



龙盛股份

NEEQ : 834135

山东龙盛食品股份有限公司

Shandong Longsheng Foodstuff Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	119

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘杰、主管会计工作负责人田昊及会计机构负责人（会计主管人员）田昊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：截止 2020 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 3,294.49 万元，其中对外担保逾期总金额为 1564.99 万元，涉诉金额 300 万元。截止目前，公司尚未履行代偿清偿责任，如果公司承担连带清偿责任，公司有权在承担担保责任的数额范围内，向被担保企业追偿，不会对公司的正常生产经营产生影响。公司将尽量避免为资产负债率较高和经营状况不良的企业提供担保，并在对外担保到期后尽量减少新增对外担保。

公司董事会认为：亚太（集团）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，对上述事项出具带强调事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度的财务情况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	刘杰和贾秀波夫妇合计持有公司 100% 的股份，为公司的实际控制人。刘杰先生持有公司 70% 的股份，为公司的控股股东，担任公司董事长。贾秀波女士担任公司董事，刘杰和贾秀波夫妇两人在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响的风险。

原材料价格波动风险	公司所处行业上游主要是农业及农产品加工业，农产品市场是接近完全竞争形态的市场，产品同质化，价格受市场供求、气候变化及病虫害等因素影响较大，并且市场操纵情况的存在对农产品价格也有一定的影响，上游农产品价格如有不利波动，会给调味品生产企业带来较大的生产经营压力。
公司对外担保导致的财务风险	截止 2020 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 3,294.49 万元，其中对外担保逾期总金额为 1,564.99 万元。对外担保贷款逾期事项，可能会导致公司面临债权人诉讼并履行连带担保责任风险。如果公司承担连带担保责任，将视同归还欠款。
应收账款余额较大，发生坏账的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 3,510.11 万元，其他应收款余额 146.91 万元，合计 3,657.02 万元，占当期公司资产总额的 20.82%。尽管公司应收款项账龄在 1 年以内的款项占 99.28%左右，并且已经计提坏账准备合计 13.03 万元，但是公司应收款项余额较大，仍存在到期无法收回而发生坏账的风险。
客户相对集中的风险	截止 2020 年 12 月 31 日，公司营业收入 131,737,890.53 元，其中前五大客户销售量合计 101,599,392.70 元，占公司总营业收入的 77.12%。虽然长期稳定的客户合作关系使公司销售具有持续性和稳定性，但相对集中的客户结构仍可能会给公司经营带来一定风险。如果主要客户生产经营环境发生重大不利变化，将直接影响公司的销售情况，对公司经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙盛股份	指	山东龙盛食品股份有限公司
同丰物流	指	山东同丰物流有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	山东龙盛食品股份有限公司公司章程
报告期	指	2020 年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
调味品	指	在饮食、烹饪和食品加工中广泛应用的，用于调和滋味和气味并具有去腥、除膻、解腻、增香、增鲜等作用的产品
香辛料	指	香辛料主要来自各种自然生长的植物的果实、茎、叶、皮、根等，具有浓烈的芳香味、辛辣味。
香辛料调味品	指	以各种香辛料为主要原料，添加或不添加辅料制成的

		制品。
香辛料调味粉	指	以一种或多种香辛料经研磨加工而成的粉末状制品。
复合调味料	指	用两种或两种以上的调味品配置，经特殊加工而成的调味料。
固态复合调味料	指	两种或两种以上的调味品为主要原料，添加或不添加辅料，加工而成的呈固态的复合调味料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东龙盛食品股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Longsheng Foodstuff Co.,Ltd -
证券简称	龙盛股份
证券代码	834135
法定代表人	刘杰

二、 联系方式

董事会秘书	田昊
联系地址	山东省德州市乐陵市兴隆南大街 619 号
电话	0534-2112227
传真	0534-2112226
电子邮箱	Longsheng_ll@vip.163.com
公司网址	www.longshengfood.com
办公地址	山东省德州市乐陵市兴隆南大街 619 号
邮政编码	253600
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	公司档案室

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	2002 年 6 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造-146 调味品、发酵制品制造-1469 其他调味品、发酵制品制造
主要业务	调味品生产加工
主要产品与服务项目	公司产品主要归属于“香辛料和香辛料调味品”和“复合调味料”两大类。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘杰、贾秀波，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	91371400740236334M	否
注册地址	山东省德州市乐陵市兴隆南大街 619 号	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券	
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 层、16 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）	湘财证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	魏彩虹	赵芸卿
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	131,737,890.53	125,302,239.52	5.14%
毛利率%	15.43%	14.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,516,614.05	1,509,568.17	132.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,056,141.99	1,155,538.23	251.02%
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)	9.76%	4.21%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.25%	3.22%	-
基本每股收益	0.12	0.05	140.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,091,582.03	169,282,436.77	4.02%
负债总计	138,900,172.87	134,584,683.88	3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,191,409.16	34,549,470.69	7.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.15	7.83%
资产负债率%(母公司)	78.88%	78.82%	-
资产负债率%(合并)	78.88%	79.50%	-
流动比率	0.95	0.88	-
利息保障倍数	1.74	1.14	-

(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	10,919,837.48	4,066,001.87	168.56%
应收账款周转率	4.20	4.24	-
存货周转率	1.66	1.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.02%	5.08%	-
营业收入增长率%	5.14%	-12.79%	-
净利润增长率%	422.28%	-87.07%	-

(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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	199,986.39
政府补助	966,981.20
其他营业外收入和支出	-1,784,600.18
非经常性损益合计	-617,632.59
所得税影响数	-187,640.65
少数股东权益影响额（税后）	109,536.00
非经常性损益净额	-539,527.94

(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
预收账款	5,165,962.04	0.00		
合同负债	0.00	4,654,019.86		
其他流动负债	0.00	511,942.18		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允的反应公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司的实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于2020年11月13日将控股子公司宜宾龙盛农业发展有限公司5%股权（认缴权利）以0元转让给四川两海建工集团有限公司，导致公司在宜宾龙盛农业发展有限公司的持股比例由30%变为25%，交易对手四川两海建工集团有限公司在宜宾龙盛农业发展有限公司持股比例由24%变为29%。同时，子公司宜宾龙盛农业发展有限公司执行董事由刘杰变更为刘均华。公司对子公司宜宾龙盛农业发展有限公司不再控制，子公司将不再纳入公司合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司商业模式

（一） 盈利模式

公司是一家以调味品研发、生产、销售为主营业务的企业。报告期内，公司主要通过向方便食品制造企业、商贸企业销售“香辛料和香辛料调味料”、“复合调味料”两类调味品获取利润。未来，公司将继续专注于调味品的研发、生产、销售，通过不断丰富公司产品种类，扩大公司自有品牌知名度，向消费者提供健康、绿色的纯天然调味品获取利润。

（二） 销售模式

报告期内，公司主要通过直销方式进行产品销售。公司与客户签署框架协议，业务人员及时与客户沟通获取各期具体订单，按照订单组织生产，向客户发货，在满足企业会计准则的条件下确认产品销售收入。

（三） 生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，根据公司与客户签署的框架协议、客户下达的各期订单，并结合公司全年的经营目标等制定生产计划，严格按照质量管理体系和食品安全管理体系的要求组织生产。

（四） 采购模式

公司所需原材料主要是农产品，种植户较多，考虑到去除中间环节可节省成本，因此报告期内，公司采用向农户直接收购方式进行采购。具体采购工作由采购部负责，包括制定采购计划，实施采购等工作。随着公司业务规模的扩大，2020年公司扩大了供应商的选择范围，除向农户直接收购外，加强了同农业合作社、农产品收购经纪人、农产品生产企业合作，从而保证公司能够及时、保质、保量的采购到生产所需原材料，保证公司的生产经营。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,428,057.75	1.38%	1,715,076.22	1.01%	41.57%
应收票据	1,082,213.50	0.61%	1,325,829.54	0.78%	-18.37%
应收账款	35,101,094.35	19.93%	27,639,420.57	16.33%	27.00%
存货	65,081,659.63	36.96%	69,414,378.72	41.01%	-6.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,661,849.19	0.94%	500,000.00	0.30%	232.37%
固定资产	45,733,015.22	25.97%	47,792,414.53	28.23%	-4.31%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	10,289,566.01	5.84%	10,530,982.01	6.22%	-2.29%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	70,650,000.00	40.12%	74,490,000.00	44.00%	5.16%
长期借款	3,490,000.00	1.98%	0.00	0.00%	100%
预付款项	6,053,084.93	3.44%	5,068,188.13	2.99%	19.43%
其他应收款	1,469,063.44	0.83%	1,541,369.92	0.91%	-4.69%
应付账款	26,299,351.45	14.94%	24,126,064.27	14.25%	9.01%

其他应付款	19,657,337.27	11.16%	14,764,443.34	8.72%	33.14%
-------	---------------	--------	---------------	-------	--------

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年同比增加 27.00%，主要原因是本期销售收入增长，相应应收账款增加。同时由于客户受疫情影响，回款周期增加。
- 2、长期股权投资较上年同比增加 232.37%，主要原因是期初数是合并会计报表，长期股权投资已抵消。期末由于子公司股权变化，财务报表不再合并，增加了长期股权投资金额。
- 3、预付账款较上年同比增加 19.43%，主要原因是公司根据市场需求，采购原材料提前付款。
- 4、其他应付款较上年同比增加 33.14%，主要原因是由于公司根据生产经营需求，向股东进行借款。

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	131,737,890.53	-	125,302,239.52	-	5.14%
营业成本	111,412,732.74	84.57%	107,511,241.41	85.80%	3.63%
毛利率	15.43%	-	14.20%	-	-
销售费用	1,135,489.12	0.86%	2,412,427.34	1.93%	-52.93%
管理费用	6,439,726.49	4.89%	6,245,072.46	4.62%	3.12%
研发费用	5,395,934.44	4.10%	5,162,079.54	4.14%	4.53%
财务费用	3,595,063.49	2.73%	2,889,989.62	2.31%	24.40%
信用减值损失	-50,831.44	-0.04%	63,732.20	0.05%	-179.76%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	700,701.20	0.53%	326,930.00	0.26%	114.33%
投资收益	786,625.72	0.60%	222,985.32	0.18%	252.77%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	199,986.39	0.15%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,398,082.86	3.34%	785,069.56	0.63%	460.22%
营业外收入	266,280.00	0.20%	119,219.77	0.10%	123.35%
营业外支出	1,784,600.18	1.35%	23,742.82	0.02%	7,416.38%
净利润	3,174,662.15	2.41%	607,850.37	0.49%	422.28%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同比增加 24.40%，主要原因是本期利息收入大幅减少。
- 2、其他收益较上年同比增加 114.33%，主要原因是收到政府补助款。
- 3、营业利润较上年同比增加 460.22%，主要原因是公司调整产品结构，加大利润率较高产品的销售，利润较上年增加明显。
- 4、营业外收入较上年同比增加 123.35%，主要原因是收到政府补助款。

- 5、营业外支出较上年同比增加 7,416.38%，主要原因是公司履行社会职责，为抗击“新冠”疫情向乐陵慈善总会捐款 100,000.00 元；根据被担保企业资信状况补提预计负债。
- 6、营业外支出较上年同比增加 7416.38%，主要原因是计提对外担保坏账损失。
- 7、净利润较上年同比增加 422.28%，主要原因是疫情期间部分产品销售价格有所提高，利润率增加。

(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	131,737,890.53	125,302,239.52	5.14%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	111,412,732.74	107,511,241.41	3.63%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
辣椒系列	35,169,612.17	32,092,352.42	8.75%	19.49%	25.26%	-32.43%
香辛料系列	80,325,657.45	66,636,729.28	17.04%	4.99%	5.54%	-2.52%
腌料系列	16,078,288.81	12,683,651.04	21.11%	-16.95%	-25.68%	78.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主要收入来源于辣椒系列产品、香辛料系列产品和腌料系列产品收入，收入来源没有变动。

(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	统幸食品贸易（上海）有限公司	81,944,059.33	62.20%	否
2	今麦郎食品股份有限公司	9,093,790.87	6.90%	否
3	上海和硕食品技术有限公司	3,835,648.00	2.91%	否
4	诸城外贸食品冷藏有限公司	3,416,115.00	2.60%	否
5	山东广晟食品配料有限公司	3,309,779.50	2.51%	否
	合计	101,599,392.70	77.12%	-

(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	乐陵市贵源商贸有限公司	22,314,540.00	11.64%	否
2	乐陵市康凯商贸有限公司	14,610,000.00	7.62%	否
3	青岛中诺信达进出口有限公司	8,872,370.00	4.63%	否
4	布瑞克（苏州）农业信息科技有限公司	8,601,440.00	4.49%	否
5	海口悦鸿智贸易有限公司	7,795,450.00	4.07%	否
合计		62,193,800.00	32.45%	-

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	10,919,837.48	4,066,001.87	168.56%
投资活动产生的现金流量净额	-7,746,365.56	6,028,858.37	-228.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,460,490.39	-8,437,956.85	70.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额，较上年同比增加 168.56%，主要原因是较上年购买原材料减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，较上年同比减少 288.49%，主要原因是上年度收回长期股权投资，本年度无，同时本年度购建固定资产费用增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，较上年同比增加 70.84%，主要原因是较上年度股东股利分红减少。

(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
宜宾龙盛农业发展有限公司	参股公司	农作物、竹木的种植、加工、销售；花卉、园艺作物的种植、销售；家禽、家畜、水产养殖、销售；农林牧渔技术开发、技术服务、	11,230,827.17	837,636.16	178,614.00	-654,251.69

		技术咨询、技术推广、技术转让；农业观光旅游；住宿服务；餐饮服务；酒店管理服务；母婴护理服务；老人、残疾人看护服务；养老服务；保健服务；销售：农产品、农副产品、土特产品、预包装食品、散装食品、工艺品（象牙及其制品除外）、化肥、农用机械；园林绿化；粮食收购。（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）。				
山东龙盛科达产业技术研究院有限公	参股公司	调味料、调味油、蔬菜干制品、水果	5,011,974.49	5,011,974.49	291,500.00	11,974.49

司		干制品技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；食品机械研发、销售；食品检测服务；食品技术咨询服务；组织文化艺术交流活动。				
---	--	--	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司共有 2 家参股公司，情况如下：

1、宜宾龙盛农业发展有限公司

法定代表人：邓秀芳

注册资金：1000 万元

经营范围：农作物、竹木的种植、加工、销售；花卉、园艺作物的种植、销售；家禽、家畜、水产养殖、销售；农林牧渔技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；农业观光旅游；住宿服务；餐饮服务；酒店管理服务；母婴护理服务；老人、残疾人看护服务；养老服务；保健服务；销售：农产品、农副产品、土特产品、预包装食品、散装食品、工艺品（象牙及其制品除外）、化肥、农用机械；园林绿化；粮食收购。（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）。

经营状况：截止 2020 年 12 月 31 日，公司营业收入 178,614.00 元，营业成本 175,335.00 元，净利润-654,251.69 元。

2、山东龙盛科达产业技术研究院有限公司

法定代表人：刘杰

注册资金：500 万元

经营范围：调味料、调味油、蔬菜干制品、水果干制品技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；食品机械研发、销售；食品检测服务；食品技术咨询服务；组织文化艺术交流活动。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经营状况：截止 2020 年 12 月 31 日，公司营业收入 291,500.00 元，营业成本 0.00 元，净利润 11,974.49 元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，提升公司的行业地位。通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，保证公司具有可持续性的经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
乐陵远达五金制品有限公司	否	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	2018年9月26日	2019年8月26日	保证	连带	已事前及时履行
乐陵市金源调味食品有限公司	否	2,999,900.00	2,999,900.00	2,999,900.00	2018年11月2日	2019年9月20日	保证	连带	已事后补充履行
乐陵市马克力德木业股份有限公司	否	2,295,000.00	2,295,000.00	2,295,000.00	2020年6月4日	2021年6月2日	保证	连带	已事前及时履行
德州市康润德食品有限公司	否	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	2018年11月6日	2019年10月5日	保证	连带	已事后补充履行
乐陵远达五金制品有限公司	否	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2017年9月1日	2018年9月1日	保证	连带	已事前及时履行
乐陵市瑞林建材有限公司	否	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	2020年3月18日	2021年3月17日	保证	连带	已事前及时履行
乐陵市金源调味食品有限公司	否	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	2018年3月26日	2019年3月25日	保证	连带	已事前及时履行
乐陵市祥瑞食	否	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	2020年11	2021年11	保证	连带	已事前及

品有限公司					月12日	月10日			时履行
山东鑫泽食品有限公司	否	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2020年9月22日	2021年9月13日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	32,944,900.00	32,944,900.00	32,944,900.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	32,944,900.00	32,944,900.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	14,349,195.42	14,349,195.42

清偿和违规担保情况：

违规担保情况：

（1）德州市康润德食品有限公司（以下简称“康润德”）和山东乐陵市农村商业银行股份有限公司于2018年11月6日签署了《流动资金借款合同》，借款金额150万元，借款期限为2018年11月6日至2019年10月5日。公司和公司实际控制人刘杰、贾秀波与山东乐陵市农村商业银行股份有限公司于2018年11月6日签署《保证合同》为康润德签署的《流动资金借款合同》提供保证，担保金额150万元。根据公司章程，上述担保行为需要履行董事会和股东大会决议程序，但公司未及时履行必要的内部审批程序，也未按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》告知主办券商，导致相关事项未能及时披露，属于违规对外担保。

（2）乐陵市金源调味食品有限公司（以下简称“金源食品”）和山东乐陵农村商业银行股份有限公司于2018年10月31日签署了《流动资金借款合同》，借款金额300万元，借款期限为2018年10月31日至2019年9月20日。公司和公司实际控制人刘杰与山东乐陵农村商业银行股份有限公司于2018年10月31日签署《保证合同》，为其与金源食品签署的《流动资金借款合同》提供保证。根据公司章程，上述担保行为需要履行董事会和股东大会决议程序，但公司未及时履行必要的内部审批程序，也未按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》告知主办券商，导致相关事项未能及时披露，属于违规对外担保。

公司已于2019年2月1日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第三次会议，对上述担保行为进行补充审议并公告，同时提请2019年第二次临时股东大会对上述对外担保行为进行审议确认。

对外担保逾期及清偿情况：

（1）公司于2017年8月31日，为乐陵远达五金制品有限公司在中国银行股份有限公司乐陵支行取得的300万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为1年，已于2018年9月1日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至目前，乐陵远达五金制品有限公司未按期偿还借款。

（2）公司于2018年3月26日，为乐陵市金源调味食品有限公司在德州银行股份有限公司乐陵支行取得的495万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为1年，已于2019年3月25日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至目前，乐陵市金源调味食品有限公司未按期偿还借款。

（3）公司于2018年9月25日，为乐陵远达五金制品有限公司在山东乐陵农村商业银行股份有限公司取得的320万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为1年，已于2019年8月20日到期，担

保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至目前，乐陵远达五金制品有限公司未按期偿还借款。

(4) 公司于 2018 年 11 月 2 日，为乐陵市金源调味食品有限公司在山东乐陵农村商业银行股份有限公司取得的 299.99 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2019 年 9 月 20 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至目前，乐陵市金源调味食品有限公司未按期偿还借款。

(5) 公司于 2018 年 11 月 6 日，为德州市康润德食品有限公司在山东乐陵农村商业银行股份有限公司取得的 150 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2019 年 10 月 5 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至目前，德州市康润德食品有限公司未按期偿还借款。

五笔贷款逾期情况已于 2019 年 2 月 15 日、2019 年 7 月 30 日、2019 年 8 月 30 日、2019 年 9 月 27 日、2019 年 11 月 6 日在指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 《山东龙盛食品股份有限公司关于公司对外担保逾期的公告》（公告编号：2019-018、2019-051、2019-060、2019-070、2019-079）中披露。

乐陵远达五金制品有限公司及中国银行乐陵支行密切配合，积极沟通协商实施方案结清债务。由于乐陵远达五金制品有限公司最终未能清偿，公司于 2019 年 4 月 17 日收到传票，债权人中国银行乐陵支行已在乐陵市人民法院提起诉讼。公司于 2019 年 6 月 26 日收到山东省乐陵市人民法院民事判决书（编号：【2019】鲁 1481 民初 955 号），涉及公司内容如下：山东龙盛食品股份有限公司对乐陵远达五金制品有限公司的借款本金、利息、罚息、复利承担连带清偿责任，山东龙盛食品股份有限公司有权在承担担保责任的数额范围内，向乐陵远达五金制品有限公司追偿。

截至目前，上述五笔贷款逾期未要求公司承担连带清偿责任，公司将积极关注上述担保事项的债务履行进度，并及时进行信息披露。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	50,000,000.00	9,949,665.74
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,200,000.00	2,522,820.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	100,000,000.00	118,140,000.00

1、公司于 2020 年 6 月 30 日，召开 2019 年年度股东大会审议通过《公司关于预计 2020 年日常性关联交易》议案，预计 2020 年度与山东同丰物流有限公司、山东同丰供应链管理有限公司发生关联交易 1,200,000.00 元。

公司由于疫情期间各类方便食品公司订单增加，物流运输公司减少。公司采取专车运输，单位运输成本增加，造成超出预计日常关联交易金额，超出部分公司将于 2020 年 4 月 19 日召开董事会补充审议程序。

2、公司于 2020 年 4 月 24 日，召开 2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向银行等金融机构申请综合授信》议案，议案中提到自股东会决议通过之日起向银行申请的授信额度在 1 亿元人民币内，具体金额和期限以最后银行审批为主，前述授信额度可以循环使用。表格中“其他”部分中关联担保 2020 年度累积发生额为 102,140,000.00 元，因授信额度可以循环使用，所以没有超出预计金额。

3、2020 年度，公司因业务发展需要，为补充流动资金，在 2020 年度向控股股东、实际控制人刘杰进行了 1600 万元的无息借款，公司将不晚于 2021 年 7 月 31 日进行归还。公司将于 2020 年 4 月 19 日

召开董事会补充审议程序。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	2017年10月27日	挂牌	限售承诺	《关于股份锁定的承诺》	已履行完毕
董监高	2015年10月28日	-	挂牌	限售承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2015年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
公司	2019年1月25日	-	整改	关于杜绝违规担保	《关于杜绝违规对外担保的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月25日	-	整改	关于杜绝违规担保	《关于杜绝违规对外担保的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

经自查，报告期内公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人均已履行本年度或持续到本年度已披露的承诺，做到合法合规，具体如下：

一、公司控股股东、实际控制人刘杰和贾秀波承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，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。

公司董事、监事、高级管理人员刘杰、贾秀波承诺：在本人担任山东龙盛食品股份有限公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

除上述承诺外，公司股东无其他关于股份锁定的承诺。

二、为有效避免同业竞争，公司的股东、董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、目前本人及本人近亲属实际控制的其他企业（包括但不限于本人及本人近亲属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与龙盛股份不存在任何同业竞争；

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人近亲属不直接或间接从事或参与任何与龙盛股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害龙盛股份利益的其他竞争行为。

3、对本人及本人近亲属实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本承诺函项下的义务；

4、如龙盛股份将来扩展业务范围，导致本人及本人近亲属实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与龙盛股份构成或可能构成同业竞争，本人及本人近亲属实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与龙盛股份的同业竞争：

- (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) 如龙盛股份有意受让在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给龙盛股份；

(4) 如龙盛股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5、本承诺函自签署之日生效，如本人及本人近亲属实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给龙盛股份造成的经济损失。

三、由于山东龙盛食品股份有限公司存在违规对外担保事项，现公司及其控股股东、实际控制人作出如下承诺：

1、公司承诺：自本承诺函出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝违规对外担保事项的发生，在发生对外担保时，及时履行内部审议程序和信息披露义务。

2、公司控股股东、实际控制人刘杰和贾秀波承诺：本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝违规对外担保事项的发生。自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函，如本人违反承诺给山东龙盛食品股份有限公司及公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

(六) 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
存货	流动资产	抵押	20,000,000.00	11.36%	银行借款
房屋	固定资产	抵押	34,403,777.63	19.54%	银行借款
生产线、设备	流动资产	抵押	4,562,377.37	2.59%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,288,469.33	5.84%	银行借款
总计	-	-	69,254,624.33	39.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押用于向相关银行申请流动资金借款，是公司日常发展及生产经营的正常所需，有利于公司维持稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	25%	0.00	7,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	25%	0.00	7,500,000	25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-

	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,500,000	75%	0.00	22,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	75%	0.00	22,500,000	75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	--	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	刘杰	21,000,000	0	21,000,000	70%	15,750,000	5,250,000	0	0
2	贾秀波	9,000,000	0	9,000,000	30%	6,750,000	2,250,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	22,500,000	7,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：刘杰和贾秀波是夫妻关系。

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

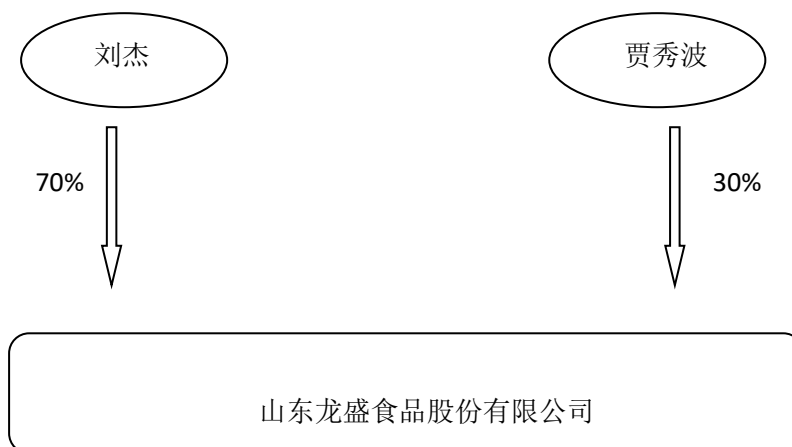
(一) 控股股东情况

刘杰，董事长兼总经理，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年6月至2015年7月担任乐陵市龙盛食品有限公司总经理，2015年8月至今任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

刘杰，董事长兼总经理，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年6月至2015年7月担任乐陵市龙盛食品有限公司总经理，2015年8月至今任公司董事长、总经理。

贾秀波，董事，女，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年前自由职业，2015年1月至2015年7月任职乐陵市龙盛食品有限公司，担任文员，2015年8月至今任公司董事。

**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	信用、保证借款	乐陵圆融村镇银行	银行	3,490,000.00	2020年8月5日	2023年8月4日	6.09%
2	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	13,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	9.14%
3	保证、抵押借款	中国银行乐陵支行	银行	12,950,000.00	2020年5月28日	2021年5月28日	5.65%
4	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	10.88%
5	保证、抵押借款	工商银行乐陵支行	银行	5,000,000.00	2019年11月21日	2021年10月20日	7.125%
6	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	4,500,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	8.70%
7	保证借款	建设银行乐陵支行	银行	4,300,000.00	2020年7月21日	2021年7月20日	4.00%
8	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	4,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	9.14%
9	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	4,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	9.14%
10	保证借款	乐陵农村商业银行	银行	3,500,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	11.31
11	保证借款	乐陵农村商业银行	银行	3,000,000.00	2020年11月17日	2021年5月16日	11.31%
12	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	3,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	11.31%
13	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	3,000,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	9.14%

14	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	2,400,000.00	2020年9月17日	2021年9月13日	9.14%
15	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	1,800,000.00	2020年3月19日	2021年3月14日	11.31%
16	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	1,200,000.00	2020年3月19日	2021年3月14日	11.31%
17	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	3,000,000.00	2020年5月19日	2020年11月17日	9.35%
18	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	13,000,000.00	2020年3月19日	2020年9月19日	9.14%
19	保证借款	乐陵农村商业银行	银行	5,000,000.00	2020年2月20日	2021年2月5日	10.88%
20	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	4,000,000.00	2020年7月17日	2021年7月15日	9.14%
21	保证、抵押借款	乐陵农村商业银行	银行	3,000,000.00	2020年3月19日	2020年9月19日	9.14%
合计	-	-	-	102,140,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年7月22日	0.41	-	-
合计	0.41	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.43	-	-

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
刘杰	董事长兼总经理	男	1977年8月	2018年10月1日	2021年10月1日
贾秀波	董事	女	1979年1月	2018年10月1日	2021年10月1日
田昊	董事、董事会秘书、财务总监	男	1989年3月	2018年10月1日	2021年10月1日
冯振彬	董事	男	1969年2月	2018年10月1日	2021年10月1日
吴永隆	董事	男	1980年7月	2018年10月1日	2021年10月1日
王福臣	监事会主席	男	1959年6月	2018年10月1日	2021年10月1日
王玉莲	监事	女	1979年8月	2018年10月1日	2021年10月1日
卢海霞	职工代表监事	女	1981年5月	2018年10月1日	2021年10月1日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人为刘杰先生，现任公司董事长兼总经理，公司董事长刘杰与董事贾秀波系夫妻关系。

(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
刘杰	董事长	21,000,000	0	21,000,000	70%	0	0
贾秀波	董事	9,000,000	0	9,000,000	30%	0	0
合计	-	30,000,000	-	30,000,000	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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
行政人员	35	-	-	35
生产人员	128	-	-	128
销售人员	22	-	-	22
技术人员	10	-	-	10
财务人员	4	-	-	4
员工总计	199	-	-	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	45	45
专科以下	147	147
员工总计	199	199

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
无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及公司战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够有效运行，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易决策制度、财务管理制度、销售管理制度、采购管理制度等。《公司章程》规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。因此，公司目前的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名称、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。公司能够按期召开股东大会和董事会，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月6日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《公司关于拟修改<公司章程>》议案，为了提升挂牌公司治理水平，保护投资者合法权益，为实现制度平稳过渡，公司根据新规则对公司章程相应条款进行修订。

(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	9	<p>1、2020年3月6日，召开公司第二届董事会第十七次会议，审议通过《山东龙盛食品股份有限公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案、《山东龙盛食品股份有限公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案。</p> <p>2、2020年3月20日，召开公司第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于为乐陵市马克力德木业股份有限公司提供担保》议案。</p> <p>3、2020年4月6日，召开公司第二届董事会第十九次会议，审议通过《公司关于拟修改<公司章程>》议案、《关于公司向银行等金融机构申请综合授信》议案。</p> <p>4、2020年4月20日，召开公司第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司2019年年度报告延期披露》议案、《关于修订<信息披露管理制度>》议案。</p> <p>5、2020年6月1日，召开公司第二届董事会第二十一次会议，审议通过《公司2019年年度报告及报告及报告摘要》议案、《公司2019年度董事会工作报告》议案、《公司2019年度总经理工作报告》议案、《公司董事会关于公司2019年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明》议案、《公司2019年度权益分派预案》议案、《公司关于预计2020年日常性关联交易》议案、《追认公司出售资产》议案。</p> <p>6、2020年8月13日，召开公司第二届董事会第二十二次会议，审议通过《公司关于申请资产抵押》议案、《关于为山东鑫泽食品有限公司提供抵押担保》议案。</p> <p>7、2020年8月28日，召开公司第二届董事会第二十三次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案。</p> <p>8、2020年10月24日，召开公司第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于为乐</p>

		<p>陵市祥瑞食品有限公司提供担保》议案。</p> <p>9、2020年10月21日，召开公司第二届董事会第二十五次会议，审议通过《公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2020年6月1日，召开公司第二届监事会第六次会议，审议通过《公司2019年年度报告及报告摘要》议案、《公司2019年度监事会工作报告》议案、《公司监事会关于公司2019年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明》议案、《公司2019年度权益分派预案》议案、《公司关于预计2020年日常性关联交易》议案、《追认公司出售资产》议案。</p> <p>2、2020年8月28日，召开公司第二届监事会第七次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	8	<p>1、2020年1月9日，召开公司2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于为乐陵市瑞林建材有限公司提供担保》议案。</p> <p>2、2020年3月21日，召开公司2020年第二次临时股东大会，审议通过《山东龙盛食品股份有限公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案、《山东龙盛食品股份有限公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案。</p> <p>3、2020年4月6日，召开公司2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于为乐陵市马克力德木业股份有限公司提供担保》议案。</p> <p>4、2020年4月24日，召开公司2020年第四次临时股东大会，审议通过《公司关于拟修改<公司章程>》议案、《关于公司向银行等金融机构申请综合授信》议案。</p> <p>5、2020年6月30日，召开公司2019年年度股东大会，审议通过《公司2019年年度报告及报告及报告摘要》议案、《公司2019年度董事会工作报告》议案、《公司2019年度监事会工作报告》议案、《公司董事会关于公司2019年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明》议案、《公司监事会关于公司2019年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明》议案、《公司2019年度权益分派预案》议案、《公司关于预计2020年日常性关联交易》议案。</p> <p>6、2020年8月31日，召开公司2020年第五次临时股东大会，审议通过《公司关于申请资产抵押》议案、《关于为山东鑫泽食品有限</p>

		<p>公司提供抵押担保》议案。</p> <p>7、2020年10月30日，召开公司2020年第六次临时股东大会，审议通过《关于为乐陵市祥瑞食品有限公司提供担保》议案。</p> <p>8、2020年11月6日，召开公司2020年第七次临时股东大会，审议通过《公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立后，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2017年4月13日已发布年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01110222 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	赵芸卿
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01110222 号

山东龙盛食品股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了山东龙盛食品股份有限公司及其子公司（以下简称“龙盛股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙盛股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

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

（三）其他信息

龙盛股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括龙盛股份公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十二、其他重要事项披露了公司外担保逾期情况。贵公司截止2020年12月31日对外担保借款逾期金额1,564.99万元，可能会导致贵公司面临诉讼并履行连带担保责任风险。上述担保中有300万元已进入诉讼程序，但我们无法获取充分、适当的审计证据对可能需要贵公司承担的担保损失金额进行合理估计以及对财务报表可能产生的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

（五）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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙盛股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙盛股份公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就龙盛股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行龙盛股份公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏彩虹
（项目合伙人）

中国注册会计师：赵芸卿

中国·北京

二零二一年四月十九日

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	六、（一）	2,428,057.75	1,715,076.22
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	六、（二）	1,082,213.50	1,325,829.54
应收账款	六、（三）	35,101,094.35	27,639,420.57
应收款项融资	六、（四）	1,600,000.00	
预付款项	六、（五）	6,053,084.93	5,068,188.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,469,063.44	1,541,369.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	65,081,659.63	69,414,378.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,545,667.91	
流动资产合计		114,360,841.51	106,704,263.10
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	六、（九）	1,661,849.19	500,000.00
其他权益工具投资	六、（十）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	45,733,015.22	47,792,414.53
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、(十二)	10,289,566.01	10,530,982.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)		97,975.90
递延所得税资产	六、(十四)	2,046,310.10	1,656,801.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,730,740.52	62,578,173.67
资产总计		176,091,582.03	169,282,436.77
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	70,650,000.00	74,490,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	26,299,351.45	24,126,064.27
预收款项	六、(十七)		5,165,962.04
合同负债	六、(十八)	378,312.68	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	737,439.07	713,642.39
应交税费	六、(二十)	1,727,562.27	1,838,922.67
其他应付款	六、(二十一)	19,657,337.27	14,764,443.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	1,241,614.40	
流动负债合计		120,691,617.14	121,099,034.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	3,490,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	六、(二十四)	1,629,836.56	
递延收益	六、(二十五)	13,088,719.17	13,485,649.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,208,555.73	13,485,649.17
负债合计		138,900,172.87	134,584,683.88
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	1,687,063.45	1,687,063.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	1,955,931.74	1,604,269.18
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	3,548,413.97	1,258,138.06
归属于母公司所有者权益合计		37,191,409.16	34,549,470.69
少数股东权益			148,282.20
所有者权益合计		37,191,409.16	34,697,752.89
负债和所有者权益总计		176,091,582.03	169,282,436.77

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：田昊

会计机构负责人：田昊

(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		2,428,057.75	755,109.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,082,213.50	1,325,829.54
应收账款		35,101,094.35	27,639,420.57
应收款项融资		1,600,000.00	
预付款项		6,053,084.93	4,573,492.93
其他应收款		1,469,063.44	1,436,328.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,081,659.63	69,401,958.72
合同资产			/

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,545,667.91	
流动资产合计		114,360,841.51	105,132,139.61
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		1,661,849.19	2,000,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,733,015.22	47,702,303.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,289,566.01	10,530,982.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,046,310.10	1,647,854.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,730,740.52	63,881,139.94
资产总计		176,091,582.03	169,013,279.55
流动负债：			
短期借款		70,650,000.00	74,490,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,299,351.45	23,781,054.67
预收款项			5,165,962.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		737,439.07	682,300.39
应交税费		1,727,562.27	1,838,922.67
其他应付款		19,657,337.27	13,779,635.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		378,312.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,241,614.40	
流动负债合计		120,691,617.14	119,737,875.21

非流动负债：			
长期借款		3,490,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,629,836.56	
递延收益		13,088,719.17	13,485,649.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,208,555.73	13,485,649.17
负债合计		138,900,172.87	133,223,524.38
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,687,063.45	1,687,063.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,955,931.74	1,604,269.18
一般风险准备			
未分配利润		3,548,413.97	2,498,422.54
所有者权益合计		37,191,409.16	35,789,755.17
负债和所有者权益合计		176,091,582.03	169,013,279.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		131,737,890.53	125,302,239.52
其中：营业收入	六、(三十)	131,737,890.53	125,302,239.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,976,289.54	125,130,817.48
其中：营业成本	六、(三十)	111,412,732.74	107,511,241.41

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十一)	997,343.26	910,007.11
销售费用	六、(三十二)	1,135,489.12	2,412,427.34
管理费用	六、(三十三)	6,439,726.49	6,245,072.46
研发费用	六、(三十四)	5,395,934.44	5,162,079.54
财务费用	六、(三十五)	3,595,063.49	2,889,989.62
其中：利息费用		3,880,490.39	4,347,956.85
利息收入		558,028.51	1,636,680.07
加：其他收益	六、(三十六)	700,701.20	326,930.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	786,625.72	222,985.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-50,831.44	63,732.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	199,986.39	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,398,082.86	785,069.56
加：营业外收入	六、(四十)	266,280.00	119,219.77
减：营业外支出	六、(四十一)	1,784,600.18	23,742.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,879,762.68	880,546.51
减：所得税费用	六、(四十二)	-294,899.47	272,696.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,174,662.15	607,850.37
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）		3,174,662.15	607,850.37
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）		-341,951.90	-901,717.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,614.05	1,509,568.17
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		3,174,662.15	607,850.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,516,614.05	1,509,568.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-341,951.90	-901,717.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、（二）	0.12	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.12	0.05

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：田昊

会计机构负责人：田昊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		131,573,558.43	124,828,247.29
减：营业成本		111,244,349.74	105,824,762.41
税金及附加		997,343.26	910,007.11
销售费用		1,132,489.12	2,412,427.34
管理费用		5,616,625.20	5,328,574.84
研发费用		5,395,934.44	5,162,079.54
财务费用		3,554,781.55	2,889,592.09
其中：利息费用		3,840,217.33	4,347,956.85
利息收入		555,322.32	1,636,109.55
加：其他收益		439,901.20	326,930.00
投资收益（损失以“-”号填列）		546,820.80	222,985.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			222,985.32
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）		-87,985.78	99,519.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		199,986.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,730,757.73	2,950,238.32
加：营业外收入		266,280.00	105,000.00
减：营业外支出		1,784,600.18	23,742.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,212,437.55	3,031,495.50
减：所得税费用		-304,188.05	281,642.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,625.60	2,749,852.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,625.60	2,749,852.65
（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		3,516,625.60	2,749,852.65
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		136,049,800.48	146,207,949.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	21,975,061.55	19,648,043.66
经营活动现金流入小计		158,024,862.03	165,855,993.23
购买商品、接受劳务支付的现金		120,545,684.51	139,798,942.72
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		8,490,009.49	8,330,171.82
支付的各项税费		4,074,262.72	4,551,460.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	13,995,067.83	9,109,416.62
经营活动现金流出小计		147,105,024.55	161,789,991.36
经营活动产生的现金流量净额		10,919,837.48	4,066,001.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,232,000.00
取得投资收益收到的现金			222,977.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,986.39	
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		199,986.39	9,454,977.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,946,351.95	2,926,119.41
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,946,351.95	3,426,119.41

投资活动产生的现金流量净额		-7,746,365.56	6,028,858.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
取得借款收到的现金		100,140,000.00	80,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,140,000.00	81,200,000.00
偿还债务支付的现金		97,490,000.00	81,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,110,490.39	8,577,956.85
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			
筹资活动现金流出小计		102,600,490.39	89,637,956.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,460,490.39	-8,437,956.85
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		712,981.53	1,656,903.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,715,076.22	58,172.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,428,057.75	1,715,076.22

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：田昊

会计机构负责人：田昊

(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		135,885,468.38	145,719,737.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,947,915.66	18,637,492.13
经营活动现金流入小计		152,833,384.04	164,357,229.70
购买商品、接受劳务支付的现金		119,693,807.01	137,950,358.12
支付给职工以及为职工支付的现金		8,238,017.06	7,999,288.65
支付的各项税费		4,074,262.72	4,551,460.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,694,541.80	8,286,205.39
经营活动现金流出小计		144,700,628.59	158,787,312.36
经营活动产生的现金流量净额		8,132,755.45	5,569,917.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,232,000.00
取得投资收益收到的现金			222,977.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,986.39	
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		199,986.39	9,454,977.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,239,576.45	2,840,001.41
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,239,576.45	4,840,001.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,039,590.06	4,614,976.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,140,000.00	80,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		97,140,000.00	80,150,000.00
偿还债务支付的现金		97,490,000.00	81,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,070,217.33	8,577,956.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,560,217.33	89,637,956.85
筹资活动产生的现金流量净额		-5,420,217.33	-9,487,956.85
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		1,672,948.06	696,936.86
加：期初现金及现金等价物余额		755,109.69	58,172.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,428,057.75	755,109.69

(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	30,000,000.00				1,687,063.45				1,604,269.18		1,258,138.06	148,282.20	34,697,752.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										355,324.42			355,324.42
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,687,063.45				1,604,269.18		1,613,462.48	148,282.20	35,053,077.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								351,662.56		1,934,951.49	-148,282.20		2,138,331.85
（一）综合收益总额										3,516,614.05	-341,951.90		3,174,662.15
（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								351,662.56	-1,581,662.56	193,669.70	-1,036,330.30	
1. 提取盈余公积								351,662.56	-351,662.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,230,000.00		-1,230,000.00	
4. 其他										193,669.70	193,669.70	
(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	30,000,000.00				1,687,063.45			1,955,931.74	3,548,413.97		37,191,409.16	

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	30,000,000.00				1,687,063.45				1,329,283.91		4,253,555.16		37,269,902.52
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	30,000,000.00				1,687,063.45				1,329,283.91		4,253,555.16		37,269,902.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								274,985.27		-2,995,417.10	148,282.20		-2,572,149.63
（一）综合收益总额										1,509,568.17	-901,717.80		607,850.37
（二）所有者投入和减少资本											1,050,000.00		1,050,000.00
1. 股东投入的普通股											1,050,000.00		1,050,000.00
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								274,985.27	-4,504,985.27		-4,230,000.00
1. 提取盈余公积								274,985.27	-274,985.27		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,230,000.00		-4,230,000.00
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	30,000,000.00				1,687,063.45			1,604,269.18	1,258,138.06	148,282.20	34,697,752.89

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：田昊

会计机构负责人：田昊

(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	30,000,000.00				1,687,063.45				1,604,269.18		2,498,422.54	35,789,755.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-884,971.61	-884,971.61
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,687,063.45				1,604,269.18		1,613,450.93	34,904,783.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								351,662.56			1,934,963.04	2,286,625.60
（一）综合收益总额											3,516,625.60	3,516,625.60
（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								351,662.56			-1,581,662.56	-1,230,000.00
1. 提取盈余公积								351,662.56			-351,662.56	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-1,230,000.00	-1,230,000.00
（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	30,000,000.00				1,687,063.45				1,955,931.74		3,548,413.97	37,191,409.16

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	30,000,000.00				1,687,063.45				1,329,283.91		4,253,555.16	37,269,902.52

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			1,687,063.45			1,329,283.91		4,253,555.16	37,269,902.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							274,985.27		-1,755,132.62	-1,480,147.35	
（一）综合收益总额									2,749,852.65	2,749,852.65	
（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							274,985.27		-4,504,985.27	-4,230,000.00	
1. 提取盈余公积							274,985.27		-274,985.27		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,230,000.00	-4,230,000.00	
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、本年年末余额	30,000,000.00				1,687,063.45				1,604,269.18		2,498,422.54	35,789,755.17

山东龙盛食品股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

山东龙盛食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由乐陵市龙盛食品有限公司以截至 2015 年 4 月 30 日经审计账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司,并取得了德州市工商行政管理局颁发的注册号为 371481228001193 的《企业法人营业执照》。注册资本 3000 万元,其中刘杰出资 2100 万元,占注册资本的 70%;贾秀波出资 900 万元,占注册资本的 30%。住所为山东省德州市乐陵市兴隆大街 619 号。经营范围为调味品、蔬菜干制品、食用动物油脂生产销售(在卫生许可证有效期内经营);农副产品收购;经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司最终控制人为刘杰。

2015 年 12 月 28 日,公司取得了德州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91371400740236334M 的《营业执照》。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2021 年 4 月 19 日批准。

二、本年度合并财务报表范围

本期处置子公司,纳入合并范围的年初至处置期末的利润表及现金流量表,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

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

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2020 年度经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公

司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单

独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易

的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或

股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 不属于“一揽子交易”的, 取得控制权日, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并, 不属于“一揽子交易”的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、

易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（九）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资

产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于应收款项，无论是否含重大融资成分的，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方关系

附注

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
------	----------------------

对于账龄组合，公司以账龄分析法作为应收账款主要组合的预期信用损失率的确定基础，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例%
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
7-12 个月（含 12 个月）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合包含关联方等具有较低信用风险特征。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生

产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

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

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值; 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权

益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	50	—	2.00
机器设备	年限平均法	10	—	10.00
电子设备	年限平均法	3	—	33.33
其他	年限平均法	5	—	20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法律规定
财务软件	10	法律规定

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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服务的义务部分确认为合同负债。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在

职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

（二十三）收入

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则 (1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，

不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。3. 收入确认的具体方法: 公司在将发货至客户, 获取出库单、验收单据(或验收合格通知)等证明商品控制权已转移的单据时, 公司据以确认收入。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整

商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

① 收入准则的确认原则及实施前后收入确认准则的差异

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）。公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

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，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，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如下：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认

收入。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

② 收入确认方法及新旧准则的差异

公司收入来源于销售商品收入。

在旧准则下，对于销售商品收入，公司依据《企业会计准则第 14 号-收入》确认、在下列条件均能满足时予以确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

新收入准则下，公司的销售商品根据合同约定的控制权转移时点，在客户取得相关商品控制权的时点，将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

新旧准则中风险报酬转移时点和控制权转移时点一致，交货完毕后确认收入。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行新收入准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收账款	5,165,962.04		
减：转出至合同负债		4,654,019.86	
转出至应交税费		511,942.18	
合同负债	—		
加：自预收账款转入		4,654,019.86	4,654,019.86
应交税费		511,942.18	511,942.18

b、对公司财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收账款	5,165,962.04		
减：转出至合同负债		4,654,019.86	5,165,962.04
转出至其他流动负债		511,942.18	
合同负债	—		
加：自预收账款转入		4,654,019.86	4,654,019.86
其他流动负债		511,942.18	511,942.18

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

附注

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,813.95	44,090.96
银行存款	2,381,084.97	1,670,985.26
其他货币资金	4,158.83	
合计	2,428,057.75	1,715,076.22

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,325,829.54
商业承兑汇票	1,082,213.50	
合计	1,082,213.50	1,325,829.54

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,848,826.55	27,362,092.52
其中：6 个月以内	34,673,031.65	27,266,717.52
7-12 个月	175,794.90	95,375.00
1 年以内小计	34,848,826.55	27,362,092.52
1 至 2 年	132,539.50	128,280.00
2 至 3 年	83,700.00	238,064.00
3 至 4 年	166,364.00	
4 至 5 年		

附注

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小计	35,231,430.05	27,728,436.52
减：坏账准备	130,335.70	89,015.95
合计	35,101,094.35	27,639,420.57

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,231,430.05	100.00	130,335.70	0.37	35,101,094.35
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	35,231,430.05	100.00	130,335.70	0.37	35,101,094.35
合计	35,231,430.05	—	130,335.70	—	35,101,094.35

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,728,436.52	100.00	80,015.95	0.32	27,639,420.57

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,848,826.55	8,789.75	0.03
其中：6 个月以内	34,673,031.65		0.00
7-12 个月	175,794.90	8,789.75	5.00
1 年以内小计	34,848,826.55	8,789.75	0.03
1 至 2 年	132,539.50	13,253.95	10.00
2 至 3 年	83,700.00	25,110.00	30.00
3 至 4 年	166,364.00	83,182.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	35,231,430.05	130,335.70	0.37

附注

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	89,015.95	41,319.75			130,335.70

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,103,717.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
统幸食品贸易（上海）有限公司	23,816,904.79	67.60	
诸城外贸食品冷藏有限公司	1,415,858.00	4.02	
今麦郎食品股份有限公司	1,195,654.93	3.39	
山东广晟食品配料有限公司	1,157,300.00	3.28	
青岛日辰食品股份有限公司	518,000.00	1.47	
合计	28,103,717.72	79.76	

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	

2、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,200,000.00

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,751,554.79	95.02	4,088,171.37	80.66
1-2 年	219,005.38	3.61	909,653.00	17.95
2-3 年	52,400.00	0.87	15,220.00	0.30
3 年以上	30,124.76	0.50	55,143.76	1.09
合计	6,053,084.93	100.00	5,068,188.13	100.00

附注

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
布瑞克 (苏州) 农业信息科技有限公司	供应商	1,017,500.00	16.81
山东泰山立福食品科技有限公司	供应商	894,372.50	14.78
青岛中诺信达进出口有限公司	供应商	844,200.00	13.95
柘城县柳氏种植农民专业合作社	供应商	576,800.00	9.53
山东枫叶油脂有限公司	供应商	302,000.00	4.99
合计		3,634,872.50	60.06

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,469,063.44	1,541,369.92

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	208,044.82	1,325,265.21
其中：6 个月以内	177,039.82	512,329.50
7-12 个月	31,005.00	812,935.71
1 年以内小计	208,044.82	1,325,265.21
1 至 2 年	1,115,474.54	129,320.00
2 至 3 年	118,600.00	199,805.00
3 至 4 年	150,843.56	1,000.00
4 至 5 年	1,000.00	
5 年以上		
小计	1,593,962.92	1,655,390.21
减：坏账准备	124,899.47	114,020.29
合计	1,469,063.44	1,541,369.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	308,724.79	312,904.71
保证金	147,000.00	167,847.60
借款	2,109,502.00	2,148,450.20

附注

代扣职工五险一金	38,238.13	35,689.70
小计	2,603,464.92	2,664,892.21
减：坏账准备	1,134,401.48	1,123,522.29
合计	1,469,063.44	1,541,369.92

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	114,020.29		1,009,502.00	1,123,522.29
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,666.03			46,666.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他合并变动	-35,786.84			-35,786.84
2020 年 12 月 31 日余额	124,899.48		1,009,502.00	1,134,401.48

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他合并变动	
按单项计提坏账准备	1,009,502.00				1,009,502.00
按组合计提坏账准备	114,020.29	46,666.03		-35,786.84	124,899.48
合计	1,123,522.29	46,666.03		-35,786.84	1,134,401.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贤宁电子有限公司	借款	1,009,502.00	5 年以上	38.78	1,009,502.00
宜宾翠湖云端农业科技有限公司	借款	1,000,000.00	1-2 年	38.41	
乐陵市马克力德木业股份有限公司	借款	100,000.00	2-3 年	3.84	30,000.00

附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐陵市建筑企业劳动保障行业管理站	保证金	84,500.00	3-4 年	3.25	42,250.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	62,500.00	0-6 个月	2.40	
合计	—	2,256,502.00	—	86.68	1,081,752.00

(七) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	60,243,736.93		60,243,736.93	63,334,652.60		63,334,652.60
库存商品	4,837,922.70		4,837,922.70	6,079,488.12		6,079,488.12
低值易耗品				238.00		238.00
合计	65,081,659.63		65,081,659.63	69,414,378.72		69,414,378.72

其中：期末数中有账面价值人民币 2000 万元的存货用于担保。

期末数中有账面价值人民币 2000 万元的存货所有权受到限制。

2、权属受限存货

项目名称	上年年末账面价值	期末账面价值	受限原因
原材料	20,000,000.00	20,000,000.00	借款抵押

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,921.34	
待认证进项税额	1,540,746.57	
合计	1,545,667.91	

(九) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
宜宾龙盛农业发展有限公司	1,500,000.00	
山东龙盛科达产业技术研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	2,000,000.00	500,000.00

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他

附注

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
宜宾龙盛农业发展有限公司		786,625.72		375,223.47	
山东龙盛科达产业技术研究院有限公司					
合计		786,625.72		375,223.47	

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
宜宾龙盛农业发展有限公司						
山东龙盛科达产业技术研究院有限公司						
合计						

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾龙盛农业发展有限公司	1,161,849.19		
山东龙盛科达产业技术研究院有限公司	500,000.00		
合计	1,661,849.19		

(十) 他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
乐陵圆融村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

(十一) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	45,733,015.22	47,702,303.41

附注

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	38,201,410.55	14,310,406.40	519,345.91	3,253,011.92	708,141.90	56,992,316.68
2.本期增加金额		522,240.16		717,336.29		1,239,576.45
(1)购置		522,240.16		717,336.29		1,239,576.45
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额			10,650.00	399,679.49	14,668.00	424,997.49
(1)处置或报废				318,379.49		318,379.49
(2)合并减少			10,650.00	81,300.00	14,668.00	106,618.00
4.期末余额	38,201,410.55	14,832,646.56	508,695.91	3,570,668.72	693,473.90	57,806,895.64
二、累计折旧						
1.上年年末余额	2,253,522.76	4,548,783.46	451,090.07	1,491,021.36	455,484.50	9,199,902.15
2.本期增加金额	786,183.24	1,434,100.98	28,543.25	784,144.11	116,197.06	3,149,168.64
(1)计提	786,183.24	1,434,100.98	28,543.25	784,144.11	116,197.06	3,149,168.64
3.本期减少金额			546.25	273,994.32	649.80	275,190.37
(1)处置或报废				258,683.49		258,683.49
(2)合并减少			546.25	15,310.83	649.80	16,506.88
4.期末余额	3,039,706.00	5,982,884.44	479,087.07	2,001,171.15	571,031.76	12,073,880.42
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,161,704.55	8,849,762.12	29,608.84	1,569,497.57	122,442.14	45,733,015.22
2.上年年末账面价值	35,947,887.79	9,761,622.94	68,255.84	1,761,990.56	252,657.40	47,792,414.53

(2) 固定资产的抵押情况

截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产共有 3 宗房屋用于银行借款抵押，产权证

附注

书编号为：鲁（2017）乐陵市不动产权第 0002443 号、鲁（2018）乐陵市不动产权第 0001852 号、鲁（2020）乐陵市不动产权第 0002552 号，其账面原值为 37,411,654.77 元、账面净值为 34,403,777.63 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产中共有 4 套生产线、13 台生产设备办理了抵押登记手续，抵押合同号为（乐农商行）抵字（2020）年第 01028 号、（乐农商行）抵字（2020）年第 01029 号，上述抵押资产账面原值 9,456,325.38 元，账面净值为 4,562,377.37 元。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商品房	551,326.72	未办妥产权登记手续

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	12,056,800.00	2,800.00	12,059,600.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	12,056,800.00	2,800.00	12,059,600.00
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,527,194.67	1,423.32	1,528,617.99
2.本期增加金额	241,136.00	280.00	241,416.00
(1) 计提	241,136.00	280.00	241,416.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,768,330.67	1,703.32	1,770,033.99
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

附注

项目	土地使用权	财务软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,228,469.33	1,096.68	10,289,566.01
2.上年年末账面价值	10,529,605.33	1,376.68	10,530,982.01

2、无形资产的抵押情况

截至 2020 年 12 月 31 日，无形资产有 3 宗工业用地用于银行借款抵押，产权证书编号分别为：鲁（2017）乐陵市不动产权第 0000007 号、鲁（2017）乐陵市不动产权第 0002443 号、鲁（2018）乐陵市不动产权第 0001852 号，其账面原值为 12,056,800.00 元、账面净值为 10,288,469.33 元。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	97,975.90			97,975.90	

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,264,737.18	316,184.29	1,212,538.24	303,134.56
递延收益	5,290,666.67	1,322,666.67	5,414,666.67	1,353,666.67
预计负债	1,629,836.56	407,459.14		
合计	8,185,240.41	2,046,310.10	6,627,204.91	1,656,801.23

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	66,350,000.00	55,150,000.00
保证借款	4,300,000.00	19,340,000.00
合计	70,650,000.00	74,490,000.00

附注

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	133,832.51	114,264.00
劳务款	955,615.73	2,797,328.11
货款	25,209,903.21	21,126,419.16
租赁费		88,053.00
合计	26,299,351.45	24,126,064.27

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘利	18,993,115.67	资金紧张

(十七) 预收账款

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		5,165,962.04

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	378,312.68	

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	713,642.39	8,264,524.16	8,240,727.48	737,439.07
二、离职后福利-设定提存计划		28,631.58	28,631.58	
合计	713,642.39	8,293,155.74	8,269,359.06	737,439.07

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	713,642.39	8,018,900.27	7,995,103.59	737,439.07
二、职工福利费		94,895.31	94,895.31	
三、社会保险费		133,548.58	133,548.58	
其中：医疗保险费		132,639.51	132,639.51	
工伤保险费		909.07	909.07	

附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		17,180.00	17,180.00	
合计	713,642.39	8,264,524.16	8,240,727.48	737,439.07

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		27,431.68	27,431.68	
2.失业保险费		1,199.90	1,199.90	
合计		28,631.58	28,631.58	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	285,140.44	250,283.03
企业所得税	646,525.26	652,723.08
城市维护建设税	19,959.83	24,550.72
教育费附加	8,554.21	10,522.52
地方教育附加	5,702.81	7,014.01
房产税	564,025.72	706,805.19
城镇土地使用税	92,987.84	92,987.84
印花税	103,240.46	91,947.48
地方水利建设基金	1,425.70	2,088.80
合计	1,727,562.27	1,838,922.67

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	19,657,337.27	14,764,443.34

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	19,657,337.27	13,814,443.34
代收扶贫款		950,000.00
合计	19,657,337.27	14,764,443.34

附注

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐陵市城市资产经营建设投资有限公司	3,301,400.00	借款

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	41,614.40	
银行承兑汇票	1,200,000.00	
合计	1,241,614.40	

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,490,000.00	

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
担保支出	1,629,836.56	

(二十五) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,414,666.67		124,000.00	5,290,666.67	基础设施补助
政府补助	1,140,982.50		132,930.00	1,008,052.50	空气质量生态补偿资金
政府补助	6,930,000.00		140,000.00	6,790,000.00	农开办 123 产业融合项目补贴
合计	13,485,649.17		396,930.00	13,088,719.17	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
递延收益	13,485,649.17				396,930.00		13,088,719.17	与资产相关	

(二十六) 股本

1、股本增减变动情况

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

附注

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘杰	21,000,000.00						21,000,000.00
贾秀波	9,000,000.00						9,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,687,063.45			1,687,063.45

(二十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,604,269.18	351,662.56		1,955,931.74

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,258,138.06	4,253,555.16
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	355,324.42	
调整后期初未分配利润	1,613,462.48	4,253,555.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,516,614.05	1,509,568.17
减: 提取法定盈余公积	351,662.56	274,985.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,230,000.00	4,230,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,548,413.97	1,258,138.06

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	131,737,890.53	111,412,732.74	125,302,239.52	107,511,241.41

附注

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	193,612.50	162,415.63
教育费附加	82,976.00	69,606.72
房产税	252,714.79	205,299.35
土地使用税	371,951.36	371,951.36
车船使用税	7,540.00	5,280.00
印花税	19,735.98	37,448.47
地方教育附加	55,318.34	46,404.48
地方水利建设基金	13,494.29	11,601.10
合计	997,343.26	910,007.11

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	70,230.06	4,741.00
差旅费	384,421.93	455,782.42
广告费、业务宣传费	195,414.21	255,500.78
职工薪酬	402,864.24	440,696.29
其他费用	82,558.68	30,999.94
合计	1,135,489.12	2,412,427.34

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,049,176.74	1,656,648.24
办公费	84,807.76	444,370.32
业务招待费	290,603.46	137,718.80
差旅费	40,806.74	30,679.52
修理费	66,269.84	52,781.18
油料费	128,579.68	224,631.21
固定资产折旧费	1,748,108.64	1,704,993.21
通讯费	68,514.96	54,231.69
无形资产摊销	241,416.00	241,416.00
检测费、指导费	150.00	77,141.51
咨询服务费	294,452.82	286,917.48
安保费	15,885.72	35,600.00
租赁费	98,780.80	162,148.60

附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	1,312,173.33	1,135,794.70
合计	6,439,726.49	6,245,072.46

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,101,860.11	1,171,652.73
直接投入	3,293,067.57	2,556,435.19
折旧费用	466,790.71	338,403.36
设计费、检测费	422,679.65	315,543.96
其他费用	111,536.40	780,044.30
合计	5,395,934.44	5,162,079.54

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,880,490.39	4,347,956.85
减：利息收入	558,028.51	1,636,680.07
汇兑损益	503.81	142,914.91
其他	272,097.80	35,797.93
合计	3,595,063.49	2,889,989.62

(三十六) 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
政府补助	396,930.00	326,930.00	与资产相关
政府补助	303,771.20		与收益相关
合计	700,701.20	326,930.00	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,877.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	816,503.34	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		7.54
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		222,977.78
合计	786,625.72	222,985.32

(三十八) 信用减值损失

附注

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	41,319.75	84,719.35
其他应收款坏账损失	9,511.69	-20,987.15
合计	50,831.44	63,732.20

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	199,986.39	
其中：固定资产处置	199,986.39	

(四十) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	266,280.00	105,000.00	266,280.00
减免增值税		14,219.77	
合计	266,280.00	119,219.77	266,280.00

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	54,763.62	23,742.82	54,763.62
公益捐赠	100,000.00		100,000.00
担保支出	1,629,836.56		1,629,836.56
合计	1,784,600.18	23,742.82	1,784,600.18

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,267.53	716,169.92
递延所得税费用	-389,167.00	-443,473.78
合计	-294,899.47	272,696.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,879,762.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	719,940.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

附注

项目	本期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	-196,656.43
非应税收入的影响	-33,232.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,882.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,303.42
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	199,207.56
研发支出加计扣除	-1,011,737.71
所得税费用	-294,899.48

(四十三) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	558,028.51	1,636,109.55
政府补助	916,251.20	7,000,000.00
往来款	20,500,781.84	11,011,934.11
合计	21,975,061.55	19,648,043.66

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,819,391.03	4,768,673.94
往来款	6,062,397.30	4,317,299.86
捐赠、罚款、滞纳金	113,279.50	23,442.82
合计	13,995,067.83	10,745,526.17

(四十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,174,662.15	607,850.37
加：资产减值准备	50,831.44	-63,732.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,177,497.45	3,071,861.47
无形资产摊销	241,416.00	241,416.00
长期待摊费用摊销	43,390.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-199,986.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

附注

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,880,490.39	4,347,956.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-786,625.72	-222,985.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,508.87	-443,473.78
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）	2,894,288.09	-22,916,917.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,750,302.18	13,897,108.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,583,684.32	5,546,917.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,919,837.48	4,066,001.87
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,428,057.75	1,715,076.22
减：现金的上年年末余额	1,715,076.22	58,172.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	712,981.53	1,656,903.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,428,057.75	1,715,076.22
其中：库存现金	42,813.95	44,090.96
可随时用于支付的银行存款	2,381,084.97	1,670,985.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,158.83	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,428,057.75	1,715,076.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注

(四十五) 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
存货	20,000,000.00	见本附注六、(七)
固定资产	38,966,155.00	见本附注六、(十)
无形资产	10,288,469.33	见本附注六、(十二)
期末未终止确认应收票据	1,200,000.00	见本附注六、(四)
合计	70,454,624.33	

(四十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.29	6.5249	14.94
其中：美元	2.29	6.5249	14.94

(四十七) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施补助	124,000.00	其他收益	124,000.00
空气质量生态补偿资金	132,930.00	其他收益	132,930.00
农开办 123 产业融合项目补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
就业补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
稳定就业专项奖补资金	19,800.00	其他收益	19,800.00
稳岗就业补贴	9,500.00	其他收益	9,500.00
稳岗就业补贴	9,459.02	其他收益	9,459.02
个人所得税手续费返还	212.18	其他收益	212.18
疫情防控专项补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
辣椒种植基地抗旱打井	200,000.00	其他收益	200,000.00
疫情补贴	800.00	其他收益	800.00
创业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
市级外经贸发展专项资金	11,500.00	营业外收入	11,500.00
创新券补助	3,780.00	营业外收入	3,780.00
2020 年上半年科技奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利补贴	51,000.00	营业外收入	51,000.00

七、合并范围的变更

附注

(一) 其他原因的合并范围变动

宜宾龙盛农业发展有限公司于 2020 年 11 月 13 日通过股东会，公司将所持宜宾龙盛农业发展有限公司的 50 万元出资份额及宜宾汇宜建设工程有限公司的 240 万元出资额转让给四川两海建工集团有限公司，公司由此失去了宜宾龙盛农业发展有限公司的控制权。公司本年度将宜宾龙盛农业发展有限公司 1-10 月的利润表、现金流量表纳入合并，宜宾龙盛农业发展有限公司由此成为公司的联营企业。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宜宾龙盛农业发展有限公司	宜宾	宜宾	农业	59.82		货币出资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾龙盛农业发展有限公司	40.18	-341,951.90		

3、要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾龙盛农业发展有限公司	164,332.10	-581,768.37	-581,768.37	2,787,082.03	473,992.23	-2,142,002.28	-2,142,002.28	-1,503,915.47

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜宾龙盛农业发展有限公司	宜宾	宜宾	农业	41.22		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	宜宾龙盛农业发展有限公司	
	期末余额	本期发生额
流动资产	4,612,726.09	
非流动资产	6,618,101.08	

附注

项目	宜宾龙盛农业发展有限公司	
	期末余额	本期发生额
资产合计	11,230,827.17	
流动负债	7,757,191.01	
非流动负债	2,636,000.00	
负债合计	10,393,191.01	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	837,636.16	
按持股比例计算的净资产份额	345,273.63	
对联营企业权益投资的账面价值	1,161,849.19	
营业收入		14,281.90
净利润		-312,288.24
综合收益总额		-312,288.24

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是刘杰

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东同丰物流有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
山东龙盛科达产业技术研究院有限公司	同一法人
刘杰（董事长）	实际控制人
刘杰（总经理）	实际控制人
田昊（董事、财务总监、董事会秘书）	关键管理人员
贾秀波	实际控制人
刘利	关系密切的家庭成员
刘波	关系密切的家庭成员

（五）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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东同丰物流有限公司	运费	2,522,820.11	39,590.91

附注

2、关联担保情况

(1) 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
刘杰、贾秀波	1,200,000.00	2020-3-19	2024-3-13	否
刘杰、贾秀波	1,800,000.00	2020-3-19	2024-3-13	否
刘杰、贾秀波	2,400,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰	3,000,000.00	2020-11-17	2024-5-15	否
刘杰、贾秀波	3,000,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰、贾秀波	3,000,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰	3,000,000.00	2020-5-19	2023-11-16	是
刘杰、贾秀波	3,000,000.00	2020-3-19	2023-9-18	是
刘杰	3,500,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰、贾秀波	4,000,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰、贾秀波	4,000,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰、贾秀波	4,000,000.00	2020-7-17	2024-7-14	否
刘杰、贾秀波	4,300,000.00	2020-7-21	2024-7-19	否
刘杰、贾秀波	4,500,000.00	2020-9-17	2023-9-12	否
刘杰、贾秀波	5,000,000.00	2020-9-17	2024-9-12	否
刘杰、贾秀波	5,000,000.00	2019-11-21	2023-10-19	否
刘杰、贾秀波	5,000,000.00	2020-2-20	2024-2-4	否
刘杰、贾秀波	12,950,000.00	2020-5-28	2023-5-27	否
刘杰、贾秀波	13,000,000.00	2020-9-17	2024-9-13	否
刘杰、贾秀波	13,000,000.00	2020-3-19	2023-9-18	是

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	478,758.00	467,191.44

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	山东同丰物流有限公司	261,912.00	261,912.00
应付账款	刘利	18,993,115.67	9,043,449.93
其他应付款	刘杰	16,000,000.00	

附注

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年		421,394.00
资产负债表日后第 2 年		421,394.00
资产负债表日后第 3 年		421,394.00
以后年度		8,782,276.57
合计		10,046,458.57

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐陵远达五金制品有限公司	3,000,000.00	2017-09-01	2018-09-01	否
乐陵市金源调味食品有限公司	4,950,000.00	2018-03-26	2019-03-25	否
乐陵远达五金制品有限公司	3,200,000.00	2018-09-26	2019-08-20	否
乐陵市金源调味食品有限公司	2,999,900.00	2018-11-02	2019-09-20	否
德州市康润德食品有限公司	1,500,000.00	2018-11-06	2019-10-05	否
乐陵市瑞林建材有限公司	6,000,000.00	2020-03-18	2021-03-17	否
乐陵市马克力德木业股份有限公司	2,295,000.00	2020-06-04	2021-06-02	否
山东鑫泽食品有限公司	4,000,000.00	2020-09-22	2021-09-13	否
乐陵市祥瑞食品有限公司	4,000,000.00	2020-11-12	2021-11-10	否

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
山东强力日化有限公司	5,000,000.00	2019-11-21	2023-10-20	否
乐陵市俊华建材有限公司	1,200,000.00	2020-03-19	2024-3-14	否
乐陵市俊华建材有限公司	1,800,000.00	2020-03-19	2024-3-14	否
乐陵市金源调味食品有限公司、马克力德木业股份有限公司	12,950,000.00	2020-5-28	2023-5-28	否
山东希望食品有限公司	3,500,000.00	2020-9-17	2024-9-13	否
乐陵市马克力德木业股份有限公司	4,300,000.00	2020-07-21	2024-07-20	否
乐陵市每食天富硒食品有限公司	3,000,000.00	2020-11-17	2024-05-16	否
乐陵市鲁辰制衣有限公司	3,490,000.00	2020-08-05	2026-08-04	否

乐陵市鲁辰制衣有限公司	5,000,000.00	2020-02-20	2024-02-18	否
-------------	--------------	------------	------------	---

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2021 年 2 月 24 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为乐陵市瑞林建材有限公司提供担保》议案，拟为乐陵市瑞林建材有限公司 675 万元贷款供连带担保，实际控制人刘杰、贾秀波提供连带责任担保，实际担保期限以担保协议为准。

2、公司于 2021 年 3 月 12 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《山东龙盛食品股份有限公司以机器设备抵押向银行申请贷款融资》议案，公司拟以存放于本公司的生产设备，向山东乐陵农村商业银行股份有限公司申请贷款提供抵押担保。贷款金额 180 万元、120 万元，借款期限一年，实际借款金额及借款期限以担保协议为准。

3、公司于 2021 年 4 月 8 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向银行等金融机构申请综合授信》议案，根据公司的经营计划及满足生产经营的资金需要，公司 2021 年拟向中国银行、中国工商银行、中国建设银行、山东乐陵农村商业银行股份有限公司、乐陵圆融村镇银行等银行及其他金融机构申请综合授信额度，自股东会决议通过之日起向银行申请的授信额度在 8000 万元人民币内，具体金额和期限以最后银行审批为主。

4、公司于 2021 年 4 月 8 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《山东龙盛食品股份有限公司以存货抵押向银行申请贷款融资》议案，公司拟以存放于本公司的存货，向中国银行股份有限公司乐陵市支行申请贷款提供抵押担保。此笔贷款金额 1000 万元，借款期限一年，实际借款金额及借款期限以担保协议为准。

十二、其他重要事项

担保对象	担保金额 (万元)	主债权发生期间	担保类型	责任类型	是否履行必要的决策程序	是否关联担保
乐陵市金源调味食品有限公司	495	2018.3.26-2019.3.25	保证	连带	是	否
乐陵远达五金制品有限公司	320	2018.9.26-2019.8.20	保证	连带	是	否
乐陵市金源调味食品有限公司	299.99	2018.11.2-2019.9.20	保证	连带	是	否
德州市康润德食品有限公司	150	2018.11.6-2019.10.5	保证	连带	是	否
乐陵远达五金制品有限公司	300	2017.9.1-2018.9.1	保证	连带	是	否

公司于 2018 年 3 月 26 日，为乐陵市金源调味食品有限公司在德州银行股份有限公司乐陵支行取得的 495 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2019 年 3 月 25 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至报告日，乐陵市金源调味食品有限公司未按期偿还借款。

公司于 2018 年 9 月 25 日，为乐陵远达五金制品有限公司在山东乐陵农村商业银行股份有限公司取得的 320 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2019 年 8 月 20 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至报告日，乐陵远达五金制品有限公司未按期偿还借款。

公司于 2018 年 11 月 2 日，为乐陵市金源调味食品有限公司在山东乐陵农村商业银行股份有限公司取得的 299.99 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2019 年 9 月 20 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至报告日，乐陵市金源调味食品有限公司未按期偿还借款。

公司于 2018 年 11 月 6 日，为德州市康润德食品有限公司在山东乐陵农村商业银行股份有限公司取得的 150 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2019 年 10 月 5 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至报告日，德州市康润德食品有限公司未按期偿还借款。

公司于 2017 年 8 月 31 日，为乐陵远达五金制品有限公司在中国银行股份有限公司乐陵支行取得的 300 万元借款提供保证担保，该笔借款的借款期限为 1 年，已于 2018 年 9 月 1 日到期，担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至报告日，乐陵远达五金制品有限公司未按期偿还借款。乐陵远达五金制品有限公司及中国银行乐陵支行密切配合，积极沟通协商实施方案结清债务。由于乐陵远达五金制品有限公司最终未能清偿，公司于 2019 年 4 月 17 日收到传票，债权人中国银行乐陵支行已在乐陵市人民法院提起诉讼。公司于 2019 年 6 月 26 日收到山东省乐陵市人民法院民事判决书（编号：【2019】鲁 1481 民初 955 号），涉及公司内容如下：山东龙盛食品股份有限公司对乐陵远达五金制品有限公司的借款本金、利息、罚息、复利承担连带清偿责任，山东龙盛食品股份有限公司有权在承担担保责任的数额范围内，向乐陵远达五金制品有限公司追偿。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	199,986.39

附注

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	966,981.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,784,600.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-617,632.59
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-187,640.65
少数股东权益影响额（税后）	109,536.00
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-539,527.94

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.25	0.14	0.14

山东龙盛食品股份有限公司

二〇二一年四月十九日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省德州市乐陵市兴隆南大街 619 号（公司档案室）