,303.37	38.00%
三至四年	429,239.50	201,742.57	47.00%
四至五年	14,020.32	9,533.82	68.00%
五年以上	2,973,951.34	2,973,951.34	100.00%
合计	46,692,660.14	6,989,874.87	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,769,901.77
1 至 2 年	1,527,401.21
2 至 3 年	11,231,696.28
3 年以上	53,917,930.78
3 至 4 年	934,283.93
4 至 5 年	1,726,046.05
5 年以上	51,257,600.80
合计	107,446,930.04

## （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	
单独计提坏账准备	15,628,131.01	53,600.00	31,865.27			15,649,865.74

账龄组合计提	6,119,856.74	1,610,640.61	740,622.48			6,989,874.87
合计	21,747,987.75	1,664,240.61	772,487.75			22,639,740.61

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	45,104,404.16	41.98%	
客户二	12,596,532.46	11.72%	881,757.27
客户三	8,485,186.54	7.90%	8,485,186.54
客户四	7,112,220.86	6.62%	497,855.46
客户五	3,689,699.07	3.43%	258,278.93
合计	76,988,043.09	71.65%	

### (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	60,041,200.00	132,472,253.46

合计	60,041,200.00	132,472,253.46
----	---------------	----------------

**(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
往来款	59,930,800.00	60,415,800.00
备用金	17,400.00	31,448.64
押金、保证金	266,900.00	256,900.00
借款	77,349,712.91	72,133,326.28
其他	150,000.00	
合计	137,714,812.91	132,837,474.92

## 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	365,221.46			365,221.46
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-13,000.00		13,000.00	
本期计提	120,600.00		77,199,712.91	77,320,312.91
本期转回	11,921.46			11,921.46
2021 年 12 月 31 日余额	460,900.00		77,212,712.91	77,673,612.91

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	137,145,512.91
1 至 2 年	150,000.00
3 年以上	419,300.00
3 至 4 年	419,300.00
合计	137,714,812.91

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提		77,199,712.91				77,199,712.91
账龄计提	365,221.46	120,600.00	11,921.46			473,900.00
合计	365,221.46	77,320,312.91	11,921.46			77,673,612.91

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	借款	77,199,712.91	一年以内	56.06%	77,199,712.91
客户二	往来款	59,125,800.00	一年以内	42.93%	
客户三	往来款	800,000.00	一年以内	0.58%	
客户四	借款	150,000.00	三年以上	0.11%	150,000.00
客户五	押金、保证金	150,000.00	三年以上	0.11%	150,000.00
合计	--	137,425,512.91	--	99.79%	77,499,712.91

#### 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	390,886,001.86	236,678,842.18	154,207,159.68	362,207,159.68	80,212,884.79	281,994,274.89
合计	390,886,001.86	236,678,842.18	154,207,159.68	362,207,159.68	80,212,884.79	281,994,274.89

## (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		
龙口广源国际货运代理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
朗源实业(上海)有限公司	28,700,000.00					28,700,000.00	
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
烟台百果源有限公司	109,507,159.68					109,507,159.68	
烟台品秋食品有限公司							
太原市德蓝达科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
龙口唯珍商贸有限公司							
广东优世联合控股集团股份有限公司	128,787,115.21	27,678,842.18		156,465,957.39			236,678,842.18

有限公司							
合计	281,994,274.89	28,678,842.18		156,465,957.39		154,207,159.68	236,678,842.18

## (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											
CLOUD RIDER LIMITED	0.00									0.00	

## (3) 其他说明

龙口唯珍商贸有限公司为本公司2017年度设成立公司，尚未缴纳注册资本；烟台品秋食品有限公司为本公司2019年度设成立公司，尚未缴纳注册资本。

## 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	206,558,327.70	191,811,983.66	254,709,039.50	238,659,858.77
其他业务	2,081,995.55	1,359,981.14	2,093,365.89	3,833,356.17
合计	208,640,323.25	193,171,964.80	256,802,405.39	242,493,214.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货、股票交易形成投资收益		1,166,983.26
合计		1,166,983.26

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,610,955.68	
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）	345,366.91	
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	6,611,413.50	



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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,607,823.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,270,344.60	
少数股东权益影响额	1,028,509.71	
合计	9,201,747.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-15.64%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.32%	-0.22	-0.22

## 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