



枫林食品

NEEQ:831442

烟台枫林食品股份有限公司
(YantaiFenglin Food Co.,Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年2月, 公司获得了“2018年度全镇纳税先进企业”荣誉称号。

2019年5月, 公司成立“山东省农业科学院枫林花生博士科研工作站”以及“国家花生工程技术研究中心水道镇科技成果转化基地”。

2019年12月, 公司枫林牌油炸花生仁获得山东优质品牌荣誉称号。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及利润分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 行业信息	28
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
主办券商	指	中原证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
公司章程、章程	指	烟台枫林食品股份有限公司章程
监事会	指	烟台枫林食品股份有限公司监事会
董事会	指	烟台枫林食品股份有限公司董事会
股东大会	指	烟台枫林食品股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
晟成食品	指	烟台市晟成食品有限公司
枫林国际贸易	指	烟台枫林国际贸易有限公司
花生旺、控股股东	指	烟台市牟平花生旺食品有限公司
本公司、股份公司、枫林食品、挂牌公司	指	烟台枫林食品股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人于录章、主管会计工作负责人于豪谅及会计机构负责人（会计主管人员）刘平英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料采购价格波动风险	公司生产所需的原材料主要为花生、苹果、蚕豆等农产品，因此农产品价格的波动直接或间接的影响公司的生产成本。近年来，国内外农产品市场的价格存在一定波动，导致公司原材料的采购价格亦随之相应调整，面临主要采购材料价格波动的风险。
市场风险	公司通过在花生加工行业的多年积累和对客户需求的深入研究，目前在技术、产品及市场经验等方面已拥有核心竞争力，积累了较好的客户基础，公司的花生产品在国内外市场拥有较高的市场占有率和品牌知名度。但是，与国内外大型综合食品企业相比，本公司在企业规模、资金实力等方面仍有一定差距。随着市场的变化、新进入的市场竞争者不断增多和客户个性化需求的提高，若公司不能在市场开拓、技术创新等方面进一步提升竞争力，公司将可能面临丧失前期已积累的市场地位进而影响公司长远发展的风险。
汇率风险	公司为出口型企业，主要对外结算的货币为美元。近年来人民币对美元的汇率涨跌幅度较大，波动不定，公司缺乏相应的专业人才和相应的金融工具对冲汇率变动带来的风险，导致公司面临严重的汇率风险。
人力资源风险	公司所处行业属于劳动密集型行业。公司需要大批生产人才、

	管理人才和市场营销人才，从而适应行业发展需求，并增强核心竞争力。随着行业市场规模的持续扩大，公司对优秀人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，公司将存在一定的人力资源风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台枫林食品股份有限公司
英文名称及缩写	YantaiFenglin Food Co.,Ltd
证券简称	枫林食品
证券代码	831442
法定代表人	于录章
办公地址	山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于豪谅
职务	董事、总经理兼董事会秘书
电话	0535-4742118
传真	0535-4742088
电子邮箱	ytfllgf2015@163.com
公司网址	http://www.ytfenglin.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村/264108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992年7月1日
挂牌时间	2014年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C13农副食品加工业-C137蔬菜、水果和坚果加工-C1372水果和坚果加工
主要产品与服务项目	花生食品的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	烟台市牟平花生旺食品有限公司
实际控制人及其一致行动人	于录章、于豪谅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91370600613426362Y	否
注册地址	山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨春强、郑红玲
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区经十路 15982 号第一大道 10 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	183,446,655.25	174,267,430.47	5.27%
毛利率%	9.37%	8.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,528,428.49	1,780,157.63	-14.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	660,692.82	1,868,758.61	-64.65%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.36%	6.63%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.32%	6.96%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-15.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	85,517,697.12	105,480,998.16	-18.93%
负债总计	56,245,037.36	77,736,766.89	-27.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,272,659.76	27,744,231.27	5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.39	5.04%
资产负债率%(母公司)	65.77%	73.70%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.07	1.06	-
利息保障倍数	2.20	2.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,930,852.01	-17,960,260.02	133.02%
应收账款周转率	13.26	15.84	-
存货周转率	3.40	3.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.93%	29.32%	-
营业收入增长率%	5.27%	11.76%	-
净利润增长率%	-14.14%	0.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,015,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,165.50
非经常性损益合计	1,020,865.50
所得税影响数	153,129.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	867,735.67

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、本公司是属于农副食品加工工业的生产商，拥有花生生产加工核心技术，拥有 40 项专利，获得 SC 食品生产许可证、出口食品生产企业备案、ISO9001 质量体系认证，HACCP 体系认证等资质，为国内外超市和贸易商提供品质优良的产品。公司通过直销和分销开拓业务，收入来源是产品销售。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全年实现营业收入 18,344.67 万元，较上年增加 917.92 万元，增加 5.27%，公司业绩保持平稳发展。公司 2019 年度实现营业利润 164.48 万元，较上一年减少 52.95 万元，实现净利润 152.84 万元，其中归属于挂牌公司全体股东的净利润为 152.84 万元。

报告期末，公司总资产达到 8,551.77 万元，较年初减少 1,996.33 万元，减少 18.93%。负债总额为 5,624.50 万元，与年初相比减少 27.65%。归属于公司股东的净资产为 2,927.27 万元，与年初相比增长 5.51%。

2019 年公司加强研发力度，公司通过自主研发、与山东花生研究所进行产学研合作，形成了一系列公司独有的核心技术。公司还通过新建车间、设备改造以及设备更新等措施，不断优化生产工艺、提高效率的同时，降低了生产成本，也使产品质量处于行业领先地位。同时进一步强化责任意识，提升公司的经营效率，提升质量安全管理水平，严格把控食品安全生产，通过不断的努力，公司销售渠道及品牌优势树立起来，公司一直以先进的生产技术、高质量的产品、优质的服务与国内外的客户建立起长期的合作关系，在客户中树立起良好的品牌形象。

报告期内，公司获得“2018年度全镇纳税先进企业”和“山东优质品牌”等荣誉称号。

报告期内，公司业务、产品未发生重大变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,243,391.98	2.62%	9,615,844.99	9.12%	-76.67%
应收票据					
应收账款	12,241,477.72	14.31%	13,971,544.86	13.25%	-12.38%
存货	42,024,027.16	49.14%	55,262,098.15	52.39%	-23.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,941,336.46	23.32%	16,849,234.57	15.97%	18.35%
在建工程					
短期借款	24,000,000.00	28.06%	21,000,000.00	19.91%	14.29%
长期借款					
应付账款	11,897,136.79	13.91%	27,824,261.90	26.38%	-57.24%
其他应付款	17,075,269.45	19.97%	26,025,137.95	24.67%	-34.39%
资产总计	85,517,697.12	-	105,480,998.16	-	-18.93%

资产负债项目重大变动原因：

2019年末货币资金 224.34 万元，相比上年末减少 737.25 万元，下降幅度为 76.67%，2019 年末应付账款 1,189.71 万元，相比去年末减少 1,592.71 万元，下降幅度为 57.24%，主要原因在于 2019 年公司将收回的货币资金用于支付客户的货款，应付账款比 2018 年减少，货币资金也相应减少。

2019 年末其他应付款 1,707.53 万元，相比去年末减少 894.99 万元，下降幅度为 34.39%，主要原因在于归还借款所致。

2019 年末存货 4,202.40 万元，相比去年末减少 1,323.81 万元，下降幅度为 23.96%，主要原因在于受国内外市场环境的影响，原材料价格上涨，导致 2019 年囤货比 2018 年减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	183,446,655.25	-	174,267,430.47	-	5.27%
营业成本	166,256,082.20	90.63%	158,896,371.04	91.18%	4.63%
毛利率	9.37%	-	8.82%	-	-
销售费用	4,694,711.37	2.56%	3,928,709.57	2.25%	19.50%
管理费用	7,973,576.27	4.35%	4,108,119.22	2.36%	94.09%
研发费用	2,417,087.47	1.32%	2,043,839.72	1.17%	18.26%
财务费用	993,587.85	0.54%	2,073,902.05	1.19%	-52.09%
信用减值损失	111,144.04	0.06%			-
资产减值损失	-244,894.57	-0.13%	-675,802.76	-0.39%	-63.76%
其他收益	1,015,700.00	0.55%			-
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	1,644,800.27	0.90%	2,174,294.70	1.25%	-24.35%
营业外收入	5,165.50	0.00%	37.27	0.00%	13,759.67%
营业外支出	0	0.00%	103,218.75	0.06%	-100.00%
净利润	1,528,428.49	0.83%	1,780,157.63	1.02%	-14.14%

项目重大变动原因:

1. 2019 年公司管理费用 797.36 万元，相比上年增加 386.55 万元，上涨幅度为 94.09%，主要原因在于 2019 年公司进行了车间改造和维修，导致管理费用中的修理费上涨幅度较大。
2. 2019 年公司财务费用 99.36 万元，相比上年减少 108.03 万元，下降幅度为 52.09%，主要原因在于公司对外出口商品，汇率波动，引起的汇兑损失减少所致。
3. 2019 年营业外收入 5,165.50 元，相比上年上涨幅度较大，主要原因在于收到客户赔款和粮食收储管理中心的活动经费所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	183,446,655.25	174,267,430.47	5.27%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	166,256,082.20	158,896,371.04	4.63%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务小计	183,446,655.25	100.00%	174,267,430.47	100.00%	5.27%
花生	172,341,789.75	93.95%	158,694,815.52	91.07%	8.60%
苹果	6,531,307.71	3.56%	12,516,718.13	7.18%	-47.82%
蚕豆	1,474,848.30	0.80%	1,345,799.73	0.77%	9.59%
其他	3,098,709.49	1.69%	1,710,097.09	0.98%	81.20%
其他业务小计					
合计	183,446,655.25	100.00%	174,267,430.47	100.00%	5.27%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司 2019 年实现营业收入 18,344.67 万元，较上年增加 917.92 万元，比去年同期增长 5.27%。目前花生产品的生产与销售仍为公司的主要收入来源，2019 年花生产品实现收入 17,234.18 万元，约占全年销售收入的 93.95%，苹果销售实现收入 653.13 万元，占全年营业收入的 3.56%，蚕豆实现销售收入 147.48 万元，其他销售实现收入 309.87 万元，占全年营业收入的 1.69%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	TOYOTA TSUSHO FOODS CORPORATION	79,481,522.66	43.33%	否
2	CGC JAPAN CO.,LTD.	27,098,340.89	14.77%	否
3	SANSHO TRADING CO.,INC.	9,962,989.81	5.43%	否
4	TOUHOKU KANETA LTD.	8,984,487.79	4.90%	否
5	KMI INC.	8,638,416.15	4.71%	否
	合计	134,165,757.30	73.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	吴绍军	9,230,700.80	6.57%	否
2	张维竹	8,630,060.30	6.14%	否
3	钟宝军	7,410,936.00	5.27%	否
4	青岛彩立德包装有限公司	3,571,101.08	2.54%	否
5	董秀梅	2,668,780.00	1.90%	否

合计	31,511,578.18	22.42%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,930,852.01	-17,960,260.02	133.02%
投资活动产生的现金流量净额	-5,717,148.11	-10,092,044.71	43.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,586,156.91	17,911,988.48	-142.35%

现金流量分析：

1. 2019 年经营活动产生的现金流量净额为 593.09 万元，与上期同期相比变动 133.02%，主要是本期与经营活动相关的销售商品提供劳务收到的现金增加明显所致。

2. 公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额为-571.71 万元，与上期同比变动 43.35%，主要由于公司 2019 年购进固定资产比 2018 年购进的减少所致。

3. 公司 2019 年筹资活动产生的现金流量净额为 -758.62 万元，与上期同比变动-142.35%，主要原因是偿还债务支付的现金及支付其他与筹资活动有关的现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

2. 会计估计变更的说明

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，花生食品的生产与销售状况较为平稳，波动符合市场规律，主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、 原材料采购价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为花生、坚果、苹果和蚕豆等农产品，2019 年和 2018 年的毛利率

分别为 9.37%和 8.82%，公司产品的毛利率较低。当原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格或销售策略，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

公司已采取更多的措施深入到公司原料的供应领域，建立农业种植基地等方式，保障公司原材料的充足和符合食品安全规则，但依然有原材料价格采购风险。

二、人力资源风险

公司成立于上世纪 70 年代，所处行业属于劳动密集型行业，人员年龄结构偏大，面临退休人员逐年增加，公司需要大批生产人才、管理人才和市场营销人才，从而适应行业发展需求，并增强核心竞争力。随着行业市场规模的持续扩大，公司对优秀人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，公司将存在一定的人力资源风险。

公司利用进入资本市场的契机逐步做大做强，以公司的品牌吸引和留住人才，同时将建立更加完善可靠的薪酬考核体系和福利政策，注重从内部培养人才和外部吸收人才并举。

三、汇率风险

公司为出口型企业，主要对外结算的货币为美元。近年来人民币对美元的汇率涨跌幅度较大，波动不定，相应的金融工具对冲汇率变动带来的风险，导致公司面临严重的汇率风险。

公司未来将采取更加灵活的结算方式，建立专业化的风险管理措施。

四、市场风险

公司通过在花生加工行业的多年积累和对客户需求的深入研究，目前在技术、产品及市场经验等方面已拥有核心竞争力，积累了较好的客户基础，公司的花生产品在国内外市场拥有较高的市场占有率和品牌知名度。但是，与国内外大型综合食品企业相比，本公司在企业规模、资金实力等方面仍有一定差距。随着市场的变化、新进入的市场竞争者不断增多和客户个性化需求的提高，若公司不能在市场开拓、技术创新等方面进一步提升竞争力，公司将可能面临丧失前期已积累的市场地位进而影响公司长远发展的风险。

公司将不断加大科研投入，鼓励吸收研发人才，加强研判行业发展趋势及市场动态的准确性，及时进行技术升级及业务模式创新，积极开拓销售市场，积极应对市场风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000.00	9,185.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	41,150,000.00

注：公司第二届董事会第三次会议及 2018 年年度股东大会审议通过了《预计公司 2019 年度日常性关联

交易及授权实施的议案》，预计公司与关联方烟台枫林国际贸易有限公司发生关联采购金额不超过 10.00 万元，实际发生金额 9,185.84 元。预计关联方烟台市牟平花生旺食品有限公司、烟台枫林国际贸易有限公司为公司贷款提供担保，金额不超过 3,000.00 万元，实际金额合计为 4,115.00 万元；预计关联方于录章、于豪谅为公司贷款提供担保，金额不超过 1,000.00 万元，实际金额合计为 4,100.00 万元，详见附注“七（三）3.关联担保情况”。关联方为公司贷款提供担保的金额虽超出年初预计的日常性关联交易，但系公司单方面获得利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 112 条，可以免于按照关联交易的方式进行审议，该类关联交易不会对公司的持续经营产生重大影响。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	公司贷款接受担保	7,500,000.00	7,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日
烟台枫林国际贸易有限公司、于录章	公司贷款接受担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	公司贷款接受担保	8,500,000.00	8,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司业务发展及生产经营的需要，关联方为公司的贷款提供担保，均属正常性业务范畴，系公司单方面获得利益的交易，该类关联交易不会对公司的持续经营产生重大影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,084,375	30.42%	0	6,084,375	30.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	285,125	1.43%	1,500,000	1,785,125	8.93%	
	董事、监事、高管	1,531,250	7.66%	-1,500,000	31,250	0.16%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,915,625	69.58%	0	13,915,625	69.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,259,375	46.30%	4,500,000	13,759,375	68.80%	
	董事、监事、高管	4,593,750	22.97%	-4,500,000	93,750	0.47%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台市牟平花生旺食品有限公司	8,932,000	0	8,932,000	44.6600%	8,800,000	132,000
2	于豪谅	6,000,000	0	6,000,000	30.0000%	4,500,000	1,500,000
3	孙美玉	1,593,000	0	1,593,000	7.9650%	0	1,593,000
4	国兴资本有限公司	1,463,000	0	1,463,000	7.3150%	0	1,463,000
5	黄勤	1,007,000	0	1,007,000	5.0350%	0	1,007,000
6	于录章	612,500	0	612,500	3.0625%	459,375	153,125
7	云南帮鑫投资有限公司	105,000	0	105,000	0.5250%	0	105,000
8	中广银融资本管理公司	99,000	0	99,000	0.4950%	0	99,000
9	曲绵凯	62,500	0	62,500	0.3125%	46,875	15,625
10	刘平英	62,500	0	62,500	0.3125%	46,875	15,625

合计	19,936,500	0	19,936,500	99.6825%	13,853,125	6,083,375
----	------------	---	------------	----------	------------	-----------

普通股前十名股东间相互关系说明：公司董事长于录章与总经理于豪谅为父子关系；于豪谅持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 52.08% 的股份；刘平英持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 6.77% 的股份；曲绵凯持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 1.56% 的股份。除此之外，相互之间不存在亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

花生旺持有公司 893.20 万股，占公司总股本的 44.66%，为公司的控股股东。公司控股股东的情况如下：

公司名称：烟台市牟平花生旺食品有限公司

公司住所：山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村

法定代表人：于豪谅

注册资本：384 万元

持股比例：于豪谅 52.08%，刘平英等 20 自然人 47.92%

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：农产品储存。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

成立日期：1996 年 9 月 27 日

统一社会信用代码：91370612755423351H

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为于录章、于豪谅父子。于豪谅直接持有公司 600 万股，并通过花生旺间接持有公司 893.20 万股，合计持有公司 1,493.20 万股，持股比例为 74.66%，于录章直接持有公司 61.25 万股，持股比例为 3.06%，与于豪谅签署了一致行动人协议。于录章、于豪谅父子共同控制公司 1,554.45 万股，控股比例 77.72%。其简历如下：

于录章，男，1955 年 2 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。专科学历，经济师，烟台市人大代表，烟台市连续三届专业技术拔尖人才，山东省优秀专利发明者，拥有专利 33 项，山东省科技

进步三等奖一项。1992年7月—2011年10月一直担任烟台枫林食品有限公司董事长兼总经理，2011年10月—2014年6月担任烟台枫林食品有限公司执行董事。现任烟台枫林食品股份有限公司董事长。

于豪谅，男，1980年6月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，北京林业大学博士，高级食品安全师，牟平区经营管理能人，牟平区人大代表，拥有专利20项。2008年3月-2011年10月一直担任烟台枫林食品有限公司副总经理，2011年10月-2014年6月担任烟台枫林食品有限公司总经理，现任烟台枫林食品股份有限公司董事、总经理兼董事会秘书。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行	信用社	7,500,000.00	2018年4月13日	2019年4月12日	5.88%
2	抵押贷款	烟台交通银行股份有限公司牟平分公司	银行	5,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月29日	4.698%
3	抵押贷款	烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行	信用社	8,500,000.00	2018年12月7日	2019年12月6日	5.01%
4	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行	银行	8,000,000.00	2019年1月1日	2019年12月24日	4.35%
5	抵押贷	中国农业	银行	150,000.00	2019年3月20	2019年4月	4.75%

	款	银行股份 有限公司 烟台牟平 支行			日	18日	
6	抵押贷 款	烟台交通 银行有限 公司牟平 分公司	银行	5,000,000.00	2019年9月24 日	2020年9月 23日	4.698%
7	抵押贷 款	烟台农村 商业银行 股份有限 公司牟平 区支行	信用社	9,000,000.00	2019年1月24 日	2019年12月 3日	5.01%
8	抵押贷 款	烟台农村 商业银行 股份有限 公司牟平 区支行	信用社	8,500,000.00	2019年12月3 日	2020年12月 2日	4.85%
9	抵押贷 款	烟台农村 商业银行 股份有限 公司牟平 区支行	信用社	9,000,000.00	2019年12月3 日	2020年12月 2日	4.85%
10	抵押贷 款	烟台农村 商业银行 股份有限 公司牟平 区支行	信用社	1,500,000.00	2019年12月5 日	2020年12月 2日	4.85%
合计	-	-	-	62,150,000.00	-	-	-

注：1.公司向烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 750 万元，签订编号为烟农商牟刘流借字（2018）年第 0413 号《流动资金借款合同》，合同年利率 5.88%，约定由花生旺提供抵押担保，由花生旺和于录章提供保证担保，目前该合同已履行完毕；

2. 公司向烟台交通银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 500 万元，签订编号为 Z1809LN15687549《流动资金借款合同》，合同年利率 4.698%，约定由烟台枫林国际贸易有限公司提供抵押担保，由于录章提供保证担保，目前该合同已履行完毕；

3. 公司向烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 850 万元，签订编号为烟农商牟刘流借字（2018）年第 0413 号《流动资金借款合同》，合同年利率 5.01%，约定由烟台市牟平花生旺食品有限公司提供抵押担保，由烟台市牟平花生旺食品有限公司和于录章提供保证担保，目前该合同已履行完毕；

4. 公司向中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行申请贷款 800 万元，签订编号为 37010120180011170 的《流动资金借款合同》，合同年利率 4.35%，约定由烟台枫林国际贸易有限公司提供抵押担保，于录章和于豪谅提供保证担保，目前该合同已履行完毕。
5. 公司向中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行申请贷款 15 万元，签订编号为 37062020190000272 的《出口贸易融资合同》，合同年利率 4.75%，约定由烟台枫林国际贸易有限公司提供抵押担保，目前该合同已履行完毕。
6. 公司向烟台交通银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 500 万元，签订编号为 Z1809LN15687549 《流动资金借款合同》，合同年利率 4.698%，约定由烟台枫林国际贸易有限公司提供抵押担保，由于录章提供保证担保，目前该合同正在履行。
- 7.公司向烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 900 万元，签订编号为烟农商牟刘流借字（2019）年第 10124 号《流动资金借款合同》，合同年利率 5.01%，约定由花生旺提供抵押担保，由花生旺和于录章提供保证担保，目前该合同已履行完毕；
8. 公司向烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 850 万元，签订编号为烟农商牟刘流借字（2019）年第 112031 号《流动资金借款合同》，合同年利率 4.85%，约定由花生旺提供抵押担保，由花生旺和于录章提供保证担保，目前该合同正在履行；
- 9.公司向烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 900 万元，签订编号为烟农商牟刘流借字（2019）年第 112032 号《流动资金借款合同》，合同年利率 4.85%，约定由花生旺提供抵押担保，由花生旺和于录章提供保证担保，目前该合同正在履行；
- 10.公司向烟台农村商业银行股份有限公司牟平区支行申请贷款 150 万元，签订编号为烟农商牟刘流借字（2019）年第 11205 号《流动资金借款合同》，合同年利率 4.85%，约定由花生旺提供抵押担保，由花生旺和于录章提供保证担保，目前该合同正在履行。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
于录章	董事长	男	1955年2月	专科	2018年6月10日	2021年6月2日	是
于豪谅	董事、总经理、董事会秘书	男	1980年6月	博士	2018年6月10日	2021年6月2日	是
曲绵凯	董事	男	1970年4月	本科	2018年6月3日	2021年6月2日	是
刘平英	董事、财务总监	女	1976年7月	高中	2018年6月10日	2021年6月2日	是
施龙珍	董事	女	1988年7月	专科	2018年6月3日	2021年6月2日	是
贺言浩	监事会主席	男	1980年8月	专科	2018年6月10日	2021年6月2日	是
王忠线	监事	男	1966年3月	初中	2018年6月3日	2021年6月2日	是
于文青	职工代表监事	女	1971年5月	初中	2018年5月30日	2021年6月2日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

于录章与于豪谅系父子关系，为公司实际控制人及一致行动人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于录章	董事长	612,500	0	612,500	3.06%	0
于豪谅	董事、总经理、董事会秘书	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0
曲绵凯	董事	62,500	0	62,500	0.31%	0
刘平英	董事、财务总监	62,500	0	62,500	0.31%	0

合计	-	6,737,500	0	6,737,500	33.68%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	57	59
销售人员	5	5
技术人员	9	9
财务人员	8	8
员工总计	89	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	6	6
专科	8	8
专科以下	73	75
员工总计	89	91

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于录章	无变动	董事长	612,500	0	612,500
于豪谅	无变动	董事、董事会秘书和总经理	6,000,000	0	6,000,000
刘恒礼	无变动	质检部部长	0	0	0

张道友	无变动	技检部部长	0	0	0
-----	-----	-------	---	---	---

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度，保证公司运作规范化、制度化。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会经评估认为，公司现有的治理结构合理、科学有效，能够给予所有股东充分的知情权、

参与权、质询权和表决权等权利，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规相关规定和要求，能够保护所有股东的合法、平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>2019年4月15日召开第二届董事会第三次会议：</p> <p>审议《2018年度董事会工作报告的议案》、 审议《2018年度总经理工作报告的议案》、 审议《2018年度报告及摘要的议案》、 审议《2018年度利润分配方案的议案》、 审议《2019年度财务预算报告的议案》、 审议《关于聘请大信会计事务所（特殊普通合伙）为2019年审计机构的议案》、 审议《关于补充确认2018年度关联交易的议案》、 审议《关于预计公司2019年度日常关联交易并授权实施的议案》、 审议《关于提议召开2018年年度股东大会的通知》；</p> <p>2019年8月15日召开第二届董事会第四次会议：</p> <p>审议《关于烟台枫林食品有限公司2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>2019年4月15日召开第二届监事会第三次会议：</p> <p>审议《2018年度监事会工作报告的议案》、 审议《2018年年度报告及摘要的议案》、 审议《2018年度利润分配方案的议案》、 审议《2019年度财务预算报告的议案》；</p> <p>2019年8月15日召开第二届监事会第四次会议：</p>

		议： 审议《关于烟台枫林食品股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2019 年 5 月 11 日召开 2018 年年度股东大会： 审议《2018 年度董事会工作报告的议案》； 审议《2018 年度监事会工作报告的议案》； 审议《2018 年度报告及摘要的议案》； 审议《2018 年度利润分配方案的议案》； 审议《2019 年度财务预算报告的议案》； 审议《关于聘请大信会计师事务所（特殊普通合 伙人）为 2019 年审计机构的议案》； 审议《关于补充确认 2018 年度关联交易的议 案》； 审议《关于预计公司 2019 年度日常关联交易 并授权实施的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司加强并完善治理内控工作，建立科学的决策体系，建立完善的激励机制，保证公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立：

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联方。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联方。

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规规定，结合公司的实际情况制定并完善的，符合现代企业制度的要求，保证了公司的规范治理。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》执行会计政策、会计估计，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司建立健全各项财务管理制度，从资金审批、成本控制、会计核算、财务分析等几个方面规范和提高财务管理工作。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司正确分析市场风险、政策风险、经营风险，客观评估，做到事前防范、事中控制。报告期内，公司上述管理制度不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》并有效执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 3-00404 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区经十路 15928 号第一大道十层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	杨春强、郑红玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	16 万

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 3-00404 号

烟台枫林食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台枫林食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：杨春强

中国·北京中国注册会计师：郑红玲

二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,243,391.98	9,615,844.99
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	12,241,477.72	13,971,544.86
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	449,162.84	1,094,735.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	937,348.65	1,708,391.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	42,024,027.16	55,262,098.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	866,287.35	182,240.02
流动资产合计		58,761,695.70	81,834,854.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	19,941,336.46	16,849,234.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	5,484,295.81	1,437,439.63
递延所得税资产	五、(九)	1,053,099.15	345,535.39
其他非流动资产	五、(十)	277,270.00	5,013,933.66

非流动资产合计		26,756,001.42	23,646,143.25
资产总计		85,517,697.12	105,480,998.16
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	24,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	11,897,136.79	27,824,261.90
预收款项	五、(十三)	415,048.64	949,037.81
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,470,577.97	1,337,869.33
应交税费	五、(十五)	18,859.09	61,415.52
其他应付款	五、(十六)	17,075,269.45	26,025,137.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,876,891.94	77,197,722.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(九)	1,368,145.42	539,044.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,368,145.42	539,044.38

负债合计		56,245,037.36	77,736,766.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	421,781.47	421,781.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	667,792.47	514,949.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	8,183,085.82	6,807,500.18
归属于母公司所有者权益合计		29,272,659.76	27,744,231.27
少数股东权益			
所有者权益合计		29,272,659.76	27,744,231.27
负债和所有者权益总计		85,517,697.12	105,480,998.16

法定代表人：于录章主管会计工作负责人：于豪谅会计机构负责人：刘平英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、（二十一）	183,446,655.25	174,267,430.47
其中：营业收入		183,446,655.25	174,267,430.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,683,804.45	171,417,333.01
其中：营业成本	五、（二十一）	166,256,082.20	158,896,371.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	348,759.29	366,391.41
销售费用	五、（二十三）	4,694,711.37	3,928,709.57
管理费用	五、（二十四）	7,973,576.27	4,108,119.22
研发费用	五、（二十五）	2,417,087.47	2,043,839.72
财务费用	五、（二十六）	993,587.85	2,073,902.05
其中：利息费用		1,369,861.08	1,766,886.52
利息收入		142,618.80	87,044.44

加：其他收益	五、(二十七)	1,015,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	111,144.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-244,894.57	-675,802.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,644,800.27	2,174,294.70
加：营业外收入	五、(三十)	5,165.50	37.27
减：营业外支出	五、(三十一)	0	103,218.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,649,965.77	2,071,113.22
减：所得税费用	五、(三十二)	121,537.28	290,955.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,528,428.49	1,780,157.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,528,428.49	1,780,157.63
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,528,428.49	1,780,157.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,528,428.49	1,780,157.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,528,428.49	1,780,157.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.09

法定代表人：于录章 主管会计工作负责人：于豪 会计机构负责人：刘平英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		187,430,666.69	166,952,149.24
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		14,185,227.36	11,465,512.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	2,231,009.68	87,081.71
经营活动现金流入小计		203,846,903.73	178,504,743.86
购买商品、接受劳务支付的现金		182,440,793.31	183,140,031.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		6,417,649.50	5,089,768.17
支付的各项税费		233,136.54	901,192.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	8,824,472.37	7,334,011.61
经营活动现金流出小计		197,916,051.72	196,465,003.88
经营活动产生的现金流量净额		5,930,852.01	-17,960,260.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,968.00
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			
投资活动现金流入小计			19,968.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,717,148.11	10,112,012.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,717,148.11	10,112,012.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,717,148.11	-10,092,044.71
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		41,150,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	8,000,000.00	19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,150,000.00	48,500,000.00
偿还债务支付的现金		38,150,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,456.91	1,188,011.52
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	五、(三十三)	17,802,700.00	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		56,736,156.91	30,588,011.52
筹资活动产生的现金流量净额		-7,586,156.91	17,911,988.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,372,453.01	-10,140,316.25
加：期初现金及现金等价物余额		9,615,844.99	19,756,161.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,243,391.98	9,615,844.99

法定代表人：于录章 主管会计工作负责人：于豪谅 会计机构负责人：刘平英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				421,781.47				514,949.62		6,807,500.18		27,744,231.27
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				421,781.47				514,949.62		6,807,500.18		27,744,231.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									152,842.85		1,375,585.64		1,528,428.49
（一）综合收益总额											1,528,428.49		1,528,428.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									152,842.85		-152,842.85		

1. 提取盈余公积									152,842.85		-152,842.85		
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、本期末余额	20,000,000.00				421,781.47				667,792.47		8,183,085.82		29,272,659.76

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				421,781.47				336,933.86		5,205,358.31		25,964,073.64
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	20,000,000.00			421,781.47				336,933.86	5,205,358.31			25,964,073.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								178,015.76	1,602,141.87			1,780,157.63
（一）综合收益总额									1,780,157.63			1,780,157.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								178,015.76	-178,015.76			
1. 提取盈余公积								178,015.76	-178,015.76			
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、本期末余额	20,000,000.00				421,781.47				514,949.62		6,807,500.18		27,744,231.27

法定代表人：于录章主管会计工作负责人：于豪谅会计机构负责人：刘平英

烟台枫林食品股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

烟台枫林食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由烟台枫林食品有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 2,000.00 万元, 公司注册地址山东省烟台市牟平区水道镇前刘家夼村。公司法定代表人: 于录章。公司实际控制人及一致行动人为于录章、于豪谅。

2014 年 12 月 9 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票简称: 枫林食品, 股票代码 831442。

公司属于农副食品加工业, 公司主要从事花生食品的生产与销售。同时, 公司还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。公司对外销售的产品包括烤花生果、烤花生仁、油炸花生仁、精选花生仁、油炸蚕豆、苹果等。

公司本期财务报表为单体公司报表, 业经本公司董事会于 2020 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 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。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，计入当期营业外收入。

(六) 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所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 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；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。

（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。

（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。

（九）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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、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采用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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收账款组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。具体如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对信用风险显著不同的其他应收款、长期应收款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的其他应收款、长期应收款外，本公司根据款项性质将其他金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：应收员工款项

其他应收款组合 3：为当地政府基建垫资款

对于划分为合并报表范围内的其他应收款组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为合并报表范围之外的其他应收款组合、应收员工款项及长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
其他设备	3	3	32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；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；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基本相符。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

（十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售区域分为国际、国内销售：

1、国际销售收入确认时点

本公司根据订单，将货物运至港口，根据合同要求将货物报关离港后，本公司确认收入。

2、国内销售收入确认时点

本公司根据销售订单发货后，对方验收合格，本公司确认收入。

（十九） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十一） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中

规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

2. 会计估计变更的说明

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	16%、13%、11%、10%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

2020年1月22日，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字[2020]36号《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》文件，烟台枫林食品股份有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：[GR201937002618]），享受国家高新技术企业15%的优惠所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财务[2011]26号文件），本公司的苹果销售符合所得税减免征收的规定。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	23,377.19	11,920.58
银行存款	2,220,014.79	9,603,924.41
其他货币资金		
合计	2,243,391.98	9,615,844.99

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：应收账款组合	12,929,481.29	100.00	688,003.57	5.32
合计	12,929,481.29	100.00	688,003.57	5.32

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：应收账款组合	14,740,637.56	100.00	769,092.70	5.22
合计	14,740,637.56	100.00	769,092.70	5.22

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账款组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	12,848,550.00	5.00	642,427.50	14,656,811.61	5.00	732,840.57
1 至 2 年		10.00		32,943.72	10.00	3,294.37
2 至 3 年	32,943.72	20.00	6,588.74	17,660.78	20.00	3,532.16
3 至 4 年	14,766.12	40.00	5,906.45	702.87	40.00	281.15
4 至 5 年	702.87	80.00	562.30	16,870.66	80.00	13,496.53
5 年以上	32,518.58	100.00	32,518.58	15,647.92	100.00	15,647.92
合计	12,929,481.29		688,003.57	14,740,637.56		769,092.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 81,089.13 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
TOYOTATSUSHO FOODS CORPORATION	5,804,363.04	44.89	290,218.15
CGC JAPAN CO LTD	2,306,493.43	17.84	115,324.67
海阳津成泰农产品发展有限公司	832,791.40	6.44	41,639.57
TOUHOKU KANETA LTD.	797,902.88	6.17	39,895.14
COILS ELECTRONIC CO., LIMITED	454,058.53	3.51	22,702.93
合计	10,195,609.28	78.85	509,780.46

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	449,162.84	100.00	1,094,735.10	100.00
合计	449,162.84	100.00	1,094,735.10	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
前五名汇总	431,705.00	96.11
合计	431,705.00	96.11

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,002,472.26	1,803,570.31
减：坏账准备	65,123.61	95,178.52
合计	937,348.65	1,708,391.79

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	866,306.64	1,642,090.17
押金	100,000.00	100,000.00
其他	36,165.62	61,480.14

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	65,123.61	95,178.52
合计	937,348.65	1,708,391.79

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	902,472.26	90.02	1,703,570.31	94.46
1 至 2 年			100,000.00	5.54
2 至 3 年	100,000.00	9.98		
合计	1,002,472.26	100.00	1,803,570.31	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	95,178.52			95,178.52
期初余额在本期重新评估后	95,178.52			95,178.52
本期计提				
本期转回	30,054.91			30,054.91
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,123.61			65,123.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	866,306.64	1 年以内	86.41	43,315.33
胜通能源股份有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	9.98	20,000.00
国网山东省电力公司烟台市牟平区供电公司	电费	35,576.29	1 年以内	3.55	1,778.81
员工往来	员工保险	589.33	1 年以内	0.06	29.47
合计		1,002,472.26		100.00	65,123.61

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,424,320.80	158,325.64	36,265,995.16	49,710,198.85		49,710,198.85

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	5,844,600.93	86,568.93	5,758,032.00	5,820,415.79	268,516.49	5,551,899.30
合计	42,268,921.73	244,894.57	42,024,027.16	55,530,614.64	268,516.49	55,262,098.15

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		158,325.64			158,325.64
库存商品（产成品）	268,516.49	86,568.93		268,516.49	86,568.93
合计	268,516.49	244,894.57		268,516.49	244,894.57

注：公司以存货的预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，对账面余额高于可变现净值的部分计提跌价准备，本期库存商品的转销系已实现销售所致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	856,577.52	
预缴所得税等税费	9,709.83	182,240.02
合计	866,287.35	182,240.02

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	20,023,822.20	16,931,720.31
固定资产清理		
减：减值准备	82,485.74	82,485.74
合计	19,941,336.46	16,849,234.57

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,959,684.98	24,916,189.35	1,483,365.51	1,181,941.97	29,541,181.81
2. 本期增加金额		5,471,162.02		439,393.77	5,910,555.79
(1) 购置		2,998,771.11		439,393.77	3,438,164.88
(2) 在建工程转入		2,472,390.91			2,472,390.91
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,959,684.98	30,387,351.37	1,483,365.51	1,621,335.74	35,451,737.60
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	1,376,445.45	9,689,128.82	906,027.25	637,859.98	12,609,461.50
2.本期增加金额	74,690.04	2,384,072.40	157,745.64	201,945.82	2,818,453.90
(1) 计提	74,690.04	2,384,072.40	157,745.64	201,945.82	2,818,453.90
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,451,135.49	12,073,201.22	1,063,772.89	839,805.80	15,427,915.40
三、减值准备					
1.期初余额	82,485.74				82,485.74
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,485.74				82,485.74
四、账面价值					
1.期末账面价值	426,063.75	18,314,150.15	419,592.62	781,529.94	19,941,336.46
2.期初账面价值	500,753.79	15,227,060.53	577,338.26	544,081.99	16,849,234.57

注：截至 2019 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,410,705.14 元。

(八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修	186,084.08		97,087.44		88,996.64
三期生产车间改造项目	425,675.73		189,189.12		236,486.61
三期生产车间改造项目	700,000.00		254,545.45		445,454.55
一期油炸车间浸泡脱皮工段 吊顶及成品库新增吊顶部分 及照明部分	125,679.82		45,701.75		79,978.07
新建车间改造工程		1,559,534.22	519,844.74		1,039,689.48
蜂蜜花生车间项目		1,910,917.44	530,810.38		1,380,107.06
生料车间改造		1,067,961.18	118,662.36		949,298.82
其他工程改造		1,418,893.96	154,609.38		1,264,284.58
合计	1,437,439.63	5,957,306.80	1,910,450.62	-	5,484,295.81

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	149,703.27	998,021.80	345,535.39	2,303,569.27
可抵扣亏损	903,395.88	6,022,639.20		
小计	1,053,099.15	7,020,661.00	345,535.39	2,303,569.27

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,368,145.42	9,120,969.47	539,044.38	3,593,629.18
小计	1,368,145.42	9,120,969.47	539,044.38	3,593,629.18

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		103,430.32
合计		103,430.32

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	277,270.00	5,013,933.66
合计	277,270.00	5,013,933.66

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	21,000,000.00
合计	24,000,000.00	21,000,000.00

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,919,129.81	27,598,553.30
1年以上	1,978,006.98	225,708.60
合计	11,897,136.79	27,824,261.90

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	414,736.64	949,037.81
1年以上	312.00	
合计	415,048.64	949,037.81

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,337,869.33	5,878,608.83	5,745,900.19	1,470,577.97
离职后福利-设定提存计划	-	671,749.31	671,749.31	-
合计	1,337,869.33	6,550,358.14	6,417,649.50	1,470,577.97

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	744,765.59	5,198,298.00	5,198,340.00	744,723.59
职工福利费		156,986.15	156,986.15	
社会保险费		364,222.24	364,222.24	
其中：医疗保险费		280,799.33	280,799.33	
工伤保险费		43,315.72	43,315.72	
生育保险费		40,107.19	40,107.19	
工会经费和职工教育经费	593,103.74	159,102.44	26,351.80	725,854.38
合计	1,337,869.33	5,878,608.83	5,745,900.19	1,470,577.97

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		643,673.18	643,673.18	
失业保险费		28,076.13	28,076.13	
合计		671,749.31	671,749.31	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税	7,464.50	7,464.50
土地使用税	121.14	132.15
城市维护建设税		20,419.55
教育费附加		8,751.23
地方教育费附加		5,834.16
环境保护税	662.95	348.69
地方水利建设基金		1,458.54
水资源税	6,469.50	7,542.00
印花税	4,141.00	9,464.70
合计	18,859.09	61,415.52

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,075,269.45	26,025,137.95
合计	17,075,269.45	26,025,137.95

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	874,307.80	874,307.80
借款	15,735,079.17	24,951,375.00
其他	465,882.48	199,455.15
合计	17,075,269.45	26,025,137.95

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
烟台市顺晟非融资性担保有限公司	7,148,675.00	借款尚未到期
职工住房保证金	874,307.80	住房押金，暂时不需要偿还
合计	8,022,982.80	—

(十七) 股本

项目	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	20,000,000.00						20,000,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	421,781.47			421,781.47
合计	421,781.47			421,781.47

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	514,949.62	152,842.85		667,792.47

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	514,949.62	152,842.85		667,792.47

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,807,500.18	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,807,500.18	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,528,428.49	
减: 提取法定盈余公积	152,842.85	净利润 10%
期末未分配利润	8,183,085.82	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	183,446,655.25	166,256,082.20	174,267,430.47	158,896,371.04
花生	172,341,789.75	155,961,930.30	158,694,815.52	144,466,007.75
苹果	6,531,307.71	6,385,376.97	12,516,718.13	12,172,375.64
蚕豆	1,474,848.30	997,886.03	1,345,799.73	1,047,040.67
其他	3,098,709.49	2,910,888.90	1,710,097.09	1,210,946.98
合计	183,446,655.25	166,256,082.20	174,267,430.47	158,896,371.04

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	29,858.00	29,595.50
土地使用税	352.40	231.26
城市维护建设税	147,862.75	136,179.32
教育费附加	63,369.74	58,362.57
地方教育附加	42,246.48	38,908.38
水利建设基金	10,561.63	9,770.05
印花税	28,829.60	54,519.50
车船使用税	10,080.00	5,400.00
环保税	684.19	2,040.33
水资源税	14,914.50	31,384.50
合计	348,759.29	366,391.41

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,656,600.04	2,620,523.96
职工薪酬	829,319.29	758,758.21
业务招待费	292,213.23	228,036.77
广告费	71,598.97	16,688.00
物料消耗	51,957.94	23,934.00
其他	793,021.90	280,768.63
合计	4,694,711.37	3,928,709.57

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	4,376,074.78	943,631.14
职工薪酬	2,021,757.82	1,576,592.07
办公费	103,081.88	112,776.35
物料消耗	127,861.51	95,084.76
折旧费	74,930.52	74,930.52
差旅费	175,959.47	175,338.30
中介服务费	360,213.26	294,820.74
其他	733,697.03	834,945.34
合计	7,973,576.27	4,108,119.22

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
即食干果制品油炸制备工艺的研发		13,901.74
高品质干果连续快速低温真空油炸工艺的研发		71,213.87
干果清洗污水处理净化系统的研发		232,421.09
精加工即食枫糖核桃制备方法的研发		160,899.55
高匀度智能型加味控制系统的研发		960,195.24
花生果空壳高效选别工艺的研发		133,998.61
清洁生态型防破损花生脱壳控制系统的研发		471,209.62
油炸干果抗氧化酸败变味技术	254,071.19	
节能型多层花生烘烤装置	659,044.44	
即食干果真空低温烘烤工艺	332,140.29	
干果变温压差膨胀技术制备工艺	321,458.88	
酥脆无皮烘烤花生仁的研发	550,333.59	
高品质干果涂膜保鲜工艺	300,039.08	
合计	2,417,087.47	2,043,839.72

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,369,861.08	1,766,886.52
减：利息收入	142,618.80	87,044.44
汇兑损失	1,123,874.39	1,994,333.00
减：汇兑收益	1,367,008.55	1,609,605.99
手续费支出	9,479.73	9,332.96
合计	993,587.85	2,073,902.05

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年中央财政产油大县奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,700.00		与收益相关
商贸发展和市场开拓资金	14,000.00		与收益相关
合计	1,015,700.00		

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	81,089.13	--
其他应收款信用减值损失	30,054.91	--
合计	111,144.04	--

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-407,286.27
存货跌价损失	-244,894.57	-268,516.49
合计	-244,894.57	-675,802.76

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,165.50	37.27	5,165.50
合计	5,165.50	37.27	5,165.50

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		97,240.61	
滞纳金及罚款		4,390.20	
其他		1,587.94	
合计		103,218.75	

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	121,537.28	290,955.59
转回递延所得税资产（计提列负数）	-707,563.76	-248,088.79
计提递延所得税负债（转回列负数）	829,101.04	539,044.38
合计	121,537.28	290,955.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,649,965.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	247,494.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-91,839.00
非应税收入的影响	-51,651.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,532.79
所得税费用	121,537.28

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,231,009.68	87,081.71
其中：利息收入	142,618.80	87,044.44
政府补贴	1,016,700.00	
收到的往来款及其他	1,071,690.88	37.27
支付其他与经营活动有关的现金	8,824,472.37	7,334,011.61
其中：销售费用付现支出	3,865,392.08	3,804,483.36
管理费用付现支出	4,949,600.56	2,956,659.04
支付的往来款项及其他	9,479.73	572,869.21

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	19,000,000.00
其中：收到资金拆借款	8,000,000.00	19,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	17,802,700.00	4,400,000.00
其中：支付资金拆借款	17,802,700.00	4,400,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,528,428.49	1,780,157.63
加：信用减值损失	-111,144.04	--
资产减值准备	244,894.57	675,802.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	2,818,453.90	2,183,149.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,910,450.62	314,041.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		97,240.61
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,369,861.08	1,766,886.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-707,563.76	-248,088.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	829,101.04	539,044.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,993,176.42	-21,263,572.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,573,779.25	-6,583,269.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,518,585.56	2,778,348.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,930,852.01	-17,960,260.02
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	2,243,391.98	9,615,844.99
减：现金的期初余额	9,615,844.99	19,756,161.24
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	-7,372,453.01	-10,140,316.25

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,243,391.98	9,615,844.99
其中：库存现金	23,377.19	11,920.58
可随时用于支付的银行存款	2,220,014.79	9,603,924.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,243,391.98	9,615,844.99

(三十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	32,859.26	6.9762	229,232.76
其中：美元	32,859.26	6.9762	229,232.76
应收账款	1,551,469.38	6.9762	10,823,360.69
其中：美元	1,551,469.38	6.9762	10,823,360.69

六、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行商业交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，本公司及时货款回收期较短，期末外币货币性项目较小，本公司以最大程度降低面临的外汇风险。

期末本公司持有的外币金融资产见本附注“五、(三十五) 外币货币性项目”。

2019年12月31日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约1,105,259.35元。

(b) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

期末公司借款均为固定利率借款合同：

项目	2019年12月31日
固定利率借款合同	24,000,000.00
合计	24,000,000.00

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(c) 价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，主要原材料和产品的价格与农产品价格（尤其是花生）走势存在一定的相关性。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司采购部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司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，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款方面，本公司主要从事花生食品的生产与销售，同时还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。总体来说公司货款回收较快，应收账款余额较小。公司销售一般情况下为货到付款，给予常年合作且信用较好的客户的一定账期。本公司从客户合同（定单）签订、客户授信、组织生产、发货、开票及催收货款等方面建立严格的内部控制制度。销售部派专人负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台市牟平花生旺食品有限公司	牟平区水道镇前刘家夼村	农产品储存	384 万元	44.66	44.66

于豪谅直接持有烟台市牟平花生旺食品有限公司 52.08%的股份并直接持有本公司 30.00%的股份，于录章直接持有本公司 3.06%的股份，并任公司董事长，于录章与于豪谅于 2019 年 1 月 3 日，签署《一致行动人协议书》，实际控制人及其一致行动人为于录章和于豪谅。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台枫林国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
烟台市晟成典当有限责任公司	受同一实际控制人控制
曲绵凯	董事
施龙珍	董事
刘平英	董事、财务总监
贺言浩	监事会主席
王忠线	监事
于文青	监事

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台枫林国际贸易有限公司	采购商品	脱氧剂	市场价格	9,185.84	2.27	2,068.97	0.54

2. 关联租赁情况

2011 年 12 月 20 日，本公司与烟台市牟平花生旺食品有限公司签署《房屋租赁合同》，双方约定，本公司在 2012 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止租赁烟台市牟平花生旺食品有限公司坐落于烟台牟平区水道镇刘家夼村的房屋以及土地，在使用期间本公司除需按时交纳

土地使用税、房产税外无需交纳租金。

3. 关联担保情况

担保方	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
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	本公司	7,500,000.00	2018-4-13	2019-4-12	是
烟台枫林国际贸易有限公司、于录章	本公司	5,000,000.00	2018-9-30	2019-9-29	是
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	本公司	8,500,000.00	2018-12-7	2019-12-6	是
烟台枫林国际贸易有限公司、于豪谅、于录章	本公司	8,000,000.00	2019-1-1	2019-12-24	是
烟台枫林国际贸易有限公司	本公司	150,000.00	2019-3-20	2019-4-18	是
烟台枫林国际贸易有限公司、于录章	本公司	5,000,000.00	2019-9-24	2020-9-23	否
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	本公司	9,000,000.00	2019-1-24	2019-12-3	是
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	本公司	8,500,000.00	2019-12-3	2020-12-2	否
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	本公司	9,000,000.00	2019-12-3	2020-12-2	否
烟台市牟平花生旺食品有限公司、于录章	本公司	1,500,000.00	2019-12-5	2020-12-2	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	542,480.00	421,725.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台枫林国际贸易有限公司	99,571.60	89,191.60

八、承诺及或有事项

截止财务报表日，无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司出口销售造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续

时间及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，截止本报告披露日，该评估工作尚在进行当中。

十、其他重要事项

公司主要从事花生食品的生产和销售，同时还存在部分的蚕豆食品的生产销售业务以及苹果的批发业务。目前公司规模较小，主要经营花生食品的生产和销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	1,015,700.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,165.50	
3. 所得税影响额	-153,129.83	
合计	867,735.67	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	6.63	0.08	0.09	0.08	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32	6.96	0.03	0.09	0.03	0.09

烟台枫林食品股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

附：

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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室