

f 证券代码：837233

证券简称：徒河食品

主办券商：中泰证券



徒河食品  
NEEQ : 837233

西藏徒河食品股份有限公司



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年4月29日,山东徒河公社生态旅游有限公司被授权使用“泉水人家”农产品区域公共品牌。



2020年6月,山东徒河公社生态旅游有限公司在2020济南地产品展示交易会中授予“优秀新展示奖”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人张晨、主管会计工作负责人张晨及会计机构负责人（会计主管人员）张晨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
疫情风险	<p>生猪疫情具有“种类多”、“频繁发生”特点，疫情带来的风险包括两类，一是直接导致生猪的死亡，降低生猪的产量；二是影响消费者心理，造成市场需求萎缩，对公司经营产生不利影响</p> <p>应对措施：公司坚持“预防为主，防重于治”的方针，定期给猪进行中药防控和疫苗注射，每周一次圈舍消毒，增加防护防疫用品、有效抗病毒药品和临床救治器具等储备，以应急需。</p>
存货积压的风险	<p>公司为增加备货能力，生猪养殖规模、库存商品扩大导致消耗性生物资产、库存商品增长较大，期末存货余额占总资产比重为 62.16%，占比较大，尽管公司存货可通过日常生产销售逐步降低，但如果未来短期产品市场需求出现较大变化，或公司销售面临其他不利因素影响，则公司将面临存货积压的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据各地区的实际销售情况制定促销政策，利用节日和假期开展社区活动，通过降价促销加大对库存商品的销售。</p>
食品安全风险	<p>公司所处行业为生猪养殖、屠宰及肉制品加工行业。若因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因，导致产品质量、食品安全出现问题或事故，公司品牌声誉将会受到极大的影响，公司亦可能受到消费者的投诉、诉讼及相关主管部门的处罚，从而对公司业绩和发展造成不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司从原料采购、饲料配置、生猪免疫、检验检疫、养殖管理、屠宰管理、生产技术、销售管理等各个方面做出了严格的质量控制标准和规定，实行源头管理、全程控制，实现公司产品的全程有效可溯，确保终端产品的食品质量安全，为社会提供高品质的健康猪肉。</p>
租赁经营场所的风险	<p>公司现有的经营、生产场所大部份系租赁方式所得，若租赁期间发生出租方违约，或者公司无法续租的情况发生，公司房屋建筑物资产将面临损失的风险，同时也会影响公司的正常生产经营。</p> <p>应对措施：租赁合同签订以长期为主，在公司资金充足的情况下购置权属清晰的自有经营场所。</p>
土地承包经营权未办理登记的风险	<p>公司从李经荣手中受让济南市长清区张夏镇焦台村荒山承包经营权 1,745.00 亩，变更登记未办理完成。虽然土地承包经营权在设立时不以登记为要件，且自承包合同生效时设立与取得，但当善意第三人主张该权利时，基于该权利未登记而不具有排他性，从而公司将面临丧失土地承包经营权的风险。</p> <p>应对措施：公司已向济南市长清区相关主管部门提交办理荒山承包经营权变更手续，该手续尚在办理中，公司会积极跟进相关事宜。</p>
公司内控的风险	<p>公司是由有限责任公司通过整体变更设立的股份制公司，由于股份制公司成立时间较短，公司的内控制度需要在实践中不断完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习公司各项管理制度，严格执行公司内部控制制度，在生产经营过程中逐渐完善公司治理结构。</p>
存货减值的风险	<p>公司 2020 年 12 月 31 日资产总额 335,369,985.73 元，其中存货总额 208,476,723.1 元，占资产总额的比例为 62.16%，存货构成中库存商品账面金额 63,782,577.1 元，占存货总额的比例为 30.59%，对财务报表整体具有重大性。2020 年度新型冠状病毒肺炎疫情对公司的销售造成了不利影响，若未来发生对公司销售不利的事项，将会导致存货发生减值。</p> <p>应对措施：公司采取各种措施进行促销，确保收入问题，包括：各专卖店对客户实行买赠活动；办卡充值优惠；对存货中的部分肉类加工成熟肉，向各熟肉零售商批发销售。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	释义
------	----

徒河食品、公司、本公司	指	西藏徒河食品股份有限公司
肉类加工厂	指	山东徒河肉类食品有限公司（全资子公司）
徒河公社、公社	指	山东徒河公社生态旅游有限公司（全资子公司）
公司章程	指	西藏徒河食品股份有限公司公司章程
土地承包经营权	指	位于济南市长清区张夏镇焦台村四荒地使用权
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西藏徒河食品股份有限公司
英文名称及缩写	Xizang Tuhe Food stuff Co.,Ltd.
证券简称	徒河食品
证券代码	837233
法定代表人	张晨

### 二、 联系方式

董事会秘书	司文贵
联系地址	山东省济南市历下区工业南路 61-11 号 7-3-411
电话	0531-84234778
传真	0531-84234778
电子邮箱	1312627@163.com
公司网址	http://www.tuheheizhu.com
办公地址	山东省济南市历下区工业南路 61-11 号 7-3-411
邮政编码	250100
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副产品加工业-屠宰及肉类加工-肉制品及副产品加工（C1353）
主要业务	徒河黑猪的养殖、屠宰加工及销售
主要产品与服务项目	徒河黑猪冰鲜肉加工及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	82,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张训照、张晨、陈庆荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张训照、张晨、陈庆荣），无一致行动人

**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	91370125792632806L	否
注册地址	西藏自治区拉萨柳梧新区柳梧大厦 2 楼 205 室	否
注册资本	82,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征	荆树旺		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	183,673,494.25	180,276,400.26	1.88%
毛利率%	27.56%	38.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,081,389.69	14,299,200.65	-22.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,790,579.37	47,511,107.15	-35.19%
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）	4.29%	5.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.93%	19.36%	-
基本每股收益	0.14	0.17	-19.72%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	334,957,168.39	319,273,015.06	4.91%
负债总计	71,293,052.42	66,690,288.78	6.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,664,115.97	252,582,726.28	4.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.08	4.55%
资产负债率%（母公司）	12.43%	13.25%	-
资产负债率%（合并）	21.28%	20.89%	-
流动比率	3.84	3.50	-
利息保障倍数	7.22	5.26	-

##### (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	13,922,169.13	9,049,057.41	53.85%
应收账款周转率	282.41	1,528.63	-

存货周转率	0.68	0.59	-
-------	------	------	---

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.91%	5.41%	-
营业收入增长率%	1.88%	-22.10%	-
净利润增长率%	-22.50%	42.76%	-

**(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	82,000,000	82,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	613,777.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,322,966.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-19,709,189.68</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-19,709,189.68</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

## （九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 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

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

——本公司向客户提供的质量保证服务，原作为预计负债核算，在新收入准则下因向客户提供了所销售商品符合既定标准之外的额外服务，被识别为单项履约义务，在相关服务履行时确认收入。

#### ①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款				
合同负债				

#### ② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受

影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债	1,055,774.36			

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家从事徒河黑猪养殖、屠宰分割、肉制品加工及销售的农产品供应商，徒河黑猪是公司拥有的独特珍稀纯正黑猪品种，是国家农产品地理标志登记保护猪种。公司拥有四项国家发明专利和十多项荣誉，徒河黑猪肉在 2009 年通过了国家有机食品认证。公司一直坚持“保种-养殖-屠宰-加工-销售”五位一体的完整的产业链条，使用纯粮喂养徒河黑猪，增加中药防控技术，在养殖方面遵循“不图速度图肉质，不图产量图质量”的经营理念，在屠宰加工方面采用国外先进的“排酸超低温冷冻”技术，有效提高了生产经营效率，保证了徒河黑猪肉各渠道的供应需求。

报告期内，公司主要通过直营店、加盟店（单店加盟、区域加盟、城市加盟）、渠道商销售（批发、经销、零售）、商超销售渠道等方式开展业务。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,359,893.72	0.41%	846,779.43	0.27%	60.60%
应收票据					
应收账款	776,064.97	0.23%	4,065.81	0.00%	18,987.59%

存货	206,315,905.8	61.59%	181,911,305.95	56.98%	13.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	77,212,585.43	23.05%	83,156,600.05	26.05%	-7.15%
在建工程	10,716,454.60	3.20%	-	0.00%	
无形资产	19,319,414.32	5.77%	20,029,587.28	6.27%	-3.55%
商誉					
短期借款	18,098,783.04	5.40%	18,188,783.04	5.70%	-0.49%
长期借款					
其他应收款	3,810,284.36	1.14%	24,693,894.63	7.73%	-84.57%
长期待摊费用	525,298.21	0.16%	65,679.75	0.02%	699.79%
应付账款	406,848.99	0.12%	1,647,035.05	0.52%	-75.30%
预收款项	7,016,937.43	2.09%	2,929,565.21	0.92%	139.52%
应付职工薪酬	1,414,407.46	0.42%	3,213,670.98	1.01%	-55.99%
其他应付款	29,444,107.40	8.79%	12,985,342.07	4.07%	126.75%
递延收益	10,422,235.81	3.11%	7,153,748.91	2.24%	45.69%
预付账款	10,900,292.37	3.25%	37,917.12	0.01%	28,647.68%
资产总计	334,957,168.39	-	319,273,015.06	-	4.91%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、预付账款比上期期末增加 28647.68%，系报告期内公司付济南宇泽畜牧科技有限公司购猪定金 10,855,000 元所致。
- 2、其他应收款比上期期末减少-84.57%，系上期末应收禹城市嘉禾鑫地生物科技有限公司款项本期结算。。
- 3、在建工程比上期期末增加 100%，系报告期内新建猪场所致

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

### (2) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	183,673,494.25	-	180,276,400.26	-	1.88%
营业成本	133,044,720.29	72.44%	110,299,014.50	61.18%	20.62%
毛利率	27.56%	-	38.82%	-	-
销售费用	12,093,260.33	6.58%	10,201,565.96	5.66%	18.54%
管理费用	6,370,014.27	3.47%	7,806,380.26	4.33%	-18.40%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	1,988,006.40	1.08%	3,624,195.61	2.01%	-45.15%

信用减值损失					
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	511,513.10	0.28%	347,171.09	0.19%	47.34%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	-
营业利润	31,302,092.47	18.09%	47,511,107.15	26.35%	-34.12%
营业外收入	950,667.00	0.52%	36,000.00	0.02%	2,540.74%
营业外支出	21,171,369.78	11.53%	33,247,906.50	18.44%	-36.32%
净利润	11,081,389.69	6.03%	14,299,200.65	7.93%	-22.50%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入 183,673,494.25 元，较上期增加 1.88%，2020 年初受疫情影响，对公司业务产生较大影响，疫情过后，公司采取多种促销手段，确保营业收入稳定。

2、营业成本 133,044,720.29 元，较上期增加 20.62%，系报告期内公司为促进销售，对部分大客户采取低折扣的营销政策，导致营业成本的增幅高于营业收入。本期毛利率由上期的 38.82% 降至 27.56%。

3、营业外支出 21,171,369.78 元，较上期减少 36.32%，主要是报告期内非流动资产报废损失减少、生猪死亡减少等导致非经常性损失减少。

### (3) 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	183,673,494.25	180,276,400.26	1.88%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	133,044,720.29	110,299,014.50	20.62%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%

黑猪肉	183,673,494.25	133,044,720.29	27.56%	1.88%	18.97%	-11.25%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
省内	151,907,161.25	120,907,530.38	20.41%	5.87%	40.94%	-19.80%
省外	31,766,333.00	12,137,189.91	61.79%	-13.66%	-50.48%	28.41%

## 收入构成变动的的原因：

公司产品为黑猪肉，报告期内收入结构未发生变化。

## (4) 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	东营加盟商-陈苹	16,806,114.00	9.15%	否
2	苏州加盟商-薛邦伟	14,343,634.20	7.81%	否
3	聊城加盟商-李立河	13,396,213.17	7.29%	否
4	沂水加盟商-秦洪祥	6,850,700.00	3.73%	否
5	泰安加盟商-李章	6,619,455.00	3.60%	否
	合计	58,016,116.37	31.58%	-

## (5) 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	芦钦亮	47,006,465.65	32.74%	否
2	窦怀菊	29,974,907.02	20.88%	否
3	闫传芹	28,329,566.96	19.73%	否
4	王风近	23,852,371.03	16.61%	否
5	王书彤	6,390,050.00	4.45%	否
	合计	135,553,360.66	94.41%	-

### 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	13,922,169.13	9,049,057.41	53.85%
投资活动产生的现金流量净额	-8,799,036.76	-9,390,101.69	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,558,358.71	-5,117,686.80	

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,922,169.13 元，较上期增加 4,873,111.72 元，主要原因为：（1）因报告期内受疫情影响，公司打折促销等影响，使得业务经营收到的现金净额（销售收到现金减去采购支付现金）较上期减少 21,233,174.22 元；（2）因支付往来款减少，使得其他与经营活动有关的现金净额减少 22,818,839.79 元；（3）本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 3,306,834.86 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金净流出为-8,799,036.76 元，本期比上期减少净流出 591,064.93 元，变动较小。

3、报告期内，筹资活动产生的现金净流出-4,558,358.71 元，较上年同期减少净流出 559,328.09 元，变动较小。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
徒河公社	控股子公司	生猪养殖、销售	79,226,238.86	9,471,715.21	57,634,991.00	17,565,886.14
徒河肉类	控股子公司	生猪屠宰加工、销售	47,980,030.95	-8,579,076.17	8,472,196.87	-3,521,744.35

#### 主要控股参股公司情况说明

1、2016 年 7 月 12 日，公司注册成立全资子公司山东徒河肉类食品有限公司，经营范围：速冻调理肉制品生产；酱卤类产品、肉丸类产品、猪血类产品、培根类产品加工、销售；低压釜炼油；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后）；注册资本：1000 万元。

报告期内，肉类加工厂的营业收入为 8,472,196.87 元，净利润为-3,187,788.65 元。

2、2017 年 7 月 28 日公司注册成立全资子公司山东徒河公社生态旅游有限公司，经营范围：农作物、蔬菜种植、销售；畜禽养殖、销售；农副产品加工、销售；农业观光旅

游、果蔬采摘服务；生猪屠宰、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后）；注册资本：300 万元。

报告期内，山东徒河公社生态旅游有限公司的营业收入为 57,634,991.00 元，净利润为 14,883,480.58 元。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

## 三、持续经营评价

1、财务方面：报告期内实现营业收入 183,673,494.25 元，比上年同期增加了 1.88%；公司营业收入基本保持稳定，盈利能力相对平稳。

2、经营方面：公司销售渠道不断扩展且经营业绩稳定不存在异常的经营风险。

3、管理方面：公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

4、偿债能力方面：报告期末，合并资产负债率为 20.35%，利息保障倍数为 9.16，正常的偿债能力降低了未来发生财务风险的机率，为企业长期发展提供了风险防御保障

5、现金流方面：公司本期销售商品、提供劳务收到的现金为 197,453,867.68 元，比去年同期的 172,781,693.06 元增加了 24,672,174.62 元，增长率为 14.28%；本期经营活动现金净流入为 212,382,551.20 元比去年同期的 182,781,630.58 元增加 29,600,920.62 元；销售收入增加，且收入基本满足日常采购原材料和各项费用支出，导致经营活动产生的现金流量净额出现了一定的增长。

综上所述，2020 年营业收入保持平稳，品牌知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

截止报告期末，公司对外借款余额为人民币 150,000 元，其中 100,000 元为 2019 年未收回的余额，2020 年增加了对外借款金额为 50,000 元。借出金额较小，未对公司产生重大不利影响。

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月1日	2021年11月7日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月1日	2021年11月7日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月1日	2021年11月7日	挂牌	减少及规范关联交易	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年5月1日	2021年11月7日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

- 1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》；
  - 2、公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》；
  - 3、公司董事长张晨出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》；
- 报告期内，公司上述人员均未发生违反承诺的事宜。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	494,691.83	0.15%	银行冻结
土地使用权	无形资产	抵押	5,571,588.10	1.66%	山东徒河肉类食品有限公司以土地使用权抵押为山东徒河公社生态旅游有限公司取得银行短期借款400万元提供担保。
生产母猪和种公猪	生产性生物资产	抵押	3,136,228.36	0.94%	2018年8月公司以自有生物性资产母猪3831头，为公司向重庆两江新区盛际小额贷款有限公司借款提供抵押担保
总计	-	-	9,202,508.29	2.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

1、货币资金冻结事项参照附注“十二、其他重要事项”，其冻结资金数额较低，未对公司造成影响。

2、报告期内抵押资产为公司无形资产和生产性生物资产，抵押目的是公司为了融资，未对公司运营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	38,660,000	47.15%	-	38,660,000	47.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,680,000	9.37%	-	7,680,000	9.37%
	董事、监事、高管	190,000	0.23%		190,000	0.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,340,000	52.85%	-	43,340,000	52.85%
	其中：控股股东、实际控制人	42,650,000	52.01%	-	42,650,000	52.01%
	董事、监事、高管	570,000	0.70%		570,000	0.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		82,000,000	-	0	82,000,000	-
普通股股东人数		102				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张训照	21,600,000	0	21,600,000	26.34%	18,000,000	3,600,000	19,500,000	
2	张晨	20,515,000	0	20,515,000	25.02%	16,650,000	3,865,000	20,365,000	
3	陈庆荣	8,215,000	0	8,215,000	10.02%	8,000,000	215,000	8,000,000	
4	济南安满发餐饮管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,164,440	0	4,164,440	5.08%	0	4,164,440	0	
5	济南鼎元股权投资管理	3,182,000	0	3,182,000	3.88%	0	3,182,000	0	

	合伙企业(有限合伙)								
6	济南成竹餐饮管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,572,000	80,599	2,652,599	3.23%	0	2,652,599	0	
7	济南优发餐饮管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,454,560	117,500	2,572,060	3.14%	0	2,572,060	0	
8	朱明江	2,083,000	15,000	2,098,000	2.56%	0	2,098,000	0	
9	安徽国元创投有限责任公司	2,000,000	0	2,000,000	2.44%	0	2,000,000		
10	北京广垦太证投资中心(有限合伙)	1,151,000	0	1,151,000	1.40%	0	1,151,000	0	
<b>合计</b>		<b>67,937,000</b>	<b>213,099</b>	<b>68,150,099</b>	<b>83.11%</b>	<b>42,650,000</b>	<b>25,500,099</b>	<b>47,865,000</b>	

普通股前十名股东间相互关系说明：

张训照与陈庆荣系夫妻关系，张晨系张训照与陈庆荣之子。除此之外，前十名或持股 10% 以上股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

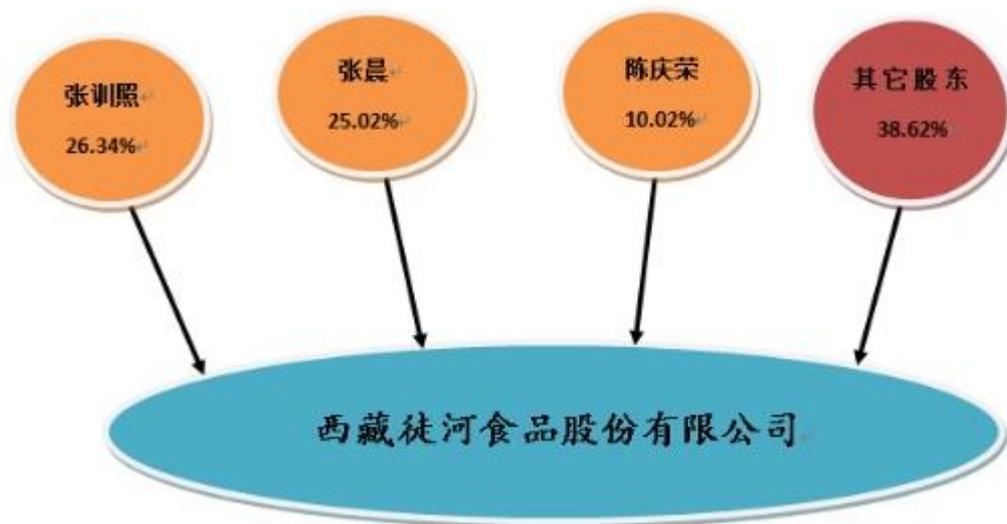
## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

报告期内，张训照持有公司 26.34% 的股权，是公司第一大股东；张晨系公司董事长兼总经理，持有公司 25.02% 的股权；陈庆荣持有公司 10.02% 的股权。张训照、陈庆荣系夫妻关系，张晨系张训照和陈庆荣之子，三人合计持有公司股份比例为 61.38%，三人于 2015 年 12 月 10 日签署了《一致行动人协议》。根据《一致行动人协议》规定，张训照、张晨、陈庆荣三人在股东大会决策中行动一致，向股东大会提出任何议案或对股东大会的任何议案进行表决前，均事先进行协商，并取得一致意见，且三人合计持股比例所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定张训照、张晨、陈庆荣为公司控股股东及共同实际控制人。

控股股东、实际控制人持股情况如下图所示：



张训照，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1987年7月至1988年7月，供职于济阳县第一中学，担任教师；1988年8月至1992年3月，供职于济阳县第十中学，担任教师；1992年4月至2001年2月，供职于济阳县回河镇政府，历任办事处主任、副镇长、副书记；2001年3月至2004年4月，供职于济阳县新市镇政府，担任党委副书记、管理区主任；2004年5月至2006年2月，供职于济阳县林业局，历任副局长、主任科员；2006年2月辞去公职；2006年3月至2012年5月，供职于绿源新食品黑猪种猪厂，担任厂长；2012年6月至2015年9月，供职于有限公司，负责公司的日常经营事务；2015年10月至2018年8月，担任有限公司、公司董事、董事长；2018年9月，辞去徒河食品董事、董事长职务。

陈庆荣，女，1964年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1980年7月至1983年7月，供职于山东省济阳县第一中学，担任教师；1983年8月至1985年7月，齐河师范学校学生；1985年8月至1987年7月，曲阜师范大学进修；1987年8月至2006年11月，供职于济阳县回河镇中学，担任财务会计；2006年12月至今，济阳县第二实验小学教师；2006年12月至2015年10月，担任公司董事、董事长；2015年10月辞去董事、董事长职务。

张晨，男，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2008年10月至2009年11月，供职于中国农业影视中心 CCTV-7 农业频道，担任编导；2009年12月至2010年9月，供职于旺旺集团山东总厂，担任宣传科科长；2010年10月至2011年12月，供职于福建雅客食品潍坊分公司，担任部门经理；2012年1月至今，历任有限公司

养殖一分场厂长助理、副总经理、总经理；现为徒河食品董事、董事长兼总经理,同时暂代财务总监职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 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	融资租赁	万丰融资租赁有限公司	非银行金融机构	11,000,000	2017年9月22日	2022年12月31日	11.2%
2	短期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司济阳县行	银行	4,000,000	2018年12月10日		5.66%
3	融资租赁	燎原融资租赁(深圳)有	非银行金融机	12,000,000	2018年8月13日	2021年12月31日	

		限公司	构				
4	短期 借款	济南农村商 业银行股份 有限公司高 新支行	银行	14,390,000	2019年12月25日	2020年12月16日	6.83%
5	短期 借款	济南农村商 业银行股份 有限公司高 新支行	银行	14,300,000	2020年12月16日	2021年12月14日	6.83%
<b>合 计</b>	-	-	-	<b>55,690,000</b>	-	-	-

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张晨	董事长、总经理	男	1987年9月	2018年11月8日	2021年11月7日
司文贵	董事	男	1984年6月	2018年11月8日	2021年11月7日
司文贵	董事会秘书	男	1984年6月	2020年4月13日	2021年11月7日
周奇凤	董事	男	2021年4月	2018年11月8日	2021年11月7日
赵长胜	董事	男	1968年4月	2018年11月8日	2021年11月7日
绳志萍	董事	女	1963年5月	2018年11月8日	2021年11月7日
李峻松	董事	男	1971年4月	2018年11月8日	2021年11月7日
王平	监事会主席	男	1968年9月	2018年11月8日	2021年11月7日
司建秀	职工监事	女	1981年11月	2018年11月8日	2021年11月7日
袁永辉	监事	男	1973年3月	2018年11月8日	2021年11月7日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理张晨系实际控制人张训照、陈庆荣之子，张训照、陈庆荣、张晨同为公司控股股东、实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
张晨	董事长、总经理	20,515,000	-	20,515,000	25.02%	-	-
周奇凤	董事	-	-	-	-	-	-
赵长胜	董事	400,000	-	400,000	0.49%	-	-
绳志萍	董事	200,000	-	200,000	0.24%	-	-
李峻松	董事	-	-	-	-	-	-

司文贵	董事、董 事会秘书	-	-	-	-	-	-
王平	监事会主 席	-	-	-	-	-	-
司建秀	监事	-	-	-	-	-	-
袁永辉	监事	160,000	-	160,000	0.20%	-	-
<b>合计</b>	-	21,275,000	0-	21,275,000	25.95%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
司文贵	董事	新任	董事、董事会秘书	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

2020年4月13日公司召开第二届董事会第六次会议任命司文贵先生为公司董事会秘书，司文贵，男性，出生于1984年6月4日，毕业于山东农业工程学院投资经济学专业专科毕业。2006年2月1日至2010年9月30日于济南正大饲料有限公司食品部任部门经理，2010年10月1日至2014年6月11日于济南智美农副产品经营中心任市场部经理，2014年6月12日至今于公司历任招商部主管、经理、景区开发部经理、办公室主任等职务。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16		1	15
销售人员	92		5	87
生产人员	98		9	89
技术人员	10			10
财务人员	5			5

员工总计	221	15	206
------	-----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	54
专科	125	122
专科以下	44	28
员工总计	221	206

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、职工教育经费、非货币性福利等。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

公司根据行业特点安排有针对性的培训计划，以期提升员工业务水平及公司治理能力，针对养殖场员工安排生猪养殖培训及突发疫情防控培训；屠宰加工厂按月度进行屠宰及猪肉分割技术提升培训；公司重视营销人员销售水平提升培训，将营销方案实战化演练；公司积极组织董监高人员参加行业及券商的各项培训学习会议。

公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。报告期内，公司积极落实《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，对公司章程进行修改，对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等内部管理制度进行了修订，进一步细化完善了公司内部治理结构及内部控制制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 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

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序：公司重要的人事变动、重大投资、融资、关联交易等均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的进行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的发展起到了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月29日，公司召开了2020第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈修订公司章程〉的议案》。为了提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，公司修订《公司章程》部分条款，具体内容参见2020年4月14日

刊登在全国中小企业股份转让系统信息公示平台的《公司章程变更公告》（公告编号：2020-005）

## （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	5	<p>1、2020年4月13日，公司召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司相关制度的议案1》、《关于修订公司相关制度的议案2》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于提请召开2020年度第一次临时股东大会的议案》共计六项议案。</p> <p>2、2020年4月29日，公司召开了第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《2019年年度报告预计无法按期披露的议案》共计一项议案。</p> <p>3、2020年6月29日，公司召开了第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于〈2019年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2019年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构〉的议案》、《关于提请〈召开2019年年度股东大会〉的议案》、《董事会关于2019年度财务报表审计出具强调事项段无保留意见审计报告的专项说明的议案》共计九项议案。</p> <p>4、2020年8月28日，公司召开了第二届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于〈2020年半年度报告〉的议案》一项议案。</p> <p>5、2020年12月14日，公司召开了第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司拟向济南农村商业银行股份有限公司高新支行申请流动资金借款的议案》一项议案。</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月13日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于修订监事会议事规则》一项议案。</p> <p>2、2020年6月29日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《关于2018年度报告及年度报告摘要》、《2019年度利润分配方案的议案》、《监事会对〈董事会关于2019年度财务报表出具强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明〉的意见的议案》等共计六项议案。</p> <p>3、2020年8月28日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《2020年半年度报告》的议案。</p>

股东大会	2	<p>1、2020 年 4 月 29 日，公司临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》共计四项议案。</p> <p>2、2020 年 7 月 22 日，公司股东大会审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《董事会关于 2019 年度财务报表审计出具强调事项段无保留意见审计报告的专项说明的议案》、《监事会关于 2019 年度财务报表审计出具强调事项段无保留意见审计报告的专项说明的议案》共计九项议案。</p>
------	---	---

## 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

三会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；三会决议内容完整，会议决议均能正常签署，三会决议均能够得到有效地执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使表决权利。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供有利保障。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查监督核实，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，西藏徒河食品股份有限公司不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、自律规则的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控

制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善：

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月30日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司已经制定的各项信息披露管理制度执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中兴华审字（2021）第 011960 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征 1 年	荆树旺 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011960 号

西藏徒河食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西藏徒河食品股份有限公司（以下简称“西藏徒河食品公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了西藏徒河食品公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司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，我们独立于西藏徒河食品公司，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

西藏徒河食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西藏徒河食品公司 2020 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。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，管理层负责评估西藏徒河食品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西藏徒河食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏徒河食品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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对西藏徒河食品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西藏徒河食品公司不能持续经营。

(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) 就西藏徒河食品公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：侯为征

中国·北京

中国注册会计师：荆树旺

2021 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	1,359,893.72	846,779.43
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	六（2）	776,064.97	4,065.81
应收款项融资			
预付款项	六（3）	10,900,292.37	37,917.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	3,810,284.36	24,693,894.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	206,315,905.80	181,911,305.95
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	六（6）	884,746.25	900,940.77
<b>流动资产合计</b>		<b>224,047,187.47</b>	<b>208,394,903.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（7）	77,212,585.43	83,156,600.05
在建工程	六（8）	10,716,454.60	-
生产性生物资产	六（9）	3,136,228.36	7,626,244.27
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（10）	19,319,414.32	20,029,587.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（11）	525,298.21	65,679.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,909,980.92</b>	<b>110,878,111.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>334,957,168.39</b>	<b>319,273,015.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（12）	18,098,783.04	18,188,783.04

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	六（13）	406,848.99	1,647,035.05
预收款项	六（14）	7,016,937.43	2,929,565.21
合同负债	六（15）	1,055,774.36	
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	六（16）	1,414,407.46	3,213,670.98
应交税费	六（17）	966,712.93	904,855.39
其他应付款	六（18）	29,444,107.40	12,985,342.07
其中：应付利息		29,843.31	114,697.80
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	六（19）		19,626,608.13
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,403,571.61</b>	<b>59,495,859.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六（20）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（21）	10,422,235.81	7,153,748.91
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（22）	2,467,245.00	40,680.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,889,480.81</b>	<b>7,194,428.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,293,052.42</b>	<b>66,690,288.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（23）	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（24）	66,661,209.97	66,661,209.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（25）	14,186,113.83	13,547,906.34
一般风险准备			
未分配利润	六（26）	100,816,792.17	90,373,609.97
归属于母公司所有者权益合计		263,664,115.97	252,582,726.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>263,664,115.97</b>	<b>252,582,726.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>334,957,168.39</b>	<b>319,273,015.06</b>

法定代表人：张晨

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		946,239.44	829,826.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	32,043,701.80	18,917,608.93
应收款项融资			
预付款项		10,855,000.00	-
其他应收款	十三（2）	61,644,956.90	74,294,660.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		140,905,518.27	163,779,124.16
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		410,711.67	799,572.77
<b>流动资产合计</b>		<b>246,806,128.08</b>	<b>258,620,792.37</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (3)	3,000,000.00	3,000,000.00
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		32,178,264.17	35,957,198.78
在建工程		10,380,000.00	-
生产性生物资产		3,619,841.26	6,174,187.15
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,747,826.22	14,339,130.54
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,925,931.65</b>	<b>59,470,516.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>309,732,059.73</b>	<b>318,091,308.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,300,000.00	14,390,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		266,511.49	1,437,997.55
预收款项			1,009,665.21
卖出回购金融资产款		-	
应付职工薪酬		1,009,038.62	1,937,426.91
应交税费		763,735.37	697,213.93
其他应付款		19,693,142.40	12,925,377.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			9,712,674.78
<b>流动负债合计</b>		<b>36,032,427.88</b>	<b>42,110,355.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,467,245.00	40,680.00
<b>非流动负债合计</b>		2,467,245.00	40,680.00
<b>负债合计</b>		38,499,672.88	42,151,035.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,661,209.97	66,661,209.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,547,906.34	13,547,906.34
一般风险准备			
未分配利润		109,023,270.54	113,731,157.08
<b>所有者权益合计</b>		271,232,386.85	275,940,273.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		309,732,059.73	318,091,308.84

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	六(27)	183,673,494.25	180,276,400.26
其中：营业收入	六(27)	183,673,494.25	180,276,400.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		153,823,608.11	132,262,478.22
其中：营业成本		133,044,720.29	110,299,014.50
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	六（28）	327,606.82	331,321.89
销售费用	六（29）	12,093,260.33	10,201,565.96
管理费用	六（30）	6,370,014.27	7,806,380.26
研发费用			
财务费用	六（31）	1,988,006.40	3,624,195.61
其中：利息费用		1,780,877.54	3,354,477.98
利息收入		4,117.20	1,830.63
加：其他收益	六（32）	511,513.10	347,171.09
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）	六（33）	940,693.23	-849,985.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,302,092.47	47,511,107.15
加：营业外收入	六（34）	950,667.00	36,000.00
减：营业外支出	六（35）	21,171,369.78	33,247,906.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,081,389.69	14,299,200.65
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,081,389.69	14,299,200.65
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）		11,081,389.69	14,299,200.65
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）		11,081,389.69	14,299,200.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,081,389.69	14,299,200.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,081,389.69	14,299,200.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.17

法定代表人：张晨

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三（4）	152,354,370.02	176,727,811.82
减：营业成本	十三（4）	126,969,573.82	105,144,211.67
税金及附加		66,521.44	71,479.38

销售费用		6,881,320.03	8,153,608.33
管理费用		4,824,720.33	6,098,856.55
研发费用			
财务费用		1,265,672.33	2,744,987.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		981,324.77	-924,613.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,038,155.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,327,886.84	54,628,210.44
加：营业外收入		842,900.00	
减：营业外支出		18,878,673.38	26,010,233.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,707,886.54	28,617,977.39
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,707,886.54	28,617,977.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,707,886.54	28,617,977.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,453,867.68	172,781,693.06
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、 36(1)	14,928,683.52	9,999,937.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		212,382,551.20	182,781,630.58
购买商品、接受劳务支付的现金		173,007,730.12	127,102,381.28
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		6,310,289.97	9,617,124.83
支付的各项税费		273,253.11	253,864.40

支付其他与经营活动有关的现金	六、 36(2)	18,869,108.87	36,759,202.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		198,460,382.07	173,732,573.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,922,169.13	9,049,057.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,799,036.76	9,390,101.69
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,799,036.76	9,390,101.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,799,036.76	-9,390,101.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,300,000.00	14,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 36(3)	1,880,000.00	16,390,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,180,000.00	30,780,000.00
偿还债务支付的现金		14,390,000.00	14,701,216.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		955,358.71	1,040,889.14
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	六、 36(4)	5,393,000.00	20,155,580.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,738,358.71	35,897,686.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,558,358.71	-5,117,686.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		564,773.66	-5,458,731.08
加：期初现金及现金等价物余额		300,428.23	5,759,159.31

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		865,201.89	300,428.23
-----------------------	--	------------	------------

法定代表人：张晨  
张晨

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,173,376.15	151,515,095.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,818,806.94	14,009,226.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>148,992,183.09</b>	<b>165,524,321.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		117,838,455.63	110,082,926.94
支付给职工以及为职工支付的现金		4,011,569.90	7,583,982.33
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		15,262,456.14	45,052,684.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,112,481.67</b>	<b>162,719,594.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,879,701.42</b>	<b>2,804,727.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,928,500.00	5,277,643.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,928,500.00</b>	<b>5,277,643.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,928,500.00</b>	<b>-5,277,643.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,300,000.00	14,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		880,000.00	16,390,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,180,000.00	30,780,000.00
偿还债务支付的现金		14,390,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,128.74	1,040,889.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,090,000.00	18,095,580.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,963,128.74	33,636,469.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,783,128.74	-2,856,469.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		168,072.68	-5,329,385.04
加：期初现金及现金等价物余额		283,474.93	5,612,859.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		451,547.61	283,474.93

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	82,000,000.00				66,661,209.97				13,547,906.34		90,373,609.97		252,582,726.28
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	82,000,000.00	-	-	-	66,661,209.97	-	-	-	13,547,906.34	-	90,373,609.97	-	252,582,726.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									638,207.49		10,443,182.20		11,081,389.69
（一）综合收益总额											11,081,389.69		11,081,389.69
（二）所有者投入和减少资本													-







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													-
<b>四、本年期末余额</b>	82,000,000.00	-	-	-	66,661,209.97	-	-	-	13,547,906.34	-	90,373,609.97	-	252,582,726.28

法定代表人：张晨

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,000,000.00	-	-	-	66,661,209.97	-	-	-	13,547,906.34		113,731,157.08	275,940,273.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00	-	-	-	66,661,209.97	-	-	-	13,547,906.34		113,731,157.08	275,940,273.39
三、本期增减变动金额(减)												

少以“-”号填列)												-4,707,886.54	-4,707,886.54
(一) 综合收益总额												-4,707,886.54	-4,707,886.54
(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													
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												
<b>四、本年年末余额</b>	82,000,000.00				66,661,209.97				13,547,906.34		109,023,270.54	271,232,386.85

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,000,000.00				66,661,209.97				10,686,108.60		87,974,977.43	247,322,296.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,000,000.00				66,661,209.97				10,686,108.60		87,974,977.43	247,322,296.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,861,797.74			25,756,179.65	28,617,977.39
（一）综合收益总额											28,617,977.39	28,617,977.39
（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									2,861,797.74		-2,861,797.74	
1. 提取盈余公积									2,861,797.74		-2,861,797.74	
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												
<b>四、本期末余额</b>	82,000,000.00	-	-	-	66,661,209.97	-	-	-	13,547,906.34	-	113,731,157.08	275,940,273.39

**西藏徒河食品股份有限公司**  
**2020 年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

**1、公司概况**

(1) 公司注册地：西藏自治区拉萨市；办公地址：山东省济南市历下区工业南路 61-11 号 7-3-410。

(2) 公司组织形式：股份有限公司。

(3) 经营范围：生猪养殖；预包装食品的加工、销售；蔬菜、水果、禽蛋、水产品销售；生肉的初加工、销售；进出口业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(4) 业务性质：农副食品加工业；主要经营活动：徒河黑猪的保种、种猪繁育、生猪养殖、屠宰加工及肉产品的销售。

(5) 股本情况：根据公司上期金额股东大会决议、2016 年年度权益分派实施公告，公司以权益分派实施股权登记日股本为基数，以公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司总股本由 41,000,000 股增至 82,000,000 股。

(6) 本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

**(二) 合并报表范围**

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期一致。

**二、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

**三、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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司从事徒河黑猪的保种、种猪繁育、生猪养殖、屠宰加工及肉类产品的销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策、会计估计的变更的说明，请参阅附注四、25“重要会计政策、会计估计的变更”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数

股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

#### **6、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值

损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的国有企业

信誉较好的银行承兑汇票及发生违约风险较小的国有企业商业承兑汇票不考虑计提坏账准备。

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款和合同资产。
关联方组合	关联方

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期

信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
关联方组合	关联方

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

#### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

#### （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性摊销法摊销。

### 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

### 11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类

别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、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：

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

#### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	4-5	5	19-23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 14、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、生物资产

### (1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

A、自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

B、自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

③自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

④自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

⑤应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

⑥投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑦生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

### (2) 后续计量

①公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

②公司生产性生物资产为产畜和役畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为 0%，预计使用寿命

为 5 年。

当公司在年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

③公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

### （3）收获与处置

①对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

③生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

④生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

公司不同经营模式下收入确认的原则：

本公司直营店销售确认收入具体原则如下：以直营店内发出货物并收到货款时确认收入。

本公司加盟渠道销售确认收入具体原则如下：发出货物并在客户验收合格时确认收入。

本公司渠道商销售确认收入具体原则如下：发出货物并在客户验收合格时确认收入。

#### （2）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### （3）质保义务

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

#### （4）合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服

务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

#### （1）销售商品

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司不同经营模式下收入确认的原则：

本公司直营店销售确认收入具体原则如下：以直营店内发出货物并收到货款时确认收入。

本公司加盟渠道销售确认收入具体原则如下：发出货物并在客户验收合格时确认收入。

本公司渠道商销售确认收入具体原则如下：发出货物并在客户验收合格时确认收入。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》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：①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（或类似费用）、明确由客户承担的成本

以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 24、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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

实际收到款项时确认政府补助。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同

资产（或其他非流动资产）列报。

——本公司向客户提供的质量保证服务，原作为预计负债核算，在新收入准则下因向客户提供了所销售商品符合既定标准之外的额外服务，被识别为单项履约义务，在相关服务履行时确认收入。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款				
合同负债				

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债	1,055,774.36			

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

②其他会计政策变更：无

（2）会计估计变更：本报告期主要会计估计未发生变更。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%，0%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
水利建设基金	应缴纳的流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，0%

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
西藏徒河食品股份有限公司	25%，0%
山东徒河肉类食品有限公司	25%
山东徒河公社生态旅游有限公司	25%，0%

#### （二）税收优惠政策及依据：

增值税：本公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税，经主管税务部门的批复，公司的销售自产生肉免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以减征、免征企业所得税，同时《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得中从事牲畜、家禽的饲养所得及农产品初加工，免征企业所得税，根据主管税务部门的批复，本公司销售自产生肉所得属于免征收企业所得税项目。

#### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

##### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,523.35	30,467.39
银行存款	1,358,370.37	816,312.04
合计	1,359,893.72	846,779.43
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2020 年 12 月 31 日，因公司被诉讼保全冻结银行账户资金 494,691.83 元，该资金使用受

限，无其他资金使用受限、抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	816,910.50	4,279.80
1 至 2 年		145,677.43
2 至 3 年	54,065.03	94,105.03
3 年以上	185,717.43	
小 计	1,056,692.96	244,062.26
减：坏账准备	280,627.99	239,996.45
合 计	776,064.97	4,065.81

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	239,782.46	22.69	239,782.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	816,910.50	77.31	40,845.53	5.00	776,064.97
其中：账龄组合	816,910.50	77.31	40,845.53	5.00	776,064.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,056,692.96	100.00	280,627.99	26.56	776,064.97

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	239,782.46	98.25	239,782.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,279.80	1.75	213.99	5.00	4,065.81

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	4,279.80	1.75	213.99	5.00	4,065.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	244,062.26	100.00	239,996.45	98.33	4,065.81

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京很久以前餐饮管理有限公司	40,040.00	40,040.00	100.00	回收可能性较小
北京华联综合超市股份有限公司	29,193.71	29,193.71	100.00	回收可能性较小
济南华联超市有限公司	170,548.75	170,548.75	100.00	回收可能性较小
合计	239,782.46	239,782.46	100.00	

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,910.50	40,845.53	5.00
合计	816,910.50	40,845.53	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,279.80	213.99	5.00
合计	4,279.80	213.99	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	239,782.46				239,782.46
组合计提坏账准备	213.99	40,631.54			40,845.53
合计	239,996.45	40,631.54			280,627.99

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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

债务人名称	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
山东渔爱海食品有限公司	600,000.00	56.78	30,000.00
济南华联超市有限公司	170,548.75	16.14	170,548.75
苏州市英霞诚信息技术服务有限公司	105,200.00	9.96	5,260.00
姑苏区品味堂食品商行	41,600.00	3.94	2,080.00
北京很久以前餐饮管理有限公司	40,040.00	3.79	40,040.00
合 计	957,388.75	90.60	247,928.75

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,900,292.37	100.00	37,917.12	100.00
合 计	10,900,292.37	—	37,917.12	—

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,900,292.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
济南宇泽畜牧科技有限公司	10,855,000.00	99.58
山东吉达环境科技有限公司	40,000.00	0.37
山东金捷燃气有限责任公司	5,292.37	0.05
合 计	10,900,292.37	100.00

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,810,284.36	24,693,894.63
合 计	3,810,284.36	24,693,894.63

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,258,708.36	22,391,503.40
1至2年	161,000.00	1,272,764.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	1,243,100.00	723,500.00
3 年以上	275,976.00	1,430,952.00
小 计	3,938,784.36	25,818,719.40
减：坏账准备	128,500.00	1,124,824.77
合 计	3,810,284.36	24,693,894.63

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	212,838.83	170,008.10
押金	203,216.00	328,216.00
保证金	1,376,000.00	3,224,000.00
往来款及其他	2,146,729.53	22,096,495.30
小 计	3,938,784.36	25,818,719.40
减：坏账准备	128,500.00	1,124,824.77
合 计	3,810,284.36	24,693,894.63

## 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,124,824.77			1,124,824.77
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	981,324.77			981,324.77
本期转销				
本期核销	15,000.00			15,000.00
其他变动				
期末余额	128,500.00			128,500.00

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	1,104,824.77		981,324.77	15,000.00	108,500.00
第二阶段					
第三阶段	20,000.00				20,000.00
合计	1,124,824.77		981,324.77	15,000.00	128,500.00

⑤本期实际核销的其他应收款 15,000.00 元，总经理办公会批准。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
张训照	补偿款	1,840,000.00	1 年以内	46.71	92,000.00
燎原融资租赁（深圳）有限公司	保证金	1,200,000.00	2-3 年	30.47	
万丰融资租赁有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	2.54	
付乾坤	备用金	53,732.60	1 年以内	1.36	
李淑青	借款	180,000.00	8 万元 1 年以 内，其余 1-2 年	4.57	14,000.00
合计		3,373,732.60		85.65	106,000.00

## 5、存货

### （1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,922,302.23		24,922,302.23
包装物	472,776.60		472,776.60
消耗性生物资产	119,299,067.21		119,299,067.21
库存商品	61,621,759.76		61,621,759.76
合计	206,315,905.80		206,315,905.80

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,565,764.43		18,565,764.43
包装物	223,311.35		223,311.35
消耗性生物资产	19,005,866.20		19,005,866.20
库存商品	144,116,363.97		144,116,363.97
合计	181,911,305.95		181,911,305.95

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	139,528.69	35,866.17
待摊费用	745,217.56	865,074.60
合计	884,746.25	900,940.77

**7、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	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、上年年末余额	88,168,715.50	14,948,261.69	1,641,608.53	1,503,733.48	106,262,319.20
2、本期增加金额	165,746.84	271,107.80		64,727.52	501,582.16
(1) 购置		271,107.80		64,727.52	335,835.32
(2) 在建工程转入	165,746.84				165,746.84
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	88,334,462.34	15,219,369.49	1,641,608.53	1,568,461.00	106,763,901.36
<b>二、累计折旧</b>					
1、上年年末余额	13,956,015.66	6,858,730.91	1,184,041.34	1,106,931.24	23,105,719.15
2、本期增加金额	4,763,967.53	1,316,400.18	236,327.43	131,934.88	6,448,630.02
(1) 计提	4,763,967.53	1,316,400.18	236,327.43	131,934.88	6,448,630.02
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	3,033.24				3,033.24
(1) 处置或报废	3,033.24				3,033.24
4、期末余额	18,716,949.95	8,175,131.09	1,420,368.77	1,238,866.12	29,551,315.93
<b>三、减值准备</b>					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、期末账面价值	69,617,512.39	7,044,238.40	221,239.76	329,594.88	77,212,585.43
2、年初账面价值	74,212,699.84	8,089,530.78	457,567.19	396,802.24	83,156,600.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

①公司与万丰融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为养殖设备一批。

②山东徒河肉类食品有限公司与燎原融资租赁（深圳）有限公司签订融资租赁合同，售后租回租赁物为屠宰生产线、排污设备、配电设备一批。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司地上建筑物均未办妥产权证书，公司所有车辆产权所有人仍为公司变更前名称山东徒河食品股份有限公司，尚未办理产权过户手续。

**8、在建工程**

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建猪场	10,716,454.60		10,716,454.60			
合计	10,716,454.60		10,716,454.60			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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
新建猪场		10,716,454.60			10,716,454.60
合计		10,716,454.60			10,716,454.60

(续)

工程名称	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
新建猪场	5.91%	5.91%				自筹
合计	5.91%	5.91%				

**9. 生产性生物资产**

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	种猪	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,893,391.36	17,893,391.36
2. 本期增加金额	368,735.50	368,735.50
(1) 外购	300,000.00	300,000.00
(2) 自行培育	68,735.50	68,735.50
3. 本期减少金额	3,525,917.19	3,525,917.19

项目	种猪	合计
(1) 处置	3,525,917.19	3,525,917.19
(2) 其他		
4. 期末余额	14,736,209.67	14,736,209.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,267,147.09	10,267,147.09
2. 本期增加金额	3,003,640.85	3,003,640.85
(1) 计提	3,003,640.85	3,003,640.85
3. 本期减少金额	1,670,806.63	1,670,806.63
(1) 处置	1,670,806.63	1,670,806.63
(2) 其他		
4. 期末余额	11,599,981.31	11,599,981.31
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	3,136,228.36	3,136,228.36
2、年初账面价值	7,626,244.27	7,626,244.27

注：以上生产性生物资产作为借款的抵押物已抵押给重庆两江新区盛际小额贷款有限公司。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	土地承包经营权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	8,125.00	17,000,000.00	5,943,433.60	22,951,558.60
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	软件	土地承包经营权	土地使用权	合计
4、期末余额	8,125.00	17,000,000.00	5,943,433.60	22,951,558.60
二、累计摊销				
1、上年年末余额	8,125.00	2,660,869.46	252,976.86	2,921,971.32
2、本期增加金额		591,304.32	118,868.64	710,172.96
（1）计提		591,304.32	118,868.64	710,172.96
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	8,125.00	3,252,173.78	371,845.50	3,632,144.28
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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		13,747,826.22	5,571,588.10	19,319,414.32
2、年初账面价值		14,339,130.54	5,690,456.74	20,029,587.28

注：公司以产权证号为鲁（2018）商河县不动产权第 0006040 号的土地使用权作为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市济阳区支行借款 400 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，未偿还的借款余额 3,798,783.04 元，被抵押的土地使用权账面价值为 5,571,588.10 元。

（2）截至2020年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3）截至2020年12月31日，公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

#### 11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
绿化费	65,679.75		32,839.87		32,839.88
租金		530,000.00	37,541.67		492,458.33
合计	65,679.75	530,000.00	70,381.54		525,298.21

#### 12、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,798,783.04	3,798,783.04
质押、保证借款	14,300,000.00	14,390,000.00
合计	18,098,783.04	18,188,783.04

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、10。

质押、保证借款的质押资产为张训照和张晨在本公司的股权。

(2) 本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 3,798,783.04 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市济阳区支行	3,798,783.04	5.5356%	11 天	8.3033%
合计	3,798,783.04	—	—	—

注：由于本公司资金周转困难，本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市济阳区支行借款人民币 3,798,783.04 元逾期未还。2020 年 3 月 12 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市济阳区支行银行达成协议，协议规定本公司于 2020 年 3 月起至 2020 年 11 月止每月 20 日前偿还利息 35000 元，12 月 20 日前偿还借款本金 3,798,783.04 元及相应利息。截止本财务报表批准日，借款本金 3,798,783.04 元尚未偿还，也未达成新的还款协议。

### 13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	25,379.96	1,353,790.30
1-2 年（含 2 年）	114,000.00	293,244.75
2-3 年（含 3 年）	267,469.03	
合计	406,848.99	1,647,035.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南富田本富达有限公司	241,131.53	尚未结算
济宁兴隆食品机械制造有限公司	100,000.00	尚未结算
商河县超越五金综合门市部	26,337.50	尚未结算
山东国辰实业集团有限公司	14,000.00	尚未结算
合计	381,469.03	

### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,016,937.43	2,929,565.21
合计	7,016,937.43	2,929,565.21

其他说明：预收款项全部是公司储值卡售出后在消费者手中未到店消费的部分。

## 15、合同负债

### （1）合同负债情况

项目	期末余额
货款	1,055,774.36
合计	1,055,774.36

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债：无

## 16、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,213,670.98	5,271,245.66	7,070,509.18	1,414,407.46
二、离职后福利-设定提存计划		186,891.76	186,891.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,213,670.98	5,458,137.42	7,257,400.94	1,414,407.46

### （2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,379,567.33	5,174,699.74	6,970,923.26	583,343.81
2、职工福利费				
3、社会保险费		96,545.92	96,545.92	
其中：医疗保险费		92,927.54	92,927.54	
工伤保险费		3,618.38	3,618.38	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	834,103.65		3,040.00	831,063.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,213,670.98	5,271,245.66	7,070,509.18	1,414,407.46

### （3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		178,838.01	178,838.01	
2、失业保险费		8,053.75	8,053.75	
3、企业年金缴费				
合计		186,891.76	186,891.76	

**17、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	488,393.68	480,889.85
城建税	18,553.99	18,553.99
企业所得税	234,734.07	234,734.07
教育费附加	11,132.39	11,132.39
地方教育费附加	7,421.60	7,421.60
土地使用税	59,732.80	59,732.80
房产税	142,903.95	19,612.52
印花税	3,840.45	72,778.17
合计	966,712.93	904,855.39

**18、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	29,414,264.09	12,870,644.27
应付利息	29,843.31	114,697.80
应付股利		
合计	29,444,107.40	12,985,342.07

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款、借款	27,207,239.80	11,539,965.00
押金、保证金	305,679.27	320,679.27
预提费用	900,000.00	400,000.00
其他	1,001,345.02	610,000.00
合计	29,414,264.09	12,870,644.27

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

重庆两江盛际小贷公司	9,245,000.00	尚未结算完毕
燎原融资租赁（深圳）有限公司	8,697,000.00	尚未结算完毕
万丰融资租赁有限公司	4,046,608.13	尚未结算完毕
谢言	2,000,000.00	尚未结算完毕
中泰证券股份有限公司	500,000.00	尚未结算完毕
合计	24,488,608.13	

**19、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）		19,626,608.13
.....		
合计		19,626,608.13

**20、长期应付款****（1）长期应付款情况**

项目	期末余额	上年年末余额
德丰融资租赁（天津）有限公司		3,900,000.00
万丰融资租赁有限公司		5,812,674.78
燎原融资租赁（深圳）有限公司		9,913,933.35
减：一年内到期部分（附注六、19）		19,626,608.13
合计		

**21、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,153,748.91	3,780,000.00	511,513.10	10,422,235.81
合计	7,153,748.91	3,780,000.00	511,513.10	10,422,235.81

## 涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
商河县环境保护局 废水处理升级改造 项目补助	1,140,000.00			60,000.00		1,080,000.00	与资产相关
20 万头生猪屠宰新 建项目	6,013,748.91	3,780,000.00		451,513.10		9,342,235.81	与资产相关
合计	7,153,748.91	3,780,000.00		511,513.10		10,422,235.81	

**22、其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
购车分期付款	15,745.00	40,680.00
应付工程款	2,451,500.00	
合计	2,467,245.00	40,680.00

**23、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

**24、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	66,661,209.97			66,661,209.97
合计	66,661,209.97			66,661,209.97

**25、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,547,906.34	638,207.49		14,186,113.83
合计	13,547,906.34	638,207.49		14,186,113.83

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

**26、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	90,373,609.97	78,936,207.06
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	90,373,609.97	78,936,207.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,081,389.69	14,299,200.65
减：提取法定盈余公积	638,207.49	2,861,797.74
应付普通股股利		
期末未分配利润	100,816,792.17	90,373,609.97

**27、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,673,494.25	133,044,720.29	180,276,400.26	110,299,014.50

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	183,673,494.25	133,044,720.29	180,276,400.26	110,299,014.50

## (1) 主营业务（分产品）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
黑猪肉	183,673,494.25	133,044,720.29	180,276,400.26	110,299,014.50
合计	183,673,494.25	133,044,720.29	180,276,400.26	110,299,014.50

**28、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	238,931.20	238,931.20
房产税	19,612.52	19,612.52
印花税	69,063.10	72,778.17
合计	327,606.82	331,321.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**29、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,699,130.46	2,611,055.04
店铺办公费	1,161,671.75	1,609,566.76
广告宣传费	3,715,779.40	2,753,600.50
租赁费	1,941,620.56	1,998,044.67
折旧费	105,661.36	121,954.95
招待费	7,853.00	331,908.60
水电费	263,483.59	245,346.42
店铺装修	218,861.20	53,619.00
差旅费	47,937.50	66,590.84
包装费	2,530,678.57	
其他	400,582.94	409,879.18
合计	12,093,260.33	10,201,565.96

**30、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,339,514.33	2,737,753.65
办公费	600,972.43	625,825.11

项目	本期金额	上期金额
租赁费	186,424.68	975,243.10
折旧费	2,324,506.31	1,334,300.20
招待费	286,590.20	380,950.06
水电费	37,100.18	100,359.77
差旅费	12,540.44	222,671.85
无形资产摊销	710,172.96	690,361.52
中介费用	736,000.00	425,201.71
其它	136,192.74	313,713.29
合计	6,370,014.27	7,806,380.26

**31、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,780,877.54	3,354,477.98
减：利息收入	4,117.20	1,830.63
手续费	211,246.06	271,548.26
合计	1,988,006.40	3,624,195.61

**32、其他收益**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
济南市济阳区农业农村局		920.00	与收益相关
商河县环境保护局废水处理升级改造项目补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
20 万头生猪屠宰新建项目	451,513.10	286,251.09	与资产相关
合计	511,513.10	347,171.09	

**33、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-40,631.54	-222,843.50
其他应收款坏账损失	981,324.77	-627,142.48
合计	940,693.23	-849,985.98

**34、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	102,264.00	36,000.00	102,264.00
其他	848,403.00		848,403.00
合计	950,667.00	36,000.00	950,667.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退耕还林补助	100,000.00	36,000.00	与收益相关
其他	2,264.00		与收益相关
合计	102,264.00	36,000.00	

### 35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,455,110.56	5,250,534.87	1,455,110.56
其中：生产性生物资产报废损失	1,455,110.56	5,250,534.87	1,455,110.56
消耗性生物资产死亡损失	18,551,914.20	20,647,766.37	18,551,914.20
非常损失		6,058,716.14	
对外捐赠	163,000.00	40,000.00	163,000.00
其他	1,001,345.02	1,250,889.12	1,001,345.02
合计	21,171,369.78	33,247,906.50	21,171,369.78

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,117.20	1,830.63
补贴收入	3,882,264.00	6,336,920.00
往来款及其他	11,042,302.32	3,661,186.89
合计	14,928,683.52	9,999,937.52

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	9,546,308.52	7,719,212.36
管理费用	2,305,616.31	3,887,911.37
财务费用-手续费	211,246.06	271,518.26
往来款及其他	6,805,937.98	24,880,560.67

项目	本期金额	上期金额
合计	18,869,108.87	36,759,202.66

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他单位及个人借款	1,880,000.00	16,390,000.00
合计	1,880,000.00	16,390,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还的其他单位及个人借款本息	880,000.00	15,373,229.29
融资租赁租金	4,513,000.00	4,782,351.41
合计	5,393,000.00	20,155,580.70

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,081,389.69	14,299,200.65
加：资产减值准备		
信用减值准备	-940,693.23	849,985.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,452,270.87	15,624,873.46
无形资产摊销	710,172.96	690,361.52
长期待摊费用摊销	70,381.54	32,839.87
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、生产性生物资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,455,110.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,780,877.54	3,354,477.98
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,404,599.85	-12,000,016.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,013,430.38	-20,607,038.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,703,828.67	745,657.09

补充资料	本期金额	上期金额
其他		6,058,716.14
经营活动产生的现金流量净额	13,922,169.13	9,049,057.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	865,201.89	300,428.23
减：现金的上年年末余额	300,428.23	5,759,159.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	564,773.66	-5,458,731.08

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	865,201.89	300,428.23
其中：库存现金	1,523.35	30,467.39
可随时用于支付的银行存款	863,678.54	269,960.84
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	865,201.89	300,428.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	494,691.83	因诉讼被冻结账户
无形资产	5,571,588.10	向中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市济阳区支行借款抵押
生产性生物资产	3,136,228.36	向重庆两江新区盛际小额贷款有限公司借款抵押
合计	9,202,508.29	

**39、政府补助**

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
20 万头生猪屠宰新建项目	3,780,000.00	3,780,000.00					是
济南市济阳区垛石镇人民政府退耕还林补助	100,000.00					100,000.00	是
商河县玉皇庙镇人民政府 补助	2,264.00					2,264.00	是
合计	3,882,264.00	3,780,000.00				102,264.00	——

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
20 万头生猪屠宰新建项目	财政拨款	451,513.10		
商河县环境保护局废水处理升级改造	财政拨款	60,000.00		
济南市济阳区垛石镇人民政府退耕还林补助	财政拨款		100,000.00	
商河县玉皇庙镇人民政府补助	财政拨款		2,264.00	
合计	——	511,513.10	102,264.00	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

## 八、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	
山东徒河肉类食品有限公司	济南市商河县	济南市商河县	生猪养殖与屠宰；速冻调理肉制品生产；酱卤类产品、肉丸类产品、猪血类产品、培根类产品加工、销售等	100.00		设立
山东徒河公社生态旅游有限公司	济南市济阳区	济南市济阳区	农作物、蔬菜种植、销售；畜禽养殖、销售；农副产品加工、销售等	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为张训照、陈庆荣、张晨。张训照持有公司 26.34% 的股份，张晨持有公司 25.02% 的股份，陈庆荣持有公司 10.02% 的股份，依其单独或合计持股比例所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定张训照、陈庆荣、张晨为公司控股股东。报告期内，张训照、陈庆荣、张晨为公司共同实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

无

**4、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
李峻松	本公司董事
绳志萍	本公司董事
周奇凤	本公司董事
赵长胜	本公司董事
司文贵	董事会秘书、本公司董事
袁永辉	本公司监事
司建秀	本公司监事
王平	本公司监事会主席职工监事
济南优发餐饮管理咨询有限合伙	张训照为该合伙企业普通合伙人，出资比例为19.0394%，并担任执行事务合伙人。
济南安满发餐饮管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5.08%的股东
太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	本公司董事周奇凤任职并有重大影响的公司
北京太证恒通股权投资中心（有限合伙）	本公司董事周奇凤任职并有重大影响的公司
安徽国元创投有限责任公司	本公司董事李峻松任职并有重大影响的公司
常远	本公司实际控制人张晨的配偶

**5、关联方交易情况****（1）关联担保情况**

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张训照、陈庆荣、张晨、常远	西藏徒河食品股份有限公司	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	10,000,000.00	2020-12-16	2021-12-14	*1 否
张训照、陈庆荣、张晨、常远	西藏徒河食品股份有限公司	济南农村商业银行股份有限公司高新支行	4,390,000.00	2019-12-25	2020-12-16	*1 否
张晨	西藏徒河食品股份有限公司	万丰融资租赁有限公司	11,000,000.00	2017-9-22	2020-9-22	*2 否
张训照、张晨	西藏徒河食品股	重庆两江新区盛际小额贷款有限	5,000,000.00	2018-9-11	2019-9-11	*3 否

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	份有限公司	公司				
张训照、张晨	西藏徒河食品股份有限公司	重庆两江新区盛际小额贷款有限公司	5,000,000.00	2018-8-18	2019-8-18	*3 否
张训照、陈庆荣、张晨、西藏徒河食品股份有限公司	山东徒河肉类食品有限公司	燎原融资租赁（深圳）有限公司	13,026,000.00	2018-8-13	2020-8-12	*4 否

\*1、2020 年 12 月，公司向济南农村商业银行股份有限公司高新支行申请银行借款 1000 万元和 439 万元，公司控股股东、实际控制人张晨、张训照、陈庆荣、常远为公司向济南农村商业银行股份有限公司高新支行借款提供保证担保，同时张训照、陈庆荣分别以所持公司 800 万股和 250 万股股权为公司申请银行借款 1000 万元提供质押担保、张训照以所持公司 450 万股股权为公司申请银行借款 439 万元提供质押担保。

\*2、公司对万丰融资租赁有限公司借款由公司控股股东、实际控制人张晨提供担保，张晨以其持有的公司 300 万股股权提供质押担保。

\*3、公司控股股东、实际控制人张训照、张晨对重庆两江新区盛际小额贷款有限公司借款 1000 万元提供担保，并由张晨以其持有的公司 700 万股股权提供质押担保。

\*4、公司及公司控股股东、实际控制人张训照、张晨、陈庆荣对燎原融资租赁（深圳）有限公司 13,026,000.00 元提供担保，并由张训照以其持有的公司 300 万股股权提供质押担保。

## (2) 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆解情况。

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	749,872.16	796,761.36

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张训照	1,840,000.00	92,000.00		

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	1,840,000.00	92,000.00		

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

(1) 本公司已签订的正在履行的租赁合同两个，分别是与万丰融资租赁有限公司及燎原融资租赁（深圳）有限公司签订的合同，截止 2020 年 12 月 31 日尚未支付租金 12,743,608.13 元。其中根据与万丰融资租赁有限公司签署的执行和解协议，欠万丰融资租赁有限公司的租金 4,046,608.13 元需要在 2021 年 8 月 21 日前支付。欠燎原融资租赁（深圳）有限公司的租金 8,697,000.00 元公司计划在 2021 年度支付。

(2) 本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后重要事项。

## 十二、其他重要事项

1、2019 年 11 月 8 日，王宝庆向山东省济南市济阳区人民法院提起诉讼，把本公司和张训照列为被告，诉讼请求为：1、请求法院判决解除 2014 年 12 月 15 日王宝庆与本公司签订的《山东徒河黑猪股份有限公司原始股认购协议书》；2、判定被告张训照退回原告入股金 184 万元；并以 184 万元为基数，自 2014 年 12 月 16 日至实际履行之日起，按年利率 12% 支付股息；3、本案诉讼费由被告承担。2020 年 11 月 4 日，山东省济南市济阳区人民法院做出一审判决，判决结果为：1、解除王宝庆与本公司于 2014 年 12 月 15 日签订的《山东徒河黑猪股份有限公司原始股认购协议书》；2、本公司退还王宝庆入股金 184 万元及相应的损失于判决书生效之日起十日内返还王宝庆入股金 184 万元及相应损失（自 2014 年 12 月 16 日至 2019 年 8 月 19 日止，按中国人民银行同期同类贷款基准利率的 1.82 倍计算；自 2019 年 8 月 20 日起至实际返还之日止，按全国银行间同业拆解中心公布的贷款市场报价利率的 1.82 倍计算。以不超过年利率 12% 为限）；3、驳回原告其他诉讼请求。截止财务报表报出日，该笔款项本公司尚未支付。本公司股东张训照承诺将 184 万元汇入本公司用于支付王宝庆退股款。

2、2020 年 12 月 14 日，应申请人王宝庆的申请，山东省济南市济阳区人民法院做出裁定，冻结张训照、西藏徒河食品股份有限公司银行存款 184 万元或者查封其他同等价值的财产。截止 2020 年 12 月 31 日，公司银行账户日照银行济南济阳支行和中国建银行股份有限公司拉萨北京中路支行被司法冻结，冻结金额分别 250,000.00 元和 300,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该两家银行账户中日照银行济南济阳支行期末余额 280,144.24 元，中国建银行股份有限公司拉萨北京中路支行期末余额 244,691.83 元。截止财务报表批准报出日，该两个银行账户尚未解除冻结。

3、本公司及保证人与重庆两江新区盛际小额贷款有限公司于 2019 年 10 月 29 日签订执行和解协议，

约定本公司及保证人济南润泽畜牧科技有限公司、张晨、张训照、陈庆荣、常远从 2020 年 2 月开始，2020 年 2 月、3 月、4 月、5 月四个月每个月还款 30 万，剩余金额（以剩余本金作为数额）每个月还款 120 万，直至 2020 年 12 月 31 日前还清为止。本公司和保证人 2020 年还款没有按照协议执行，2020 年度共计还款 130.30 万元。截止财务报表批准报出日，尚有 869.70 万元借款未还，重庆两江新区盛际小额贷款有限公司了解公司经营状况后，基于对公司经营现状的理解，未与公司重新签订新的还款协议，公司正在陆续还款中。

4、本公司 2020 年 12 月 31 日资产总额 33,495.72 万元，其中存货总额 20,631.59 万元，占资产总额的比例为 61.59%，存货构成中消耗性生物资产账面金额 11,929.90 万元，占存货总额的比例为 57.82%。消耗性生物资产中大肥猪占消耗性生物资产总额的 75.49%，部分大肥猪超过了规定的屠宰月龄，造成这种情况是因西藏徒河食品公司 2020 年度消化前期库存商品，导致本期屠宰量下降所致。若不能及时屠宰可能会造成大肥猪的料肉比下降成本升高，导致存货发生减值。

5、本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	13,126,092.87
1 至 2 年	18,917,608.93
2 至 3 年	54,065.03
3 年以上	185,717.43
小 计	32,283,484.26
减：坏账准备	239,782.46
合 计	32,043,701.80

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	239,782.46	0.74	239,782.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	32,043,701.80	99.26			32,043,701.80
其中：账龄组合					
关联方组合	32,043,701.80	99.26			32,043,701.80
单项金额不重大但单独计					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	32,283,484.26	100.00	239,782.46	0.74	32,043,701.80

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	239,782.46	1.25	239,782.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,917,608.93	98.75			18,917,608.93
其中：账龄组合					
关联方组合	18,917,608.93	98.75			18,917,608.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,157,391.39	100.00	239,782.46	1.25	18,917,608.93

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京很久以前餐饮管理有限公司	40,040.00	40,040.00	100.00	回收可能性较小
北京华联综合超市股份有限公司	29,193.71	29,193.71	100.00	回收可能性较小
济南华联超市有限公司	170,548.75	170,548.75	100.00	回收可能性较小
合计	239,782.46	239,782.46		

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
合计			

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
合计			

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	239,782.46				239,782.46
合计	239,782.46				239,782.46

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
山东徒河公社生态旅游有限公司	32,043,701.80	99.26	
济南华联超市有限公司	170,548.75	0.53	170,548.75
北京很久以前餐饮管理有限公司	40,040.00	0.12	40,040.00
北京华联综合超市股份有限公司	29,193.71	0.09	29,193.71
合计	19,157,391.39	100.00	239,782.46

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,644,956.90	74,294,660.38
合计	61,644,956.90	74,294,660.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	27,464,246.08
1 至 2 年	11,178,549.20
2 至 3 年	22,574,463.60
3 年以上	536198.02
小计	61,753,456.90

账 龄	期末余额
减：坏账准备	108,500.00
合 计	61,644,956.90

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	108,590.83	48,608.10
往来借款	61,248,934.43	72,998,801.05
押金	203,076.00	328,076.00
保证金	176,000.00	2,024,000.00
其他	16,855.64	
小 计	61,753,456.90	75,399,485.15
减：坏账准备	108,500.00	1,104,824.77
合 计	61,644,956.90	74,294,660.38

## 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,104,824.77			1,104,824.77
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	996,324.77			996,324.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,500.00			108,500.00

## ④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

第一阶段	1,104,824.77		996,324.77		108,500.00
第二阶段					
第三阶段					
合计	1,104,824.77		996,324.77		108,500.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
山东徒河肉类食品有限公司	借款	35,967,562.52	260,222.02 元 3 年以上，其余 3 年以内	58.24	
山东徒河公社生态旅游有限公司	借款	23,211,371.91	1 年以内	37.59	
张训照	补偿款	1,840,000.00	1 年以内	2.98	92,000.00
万丰融资租赁有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.16	
李淑青	借款	180,000.00	8 万元 1 年以内，其余 1-2 年	0.29	14,000.00
合计		59,512,667.03		99.26	14,000.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东徒河公社生态旅游有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,354,370.02	126,969,573.82	176,727,811.82	105,144,211.67
合计	152,354,370.02	126,969,573.82	176,727,811.82	105,144,211.67

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	613,777.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,322,966.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-19,709,189.68	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-19,709,189.68	

##### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.93	0.38	0.38

西藏徒河食品股份有限公司

2021年4月27日

## 第九节 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

西藏徒河食品股份有限公司  
董事会  
2021 年 4 月 29 日