



百味斋

NEEQ : 833410

四川自贡百味斋食品股份有限公司

Sichuan Zigong Baiweizhai Food Limited Liability Company



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



- | | |
|-------------|--|
| 2020 年 3 月 | 公司申请商标“百味斋米小兔”； |
| 2020 年 5 月 | 公司推出新品食用纯碱、食用小苏打； |
| 2020 年 6 月 | 公司申请商标“七个小兔”、“三个小兔”； |
| 2020 年 12 月 | 公司通过了国家高新技术企业认定； |
| 2020 年 | 公司成功入驻华南大润发、深圳天虹、华南家乐福、华南永辉、华中大润发、西南永辉等大型商超。 |

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	27
第五节	股份变动、融资和利润分配	36
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第八节	财务会计报告	52
第九节	备查文件目录	120

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，公司负责人朱俊岭、主管会计工作负责人刘洁及会计机构负责人（会计主管人员）朱丹 对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、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的理由

（1）控股股东、实际控制人因出现审计机构无法就百味斋公司 2020 年度财务报表发表意见的情况，百味斋公司应收账款、预付账款、存货、固定资产等减值金额大、或有负债涉诉不确定等原因，无法保证《四川自贡百味斋食品股份有限公司 2020 年年度报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（2）董事朱俊岭、黄兆洪、叶怀宝、梁发平、张体昌因鉴于大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告，本人对于 2020 年年度报告及摘要涉及的财务数据、2020 年度财务决算报告、前期会计差错更正及追溯调整报告的内容无法发表意见，无法保证《四川自贡百味斋食品股份有限公司 2020 年年度报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（3）董事王桂春因大信会计师事务所出具无法发表意见审计报告，因此对年度报告中数字的真实性存疑，特别是 2.75 亿元营业收入的真实性存疑，无法保证《四川自贡百味斋食品股份有限公司 2020 年年度报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（4）高级管理人员黄兆洪、严弘因鉴于大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告，本人对于 2020 年年度报告及摘要涉及的财务数据、2020 年度财务决算报告、前期会计差错

更正及追溯调整报告的内容无法发表意见，无法保证《四川自贡百味斋食品股份有限公司 2020 年年度报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(5) 财务负责人刘洁因其于 2020 年 4 月就任公司财务负责人，对就任前财务会计事项尚未充分了解，因此其对年度报告无法发表意见，无法保证《四川自贡百味斋食品股份有限公司 2020 年年度报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(6) 监事郭建森因大信会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对百味斋公司 2020 年度财务报表进行了审计，并出具了无法发表意见的审计报告。鉴于百味斋公司应收款项未回函金额大，公司存货账面价值减值严重，与固定资产相关的合同、验收、结算等资料无法提供，或有负债涉诉事项不确定等原因，对 2020 年年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证。

(7) 职工代表监事刘杰，因鉴于大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告，本人对于 2020 年年度报告及摘要涉及的财务数据、2020 年度财务决算报告、前期会计差错更正及追溯调整报告的内容无法发表意见，无法保证《四川自贡百味斋食品股份有限公司 2020 年年度报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事甘雪梅因个人原因未出席董事会审议 2020 年年度报告。监事会主席季国因个人原因未出席监事会审议 2020 年年度报告。

3、董事会就非标准审计意见的说明

1、本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、针对上述无法表示意见所涉及事项，公司将采取以下措施：

(1) 公司将组织公司相关人员积极采取措施加强公司治理，完善内控制度建设，并加强公司应收款项的催收管理，同时积极应诉维护公司合法权益；

(2) 公司将努力保障生产经营活动的正常进行，继续开拓市场营销渠道，通过产品销售回笼资金；

(3) 公司将与政府部门及银行积极协调，将自贡食品工业园 E1-01-02 地块交由沿滩区政府收储缓解资金压力，并争取银行贷款续借或展期的融资支持；

(4) 公司将加强存货、固定资产等实物资产的收发存管理，并通过全面盘点清查实物资产，根据全面盘点结果调整账面记录，实现账实相符；

(5) 公司将加强对员工的绩效管理，减少不必要的费用开支，降低经营成本，提高经济效益。

3、公司董事会认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的《审计报告》，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年

度的财务状况及经营成果，并充分揭示了公司的潜在风险。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响，以维护公司和股东的合法权益。

【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
内部控制风险	2019 年，江苏省盐业集团有限责任公司收购本公司，公司实际控制人由甘丘平变更为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。通过本次收购公司可以借助江苏省盐业集团有限责任公司在国内的影响力，提高公司融资能力，有效整合资源，拓展销售渠道，提升公司整体经营效率和盈利能力。但双方磨合时间尚短，公司由民企变更为国企在内部控制上存在较大变化，不排除公司在短期内存在因尚未适应国企内部控制要求而引起的风险。
主要原材料价格波动风险	公司生产的调味品产品中原材料占总成本的比重较大，所需的原材料主要是农产品，包括花椒、辣椒、独蒜、香葱和牛油等，因此，相关农产品价格波动对产品的成本影响较大。而农产品价格受到当年种植面积、气候条件、市场供求和进出口环境等多种因素影响，价格波动较为频繁。受此影响，公司面临主要原材料价格波动风险。
市场竞争风险	国内调味品行业发展迅速，行业集中度较低，国内调味品市场竞争激烈。在调味品行业巨大市场空间的吸引下，外资企业纷纷进军中国调味品市场，并利用资金、品牌优势大量收购国内知名调味品企业，我国调味品行业的整合力度不断加大，行业整合行为将在一段时期内加剧国内市场竞争。
经销模式风险	公司销售模式包括直销和经销，现阶段以经销方式为主，公司在产品销售及利润创造方面对经销商存在一定程度的依赖性，若公司重要经销商发生较大变动将对公司的盈利能力造成重大的影响。
食品安全风险	作为食品加工企业，公司可能发生的食品安全风险包括：

	(1) 公司的原材料主要从生产基地和经销商处采购，供应商多是与公司有长期合作的食物原材料生产加工企业和当地种植大户，但仍然存在原材料、辅助材料或包装物不合格而公司质检部门没有检出的风险； (2) 农副食品行业因自身生产工艺特点导致自动化水平较低，公司产品前端生产环节主要依赖人工，尤其是香料干货和煲汤调料对人工依赖较大，因此可能存在因产品生产过程中员工操作失当或人为蓄意破坏造成食品安全事故的风险； (3) 公司产品生产采用订单生产为主，备货生产为辅的模式，客户对生产日期要求较高，从接受订单到发货的时间平均五天左右，产品放置时间过长、储存不当、运输过程中破损等原因都可能致使其腐坏变质，一旦公司产品质量管理体系出现疏漏导致该等情况发生，公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至司法机关的刑事处罚，还可能面临消费者投诉及索赔的风险，亦将对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。
股权投资公允价值变动风险	公司对自贡市农业融资担保有限公司的股权投资金额为人民币 3,000,000.00 元。根据公司对该股权投资的管理模式和合同现金流量特征，将该股权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。期末该金融资产公允价值未发生变动，若未来该金融资产公允价值发生变动，将对公司经营业绩产生影响。
不再享受税收优惠政策风险	公司享受多项税收优惠政策，包括： (1) 根据有关规定，四川省经济和信息化委员会于 2014 年 7 月 18 日认定本公司属于设在西部地区的鼓励类产业，公司享受 15% 的企业所得税税率。 (2) 根据有关规定，公司安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工的工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。 (3) 根据有关规定，企业从县级以上各级人民政府财政部门

	及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司享受了上述三项税收优惠政策，若日后上述税务优惠政策发生变化或者公司不再符合享受相关税务优惠政策的要求，公司将不再享受税收优惠，进而对公司净利润产生不利影响。
股权质押风险	甘丘平、甘雪梅为公司主要股东，其以所持公司股权为公司借款提供股权质押担保。若公司不能按期履行还款付息义务，公司主要股东可能发生变更，在一定程度上影响公司管理层的稳定性以及公司经营理念、方式和政策的一致性、连续性。
偿债风险	公司流动资金较少，偿还银行贷款、支付供应商货款、发放职工薪酬及缴纳税款等存在较大资金压力，另外公司存在多项未决诉讼，故公司存在较大偿债风险。
税收处罚风险	公司应交税费期末余额较高，并计提较多税收滞纳金，若不及时缴纳欠税，或存在被税务部门处罚的风险。
应收款项收回风险	公司应收账款、其他应收款期末余额较大，已出现应收款项无法及时收回的情况，公司已计提大额坏账准备，公司存在较大应收款项收回风险。
持续经营风险	2019 年、2020 年公司实现的净利润分别为-34,870,557.47 元、-11,489,337.87 元，连续两年出现重大亏损；同时公司流动资金较少，偿还银行贷款、支付供应商货款、发放职工薪酬及缴纳税款等存在较大资金压力，另外公司存在多项未决诉讼，公司存在较大偿债风险。综上，公司持续经营存在不确定性。
预付款项收回风险	公司预付款项期末余额较大，且因内部管理原因尚无法判断预付款项的性质及合理性，公司存在较大预付款项收回风险。
存货管理风险	公司存货期末余额较大，且因内部管理原因部分存货存在减值迹象，公司存货收发存管理有待完善。
固定资产管理风险	公司固定资产期末余额较大，且因内部管理原因部分固定资产账面明细与实物难以匹配，部分固定资产相关的合同、验

	收、结算等资料欠缺，公司固定资产采购、使用及管理有待完善。
银行账户冻结风险	因涉诉公司部分银行账户已被冻结，对公司生产经营造成一定的影响，且公司其他银行账户仍存在被追加冻结的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百味斋以及股份公司	指	四川自贡百味斋食品股份有限公司
有限公司	指	四川自贡百味斋食品有限公司
股东大会	指	四川自贡百味斋食品股份有限公司股东大会
董事会	指	四川自贡百味斋食品股份有限公司董事会
监事会	指	四川自贡百味斋食品股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人、总监
主办券商	指	国融证券股份有限公司
致邦律师事务所	指	江苏致邦律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川自贡百味斋食品股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川自贡百味斋食品股份有限公司
	Sichuan Zigong Baiweizhai Food Limited Liability Company
证券简称	百味斋
证券代码	833410
法定代表人	朱俊岭

二、 联系方式

董事会秘书	严弘
联系地址	四川省自贡市沿滩区沿滩镇犀牛路 63 号
电话	0813-8207250
传真	0813-8207250
电子邮箱	Baiweizhai833410@163.com
公司网址	www.scbwz.com
办公地址	四川省自贡市沿滩区沿滩镇犀牛路 63 号
邮政编码	643000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-调味品发酵制品制造（C146）-其他调味品、发酵制品制造（C1469）
主要业务	研发、生产和销售调味酱料、调味油汁、调味干货、调味休闲菜等产品。
主要产品与服务项目	研发、生产和销售调味酱料、调味油汁、调味干货、调味休闲菜等产品。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	166,298,233
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏省盐业集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江苏省人民政府国有资产监督管理委员会），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	915103007274529487	否
注册地址	四川省自贡市自流井区新街解放路居委会温州商城 1 号楼 1B1-2 号	否
注册资本	166,298,233	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范伟	狄香雨		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区华山路 136 号			

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	275,320,561.72	253,817,615.57	8.47%
毛利率%	20.71%	27.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,372,138.41	-34,738,724.67	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,195,762.95	-33,662,581.45	-69.36%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.96%	-18.37%	-
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)	-5.35%	-17.73%	-
基本每股收益	-0.07	-0.25	-25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	392,371,328.71	368,212,961.01	6.56%
负债总计	205,251,649.25	169,603,943.68	21.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,816,856.80	199,188,995.21	-5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.19	-5.04%
资产负债率%(母公司)	51.83%	45.14%	-
资产负债率%(合并)	52.31%	46.06%	-
流动比率	1.61	1.29	-
利息保障倍数	-1.49	-4.58	-

(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	2,744,037.46	-32,757,357.35	-108.38%
应收账款周转率	3.13	3.49	-
存货周转率	3.88	2.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.56%	17.91%	-
营业收入增长率%	8.47%	21.14%	-
净利润增长率%	-67.05%	-258.73%	-

(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	166,298,233	166,298,233	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,243,731.44
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,418,754.20
非经常性损益合计	-1,175,022.76
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,352.70
非经常性损益净额	-1,176,375.46

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	1,264,971.98	2,207,018.54		
其他应付款	23,574,314.31	24,516,360.87		
信用减值损失	-1,589,582.10	-70,129,834.07		

应收账款	85,249,287.26	67,365,785.45		
预付款项	71,210,305.10	20,828,105.98		
其他应收款	9,110,967.67	8,836,416.63		
递延所得税资产	910,914.94	11,180,259.98		
所得税费用	4,696,745.48	-5,572,599.56		
净利润	24,342,396.02	-34,870,557.47		
盈余公积	9,021,977.05	6,544,600.77		
未分配利润	80,227,699.04	23,492,121.83		
预收款项	19,863,775.56			
合同负债		17,718,381.27		
其他流动负债		2,145,394.29		

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

(1) 执行新收入准则及对本公司的影响

A. 会计政策变更的原因

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

B. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	19,863,775.56	-19,863,775.56	
合同负债		17,718,381.27	17,718,381.27

其他流动负债		2,145,394.29	2,145,394.29
--------	--	--------------	--------------

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	19,679,188.64	-19,679,188.64	
合同负债		17,555,030.01	17,555,030.01
其他流动负债		2,124,158.63	2,124,158.63

(2) 公司 2019 年财务数据差错更正及对本公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，公司对 2019 年度报表重新进行梳理，采取追溯调整的方法对相关会计处理存在的会计差错并进行了调整。前期差错更正内容具体如下：

科目	2019 年末/2019 年		
	差错更正前	影响数	差错更正后
营业外支出	1,264,971.98	942,046.56	2,207,018.54
其他应付款	23,574,314.31	942,046.56	24,516,360.87
信用减值损失	-1,589,582.10	-68,540,251.97	-70,129,834.07
应收账款	85,249,287.26	-17,883,501.81	67,365,785.45
预付款项	71,210,305.10	-50,382,199.12	20,828,105.98
其他应收款	9,110,967.67	-274,551.04	8,836,416.63
递延所得税资产	910,914.94	10,269,345.04	11,180,259.98
所得税费用	4,696,745.48	-10,269,345.04	-5,572,599.56
净利润	24,342,396.02	-59,212,953.49	-34,870,557.47
盈余公积	9,021,977.05	-2,477,376.28	6,544,600.77
未分配利润	80,227,699.04	-56,735,577.21	23,492,121.83

(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

百味斋公司是一家集生产、销售为一体的专业化调味品生产企业。公司依托“公司+基地+农户”的产业模式，以优质原材料为保障，通过引进国内行业先进的生产线和技术装备，加强技术创新和产品，努力将传统工艺与现代科技相结合，不断推陈出新，研发生产出不同风味的调味品，形成川味为主的火锅底料、名贵香辛料系列、川味盐帮休闲美食、酱汁系列、蘸料系列等5大类系列产品，产品种类位于全国调味品行业前列。

公司通过“直营+代理商”模式开展销售业务，深化与国内终端连锁系统、KA、BC 门店的合作，强力推进重点市场培育，打造全国化、多渠道、多模式的销售渠道网络和产品出口网络。实现产品销售遍及全国30个省份、600个大中小城市和地区；国际方面，积极拓展东亚、欧美等海外市场，主打欧盟以及东南亚、美国、日本、韩国、俄罗斯等国家和地区，将我国具有浓郁鲜香、自贡特色的调味品推向了全世界，提升“百味斋”国际市场上的地位和形象。

至本报告披露之日，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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	27,623,612.65	7.04%	14,126,700.31	3.84%	95.54%

应收票据			23,000,000.00	6.25%	-100.00%
应收账款	85,541,365.95	21.80%	67,365,785.45	18.30%	26.98%
存货	60,172,988.83	15.34%	81,822,103.74	22.22%	-26.46%
投资性房地产					
长期股权投资			-		
固定资产	101,913,329.44	25.97%	71,413,260.62	19.39%	42.71%
在建工程	176,811.32	0.05%	15,531,057.78	4.22%	-98.86%
无形资产	13,491,092.44	3.44%	2,960,300.36	0.80%	355.73%
商誉	868,008.07	0.22%	868,008.07	0.24%	
短期借款	40,700,000.00	10.37%	66,600,000.00	18.09%	-38.89%
长期借款	60,000,000.00	15.29%			
应付账款	26,061,460.80	6.64%	26,598,423.91	7.22%	-2.02%
应付职工薪酬	4,051,019.89	1.03%	3,974,004.75	1.08%	1.94%

资产负债项目重大变动原因:

1、本期期末货币资金账面价值为 27,623,612.65 元，较上期期末增长了 95.54%，主要原因是增加公司应收票据货款收入，增加了公司流动资金。

2、本期期末应收票据账面价值为 0.00 元，主要原因是公司增加货币货款收入。

3、本期期末应收账款账面价值为 85,541,365.95 元，较上期期末增长了 26.98%，主要原因：（1）公司加快发展新的客户，同时公司研发的新产品也进一步开拓了市场，导致本期营业收入增加，应收账款有所增加；（2）2019 年公司市场区域由一、二线城市延伸到三、四线城市，公司的餐饮渠道定制化产品销售也呈现出良好的增长势头，销售渠道进一步拓宽，为了顺利打开市场，公司对部分经销商放宽了信用政策，延长了回款账期。

4、本期期末在建工程账面价值为 176,811.32 元，主要原因是公司工程已经完工，本年无跨年在建工程。

5、本期期末固定资产账面价值为 101,913,329.44 元，较上期期末增长了 42.71%，主要原因是公司结转了上期胡家桥、犀牛口厂区建设，以及景观设计。

2、营业情况分析

(1) 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	275,320,561.72	-	253,817,615.57	-	8.47%
营业成本	218,311,513.94	79.29%	184,119,353.56	72.54%	18.57%
毛利率	20.71%	-	27.46%	-	-

销售费用	17,063,483.48	6.20%	15,907,195.35	6.27%	7.27%
管理费用	8,626,338.34	3.13%	11,910,895.17	4.69%	-27.58%
研发费用	1,640,211.82	0.60%	1,099,235.77	0.43%	49.21%
财务费用	5,450,851.10	1.98%	8,260,349.88	3.25%	-34.01%
信用减值损失	-34,032,077.95	-12.36%	-70,129,834.07	-27.63%	-51.47%
资产减值损失	0	0%	-39,247.45	-0.02%	-100.00%
其他收益	2,224,564.38	0.81%	648,380.56	0.26%	243.10%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-9,114,431.25	-3.31%	-38,557,182.24	-15.19%	-76.36%
营业外收入	1,085,727.49	0.39%	321,043.75	0.13%	238.19%
营业外支出	4,485,314.63	1.63%	2,207,018.54	0.87%	103.23%
净利润	-11,489,337.87	-4.17%	-34,870,557.47	-13.74%	-67.05%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期增长了 8.47%，主要原因：属自然销售增长。
- 2、本期毛利率为 20.71%，较上年同期下降 6.75 个百分点，主要原因：产品结构出现变化，增加流通市场产品，该产品以量大利薄为主，其次部分原料市场波动特别大如八角、辣椒、蒜等，公司因本年客户大部受疫情影响属恢复阶段，因此在部分原料受影响的情况下未做市场价格调涨。
- 3、本期管理费用较上年同期下降 27.58%，主要原因是合理管控每项费用支出，比如小车费用，招待费用等。
- 4、本期财务费用较上年同期下降 34.01%，主要原因：公司加大与各银行合作，下降各项贷款利率。
- 5、本期其他收益较上年同期增加 243.10%，主要原因是本期收到的政府补助增加。
- 6、本期营业外收入较上年同期增长 238.19%，主要原因是违约赔偿收入增加。
- 7、本期营业外支出较上年同期增长 103.23%，主要原因是税收滞纳金增加（尚未产生税收处罚）。
- 8、本期净利润较上年同期下降 67.05%，主要原因：
 - （1）本期毛利率为 20.71%，较上年同期下降 6.75 个百分点；
 - （2）本期营业外支出较上年同期增长 103.23%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	271,850,103.11	248,438,520.30	9.42%
其他业务收入	3,470,458.61	5,379,095.27	-35.48%

主营业务成本	215,034,607.41	178,965,402.10	20.15%
其他业务成本	3,276,906.53	5,153,951.46	-36.42%

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%
香辛料系列	130,877,303.89	113,909,335.83	12.96%	-28.52%	-14.43%	-66.05%
烧菜调料系列	53,957,389.31	33,554,426.88	37.81%	222.99%	190.51%	295.77%
火锅底料系列	18,781,087.48	14,375,101.03	23.46%	-7.84%	9.16%	-38.89%
调味汁、调味油系列	35,686,695.32	25,951,724.98	27.28%	47.46%	48.20%	45.53%
其它系列	8,731,098.40	4,177,333.13	52.16%	74.52%	-10.98%	1,368.07%
流通商品	27,286,987.32	26,343,592.09	3.46%	516.53%	546.06%	170.84%
合计	275,320,561.72	218,311,513.94	20.71%	8.47%	18.57%	-18.21%

2020 年，公司针对香料产品价格保持不变（部分原料随市场有涨价如八角、辣椒等），并加大其价格优惠促销活动，带动三、四线城市与流通市场发展。保证企业在疫情情况下，销售稳步增涨。

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司本年产品结构基本都有自然增长，特别是烧菜调料系列与流通商品，主要下降系列香辛料系列。公司每年都会对市场消费进行分析，目前消费者习惯配置好，简单易操作的产品，因此公司今年将部分单一的香辛料产品按配方组合成为调料系列产品，受到消费者喜好。公司今年拓展了餐饮、流通市场，因此加大了部分流通商品需求。整体看公司仍然保留其市场优质的品种，随着消费者需求改变做出部分产品结构变通。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏省苏盐连锁有限公司	25,067,721.23	9.10%	是
2	无锡宏浩海调味食品有限责任公司	22,069,772.92	8.02%	否
3	郑州全全调味品有限公司	20,448,141.61	7.43%	否
4	蚌埠市诚鑫化轻有限公司	17,545,858.39	6.37%	否
5	南昌市富蜀荣食品有限公司	15,612,446.52	5.67%	否

合计	100,743,940.67	36.59%	-
----	----------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	韩城市南强一号花椒专业合作社	86,215,772.30	38.39%	否
2	上海狮都贸易有限公司	25,320,769.00	11.27%	否
3	自贡市绿香蔬菜专业合作社	19,332,322.80	8.61%	否
4	上海菱花恒达国际贸易有限公司	19,043,186.40	8.48%	否
5	自贡市家明蔬菜专业合作社	10,009,731.56	4.46%	否
合计		159,921,782.06	71.21%	-

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	2,744,037.46	-32,757,357.35	-108.38%
投资活动产生的现金流量净额	-7,152,202.69	-4,563,554.08	56.72%
筹资活动产生的现金流量净额	4,679,243.57	50,140,980.36	-90.67%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 2,744,037.46 元，主要原因：（1）上期为促进销售，期在加强信用管理的同时，放宽了部分经销商的信用政策，延长了部分经销商的回款账期，同时本期公司开始接受票据结算方式，致使上期销售商品、提供劳务收到的现金较本期减少较多；（2）销售的增长与季节性的备货致使本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长较多。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-7,152,202.69 元，较上年同期增长 56.72%，主要原因是本期因生产发展需求购建沿滩工业园区建设土地。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 4,679,243.57 元，较上年同期下降 90.67%，主要原因是上期公司通过定向发行股票方式募集了较多资金。

(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
四川百味源食品有	控股子公司	肉制品及农副	2,338,916.36	24,300.00	1,486,704.03	23,634.10

限公司		产品加工;水产品加工;蛋品加工;销售:食品、生鲜肉、水产品、蔬菜、水果、五金交电、日用百货;进出口贸易;农业技术开发。 (以上经营范围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)				
四川小甘妈食品有限公司	控股子公司	食品经营(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);销售:蔬菜、冷鲜肉、蛋、装饰材料(不含危险化学品)、	862,794.16	-1,769,674.16	107,524.71	-318,996.16

		五金产品、日用品、工艺美术品、办公用品、文化用品(不含图书、报刊、音像制品和电子出版物)、体育用品、电子产品、建材、钢材、机械设备、农副产品、化工产品(不含危险化学品); 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)				
成都井盐帮商贸有限公司	控股子公司	批发兼零售预包装食品; 销售: 五金交电、农副产品	2,351,241.05	83,773.19	91,654.46	67,029.91

		(不含棉麻、生丝、蚕茧、粮油)、日用百货、化妆品、纸制品(不含印刷品)、工艺美术品、机械设备、办公用品、化工产品(不含危险品); 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。				
自贡盐府百味电商有限公司	控股子公司	互联网零售百货, 销售: 调味品、食用油、农副产品、水产品、预包装食品和散装食品、蔬菜、蛋类、肉	13,828,821.17	44,396.98	5,525,982.43	44,390.95

		类、未经加工的谷物、豆类、薯类、调味料（固态、半固态、液体）、调味油、化工产品（不含危险化学品）；网上贸易代理（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）				
--	--	---	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

1、控股子公司

（1） 公司名称：四川百味源食品有限公司

统一社会信用代码证：91510302327006199D

注册资本：1000 万元

法定代表人：王明琴

成立日期：2015 年 3 月 9 日

地址：四川省自贡市沿滩区卫坪镇卫坪乡詹市村

经营范围：肉制品及农副产品加工；水产品加工；蛋品加工；销售：食品、生鲜肉、水产品、蔬菜、水果、五金交电、日用百货；进出口商贸；农业技术开发。（以上经营范围依法须经须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

是否合并报表：是

(2) 公司名称：四川小甘妈食品有限公司

统一社会信用代码证：91510100MA6C99JF6L

注册资本：100 万元

法定代表人：袁鸿亮

成立日期：201 年 1 月 12 日

地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 8 层 801 号

经营范围：食品经营（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；销售：蔬菜、冷鲜肉、蛋、装饰材料（不含危险化学品）、五金产品、日用品、工艺美术品、办公用品、文化用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、体育用品、电子产品、建材、钢材、机械设备、农副产品、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

是否合并报表：是

2、全资子公司

(1) 公司名称：成都井盐帮商贸有限公司

统一社会信用代码证：9151010759729096X8

注册资本：1000 万元

法定代表人：甘雪梅

成立日期：2012 年 06 月 25 日

地址：成都市武侯区龙腾中路 6-8 号 2 栋 1 单元 6 层 601 号

经营范围：批发兼零售预包装食品；销售：五金交电、农副产品（不含棉麻、生丝、蚕茧、粮油）、日用百货、化妆品、纸制品（不含印刷品）、工艺美术品、机械设备、办公用品、化工产品（不含危险品）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

是否合并报表：是

(2) 公司名称：自贡盐府百味电商有限公司

统一社会信用代码证：91510311MA6AXRXP5R

注册资本：550 万元

法定代表人：叶怀宝

成立日期：2019 年 10 月 30 日

地址：自贡市沿滩区沿滩镇犀牛路 63-9 号

经营范围：互联网零售百货，销售：调味品、食用油、农副产品、水产品、预包装食品和散装食品、蔬菜、蛋类、肉类、未经加工的谷物、豆类、薯类、调味料（固态、半固态、液体）、调味油、化工产品（不含危险化学品）；网上贸易代理（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）

是否合并报表：是

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

2019年、2020年公司实现的净利润分别为-34,870,557.47元、-11,489,337.87元，连续两年出现重大亏损。同时公司流动资金较少，偿还银行贷款、支付供应商货款、发放职工薪酬及缴纳税款等存在较大资金压力，另外公司存在多项未决诉讼，故公司存在较大偿债风险。综上，公司持续经营存在不确定性，公司将采取以下应对措施控制并化解持续经营风险：

（1）公司将组织公司相关人员积极采取措施加强公司治理，完善内控制度建设，并加强公司应收款项的催收管理，同时积极应诉维护公司合法权益；

（2）公司将努力保障生产经营活动的正常进行，继续开拓市场营销渠道，通过产品销售回笼资金；

（3）公司将与政府部门及银行积极协调，将自贡食品工业园 E1-01-02 地块交由沿滩区政府收储缓解资金压力，并争取银行贷款续借或展期的融资支持；

（4）公司将加强存货、固定资产等实物资产的收发存管理，并通过全面盘点清查实物资产，根据全面盘点结果调整账面记录，实现账实相符；

（5）公司将加强对员工的绩效管理，减少不必要的费用开支，降低经营成本，提高经济效益。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	0
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务	16,000,000	25,643,136
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	200,000,000	60,700,000

注: 2020 年甘丘平、甘雪梅为公司向银行贷款提供无偿担保, 担保金额累计为 6070.00 万元。

(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
其他股东	2016 年 4 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人及其控制的其他公司不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司和子公司的资金。	正在履行中
其他	2015 年 4 月 25 日		挂牌	限售承诺	公司原控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将按照法定要求履行限售义务。	正在履行中
其他	2015 年 4 月 25 日		挂牌	规范关联交易承诺	公司原控股股东及其他股东、董事、监事、高级管理人员承诺, 不利用其在公司的地位, 占用公司的资金, 并尽可能避免与减少与公司的关联交易。	
其他	2015 年 4 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	公司原实际控制人、股东及全体董事、监事、高级管理人员及其投资或任职的其他公司承诺, 不在中国境内外直接或间接从事或参与任	

					何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。	
其他股东	2014 年 11 月 1 日		挂牌	损失赔偿承诺	公司原控股股东、实际控制人出具承诺,公司若因本次债转股增资未评估事宜受到损失,由其赔偿公司的全部损失。	
收购人	2018 年 12 月 19 日		收购	关于保证公众公司独立性的承诺	江苏省盐业集团有限责任公司出具承诺,保证公众公司人员、资产、财务、组织机构与业务独立。	
收购人	2018 年 12 月 19 日		收购	关于规范和减少关联交易的承诺	江苏省盐业集团有限责任公司及其控制的其他企业将尽量避免与百味斋及其子公司之间发生关联交易;对于确有必要且无法回避的关联交易,均按照公平、公允和等价有偿的原则进行。	
收购人	2018 年 12 月 19 日		收购	同业竞争承诺	江苏省盐业集团有限责任公司出具承诺,不从事与百味斋相同或相似的业务,以避免与百味斋的业务经营构成直接或间接的竞争。	
实际控制人或控股股东	2019 年 8 月 15 日		发行	不存在股权代持承诺	本公司现持有的四川自贡百味斋食品股份有限公司的 47.30% 股份均为本公司持有,不存在股权代持的情况,本次拟以非现金资产	

					认购的四川自贡百味斋食品股份有限公司发行的股份,亦为本公司持有,不存在股权代持的情况。	
其他股东	2019年8月26日		发行	不存在股权代持承诺	淮南市洪泽东辉鼎茂企业管理中心(有限合伙)是由自然人投资者组成的有限合伙企业,在此承诺本企业所有合伙人均为自有资金投资,均无代持的财产份额,同时本合伙企业现持有的四川自贡百味斋食品股份有限公司的7.35%股份均为本企业持有,不存在股权代持的正在履行中	
其他	2019年8月26日		发行	不存在特殊条款承诺	20情况,本次拟以非现金资产认购的四川自贡百味斋食品股份有限公司发行的股份,亦为本企业持有,不存在股权代持的情况。 本公司通过债转股的方式向江苏省盐业集团有限责任公司、淮南市洪泽东辉鼎茂企业管理中心(有限合伙)发行股票,在该次交易中,本公司与上述企业签署的《股份认购协议》不存在估值调整条款、对赌安排、业绩承诺	

					及补偿、股份回购等特殊投资条款。	
实际控制人或控股股东	2019年9月10日		发行	限售承诺	本公司以享有的对四川自贡百味斋食品股份有限公司(以下简称百味斋)的 2000 万元债权认购百味斋发行股票 19,569,471 股, 本次交易参照《非上市公司收购管理办法》的要求对本公司本次定增的股权进行法定限售。本次通过债转股定增的交易中, 本公司通过定增方式取得的百味斋的股权, 除定增完成后 12 个月内不转让的法定限售(本公司所持百味斋的股权在同一实际控制人控制的不同主体间转让不受前述 12 个月的限制)外, 不存在抵押、质押等任何权利限制, 也不存在其他安排。	

承诺事项详细情况:

(一) 杜绝占用资金承诺

2016 年 4 月 12 日, 公司原控股股东甘丘平出具《四川自贡百味斋食品股份有限公司杜绝占用资金承诺函》, 承诺: 将不以本人或本人控制的其他公司名义, 以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司和子公司的资金, 且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等规范公司治理相关制度的规定, 确保此类事项不再发生, 维护本公司财产的完整和安全。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司未发现上述人员违反相关承诺。

（二）股份锁定承诺

2015 年 4 月 25 日，公司原控股股东、实际控制人甘丘平承诺：“本人在挂牌前所持有的四川自贡百味斋食品股份有限公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持四川自贡百味斋食品股份有限公司股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”持有公司股份的董事、监事、高级管理人员甘丘平、甘雪梅、王明琴、吴卫梅、黄兆洪、严弘、甘雪莲、刘建功、夏光雄同时承诺：“本人在任职期间每年转让的四川自贡百味斋食品股份有限公司股票数量不超过上年末所持百味斋食品股票总量的 25%，离职后六个月内，不转让所持有的四川自贡百味斋食品股份有限公司股票。截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东及人员违反相关承诺。

（三）规范关联交易承诺

2015 年 4 月 25 日，公司原控股股东及其他股东、全体董事、监事、高级管理人员承诺：“1. 本人及本人控制的其他企业不会利用本人股东（或董事、监事、高级管理人员）的地位，占用公司的资金，并尽可能避免与减少本人或本人控制的其他公司或企业与公司的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，均应按照公平、公允和等价有偿的原则与公司签订关联交易协议，并依据法律、行政法规及中国证监会等的有关规定和《公司章程》、《关联交易管理办法》，履行相应的审议程序并及时予以披露。2. 本人及本人控制的其他公司或企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。不利用股东（或董事、监事、高级管理人员）的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。3. 本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及控制的公司或企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司造成损失，本人及本人控制的其他公司或企业承诺将承担相应的法律责任。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东及人员违反相关承诺。

（四）避免同业竞争承诺

公司原实际控制人、股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：“（1）本人作为股份公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员，除已经披露的情形外，本人及本人对外投资或任职的单位，未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。（2）本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。（3）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的

家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。（4）本人在作为公司实际控制人、股东、董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为持续有效。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”公司原实际控制人、股东及全体董事、监事、高级管理人员投资或任职的其他公司承诺：“（1）本单位将在 2015 年 8 月 31 日前将本单位的经营范围进行变更，变更后的经营范围与股份公司的主营业务不同。（2）本单位将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（3）本单位及股东愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东及人员违反相关承诺。

（五）损失赔偿承诺

截至 2006 年 4 月 11 日，百味斋有限公司债务转增注册资本人民币 300 万元已出资到位。2014 年 11 月 21 日，公司原实际控制人甘丘平出具承诺，公司若因本次债转股增资未评估事宜受到损失，由其赔偿公司的全部损失。截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述人员违反相关承诺。

（六）关于规范和减少关联交易的承诺

2018 年 12 月 19 日，江苏省盐业集团有限责任公司承诺：“本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将尽量避免与百味斋及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东违反相关承诺。

（七）关于避免同业竞争的承诺

2018 年 12 月 19 日，江苏省盐业集团有限责任公司承诺：“1、截至本承诺出具日，本公司以及本公司控制的其他企业与百味斋（包括百味斋控制的企业，下同）不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。2、本次收购完成后，本公司以及本公司控制的其他企业拟从事或实质性获得与百味斋相同的业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与百味斋可能构成潜在同业竞争的情况下，本公司将努力促使本公司及本公司控制的其他企业不从事与百味斋相同的业务，以避免与百味斋的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本公司以及本公司控制的其他企业在市场份额、商

业机会及资源配置等方面可能对百味斋带来不公平的影响时，本公司将努力促使本公司以及本公司控制的其他企业放弃与百味斋的业务竞争。3、本次收购完成后，如本公司以及本公司控制的其他企业获得的商业机会与百味斋主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知百味斋，并尽力将该商业机会给予百味斋，避免与百味斋形成同业竞争或潜在同业竞争。本公司保证严格履行上述各项承诺，如因违反相关承诺并因此给百味斋造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。本承诺在本公司作为百味斋的控股股东期间持续有效。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东违反相关承诺。

（八）关于保证公众公司独立性的承诺

2018 年 12 月 19 日，江苏省盐业集团有限责任公司承诺：

“1、保证公众公司人员独立

（1）保证公众公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公众公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司关联方担任除董事、监事以外的职务；

（2）保证公众公司的劳动、人事及工资管理独立于本公司及本公司的关联方；

（3）保证向公众公司推荐董事、监事、高级管理人员的人选均通过合法程序，不违法或者违反公众公司章程干预公众公司董事会和股东大会行使职权作出的人事任免决定。

2、保证公众公司资产独立完整

（1）保证公众公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；

（2）保证公众公司不存在资金、资产、资源被本公司、本公司关联方占用的情形；

（3）保证公众公司的住所独立于本公司及本公司的关联方。

3、保证公众公司财务独立

（1）保证公众公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；

（2）保证公众公司拥有独立的银行账户，不与本公司及本公司关联方共用银行账户；

（3）保证公众公司的财务人员不在本公司及本公司关联企业兼职；

（4）保证公众公司依法独立纳税；

（5）保证公众公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司关联方不干预公众公司的资金使用。

4、保证公众公司机构独立

（1）保证公众公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；

（2）保证公众公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程行使职权。

5、保证公众公司业务独立

(1) 保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；

(2) 保证本公司除通过行使股东权利以外，不对公众公司的业务活动进行干预；

(3) 保证本公司及本公司关联方避免从事与公众公司具有实质性竞争的业务；

(4) 保证尽量减少或避免本公司及本公司关联方与公众公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及公司章程的规定履行法定程序及信息披露义务。” 截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东违反相关承诺。

(九)不存在股权代持承诺

2019 年 8 月 15 日，控股股东江苏省盐业集团有限责任公司出具承诺：“本公司现持有的四川自贡百味斋食品股份有限公司的 47.30%股份均为本公司持有，不存在股权代持的情况，本次拟以非现金资产认购的四川自贡百味斋食品股份有限公司发行的股份，亦为本公司持有，不存在股权代持的情况。” 截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东违反相关承诺。

(十)不存在股权代持承诺

2019 年 8 月 26 日，股东淮安市洪泽东辉鼎茂企业管理中心（有限合伙）出具承诺：“淮安市洪泽东辉鼎茂企业管理中心（有限合伙）是由自然人投资者组成的有限合伙企业，在此承诺本企业所有合伙人均为自有资金投资，均无代持的财产份额，同时本合伙企业现持有的四川自贡百味斋食品股份有限公司的 7.35%股份均为本企业持有，不存在股权代持的情况，本次拟以非现金资产认购的四川自贡百味斋食品股份有限公司发行的股份，亦为本企业持有，不存在股权代持的情况。” 截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东违反相关承诺。

(十一)不存在特殊条款承诺

2019 年 8 月 26 日，公司出具承诺：“本公司通过债转股的方式向江苏省盐业集团有限责任公司、淮安市洪泽东辉鼎茂企业管理中心（有限合伙）发行股票，在该次交易中，本公司与上述企业签署的《股份认购协议》不存在估值调整条款、对赌安排、业绩承诺及补偿、股份回购等特殊投资条款。” 截止 2020 年 12 月 31 日，公司未违反相关承诺。

(十二)限售承诺

2019 年 9 月 10 日，控股股东江苏省盐业集团有限责任公司出具承诺：“本公司以享有的对四川自贡百味斋食品股份有限公司（以下简称百味斋）的 2000 万元债权认购百味斋发行的股票 19,569,471

股，本次交易参照《非上市公司收购管理办法》的要求对本公司本次定增的股权进行法定限售。本次通过债转股定增的交易中，本公司通过定增方式取得的百味斋的股权，除定增完成后 12 个月内不转让的法定限售（本公司所持百味斋的股权在同一实际控制人控制的不同主体间转让不受前述 12 个月的限制）外，不存在抵押、质押等任何权利限制，也不存在其他安排。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司未发现上述股东违反相关承诺。

（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
银行存款	货币	冻结	3,225,834.00	0.82%	涉诉，银行账户冻结
其他货币资金	货币	承兑	10,000,000.00	2.55%	承兑保证金
存货	存货	抵押	32,608,634.13	8.31%	借款抵押
固定资产-房产	固定资产	抵押	9,610,368.92	2.45%	借款抵押
固定资产-机器设备	固定资产	抵押	6,368,792.79	1.62%	借款抵押
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	12,723,940.93	3.24%	借款抵押
总计	-	-	74,537,570.77	18.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向银行申请银行承兑汇票产生承兑保证金 10,000,000.00 元，不会对公司生产经营产生重大影响。公司因涉诉，部分银行账户被冻结，冻结金额为 3,225,834.00 元。公司向银行申请借款以公司存货、房产、机器设备、土地使用权进行抵押，不会对公司生产经营产生重大影响。

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	无限售股份总数	49,091,882	29.52%	6,689,937	42,401,945	25.50%
条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%

	董事、监事、高管	6,750,419	4.06%	3,435,111	10,185,530	6.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	117,206,351	70.48%	6,689,937	123,896,288	74.50%
	其中：控股股东、实际控制人	84,812,099	51.00%	0	84,812,099	51.00%
	董事、监事、高管	30,251,262	19.19%	-20,065,732	10,181,448	6.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		166,298,233	-	13,379,874	166,298,233	-
普通股股东人数		153				

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	江苏省盐业集团有限责任公司	84,812,099	0	84,812,099	51.0000%	84,812,099	59,312,099	25,500,000	0
2	甘丘平	26,759,751	0	26,759,751	16.0914%	26,759,751	0	26,759,751	26,759,751
3	淮安市洪泽东辉鼎茂企业管理中心（有限合伙）	18,944,732	0	18,944,734	11.3920%	0	18,944,734	5,920,500	
4	甘雪梅	10,000,000	0	10,000,000	6.0133%	10,000,000	0	10,000,000	10,000,000
5	深圳前海	4,990,000	1,984,500	6,974,500	4.1940%	0	6,974,500	0	0

	谷春投资管理 有限公司一谷 春 3 号私 募证 券投 资基 金								
6	曾文 虎	3,054,000	0	3,054,000	1.8365%	0	3,054,000	0	0
7	四川 杪楞 谷投 资管 理有 限公 司	2,301,250	0	2,301,250	1.3838%	0	2,301,250	0	0
8	王明 琴	1,996,575	0	1,996,575	1.2006%	1,996,575	0	1,996,575	1,996,575
9	郑梅	798,315	0	798,315	0.4801%	0	798,315	0	0
10	陈骏	0	714,999	714,999	0.4299%	0	714,999	0	0
合计		153,656,722	2,699,499	156,356,223	94.0216%	123,568,425	92,099,897	70,176,826	38,756,326
普通股前十名股东间相互关系说明：甘丘平与甘雪梅为父女关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本为 166,298,233 股，江苏省盐业集团有限责任公司持有公司 84,812,099 股股份，占公司总股本的 51%，为公司第一大股东、控股股东。

江苏省盐业集团有限责任公司是江苏省省属大型国有企业，主要业务为盐及盐化工业、新零售新健

康产业、国内外贸易、健康产品开发、现代物流、实业投资等。法定代表人：章朝阳，成立日期：1987年6月1日，注册资本：208000万元，统一社会信用代码 913200001347507715。

(二) 实际控制人情况

由于公司控股股东、第一大股东江苏省盐业集团有限责任公司实际控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会，则公司实际控制人也为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

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	抵押+ 保证借款	自贡农村商业 银行	银行	6,700,000.00	2020-6-12	2021-6-10	8.00
2	抵押+ 质押+ 保证借款	自贡银行	银行	4,000,000.00	2020-8-3	2021-7-12	5.50
3	保证借款	自贡银行	银行	5,000,000.00	2020-9-27	2021-9-10	5.50

4	抵押+ 质押+ 保证借 款	中国银 行自贡 分行	银行	10,000,000.00	2020-10-29	2021-10-29	4.35
5	抵押+ 质押+ 保证借 款	中国银 行自贡 分行	银行	5,000,000.00	2020-10-21	2021-10-21	4.14
6	抵押+ 质押+ 保证借 款	中国银 行自贡 分行	银行	10,000,000.00	2020-3-10	2021-3-12	4.35
7	抵押+ 质押+ 保证借 款	中国银 行自贡 分行	银行	20,000,000.00	2020-9-15	2022-3-15	4.14
8	抵押+ 质押+ 保证借 款	中国银 行自贡 分行	银行	5,000,000.00	2020-10-10	2022-4-10	4.140
9	保证借 款	工商银 行	银行	17,500,000.00	2020-11-20	2022-5-18	4.500
10	保证借 款	工商银 行	银行	17,500,000.00	2020-11-20	2023-11-18	4.500
合计	-	-	-	100,700,000.00	-	-	-

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
朱俊岭	董事长	男	1971 年 9 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
叶怀宝	董事	男	1966 年 4 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
黄兆洪	董事	男	1960 年 4 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
黄兆洪	总经理	男	1960 年 4 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 8 月 31 日
艾红	董事	女	1966 年 1 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
张体昌	董事	男	1976 年 6 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
甘雪梅	董事	女	1982 年 3 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
梁发平	董事	男	1979 年 10 月	2020 年 11 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
严弘	董事会秘书	女	1968 年 4 月	2019 年 3 月 25 日	2020 年 8 月 31 日
刘洁	财务负责人	女	1977 年 4 月	2020 年 4 月 9 日	2023 年 4 月 8 日
季国	监事	男	1976 年 7 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
郭建森	监事会主席	男	1968 年 5 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
刘杰	职工监事	男	1986 年 10 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司现有董事、监事、高级管理人员相互间，除刘杰为黄兆洪女婿外，无关联关系；本公司现有董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间，除朱俊岭、艾红、张体昌、叶怀宝、郭建森为苏盐集团员工外，无关联关系。

(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
甘雪梅	董事	10,000,000	0	10,000,000	6.01%	0	0
黄兆洪	董事、总经理	157,800	39,000	118,800	0.07%	0	0
严弘	董事会秘书	84,130	17,400	66,730	0.04%	0	0
合计	-	10,241,930	-	10,185,530	6.12%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
朱俊岭	无	新任	董事长	原董事长离职，新任
陈景辉	无	离任	无	新任董事，后因个人原因辞去董事职务
叶蕾	董事	离任	无	因组织工作调动，董事离职
王志华	董事长	离任	无	因到法定退休年龄，离职
刘洁	无	新任	财务负责人	原财务负责人离职，新任
王利红	财务负责人	离任	无	个人原因，辞职财务负责人职务
张体昌	无	新任	董事	原董事辞职，新任
甘丘平	董事	离任	无	因身体原因辞去董事职务
梁发平	无	新任	董事	原董事辞职，新任

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

朱俊岭，男，汉族，1971年9月出生，江苏淮安人，1992年4月参加工作，中共党员，江苏省委党校大学学历。1992年4月至1999年8月，历任淮安盐化总厂制盐车间值长、运行值班主任、生产运
--

行部副主任、制盐车间副主任、生产技术科副科长、制盐车间主任、党支部书记等职务；1999年9月至2008年6月，历任江苏省井神盐业有限公司销售一科副科长、销售四部经理、配送中心主任、销售三部经理等职务；2008年7月至2009年3月，任江苏苏盐井神股份有限公司综合办公室主任；2009年4月至2013年1月，任江苏苏盐井神股份有限公司销售分公司副经理、党支部委员；2013年2月至2019年1月，任江苏苏盐井神股份有限公司销售总公司总经理、党支部委员；2019年2月至2019年11月，任盐城市盐业有限公司执行董事、总经理、党委副书记；2019年12月至今，任江苏省苏盐连锁有限公司党委副书记、江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司董事长；2020年3月至今任董事长、四川自贡百味斋食品股份有限公司党支部书记。

陈景辉，男，汉族，1979年3月出生，河北任丘人，2005年7月参加工作，中共党员，研究生学历。2005年7月至2007年5月，任深圳精工时钟有限公司投资计划管理部投资、计划管理主担当；2007年6月至2007年8月，任鸿富锦精密工业（深圳）有限公司管理部管理工程师；2007年9月-2010年6月，研究生在读；2010年7月至2011年5月，任北京银行股份有限公司南京分行公司银行部对公信贷管理岗；2011年6月至2011年8月，任江苏汇隆投资担保集团有限公司投资风控部高级经理；2011年9月至2017年11月，任江苏省广电有线信息网络股份有限公司对外投资与财务部主管；2017年12月至2018年2月，任中冶华天工程技术有限公司资本运作部高级投资经理；2020年3月至2020年5月，任四川自贡百味斋食品股份有限公司董事；2018年3月至今，任江苏省盐业集团有限责任公司投资发展部高级主管。

刘洁，女，汉族，1977年4月出生，四川自贡人，1998年参加工作，专科学历。中级会计师。1998年9月至2008年12月，任自贡市高压阀门厂会计；2009年1月至2012年12月，任四川自贡百味斋食品有限公司会计负责人；2013年1月至2014年12月，任自贡市硬质合金股份有限公司税务专员；2015年1月至2018年12月，任四川自贡百味斋食品股份有限公司财务副总监；2019年1月至2020年1月任四川自贡百味斋食品股份有限公司仓储物流部部长；2020年2月至今任四川自贡百味斋食品股份有限公司财务部部长；2020年4月至今任四川自贡百味斋食品股份有限公司财务负责人。

张体昌，男，汉族，1976年6月出生，江苏徐州人，1994年12月参加工作，中共党员，本科学历。1994年12月至1998年12月在潍坊空五师服役；1999年1月至1999年10月在家等待分配工作；1999年11月至2001年11月任徐州市盐业有限公司组织宣传科办事员；2001年12月至2004年12月任徐州市盐业有限公司办公室管理员；2005年1月至2005年6月任徐州市盐业有限公司仓储中心主任助理；2005年7月至2006年1月任徐州市铜山盐业有限公司、徐州市铜山盐务局经理助理；2006年2月至2010年7月任徐州市铜山盐业有限公司、徐州市铜山盐务局副局长；2010年8月至2013年1月任徐

州市盐业有限公司营销部、直属局副局长、副局长；2013年2月至2016年3月任徐州市盐业有限公司营销部、直属局支部书记、副经理、副局长；2016年4月至2017年7月任徐州市铜山盐业有限公司、徐州市铜山盐务局经理、局长；2017年8月至2017年12月任徐州市盐业有限公司仓储项目部主任；2018年1月至2019年2月任江苏省盐业集团有限责任公司全国市场营销中心城市经理；2019年3月至2020年2月任江苏省盐业集团有限责任公司西南营销中心四川办事处主任；2020年3月至今任江苏省盐业集团有限责任公司西南营销中心总经理；2020年6月至今任四川自贡百味斋食品股份有限公司董事。

梁发平，男，汉族，1979年10月25日出生，四川自贡人，2001年9月参加工作，工商管理硕士。2001年9月-2008年3月历任四川自贡百味斋食品有限公司大区经理、市场部经理、销售部总监；2008年4月-2010年2月任成都鸿国贸易有限公司销售部经理；2010年3月-2010年8月任四川太平洋暖通设备建设工程有限公司项目销售经理；2010年9月-2013年3月任四川自贡百味斋食品有限公司营销总监；2013年4月-2015年1月任自贡市新中源陶瓷有限公司营运总监；2015年3月-2019年1月，任四川红味斋食品有限公司监事；2015年2月-至今历任四川自贡百味斋食品股份有限公司副总经理、市场部总监、营销总监。

(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
行政管理人员	55		13	42
生产人员	70	12		82
销售人员	40		5	35
技术人员	12		6	6
财务人员	6		0	6
员工总计	183	12	24	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	14	9
专科	44	30
专科以下	124	132
员工总计	183	171

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

1、培训计划：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及对企业认同感和归属感，培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引等，让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见问题及解决办法等。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。员工薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平相应调整。公司按相关规定为员工购买社会保险。

3、离退休职工：报告期内，公司无需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

公司原董事艾红因到退休年龄，于2021年2月24日辞去董事一职。2021年3月12日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于提名王桂春为公司董事的决议》。2021年3月31日，公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过《关于提名王桂春为公司董事的决议》，任命王桂春为公司董事，任职期限自公司2021年第二次临时股东大会审议通过之日起至公司第三届董事会任期届满之日止。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☒ 是 ☐ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序规范进行；截止报告期末，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了比较完善的治理制度，股东大会、董事长、监事会的召集、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》及三会议事规则的要求规范运行，并且从股份公司成立以来，及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够为公司所有股东提供合适保护和平等权利，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了比较完善的治理制度，股东大会、董事长、监事会的召集、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》及三会议事规则的要求规范运行，并且从股份公司成立以来，及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够为公司所有股东提供合适保护和平等权利，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权

和表决权等权利。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了两次章程，第一次系公司增加经营范围，对《公司章程》进行相应修订；第二次系根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，修订《公司章程》的部分条款（详见在全国中小企业股份转让系统披露的《关于拟变更公司经营范围及修订<公司章程>公告》（公告编号： 2020-032），前述内容已提交公司股东大会审议。

（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	10	2020年3月6日，第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于提名朱俊岭、陈景辉为公司董事的议案》、《关于拟变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》； 2020年3月23日，第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于选举朱俊岭为公司董事长的议案》、《关于变更公司法定代表人及更换营业执照的议案》； 2020年4月9日，第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于聘任刘洁为公司财务负责人的议案》 2020年4月28日，第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于延期披露2019年年度报告的议案》； 2020年6月1日，第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于提名张体昌为公司董事的议案》、《关于拟变更经营范围及修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》 2020年6月24日，第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年度总经理工作报告的议案》、《关于2019年度报告及摘要的议案》、《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年度不进行利润分配的议案》、《关于继续聘用天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

		为公司 2020 年财务审计机构的议案》、《募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于预计 2020 年度与控股股东控制的其它企业发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度与公司股东及其亲属发生日常性关联交易的议案》、《关于修订<董事会议事规则>、<股东大会议事规则>等制度的议案》、《关于提请召 2019 年年度股东大会的议案》； 2020 年 8 月 17 日，第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》； 2020 年 8 月 27 日，第二届董事会第二十九次会议审议通过《2020 年半年度报告》、《关于<募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》； 2020 年 9 月 1 日，第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》； 2020 年 11 月 3 日，第三届董事会第二次会议审议通过《关于提名梁发平为公司董事的议案》、《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2020 年 6 月 24 日，第二届监事会第九次会议审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度报告及摘要的议案》、《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 年度不进行利润分配的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》； 2020 年 8 月 17 日，第二届监事会第十次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》； 2020 年 8 月 27 日，第二届监事会第十一次会议审议通过《2020 年半年度报告》； 2020 年 9 月 1 日，第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举第三届监事会主席的议案》。
股东大会	6	2020 年 3 月 21 日，2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名朱俊岭、陈景辉为公司董事的议案》、《关于拟变更经营范围及修订<公司章程>的议案》； 2020 年 6 月 16 日，2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名张体昌为公司董事

		的议案》、《关于拟变更经营范围及修订<公司章程>的议案》； 2020年7月14日，2019年年度股东大会审议通过《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年度报告及摘要的议案》、《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年度不进行利润分配的议案》、《关于继续聘用天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年财务审计机构的议案》、《关于<募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于预计2020年度与控股股东控制的其它企业发生日常性关联交易的议案》、《关于预计2020年度与公司股东及其亲属发生日常性关联交易的议案》、《关于修订<董事会议事规则>、<股东大会议事规则>等制度的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》； 2020年9月1日，2020年第三次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》； 2020年9月11日，2020年第四次临时股东大会审议通过《关于<募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 2020年11月19日，2020年第四次临时股东大会审议通过《关于提名梁发平为公司董事的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在违法违规情形，除无法保证2020年年度报告及摘要内容的真实、准确、完整外，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立公司具有独立完整的业务流程、独立的品牌和产品、独立的生产经营场所以及独立的技术、业务部门和渠道，独立开展业务，不依赖于控股股东或其他关联方，公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其它企业不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立公司劳动、人事及工资完全独立。高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其它企业人员独立。

3、资产独立公司的生产、经营和管理用场地、设备、车辆等固定资产和无形资产产权明晰、使用独立，公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其它企业之间资产独立。

4、机构独立公司设立了健全的内部组织机构体系，各机构独立运行，公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其它企业不存在职能部门之间的从属关系。

5、财务独立公司有独立的财务部门和专职财务从业人员，独立开设银行账户，独立纳税，财务会计核算和预算体系完备，财务管理和风险控制等内部管理制度完备，财务核算、财务管理和财务决策独立。公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其它企业间财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司虽已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，但报告期内公司依然存在大额销售与客户对账不一致、大额应收或预付款项挂账无法收回、大额实物资产出现减值迹象或难以盘点核实、涉入多笔债务或担保纠纷等事项，表明公司相关内部管理制度未能有效执行。未来公司将加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司内部管理制度方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照公司内部管理制度经营管理。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息

披露重大差错责任追究制度》并经 2017 年 5 月 9 日 2016 年年度股东大会审议通过。2020 年年报对 2019 年度财务数据进行了前期差错更正，差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的相关规定，并且能使公司会计核算更加符合上述相关规定。前期差错更正后能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，提高了公司财务信息质量。公司董事会、监事会审议并通过了关于前期差错更正的议案，并提请股东大会审议。该差错更正议案的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形。

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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2021]第 23-10020 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区华山路 136 号			
审计报告日期	2021 年 6 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范伟	狄香雨		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审 计 报 告

大信审字[2021]第 23-10020 号

四川自贡百味斋食品股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计四川自贡百味斋食品股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 2020 年度贵公司的营业收入发生额为 27,532.06 万元，我们向主要客户寄发了交易询证函，函证不含税销售金额 17,420.08 万元，实际收到回函相符金额 12,036.86 万元，与账面记录不符金额 2,508.85 万元，未回函金额 2,874.37 万元，结合我们实施的检查、评价回函可靠性等审计程序，我们未能获取充分、适当的审计证据，以证实营业收入和成本的真实性。

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 12,138.88 万元，坏账准备余额为 3,584.74

万元，其中：2020 年计提坏账 1,343.65 万元；追溯调增期初应收账款坏账准备余额 1,788.35 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司其他应收款账面余额 7,369.47 万元，坏账准备余额 7,268.93 万元，追溯调增期初其他应收款账面余额 5,038.22 万元，调增期初其他应收款坏账准备余额 5,065.68 万元。

另外，公司追溯调增期初递延所得税资产余额 1,026.93 万元，追溯调增 2019 年度信用减值损失 6,854.03 万元，追溯调减 2019 年度所得税费用 1,026.93 万元。

我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断应收款项的可收回性和坏账准备计提的合理性，也无法判断相关报表科目期初数调整的合理性及准确性。

3. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司预付账款账面金额为 4,682.75 万元，追溯调减期初预付账款 5,038.22 万元，我们无法实施有效的审计程序对预付账款的性质及合理性做出判断，也无法证实预付账款期初数调整的合理性和准确性。

4. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 6,017.30 万元。通过监盘我们观察到公司部分半成品存货存在减值迹象，截止 2020 年 12 月 31 日公司半成品金额为 4,706.21 万元，我们未能获取存货可收回金额的相关资料。

5. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司账面固定资产价值为 10,191.33 万元，我们在监盘过程中发现公司部分固定资产账面明细与实物难以匹配。另外，我们抽取了主要固定资产明细实施检查程序，与固定资产相关的合同、验收、结算等资料欠缺严重，我们无法实施替代审计程序对固定资产余额真实性和准确性作出判断。

6. 如附注九（承诺及或有事项）及附注十（资产负债表日后事项）所述，公司存在多项未决诉讼，公司无法预估其将承担的或有负债金额。我们无法实施有效的审计程序，无法判断诉讼事项对公司财务报表的影响。

因此，我们无法确定是否有必要对上述事项涉及的财务报表项目作出调整，也无法确认应调整的金额，也无法证实贵公司对报表期初数调整的合理性和准确性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 范伟

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：狄香雨

二〇二一年六月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,623,612.65	14,126,700.31
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	五（二）		23,000,000.00
应收账款	五（三）	85,541,365.95	67,365,785.45
应收款项融资	五（四）	10,100,000.00	
预付款项	五（五）	46,827,484.99	20,828,105.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,005,394.09	8,836,416.63

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	60,172,988.83	81,822,103.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	678,378.86	879,799.03
流动资产合计		231,949,225.37	216,858,911.14
非流动资产：			
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	五（九）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	101,913,329.44	71,413,260.62
在建工程	五（十一）	176,811.32	15,531,057.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	13,491,092.44	2,960,300.36
开发支出			
商誉	五（十三）	868,008.07	868,008.07
长期待摊费用	五（十四）	689,312.41	1,064,342.28
递延所得税资产	五（十五）	16,319,866.53	11,180,259.98
其他非流动资产	五（十六）	23,963,683.13	45,336,820.78
非流动资产合计		160,422,103.34	151,354,049.87
资产总计		392,371,328.71	368,212,961.01
流动负债：			
短期借款	五（十七）	40,700,000.00	66,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	10,000,000.00	
应付账款	五（十九）	26,061,460.80	26,598,423.91
预收款项			
合同负债	五（二十）	7,976,835.60	17,718,381.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	4,051,019.89	3,974,004.75
应交税费	五（二十二）	33,422,075.54	26,239,549.26
其他应付款	五（二十三）	20,609,413.40	24,516,360.87
其中：应付利息			158,350.69
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十四）	989,844.01	2,145,394.29
流动负债合计		143,810,649.24	167,792,114.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	60,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十六）		694,444.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	1,441,000.01	1,117,384.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,441,000.01	1,811,829.33
负债合计		205,251,649.25	169,603,943.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	166,298,233.00	166,298,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	2,854,039.61	2,854,039.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	6,544,600.77	6,544,600.77
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	12,119,983.42	23,492,121.83
归属于母公司所有者权益合计		187,816,856.80	199,188,995.21
少数股东权益		-697,177.34	-579,977.88
所有者权益合计		187,119,679.46	198,609,017.33

负债和所有者权益总计		392,371,328.71	368,212,961.01
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：朱俊岭

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：朱丹

(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
流动资产：			
货币资金		13,764,368.20	13,573,625.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			23,000,000.00
应收账款	十二（一）	85,737,722.49	67,149,839.85
应收款项融资		10,100,000.00	
预付款项		46,824,984.89	20,723,621.20
其他应收款	十二（二）	18,320,733.54	12,085,047.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,818,253.60	77,398,453.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		231,566,062.72	213,930,586.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			-
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	840,000.00	840,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,790,954.23	71,066,153.90
在建工程		176,811.32	15,531,057.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,460,270.01	2,927,646.91
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		689,312.41	1,064,342.28
递延所得税资产		16,236,187.20	11,154,341.46
其他非流动资产		23,963,683.13	45,336,820.78
非流动资产合计		160,157,218.30	150,920,363.11
资产总计		391,723,281.02	364,850,950.05
流动负债：			
短期借款		40,700,000.00	66,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		25,279,609.65	23,880,591.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,950,589.36	3,944,204.16
应交税费		33,391,792.33	26,135,445.92
其他应付款		19,329,763.81	22,640,600.80
其中：应付利息			158,350.69
应付股利			
合同负债		7,942,827.61	17,555,030.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		978,822.87	2,124,158.63
流动负债合计		141,573,405.63	162,880,031.16
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			694,444.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,441,000.01	1,117,384.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,441,000.01	1,811,829.33
负债合计		203,014,405.64	164,691,860.49
所有者权益：			
股本		166,298,233.00	166,298,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,854,039.61	2,854,039.61

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,544,600.77	6,544,600.77
一般风险准备			
未分配利润		13,012,002.00	24,462,216.18
所有者权益合计		188,708,875.38	200,159,089.56
负债和所有者权益合计		391,723,281.02	364,850,950.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		275,320,561.72	253,817,615.57
其中：营业收入	五（三十二）	275,320,561.72	253,817,615.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,627,479.40	222,854,096.85
其中：营业成本	五（三十二）	218,311,513.94	184,119,353.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,535,080.72	1,557,067.12
销售费用	五（三十四）	17,063,483.48	15,907,195.35
管理费用	五（三十五）	8,626,338.34	11,910,895.17
研发费用	五（三十六）	1,640,211.82	1,099,235.77
财务费用	五（三十七）	5,450,851.10	8,260,349.88

其中：利息费用		5,025,643.02	7,252,442.00
利息收入		10,398.84	78,218.08
加：其他收益	五（三十八）	2,224,564.38	648,380.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-34,032,077.95	-70,129,834.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）		-39,247.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,114,431.25	-38,557,182.24
加：营业外收入	五（四十一）	1,085,727.49	321,043.75
减：营业外支出	五（四十二）	4,485,314.63	2,207,018.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,514,018.39	-40,443,157.03
减：所得税费用	五（四十三）	-1,024,680.52	-5,572,599.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,489,337.87	-34,870,557.47
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）		-11,489,337.87	-34,870,557.47
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）		-117,199.46	-131,832.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,372,138.41	-34,738,724.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		-11,489,337.87	-34,870,557.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,372,138.41	-34,738,724.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-117,199.46	-131,832.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱俊岭

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：朱丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二（四）	274,915,542.22	252,037,694.89
减：营业成本	十二（四）	218,468,375.09	182,764,809.25
税金及附加		1,527,982.26	1,547,772.81
销售费用		17,036,300.19	15,327,179.28
管理费用		8,215,639.26	11,317,734.48
研发费用		1,640,211.82	1,093,130.52
财务费用		5,448,045.15	8,256,290.94
其中：利息费用		5,025,643.02	7,252,532.00
利息收入		4,789.14	77,684.29
加：其他收益		2,222,666.44	643,380.56
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）		-33,801,019.91	-70,201,572.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,999,365.02	-37,827,413.87
加：营业外收入		1,065,205.43	40,573.61
减：营业外支出		4,485,308.55	2,206,346.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,419,468.14	-39,993,186.34
减：所得税费用		-969,253.96	-5,553,995.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,450,214.18	-34,439,190.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,450,214.18	-34,439,190.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,450,214.18	-34,439,190.73
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,344,799.96	203,293,235.46
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	五（四十 四）	52,819,113.22	46,373,313.63
经营活动现金流入小计		283,163,913.18	249,666,549.09
购买商品、接受劳务支付的现金		222,111,791.23	226,148,950.11
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		12,721,365.93	12,513,728.39
支付的各项税费		4,970,414.82	4,775,219.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十 四）	40,616,303.74	38,986,008.94
经营活动现金流出小计		280,419,875.72	282,423,906.44
经营活动产生的现金流量净额		2,744,037.46	-32,757,357.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五（四十 四）		26,856.92
投资活动现金流入小计			26,856.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,152,202.69	4,590,411.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,152,202.69	4,590,411.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,152,202.69	-4,563,554.08
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			97,039,483.94
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		100,700,000.00	70,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	18,501,231.67	11,226,942.96
筹资活动现金流入小计		119,201,231.67	178,366,426.90
偿还债务支付的现金		66,600,000.00	77,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,183,993.71	6,796,044.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	42,737,994.39	44,079,402.02
筹资活动现金流出小计		114,521,988.10	128,225,446.54
筹资活动产生的现金流量净额		4,679,243.57	50,140,980.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		271,078.34	12,820,068.93
加：期初现金及现金等价物余额		14,126,700.31	1,306,631.38
六、期末现金及现金等价物余额		14,397,778.65	14,126,700.31

法定代表人：朱俊岭

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：朱丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,207,667.47	201,739,818.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,789,787.62	73,334,514.09
经营活动现金流入小计		282,997,455.09	275,074,333.07
购买商品、接受劳务支付的现金		222,055,766.37	225,062,909.60
支付给职工以及为职工支付的现金		12,301,356.57	11,882,225.03
支付的各项税费		4,865,072.38	4,751,849.09
支付其他与经营活动有关的现金		41,007,616.54	66,654,665.43
经营活动现金流出小计		280,229,811.86	308,351,649.15
经营活动产生的现金流量净额		2,767,643.23	-33,277,316.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,152,202.69	4,590,411.00
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			
投资活动现金流出小计		7,152,202.69	4,590,411.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,152,202.69	-4,590,411.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			97,039,483.94
取得借款收到的现金		100,700,000.00	70,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,226,942.96
筹资活动现金流入小计		100,700,000.00	178,366,426.90
偿还债务支付的现金		66,600,000.00	77,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,183,993.71	6,796,044.52
支付其他与筹资活动有关的现金		37,565,683.40	44,079,402.02
筹资活动现金流出小计		109,349,677.11	128,225,446.54
筹资活动产生的现金流量净额		-8,649,677.11	50,140,980.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,034,236.57	12,273,253.28
加：期初现金及现金等价物余额		13,573,625.72	1,300,372.44
六、期末现金及现金等价物余额		539,389.15	13,573,625.72

(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	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		23,492,121.83	-579,977.88	198,609,017.33
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	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		23,492,121.83	-579,977.88	198,609,017.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,372,138.41	-117,199.46	-11,489,337.87
（一）综合收益总额											-11,372,138.41	-117,199.46	-11,489,337.87
（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													
四、本年期末余额	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		12,119,983.42	-697,177.34	187,119,679.46

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,541,400.00				1,236,837.67				6,544,600.77		58,230,846.50	-7,703.19	128,545,981.75
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,541,400.00				1,236,837.67				6,544,600.77		58,230,846.50	-7,703.19	128,545,981.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	103,756,833.00				1,617,201.94						-34,738,724.67	-572,274.69	70,063,035.58
（一）综合收益总额											-34,738,724.67	-131,832.80	-34,870,557.47
（二）所有者投入和减少资本	103,756,833.00				1,617,201.94							-440,441.89	104,933,593.05
1. 股东投入的普通股	103,756,833.00				1,617,201.94								105,374,034.94
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												-440,441.89	-440,441.89
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		23,492,121.83	-579,977.88	198,609,017.33

法定代表人：朱俊岭

主管会计工作负责人：刘洁

会计机构负责人：朱丹

(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	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		24,462,216.18	200,159,089.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		24,462,216.18	200,159,089.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,450,214.18	-11,450,214.18
（一）综合收益总额											-11,450,214.18	-11,450,214.18
（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												
四、本年期末余额	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		13,012,002.00	188,708,875.38

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	62,541,400.00				1,236,837.67				6,544,600.77		58,901,406.91	129,224,245.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,541,400.00				1,236,837.67				6,544,600.77		58,901,406.91	129,224,245.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	103,756,833.00				1,617,201.94						-34,439,190.73	70,934,844.21
（一）综合收益总额											-34,439,190.73	-34,439,190.73
（二）所有者投入和减少资本	103,756,833.00				1,617,201.94							105,374,034.94
1．股东投入的普通股	103,756,833.00				1,617,201.94							105,374,034.94
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	166,298,233.00				2,854,039.61				6,544,600.77		24,462,216.18	200,159,089.56

三、 财务报表附注

四川自贡百味斋股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

四川自贡百味斋股份有限公司（以下简称公司或百味斋）系由原四川自贡百味斋食品有限公司（以下简称百味斋有限）全体股东作为发起人，以百味斋有限整体变更方式设立的股份有限公司。2015年8月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 833410。

2020年6月24日，公司取得自贡市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司统一社会信用代码为 915103007274529487，法定代表人朱俊岭。公司住所：自流井区新街解放路居委会温州商城1号楼1B1-2号，母公司为江苏省盐业集团有限责任公司，最终实际控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造业，行业代码 C1469。本公司的主要业务为研发、生产和销售调味酱料、调味油汁、调味干货、调味休闲菜等产品，主要产品包括烧菜调料系列、香辛料系列、豆瓣系列、调味油汁系列、酱面调料系列、火锅底料系列、休闲菜系列、炖菜系列、汤料系列、蘸料系列、礼品盒。

公司经营范围：生产、销售：淀粉及淀粉制品（淀粉制品）、调味料（固态、半固态、液体、调味油）、酱，（以上范围仅限卫坪分厂在许可证的有效期内经营）；坚果、水产品、调味品、食用油、油脂及其制品、豆制品；零售预包装食品；销售：水果、农产品、蔬菜、鲜禽、蛋类、食品添加剂、化工产品（不含危险化学品）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务、本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，进料加工和“三来一补”业务；厂房场地出租。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 6 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共4户，本期合并范围未发生变化，子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司经评价自报告期末起12个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的因素或事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著

增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为按单项评估和按组合基础计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：除组合 2 以外的款项

其他应收款组合 2：合并内关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
工艺品	30	5	3.17

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
商标专利权	10	年限平均法
软件	4	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品交付客户时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品控制权转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

客户自提方式销售货物时以货物离开公司为产品控制权转移时点；通过物流运输送货的以物流公司签发货运单日为产品控制权转移时点；出口销售：根据约定的国际贸易方式确定产品控制权转移时点。以上产品控制权转移时点，作为收入实现。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十五) 租赁

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为合同履行取得的收入，且全部收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	19,863,775.56	-19,863,775.56	
合同负债		17,718,381.27	17,718,381.27
其他流动负债		2,145,394.29	2,145,394.29

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	19,679,188.64	-19,679,188.64	
合同负债		17,555,030.01	17,555,030.01
其他流动负债		2,124,158.63	2,124,158.63

四、 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、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
四川自贡百味斋食品股份有限公司	15%
四川百味源食品有限公司	25%
成都井盐帮商贸有限公司	25%
四川小甘妈食品有限公司	25%
自贡盐府百味电商有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策

问题的通知》(财税[2011]58 号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)有关规定,四川省经济和信息化委员会于 2014 年 7 月 18 日发文(川经信产业函[2014]631 号),认定本公司属于设在西部地区的鼓励类产业。公司 2020 年度享受 15%的企业所得税税率。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《实施条例》第九十六条及《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)的规定:企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资,在进行企业所得税预缴申报时,允许据实计算扣除;在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时,再依照本条的规定计算加计扣除。

3. 根据财税〔2011〕70 号根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号,以下简称实施条例)的有关规定企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,凡同时符合条件的,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

若未来相关政府税收优惠政策退出,公司将不再享受上述税收优惠,对公司的经营业绩将造成不利影响。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3,707.41	12,794.38
银行存款	17,454,958.21	14,073,905.19
其他货币资金	10,164,947.03	40,000.74
合计	27,623,612.65	14,126,700.31

注:截止 2020 年 12 月 31 日,受限货币资金总额为 13,225,834.00 元,其中:银行存款 3,225,834.00 元;其他货币资金 10,000,000.00 元。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		23,000,000.00
减:坏账准备		
合计		23,000,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	30,928,687.87	25.48	30,928,687.87	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	90,460,111.90	74.52	4,918,745.95	5.44
合计	121,388,799.77	100.00	35,847,433.82	29.53

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,851,761.54	28.80	18,296,709.21	70.78
按组合计提坏账准备的应收账款	63,924,968.43	71.20	4,114,235.31	6.44
账龄分析法组合	63,924,968.43	71.20	4,114,235.31	6.44
合计	89,776,729.97	100.00	22,410,944.52	24.96

截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏轩宇豪成信息科技有限公司	7,040,154.02	7,040,154.02	2 年以内	100.00	预期收回可能性较小
江苏文字信息科技有限公司	6,834,550.00	6,834,550.00	1 年以内	100.00	预期收回可能性较小
韩城米米电子商务有限责任公司	3,990,448.92	3,990,448.92	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
上海小禄贸易有限公司	3,002,624.00	3,002,624.00	2 年以内	100.00	预期收回可能性较小
西安利本商贸有限公司	2,534,029.44	2,534,029.44	1 年以内	100.00	预期收回可能性较小
韩城盐帮味食品有限公司	2,519,101.00	2,519,101.00	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
中智农互联科技有限公司	1,995,000.00	1,995,000.00	2-3 年	100.00	预期收回可能性较小
江苏宏信超市连锁股份有限公司	1,913,400.00	1,913,400.00	1 年以内	100.00	预期收回可能性较小
浙江贡盏科技有限公司	149,400.49	149,400.49	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
青海西宁永茂食品调味经营部	949,980.00	949,980.00	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
合计	30,928,687.87	30,928,687.87		100.00	

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

1 年以内	84,505,731.10	5.00	4,225,710.60
1—2 年	5,617,819.37	10.00	561,781.94
2—3 年	293,297.17	30.00	87,989.15
3 年以上	43,264.26	100.00	43,264.26
合计	90,460,111.90	5.44	4,918,745.95

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,436,489.30 元，本期无收回或转回坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
郑州全全调味品有限公司	14,219,000.90	11.71	710,950.05
无锡宏浩海调味食品有限责任公司	12,734,428.62	10.49	636,721.43
潍坊聚诚调味品有限责任公司	10,955,865.61	9.03	596,459.06
南昌市富蜀荣食品有限公司	7,896,103.43	6.50	394,805.17
江苏轩宇豪成信息科技有限公司	7,040,154.02	5.80	7,040,154.02
合计	52,845,552.58	43.53	9,379,089.73

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,100,000.00	
合计	10,100,000.00	

注：本期应收款项融资计提减值准备金额为 0 元，期末持有的应收票据均为银行承兑汇票，期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 7,120,000.00 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,822,044.89	99.99	20,756,541.00	99.14
1 至 2 年	5,440.10	0.01	79,516.64	0.38
3 年以上			101,236.00	0.48
减：坏账准备			109,187.66	
合计	46,827,484.99	100.00	20,828,105.98	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
自贡市绿香蔬菜专业合作社	16,531,527.40	35.30
江苏秀城国际贸易有限公司	14,927,746.80	31.88
自贡市道源蔬菜种植专业合作社	6,191,038.86	13.22

自贡市兴贵果蔬种植专业合作社	4,982,560.00	10.64
四川民安农业开发有限公司	3,689,680.50	7.88
合计	46,322,553.56	98.92

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	73,694,678.12	60,820,939.16
减：坏账准备	72,689,284.03	51,984,522.53
合计	1,005,394.09	8,836,416.63

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	72,433,733.21	58,184,777.85
保证金	1,096,500.00	1,830,297.78
其他	164,444.91	805,863.53
减：坏账准备	72,689,284.03	51,984,522.53
合计	1,005,394.09	8,836,416.63

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	58,124,911.61	78.87	53,662,230.51	88.23
1 至 2 年	8,785,179.78	11.92	6,197,301.61	10.19
2 至 3 年	6,009,035.69	8.15	150,856.00	0.25
3 年以上	775,551.04	1.05	810,551.04	1.33
合计	73,694,678.12	100.00	60,820,939.16	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,327,772.37	50,656,750.16		51,984,522.53
期初余额在本期重新评估后	1,327,772.37	50,656,750.16		51,984,522.53
本期计提		21,441,255.36		21,441,255.36
本期转回	736,493.86			736,493.86
本期核销				
其他变动				
期末余额	591,278.51	72,098,005.52		72,689,284.03

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合	坏账准备余额
-------	------	------	----	--------------	--------

				计数的比例(%)	
韩城市南强一号花椒专业合作社	往来款	42,730,963.35	1 年以内	57.98	42,730,963.35
韩城市盛禾花椒专业合作社	往来款	8,207,960.00	1 年以内	11.14	8,207,960.00
四川八珍岭农业有限公司	往来款	8,000,000.07	1-2 年	10.86	8,000,000.07
自贡市源丰食品有限责任公司	往来款	6,000,000.00	2-3 年	8.14	6,000,000.00
韩城市泌源花椒专业合作社	往来款	2,591,000.00	1 年以内	3.52	2,591,000.00
合计		67,529,923.42		91.63	67,529,923.42

(七) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,762,484.62		6,762,484.62	22,278,312.43		22,278,312.43
库存商品	5,913,471.97	39,247.45	5,874,224.52	6,082,035.74	39,247.45	6,042,788.29
半成品	47,062,103.36		47,062,103.36	51,022,403.86		51,022,403.86
周转材料	474,176.33		474,176.33	436,469.08		436,469.08
其他存货				2,042,130.08		2,042,130.08
合计	60,212,236.28	39,247.45	60,172,988.83	81,861,351.19	39,247.45	81,822,103.74

存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	39,247.45				39,247.45
半成品					
周转材料					
其他存货					
合计	39,247.45				39,247.45

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	678,378.86	879,799.03
合计	678,378.86	879,799.03

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			

其中：自贡市农业融资担保有限公司	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			

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	101,913,329.44	71,413,260.62
合计	101,913,329.44	71,413,260.62

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	工艺品	合计
一、账面原值						
1.期初余额	71,559,258.18	29,415,284.99	701,433.97	1,901,743.99		103,577,721.13
2.本期增加金额	27,223,669.43	1,458,562.35		81,863.87	8,982,500.00	37,746,595.65
（1）购置	890,515.81	1,316,889.66		81,863.87		2,289,269.34
（2）在建工程转入	1,271,932.00				8,982,500.00	10,254,432.00
（3）非流动资产转入	25,061,221.62	141,672.69				25,202,894.31
3.本期减少金额						
4.期末余额	98,782,927.61	30,873,847.34	701,433.97	1,983,607.86	8,982,500.00	141,324,316.78
二、累计折旧						
1.期初余额	13,019,346.88	17,696,902.63	400,752.58	1,047,458.42		32,164,460.51
2.本期增加金额	4,312,820.82	2,543,899.12	65,647.39	324,159.50		7,246,526.83
计提	4,312,820.82	2,543,899.12	65,647.39	324,159.50		7,246,526.83
3.本期减少金额						
4.期末余额	17,332,167.70	20,240,801.75	466,399.97	1,371,617.92		39,410,987.34
三、账面价值						
1.期末账面价值	81,450,759.91	10,633,045.59	235,034.00	611,989.94	8,982,500.00	101,913,329.44
2.期初账面价值	58,539,911.30	11,718,382.36	300,681.39	854,285.57		71,413,260.62

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	176,811.32	15,531,057.78
合计	176,811.32	15,531,057.78

在建工程项目

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农产品深加工项目外环境景观及厂区内外景观园林绿化工程				5,455,337.78		5,455,337.78
犀牛口展厅建设				785,000.00		785,000.00

胡家桥污水设备后期基建				308,220.00		308,220.00
胡家桥、犀牛口厂区玉石景观				8,982,500.00		8,982,500.00
退城入园	176,811.32		176,811.32			
合计	176,811.32		176,811.32	15,531,057.78		15,531,057.78

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
农产品深加工项目外环境景观及厂区内外景观园林绿化工程	6,220,000.00	5,455,337.78			5,455,337.78	
犀牛口展厅建设	1,000,000.00	785,000.00		785,000.00		
胡家桥污水设备后期基建	500,000.00	308,220.00		308,220.00		
胡家桥、犀牛口厂区玉石景观	9,000,000.00	8,982,500.00		8,982,500.00		
退城入园	12,000,000.00		6,301,273.87		6,124,462.55	176,811.32
合计	28,720,000.00	15,531,057.78	6,301,273.87	10,075,720.00	11,579,800.33	176,811.32

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,295,262.26	242,608.21	10,602,679.25	14,140,549.72
2.本期增加	11,264,091.20			11,264,091.20
购置	11,264,091.20			11,264,091.20
3.期末余额	14,559,353.46	242,608.21	10,602,679.25	25,404,640.92
二、累计摊销				
1.期初余额	730,830.92	152,850.17	10,296,568.27	11,180,249.36
2.本期增加金额	416,220.51	10,967.63	306,110.98	733,299.12
计提	416,220.51	10,967.63	306,110.98	733,299.12
3.期末余额	1,147,051.43	163,817.80	10,602,679.25	11,913,548.48
三、账面价值				
1.期末账面价值	13,412,302.03	78,790.41		13,491,092.44
2.期初账面价值	2,564,431.34	89,758.04	306,110.98	2,960,300.36

(十三) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购四川百味源食品有限公司股权	179,244.38			179,244.38

收购四川小甘妈食品有限公司股权	660,662.83			660,662.83
收购成都井盐帮商贸有限公司股权	28,100.86			28,100.86
合计	868,008.07			868,008.07

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
犀牛口土地流转	298,636.29		19,619.84	279,016.45
软件费	98,541.32		8,831.25	89,710.07
广告工程	562,998.00		242,412.11	320,585.89
融资管理费	104,166.67		104,166.67	
合计	1,064,342.28		375,029.87	689,312.41

(十五) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	16,319,866.53	108,531,610.15	11,180,259.98	74,504,654.7 1
小 计	16,319,866.53	108,531,610.15	11,180,259.98	74,504,654.7 1

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付场地占用费	11,231,936.39	9,388,265.50
预付设备费	1,176,085.00	1,381,050.00
自贡市树脂厂资产		13,347,541.00
预付工程款	5,455,337.78	22,601,014.28
退城入园	6,100,323.96	
减：预付设备费减值		1,381,050.00
合计	23,963,683.13	45,336,820.78

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押+保证借款	6,700,000.00	30,100,000.00
质押+保证借款		1,000,000.00
抵押+质押+保证借款	29,000,000.00	35,500,000.00
合计	40,700,000.00	66,600,000.00

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	10,000,000.00	

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,048,638.80	26,560,823.91
应付资产购置款	12,822.00	37,600.00
合计	26,061,460.80	26,598,423.91

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	7,976,835.60	17,718,381.27
合计	7,976,835.60	17,718,381.27

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,973,908.58	12,596,057.24	12,560,250.31	4,009,715.51
离职后福利-设定提存计划	96.17	223,138.00	181,929.79	41,304.38
辞退福利		31,880.00	31,880.00	
合计	3,974,004.75	12,851,075.24	12,774,060.10	4,051,019.89

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,914,660.96	10,944,708.1	10,875,813.8	3,983,555.29
职工福利费		707,901.91	707,901.91	
社会保险费		740,246.24	714,086.02	26,160.22
其中：医疗保险费		666,304.19	643,178.34	23,125.85
工伤保险费		9,076.19	8,390.62	685.57
生育保险费		64,865.86	62,517.06	2,348.80
工会经费和职工教育经费	59,247.62	203,200.99	262,448.61	
合计	3,973,908.58	12,596,057.24	12,560,250.31	4,009,715.51

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	96.17	217,877.63	177,168.39	40,805.41

失业保险费		5,260.37	4,761.40	498.97
合计	96.17	223,138.00	181,929.79	41,304.38

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,892,960.74	9,821,815.27
企业所得税	19,136,129.37	15,106,614.60
房产税	221,929.20	93,230.22
土地使用税	1,112,007.26	738,042.10
城市维护建设税	442,318.64	240,327.52
教育费附加	442,198.97	239,519.56
印花税	146,314.20	
个人所得税	28,205.33	
环境保护税	11.83	
合计	33,422,075.54	26,239,549.26

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		158,350.69
其他应付款项	20,609,413.40	24,358,010.18
合计	20,609,413.40	24,516,360.87

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		158,350.69
合计		158,350.69

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来资金	10,159,054.22	13,154,698.20
其他经营活动	10,450,359.18	11,203,311.98
合计	20,609,413.40	24,358,010.18

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
自流井区税务局	7,166,923.34	税收滞纳金
甘丘平	5,840,386.49	尚未结算
姚根福	1,020,000.00	尚未结算
合计	14,027,309.83	—

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	954,012.51	2,145,394.29
其他	35,831.50	
合 计	989,844.01	2,145,394.29

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	35,000,000.00		4.50%
抵押+质押+保证借款	25,000,000.00		4.14%
合 计	60,000,000.00		

(二十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		694,444.67
合计		694,444.67

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,117,384.66		186,384.65	931,000.01	
与收益相关政府补助		717,000.00	207,000.00	510,000.00	
合计	1,117,384.66	717,000.00	393,384.65	1,441,000.01	

与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
全自动火锅底料生产线 设备购置补贴	1,117,384.66		186,384.65	931,000.01	与资产相关
江苏盐业集团机关工会委员会		17,000.00	7,000.00	10,000.00	与收益相关
黄豆复合调味料成果转化项目		100,000.00	100,000.00		与收益相关
新型麻婆豆腐产品研发项目		50,000.00	50,000.00		与收益相关
新型黄豆复合佐餐食品研发		50,000.00	50,000.00		与收益相关
香辣虾蟹研发项目		500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	1,117,384.66	717,000.00	393,384.65	1,441,000.01	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金	其他	小计	

				转股			
股份总数	166,298,233.00						166,298,233.00

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,854,039.61			2,854,039.61
合计	2,854,039.61			2,854,039.61

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,544,600.77			6,544,600.77
合计	6,544,600.77			6,544,600.77

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,492,121.83	
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	23,492,121.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,372,138.41	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	12,119,983.42	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,850,103.11	215,034,607.41	248,438,520.30	178,965,402.10
其他业务	3,470,458.61	3,276,906.53	5,379,095.27	5,153,951.46
合计	275,320,561.72	218,311,513.94	253,817,615.57	184,119,353.56

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	392,346.10	478,947.64
教育费附加	234,697.81	287,380.82
地方教育费附加	156,465.19	190,366.06
房产税	178,698.98	135,375.34
土地使用税	423,965.16	422,912.58
印花税	146,314.20	38,963.90
车船税	1,020.00	2,040.00

环境保护税	1,573.28	1,080.78
合计	1,535,080.72	1,557,067.12

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
场地占用费	4,168,825.44	1,463,892.98
促销费	3,345,873.56	3,297,091.58
工资性支出	4,568,044.38	3,949,437.79
运费		1,229,490.58
差旅费	1,705,354.44	1,677,666.97
广告宣传费	262,829.61	296,107.98
业务招待费	19,486.32	116,427.44
参展费	2,125,941.61	2,842,289.20
其他	867,128.12	1,034,790.83
合计	17,063,483.48	15,907,195.35

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,067,415.82	5,164,596.25
折旧与摊销	1,688,117.19	1,738,805.41
办公费	291,019.25	420,204.49
差旅费	448,328.29	490,477.98
业务招待费	294,525.42	392,384.65
检测费		15,051.02
汽车费用	267,028.49	247,499.95
中介机构费	1,206,521.07	2,280,113.69
物业费用	46,871.63	236,575.24
其他	316,511.18	925,186.49
合计	8,626,338.34	11,910,895.17

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	494,045.98	428,510.73
试验费	1,189.00	1,189.00
折旧费	223,451.04	223,451.04
人工费	883,017.89	399,769.98
其他	38,507.91	46,315.02
合计	1,640,211.82	1,099,235.77

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,025,643.02	7,252,442.00

减：利息收入	10,398.84	78,218.08
汇兑损益	322.98	3,153.70
手续费支出	21,912.32	28,793.52
其他	413,371.62	1,054,178.74
合计	5,450,851.10	8,260,349.88

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年及 2019 年生产清真食品类的贴息收入	660,464.00		与收益相关
百味斋盐帮菜调料生产基地加工扩能项目	544,000.00		与收益相关
大头菜豉辣椒复合调味科技成果转化项目	50,000.00		与收益相关
稳岗返还	39,015.73		与收益相关
农博会参展补助	7,000.00		与收益相关
2018 年制修订标准奖励及 2019 年创新平台奖励资金	500,000.00		与收益相关
自贡市自流井区商务局展会补贴	80,700.00		与收益相关
自贡市 2020 年度科技创新券补助项目	27,000.00		与收益相关
产业化经营财政补助-全自动火锅底料生产线设备购置补贴	186,384.65	200,128.56	与资产相关
财政贴息（2017 年）收入		231,252.00	与收益相关
自贡市自流井区商务局新春大拜年补助		2,000.00	与收益相关
自贡市自流井区科技和经济信息化局扶持金	130,000.00	160,000.00	与收益相关
自贡市自流井区科技和经济信息化局项目资金补助款		50,000.00	与收益相关
农博会补助		5,000.00	与收益相关
合计	2,224,564.38	648,380.56	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-34,032,077.95	-70,129,834.07
合计	-34,032,077.95	-70,129,834.07

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失		-39,247.45
合计		-39,247.45

(四十一) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	768,491.52		768,491.52
罚款收入	23,684.22	18,794.63	23,684.22
存货盘盈利得		280,288.77	
其他	293,551.75	21,960.35	293,551.75
合计	1,085,727.49	321,043.75	1,085,727.49

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,330.00	11,360.40	3,330.00
滞纳金	4,450,996.44	1,896,122.04	4,450,996.44
违约金		206,016.66	
其他	30,988.19	93,519.44	30,988.19
合计	4,485,314.63	2,207,018.54	4,485,314.63

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,114,926.03	4,721,169.17
递延所得税费用	-5,139,606.55	-10,293,768.73
合计	-1,024,680.52	-5,572,599.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-12,514,018.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,877,102.76
子公司适用不同税率的影响	-23,936.77
调整以前期间所得税的影响	-2.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	835,905.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-24,874.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,397.65

其他影响	-31,067.66
所得税费用	-1,024,680.52

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	52,819,113.22	46,373,313.63
其中：往来等及其他	50,260,534.65	45,846,843.55
补贴收入	2,548,179.73	448,252.00
利息收入	10,398.84	78,218.08
支付其他与经营活动有关的现金	40,616,303.74	38,986,008.94
其中：往来等及其他	24,843,963.54	29,948,897.98
支付的各项费用	15,772,340.20	9,037,110.96

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		26,856.92
其中：收购子公司获得的现金		26,856.92

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	18,501,231.67	11,226,942.96
其中：临时周转借款	18,501,231.67	11,226,942.96
支付其他与筹资活动有关的现金	42,737,994.39	44,079,402.02
其中：偿还临时借款	42,737,994.39	44,079,402.02

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,489,337.87	-34,870,557.47
加：资产减值损失		39,247.45
信用减值损失	34,032,077.95	70,129,834.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,246,526.83	6,685,333.22
无形资产摊销	733,299.12	895,606.00
长期待摊费用摊销	375,029.87	649,566.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,025,643.02	7,939,026.18
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）	-5,139,606.55	-10,336,565.68
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）	21,649,114.91	7,374,816.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,102,222.26	-85,246,956.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,586,487.56	3,983,292.30
经营活动产生的现金流量净额	2,744,037.46	-32,757,357.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,397,778.65	14,126,700.31
减：现金的期初余额	14,126,700.31	1,306,631.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	271,078.34	12,820,068.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,397,778.65	14,126,700.31
其中：库存现金	3,707.41	12,794.38
可随时用于支付的银行存款	14,229,124.21	14,073,905.19
可随时用于支付的其他货币资金	164,947.03	40,000.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,397,778.65	14,126,700.31

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	3,225,834.00	涉诉, 银行账户冻结
其他货币资金	10,000,000.00	承兑保证金
存货	32,608,634.13	借款抵押
固定资产-房产	9,610,368.92	借款抵押
固定资产-机器设备	6,368,792.79	借款抵押
无形资产-土地所有权	13,412,302.06	借款抵押
合计	75,225,931.90	

(四十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	466.96	6.5249	3,046.87
合计	466.96	6.5249	3,046.87

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川百味源食品有限公司	自贡	自贡	农副食品加工业	56%		外购
成都井盐帮商贸有限公司	成都	成都	零售业	100%		外购
四川小甘妈食品有限公司	成都	成都	批发业	60%		外购
自贡盐府百味电商有限公司	自贡	自贡	电商	100%		设立

七、 与金融工具相关的风险

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收账款、预付账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口, 必要时采取有效的措施规避风险。

2. 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款466.96元有关,但本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,该等美元银行存款于本集团总资产所占比例极小,故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险

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

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
江苏省盐业集团有限责任公司	江苏南京	食品制造业	208,000.00	51.00	51.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省苏盐连锁有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江苏省盐业集团南通有限公司	受同一实际控制人控制的企业
扬州市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
盐城市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
南京市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
淮安市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
连云港市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
苏州市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
泰州市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
常州市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
徐州市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
无锡市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
镇江市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
宿迁市盐业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江苏省盐业集团有限责任公司机关工会委员会	受同一实际控制人控制的企业
甘丘平	股东
淮安市洪泽东辉鼎茂企业管理中心(有限合伙)	股东
甘雪梅	股东
深圳市前海派资产管理有限公司	股东
陈刚	股东

曾文虎	股东
四川桫椤谷投资管理有限公司	股东
王明琴	股东
郑梅	股东
黄兆洪	总经理、董事
甘雪莲	股东
叶怀宝	董事
严弘	董事会秘书

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州市盐业有限公司	销售货物		643,596.20
江苏省盐业集团南通有限公司	销售货物		574,535.00
盐城市盐业有限公司	销售货物	456,438.76	116,971.80
南京市盐业有限公司	销售货物		761,278.60
淮安市盐业有限公司	销售货物		831,296.60
连云港市盐业有限公司	销售货物		764,578.00
江苏省苏盐连锁有限公司	销售货物	25,088,517.69	8,970.00
苏州市盐业有限公司	销售货物		797,647.00
泰州市盐业有限公司	销售货物	14,707.96	13,525.20
常州市盐业有限公司	销售货物	57,148.22	187,081.80
徐州市盐业有限公司	销售货物		697,293.20
无锡市盐业有限公司	销售货物		749,460.00
镇江市盐业有限公司	销售货物	23,364.08	41,277.61
宿迁市盐业有限公司	销售货物		10,843.80
江苏省盐业集团有限责任公司机关工会委员会	销售货物	2,959.29	14,135.00
合计		25,643,136.00	6,212,489.81

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘丘平、甘雪梅	10,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12	否
甘丘平、甘雪梅	10,000,000.00	2020/10/29	2021/10/25	否
甘丘平、甘雪梅	5,000,000.00	2020/10/21	2021/10/21	否
甘丘平、甘雪梅	6,700,000.00	2020/6/12	2021/6/10	否
甘丘平	4,000,000.00	2020/8/3	2021/7/12	否

甘丘平、甘雪梅	20,000,000.00	2020/9/15	2022/3/15	否
甘丘平、甘雪梅	5,000,000.00	2020/10/10	2022/4/10	否
合计	60,700,000.00			

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	扬州市盐业有限公司			620,596.20	
应收账款	江苏省盐业集团南通有限公司			543,791.60	
应收账款	盐城市盐业有限公司			86,971.80	
应收账款	南京市盐业有限公司			756,328.60	
应收账款	淮安市盐业有限公司			480,821.00	
应收账款	连云港市盐业有限公司			764,578.00	
应收账款	苏州市盐业有限公司			659,229.00	
应收账款	泰州市盐业有限公司			13,525.20	
应收账款	常州市盐业有限公司			29,058.00	
应收账款	徐州市盐业有限公司			697,293.20	
应收账款	无锡市盐业有限公司			719,580.00	
应收账款	镇江市盐业有限公司			30,986.01	
应收账款	宿迁市盐业有限公司	114.00		10,843.80	
应收账款	江苏省盐业集团有限责任公司机关工会委员会	3,344.00			
合计		3,458.00		5,413,602.41	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江苏省苏盐连锁有限公司	2,101,419.44	12,488,849.24
合同负债	扬州市盐业有限公司	1,079.04	
合同负债	盐城市盐业有限公司	300.80	
合同负债	南京市盐业有限公司	111,979.13	
合同负债	连云港市盐业有限公司	17,841.21	
合同负债	无锡市盐业有限公司	749.33	
合同负债	镇江市盐业有限公司	3,313.56	
其他应付款	甘丘平	5,840,386.49	9,986,776.00
合计		8,077,069.00	22,475,625.24

九、 承诺及或有事项

（一）未决诉讼事项影响

1. 原告上海美峰食品有限公司（以下简称“上海美峰”）与被告一自贡市源丰食品有限公司（以下简称“自贡源丰”）分别于2018年6月27日、2018年7月13日签订了两份销售合同，合同约定上海美峰向自贡源丰销售货款总额共计为513.73万元货物，自贡源丰应在收到货物后60天内支付货款，逾期每天按全部货款金额的5%支付滞纳金。同时，被告二、三、四作为担保人签订了《担保书》并承担连带担保责任。原告交付货物后，因被告一自贡源丰未能在合同约定的付款期内支付货款，截止2020年4月止被告自贡源丰还剩余货款389.73万元及相应滞纳金未支付。现原告要求被告自贡源丰偿还货款389.73万元，支付滞纳金159.03万元，承担本案律师费10万元，被告二百味斋公司、被告三甘丘平、被告四甘雪梅承担连带担保责任。

上述案件于2020年9月17日在上海市嘉定法院进行了开庭审理，庭审中被告一自贡源丰向法院提出补交新证据，法官同意择期开庭审理。2020年11月19日进行了第二次庭审，代律师要求原告关联公司追加第三人，查明真实法律关系。2021年2月23日进行第三次开庭审理，庭审前，原告律师变更诉讼请求，诉请变更后，案件基础法律关系将由合同之诉变为侵权之诉，因此将择日重新开庭审理。

2. 2019年5月10日，原告上海哇谷实业有限公司（以下简称“上海哇谷”）与被告百味斋公司签订一份销售合同，合同约定原告上海哇谷向被告百味斋销售货款总额共计为393.06万元货物，被告应在收到货物后次月10日前支付货款。现原告上海哇谷要求被告百味斋偿还货款393.06万元，支付滞纳金27.63万元。

案件于2020年11月3日在上海浦东新区人民法院进行了开庭审理，被告代理律师要求追加自贡市源丰食品有限责任公司为第三人，法官已同意代理律师诉求。原计划2021年1月17日第二次开庭审理，但因第三人自贡市源丰食品有限责任公司无法送达法律文书，目前法院要求原告上海哇谷公告送达（公告期为3个月），具体开庭时间等法院另行通知，案件暂无新进展。

3. 2019年1月20日被告自贡井盐帮农业科技有限公司通过“集美金服”平台发布借款项目信息，借款金额合计人民币100万元，借款利率为年化8.5%，借款期限为6个月，到期一次还本付息。原告（北京乾丰圣世国际投资有限公司）与其余被告（百味斋公司）向出借人出具《担保函》，同意为被告自贡井盐帮农业科技有限公司的该笔借款向出借人提供不可撤销的连带责任保证。前述借款到期后，被告自贡井盐帮农业科技有限公司并未按约定偿还款项，原告向出借人代为清偿了借款本息。根据2020年6月2日四川自由贸易试验区人民法院《民事判决书》（（2019）川0193民初8962-8963号）判决：自贡井盐帮农业科技有限公司偿还代偿金及资金占用利息，其余被告对不能清偿的部分按照十分之一向原告承担清偿责任。

公司对上述判决不服，向四川省成都中级人民法院提交上诉申请，二审判决结果为：撤

销四川自由贸易试验区人民法院(2019)川0193民初8962及8963号民事判决,发回四川自由贸易试验区人民法院重审,截止审计报告日,案件暂无新进展。

(二) 税收滞纳金

如附注五(二十三)所述,截止2020年12月31日,公司因欠缴税金累计产生未支付的滞纳金7,166,923.34元,公司正与税务机关协商处理欠缴税金事宜,但在所欠税款清缴之前滞纳金仍将持续增加。

十、 资产负债表日后事项

1. 成都森海农产品公司(以下简称“成都森海”)自2018年与公司达成长期合作关系并签订《产品购销合同》,采取滚动付款方式,成都森海于2020年3月31日向公司发送《往来款明细函》,公司于2020年4月14日盖章确定成都森海提供的数据核对无误,尚欠成都森海货款100万元。由于公司一直未履行支付义务,成都森海向四川省彭州市人民法院提交诉讼申请并于2021年1月19日向法院申请财产保全,冻结公司银行账户。

2. 自贡市源丰食品有限公司向自贡市农村商业银行借款198万元于2019年1月20日到期,至今未归还,百味斋在担保协议中盖章签字,已被列入银行坏帐处理名单,百味斋由于担保责任将被起诉。原定2021年5月21日开庭,由于诉讼材料无法送达,一审时间推迟,具体时间等法院通知。

3. 2018年6月22日和2018年6月25日,原告上海康美医药咨询有限公司与被告百味斋公司签订2份采购合同,合同约定原告向被告采购货款总额共计为498.28万元货物,被告应将货物送达原告指定的收货地址“自贡市源丰食品有限责任公司”,原告在收到被告提供的收货凭证后,向被告支付货款。原告已支付了货款,但被告并未向原告指定的地址送货。现原告要求被告偿还货款498.28万元,支付逾期付款损失87.79万元和律师费10万元。2021年5月8日法院立案,具体开庭时间等法院另行通知,案件暂无新进展。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补提税收滞纳金	董事会审批	营业外支出、其他应付款	-942,046.56
计提应收款项信用减值损失	董事会审批	信用减值损失、应收账款、	-68,540,251.97

		其他应收款	
减值损失调整递延所得税	董事会审批	递延所得税资产、所得税费用	10,269,345.04
上述调整对2019年度净利润影响额	董事会审批		-59,212,953.49

(二) 股权质押情况

截至资产负债表日，公司股权质押如下：

序号	股东	质押数量 (股)	质权人	质押 开始日
1	甘丘平	18,579,751.00	中国银行股份有限公司自贡分行	2019/10/17
2	江苏省盐业集团有限责任公司	25,500,000.00	中国银行股份有限公司自贡分行	2020/8/28
3	淮安市洪泽东辉鼎茂企业管理中心(有限合伙)	5,920,500.00	中国银行股份有限公司自贡分行	2020/8/28
4	甘丘平	2,400,000.00	自贡银行股份有限公司	2017/5/31

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	30,779,287.38	25.35	30,779,287.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	90,641,347.24	74.65	4,903,624.75	5.41
其中：账龄分析法组合	90,309,748.52	74.38	4,903,624.75	5.43
关联方组合	331,598.72	0.27		
合计	121,420,634.62	100.00	35,682,912.13	29.39

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,533,224.56	28.51	18,283,754.56	71.61
按组合计提坏账准备的应收账款	64,012,214.95	71.49	4,111,845.10	6.42
其中：账龄分析法组合	63,914,567.69	71.38	4,111,845.10	6.43
关联方组合	97,647.26	0.11		
合计	89,545,439.51	100.00	22,395,599.66	25.01

1. 截止 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
-------	------	------	----	--------------------	------

江苏轩宇豪成信息科技有限公司	7,040,154.02	7,040,154.02	2 年以内	100.00	预期收回可能性较小
江苏文字信息科技有限公司	6,834,550.00	6,834,550.00	1 年以内	100.00	预期收回可能性较小
韩城米米电子商务有限责任公司	3,990,448.92	3,990,448.92	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
上海小禄贸易有限公司	3,002,624.00	3,002,624.00	2 年以内	100.00	预期收回可能性较小
西安利本商贸有限公司	2,534,029.44	2,534,029.44	1 年以内	100.00	预期收回可能性较小
韩城盐帮味食品有限公司	2,519,101.00	2,519,101.00	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
中智农互联科技有限公司	1,995,000.00	1,995,000.00	2-3 年	100.00	预期收回可能性较小
江苏宏信超市连锁股份有限公司	1,913,400.00	1,913,400.00	1 年以内	100.00	预期收回可能性较小
青海西宁永茂食品调味经营部	949,980.00	949,980.00	1-2 年	100.00	预期收回可能性较小
合计	30,779,287.38	30,779,287.38		100.00	

2. 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	84,477,043.91	5.00	4,223,762.49
1—2 年	5,501,170.55	10.00	550,117.06
2—3 年	288,269.80	30.00	86,480.94
3 年以上	43,264.26	100.00	43,264.26
合计	90,309,748.52	5.43	4,903,624.75

3. 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	238,175.76			97,647.26		
1—2 年	93,422.96					
合计	331,598.72			97,647.26		

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
郑州全全调味品有限公司	14,219,000.90	11.71	710,950.05
无锡宏浩海调味食品有限责任公司	12,734,428.62	10.49	636,721.43
潍坊聚诚调味品有限责任公司（青州聚诚干调商行）	10,955,865.61	9.02	596,459.06
南昌市富蜀荣食品有限公司	7,896,103.43	6.50	394,805.17
江苏轩宇豪成信息科技有限公司（原：江苏轩宇豪成餐饮管理有限公司）	7,040,154.02	5.80	7,040,154.02
合计	52,845,552.58	43.52	9,379,089.73

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	90,879,069.41	64,051,723.84
减：坏账准备	72,558,335.87	51,966,676.77
合计	18,320,733.54	12,085,047.07

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	89,761,112.25	61,564,522.69
保证金	1,000,000.00	1,830,297.78
其他	117,957.16	656,903.37
减：坏账准备	72,558,335.87	51,966,676.77
合计	18,320,733.54	12,085,047.07

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	74,991,046.60	82.52	50,769,783.88	79.26
1 至 2 年	9,113,471.77	10.03	12,091,388.92	18.88
2 至 3 年	6,000,000.00	6.60	20,000.00	0.03
3 年以上	774,551.04	0.85	1,170,551.04	1.83
合计	90,879,069.41	100.00	64,051,723.84	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,309,926.61	50,656,750.16		51,966,676.77
期初余额在本期重新评估后	1,309,926.61	50,656,750.16		51,966,676.77
本期计提		21,328,444.30		21,328,444.30
本期转回	736,785.20			
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,141.41	71,985,194.46		72,558,335.87

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	-----------------------	--------

韩城市南强一号花椒专业合作社	往来款	42,730,963.35	1 年以内	47.02	42,730,963.35
自贡盐府百味电商有限公司	子公司往来款	13,832,920.68	1 年以内	15.22	
韩城市盛禾花椒专业合作社	往来款	8,207,960.00	1 年以内	9.04	8,207,960.00
四川八珍岭农业有限公司	往来款	8,000,000.07	1-2 年	8.80	8,000,000.07
自贡市源丰食品有限责任公司	往来款	6,000,000.00	2-3 年	6.60	6,000,000.00
合计		78,771,844.10		86.68	64,938,923.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00
合计	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
四川百味源食品有限公司	840,000.00			840,000.00		
四川小甘妈食品有限公司						
成都井盐帮商贸有限公司						
自贡盐府百味电商有限公司						
合计	840,000.00			840,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	271,445,083.61	215,177,748.15	246,720,358.28	177,819,438.22
二、其他业务小计	3,470,458.61	3,290,626.94	5,317,336.61	4,945,371.03
合计	274,915,542.22	218,468,375.09	252,037,694.89	182,764,809.25

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,243,731.44	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,418,754.20	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东权益影响额	-1,352.70	
合计	-1,176,375.46	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.96	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.35	-0.06

四川自贡百味斋股份有限公司

二〇二一年六月二十五日

第 16 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 朱俊岭

签名： 刘 洁

签名： 朱 丹

日期： 2021. 6. 25

日期： 20231. 6. 25

日期： 2021. 6. 25

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：

四川自贡百味斋食品股份有限公司董事会秘书办公室