



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

**2021 年半年度报告**

2021-135

**证券代码：300175**

**股票简称：朗源股份**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戚永霖、主管会计工作负责人张丽娜及会计机构负责人(会计主管人员)王凤梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士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。

公司在经营中可能存在农产品市场的周期性风险、贸易壁垒的风险、国内市场开拓的风险、业绩补偿款无法收回的风险、出口业务受国外疫情影响的风险，有关风险因素与采取的措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	18
第五节 环境与社会责任 .....	20
第六节 重要事项 .....	22
第七节 股份变动及股东情况 .....	29
第八节 优先股相关情况 .....	33
第九节 债券相关情况 .....	34
第十节 财务报告 .....	35

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字、盖章的2021年半年度报告文本原件。
- 二、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。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
朗源股份、本公司、公司	指	朗源股份有限公司
股东大会	指	朗源股份有限公司股东大会
董事会	指	朗源股份有限公司董事会
监事会	指	朗源股份有限公司监事会
优世联合	指	广东优世联合控股集团股份有限公司，公司控股子公司
广东云聚	指	广东云聚科技投资有限公司
业绩补偿义务人	指	广东云聚及张涛
亓盛并购基金	指	邳州亓盛经开并购产业基金合伙企业（有限合伙）
广州优世	指	广州优世联合互联网科技有限公司
新疆尚龙	指	新疆尚龙股权投资管理有限公司
湖南湘天	指	湖南省湘天建设工程有限公司
中南数据	指	中南数据（广州）合伙企业
湖北神狐	指	湖北神狐时代云科技有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	朗源股份	股票代码	300175
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	朗源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗源股份		
公司的外文名称（如有）	LONTRUE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LONTRUE		
公司的法定代表人	戚永楸		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	109,303,475.51	118,376,216.22	-7.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-25,265,757.69	-2,562,184.97	-886.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-20,703,580.96	-16,170,965.12	-28.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,828,355.93	27,499,375.32	-56.99%
基本每股收益（元/股）	-0.0537	-0.0054	-894.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.0537	-0.0054	-894.44%
加权平均净资产收益率	-3.96%	-0.31%	-3.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	925,253,673.38	1,000,878,805.75	-7.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	612,334,697.98	650,028,182.61	-5.80%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	111,074.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,901,185.35	
利息收入	2,606,710.82	
少数股东权益影响额（税后）	-1,621,223.69	
合计	-4,562,176.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主要业务、主要产品、用途、经营模式及市场地位

#### 1、农副产品加工业务

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

随着人民收入不断提高，消费者对休闲零食、烘焙食品的消费能力不断提升，且注重对食品口味、质感的追求，品牌意识增强，对中高端产品的需求增加。同时，饮食结构的改变，使得国内消费者对烘焙食品的消费能力不断提升，烘焙行业未来消费增长空间巨大，市场广阔。公司干果、坚果果仁类产品，主要用于烘焙原料及休闲零食；烘焙食品有保质期较短、口味品质稳定的特点，烘焙食品厂家对烘焙原料的质量、稳定性、标准化都有很高的要求，所以烘焙行业的客户有较高的粘性。公司依托国内外市场客户对公司产品质量、安全性、稳定性及标准化等方面的认可，把握下游大客户的产品创新动向，根据客户需求开发新品，公司已与美珍香、洽洽食品、徐福记、桃李面包、青岛沃隆、维维食品、旺旺食品、知味轩、凯利来等国内知名休闲零食品牌及烘焙企业达成合作。

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

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

#### 2、数据中心业务

(1) 报告期，太原数据中心项目稳健发展，实现营业收入1,731.51万元，净利润 691.16万元。

(2) 报告期，优世联合实现营业收入2.12万元，归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的净利润-3,767.29万元。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

(二) 整体经营情况

报告期营业收入109,303,475.51元，去年同期118,376,216.22元，比上年同期减少7.66%；报告期营业成本为87,645,326.88元，去年同期95,144,805.92元，比上年同期减少7.88%；报告期销售费用5,551,504.36元，去年同期6,214,027.17元，比上年同期减少10.66%；报告期管理费用24,375,877.43元，去年同期34,228,401.10元，比上年同期减少28.78%；报告期研发费用0.00元，去年同期3,675,882.39元，比上年同期减少100%；报告期财务费用3,933,006.68元，去年同期11,488,333.66元，比上年同期减少65.77%。

报告期公司实现净利润-2,526.58万元，其中，控股子公司优世联合实现净利润-4,406.32万元；报告期内，优世联合的经营状况持续恶化，对公司合并报表产生重大不利影响。为优化资产结构，回笼资金聚焦农副产品加工业务，提升公司整体业绩水平，公司拟出售优世联合股权，解决因优世联合带来的不利影响，防止亏损的进一步扩大。

#### 1、品牌运营情况

公司一直致力于自主品牌的经营，拥有注册商标160余项，以“朗源”和“广源”品牌出口葡萄干和鲜苹果等产品，在欧洲葡萄干市场和东南亚鲜果市场已有较高的品牌知名度和认可度，与众多国际化大中型公司保持了良好合作关系；先后获得了“第四批农业产业化省重点龙头企业”、“农产品加工示范企业”、“省级守合同重信用企业”等荣誉称号，商标被认定为“山东省著名商标”、“国际知名品牌”等。

## 2、主要销售模式

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

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

## 经销模式

适用  不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用  不适用

## 线上直销销售

适用  不适用

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

适用  不适用

## 3、采购模式及采购内容

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

向农户采购农产品 5,361.53 万元，占全年采购额的 70.82%，付款方式为：银行转账，农产品采购款已支付约 97%。

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

## 4、主要生产模式

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

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

## 委托加工生产

适用  不适用

## 营业成本的主要构成项目

行业分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	原材料	72,709,122.10	82.96%	75,145,596.45	78.98%	-3.24%
制造业	工资	2,495,559.52	2.85%	2,494,263.00	2.62%	0.05%
制造业	折旧费用	3,505,208.97	3.99%	3,670,745.91	3.86%	-4.51%
制造业	其他费用	2,835,625.85	3.24%	2,396,823.01	2.52%	18.31%
制造业	合计	81,545,516.44	93.04%	83,707,428.37	87.98%	-2.58%
服务业		6,099,810.44	6.96%	11,437,377.55	12.02%	-46.67%

## 产量与库存量

行业分类	项目	单位	2021年	2020年	同比增减
果品加工业（鲜果）	销售量	吨	5,569.78	2,334.30	138.61%
	生产量	吨	5,677.53	1,908.54	197.48%

	库存量	吨	154.65	72.9	112.14%
果品加工业（果干）	销售量	吨	2,437.24	5,654.81	-56.90%
	生产量	吨	2,542.58	5,196.82	-51.07%
	库存量	吨	1,044.45	1179.02	-11.41%
果品加工业（坚果）	销售量	吨	11.10	1.23	802.44%
	生产量	吨	4.98	0.02	24800.00%
	库存量	吨	3.21	3.58	-10.34%
果品加工业（果仁）	销售量	吨	734.61	760.07	-3.35%
	生产量	吨	732.42	782.13	-6.36%
	库存量	吨	79.50	123.56	-35.66%
果品加工业（其他）	销售量	吨	71.52	307.14	-76.71%
	生产量	吨		323.68	-100.00%
	库存量	吨	442.56	426.26	3.82%

- 1、鲜果：公司积极克服疫情的影响，出口销售量增加。
- 2、果干：受疫情影响，欧洲国际海运航线运费大幅上升，客户订单减少。
- 3、坚果：公司积极克服疫情的影响，国内销售量增加。
- 4、其他：报告期无蔬菜类产品销售。

## 二、核心竞争力分析

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

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

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	109,303,475.51	118,376,216.22	-7.66%	
营业成本	87,645,326.88	95,144,805.92	-7.88%	
销售费用	5,551,504.36	6,214,027.17	-10.66%	
管理费用	24,375,877.43	34,228,401.10	-28.78%	
财务费用	3,933,006.68	11,488,333.66	-65.77%	报告期融资金额减少，

				利息减少
所得税费用	2,214,205.35	6,143,110.94	-63.96%	报告期各子公司亏损较多，所得税费用减少
经营活动产生的现金流量净额	11,828,355.93	27,499,375.32	-56.99%	报告期销售下降，采购减少
投资活动产生的现金流量净额	9,279,252.68	-39,906,699.16	-123.25%	报告期未开展投资活动
筹资活动产生的现金流量净额	-13,199,112.76	54,772,109.67	-124.10%	报告期融资金额减少
现金及现金等价物净增加额	7,496,097.93	42,275,892.34	-82.27%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
鲜果	27,266,059.84	23,993,766.28	12.00%	141.14%	118.03%	349.44%
果干	34,642,073.58	30,832,680.35	11.00%	-41.05%	-40.51%	-6.78%
坚果、果仁	24,760,654.01	22,434,798.69	9.39%	9.23%	19.41%	-45.15%
服务费	17,336,271.96	6,099,810.44	64.81%	-22.68%	-46.67%	32.29%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

报告期内公司销售费用的具体构成如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,395,670.20	2,240,739.08
港杂物流、检测费	3,024,838.85	2,715,467.04
差旅费	37,653.90	48,201.21
广告促销费	164,586.95	298,622.86
办公费	60,425.11	81,844.14
业务招待费	15,318.00	13,231.16
其他	853,011.35	815,921.68
合计	5,551,504.36	6,214,027.17

## 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,606,710.82	-7.23%	利息收入	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-1,027,123.92	2.85%	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	否
营业外收入	108,691.52	-0.30%	补偿及其他	否
营业外支出	9,009,876.87	-25.00%	违约金滞纳金及其他	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	36,049,938.13	3.90%	30,473,704.06	3.04%	0.86%	
应收账款	118,206,286.61	12.78%	131,081,731.86	13.10%	-0.32%	
存货	205,025,330.21	22.16%	225,097,939.33	22.49%	-0.33%	
固定资产	320,354,676.55	34.62%	333,049,122.94	33.28%	1.34%	
在建工程	3,122,641.43	0.34%	3,122,641.43	0.31%	0.03%	
使用权资产	13,069,531.86	1.41%			1.41%	
短期借款	128,773,380.02	13.92%	130,188,025.00	13.01%	0.91%	
合同负债	3,619,315.91	0.39%	3,380,140.96	0.34%	0.05%	
租赁负债	12,083,051.27	1.31%			1.31%	

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价	计入权益的	本期计提的	本期购买金	本期出售金	其他变动	期末数

		值变动损益	累计公允价 值变动	减值	额	额		
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,960,000.00							2,960,000.00
金融资产小计	2,960,000.00							2,960,000.00
上述合计	2,960,000.00							2,960,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	746,713.37	银行账户冻结
固定资产	148,738,974.53	银行借款抵押
无形资产	4,159,327.03	银行借款抵押
应收账款	62,780,000.00	银行借款质押
合计	216,425,014.93	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
太原市德蓝达科技有限公司	子公司	通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、	1000000.00	126,656,520.52	48,789,698.30	17,315,094.36	9,324,570.97	6,911,605.42

		技术转让、 技术服务等						
广东优世联合 控股集团股份 有限公司	参股公司	科学研究和 技术服务业	179,420,000.00	252,955,392.51	20,632,991.40	21,177.60	-35,244,304.10	-44,063,204.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1、全资子公司：太原市德蓝达科技有限公司，持股比例100%。基本情况如下：

统一社会信用代码：9114010734690076XK

地址：太原市杏花岭区胜利桥东街1幢4单元1层1号

注册资本：100万元

经营范围：通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、技术转让、技术服务；计算机软硬件及辅助设备、普通机械设备、电子产品、通讯设备的销售；计算机软件开发；计算机系统集成；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

统一社会信用代码：91440115340166525G

地址：广州市天河区珠江西路15号39层

注册资本：17942万元

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

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、农产品市场的周期性风险

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

### 2、贸易壁垒的风险

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

### 3、国内市场开拓的风险



由于国际经济下行及疫情在国外的持续反复，给公司的外销业务增加了不确定性，因此公司加强国内市场开发力度；但国内市场开发、品牌的建立、消费者及客户的认同需要公司持续不断的投入，存在国内市场开拓缓慢的风险；公司制定了由原料供应商向烘焙辅料综合供应商转变的战略目标，积极扩张新品种农副产品品类，加强与大型烘焙企业客户的开发和深度合作；同时，积极开发符合国内消费者消费喜好的产品。

#### 4、业绩补偿款无法收回的风险

公司收购优世联合51%的股权时，优世联合就2019年-2021年度业绩作出如下承诺：归属于优世联合股东的扣除非经常性损益后的净利润2019年度不低于3,000万元，2020年度不低于5,000万元，2021年度不低于8,000万元。优世联合2019年度、2020年度均未完成业绩承诺，业绩补偿义务人广东云聚及张涛仅支付了部分2019年度业绩补偿，公司面临无法收回剩余业绩补偿款的风险。因公司拟处置持有的优世联合股权，公司将与优世联合股权购买方约定，如公司已计提坏账准备的优世联合2019年度、2020年度业绩补偿款及2021年度业绩补偿款（如有）于资产出售后实际收回的，该收购方将要求业绩补偿义务人将上述补偿款直接支付给公司。

#### 5、出口业务受国外疫情影响的风险

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月30日	全景网“全景·路演天下” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	个人	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	经营情况、分红相关等	详见公司于2021年5月6日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )发布的投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	11.21%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-028）刊登于巨潮资讯网
2020 年年度股东大会	年度股东大会	11.22%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-091）刊登于巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张东明	独立董事	任期满离任	2021 年 03 月 18 日	第三届董事会任期届满离任
张涛	总经理	任期满离任	2021 年 03 月 18 日	第三届董事会任期届满离任
李博	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2021 年 03 月 18 日	第三届董事会任期届满离任
苏宁	独立董事	被选举	2021 年 03 月 18 日	第四届董事会换届选举
朱强国	董事、副总经理	被选举	2021 年 03 月 18 日	第四届董事会换届选举
徐晶	董事	被选举	2021 年 03 月 18 日	第四届董事会换届选举
李春丽	董事会秘书、副总经理	聘任	2021 年 03 月 18 日	第四届董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

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

#### 1、股东和投资者权益保护

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

#### 2、职工权益保护

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

#### 3、客户和供应商权益保护

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

#### 4、公共关系

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法

规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

#### 5、食品安全

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

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	广东云聚科技投资有限公司；张涛		业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度共计三个会计年度。广东云聚科技投资有限公司（以下简称“广东云聚”）、张涛承诺广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）在该三个会计年度内实现的净利润分别不低于 3,000 万人民币、5,000 万人民币和 8,000 万人民币。净利润以目标公司经审计的合并报表中归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后的税后净利润为计	2019 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	公司本次并购的业绩承诺期是 2019/2020/2021 年度。优世联合未完成 2019 年度及 2020 年度的业绩承诺，广东云聚应支付的 2019 年度及 2020 年度业绩补偿款合计为 218,296,594.58 元。截至目前，广东云聚已补偿的股权价值为 27,900,436.25 元，剩余 190,396,158.33 元业绩补偿款及补充协议约定的 2019 年业绩补偿款逾期利息尚未支付。

		<p>算依据。广东云聚当期应支付补偿金额=（截至当年期末累计承诺净利润－截至当年期末累计实现净利润）÷业绩承诺期内各年度的承诺净利润总和×标的资产转让价款总额－累计已补偿金额。根据上述公式计算应补偿金额时，如果各年度计算的应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>戚大广；新疆尚龙股权投资管理有限公司；王贵美</p>	<p>本人/本公司不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与朗源股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；当本人/本公司及可控制的企业与朗源股份之间存在竞</p>	<p>2009 年 08 月 07 日</p>	<p>长期</p>	<p>截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。其中，戚大广已逝世，其承诺事项由继承人王贵美继承。截至本公告披露之日，戚大广直接持有的公司股份尚未完成继承过户。</p>

			竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同朗源股份的业务竞争。本人/本公司及可控制的企业不向其他在业务上与朗源股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>广东云聚科技投资有限公司、张涛的业绩补偿承诺超期未履行完毕。根据广东云聚及张涛于 2021 年 5 月 7 日出具的书面文件，业绩补偿义务人除已经用于业绩补偿的股份外，已无力履行剩余款项的偿还责任。公司将采取以下措施维护上市公司利益：</p> <p>1、广东云聚及张涛合计持有广州优云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州优云”）68.29%的合伙份额，广州优云持有优世联合 17.0104%的股权（根据优世联合截止到 2020 年 12 月 31 日的股权评估价值，该部分股权价值约为 2,008.50 万元）；公司将督促广东云聚及张涛处置该合伙企业份额。</p> <p>2、公司管理层将继续敦促广东云聚及张涛及时履行补偿义务。未来，公司不排除通过诉讼等其他有效方式督促广东云聚及张涛履行业绩补偿义务。</p> <p>因公司拟处置持有的优世联合股权，公司将与优世联合股权购买方约定，如公司已计提坏账准备的优世联合 2019 年度、2020 年度业绩补偿款及 2021 年度业绩补偿款（如有）于资产出售后实际收回的，该收购方将要求业绩补偿义务人将上述补偿款直接支付给公司。</p>					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。



### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广东涅斐勒能源数据科技有限公司诉原孙公司湖北神狐时代云科技有限公司、优世联合技术合同纠纷案	3,000	否	已撤诉	不适用	不适用		不适用
湖南省湘天建设工程有限公司诉广州优世联合互	476.5	是	已结案	广州优世于判决生效之日起十日内向湖南湘天支	湖南湘天已向 法院申请执行, 优世联合部分	2021年04月 22日	《关于控股子公司被列入失信被执

联网科技有限公司、优世联合、张涛建设工程施工合同纠纷案				付赔偿款 4,765,000 元及违约金、保险费 3,319 元、律师费 100,000 元；张涛、优世联合对广州优世的上述债务承担连带清偿责任。	银行账户被冻结。		行人名单的公告》（公告编号：2021-039）
-----------------------------	--	--	--	---	----------	--	-------------------------

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

根据全资子公司太原市德蓝达科技有限公司与山西伽峰通信科技有限公司2017年7月13日签订的《关于<机房合作建设及租赁合同>之补充协议》中约定，太原市德蓝达科技有限公司所租赁的机房起租日为2017年5月1日，租期为10年，租用截止日期为2027年4月30日。太原市德蓝达科技有限公司2020年支付2020年5月1日-2021年4月30日的租金及管理费合计412.98万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

公司报告期未签署日常经营重大合同。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2021年6月17日，新疆尚龙、王贵美女士、戚永霖先生与邳州甬盛经开并购产业基金合伙企业（有限合伙）签署了《股份收购协议》，新疆尚龙及王贵美女士合计将持有的公司112,752,960股股份通过协议转让的方式转让给甬盛并购基金，占公司总股本的23.9492%。截至本公告披露之日，本次交易尚未完成登记过户。

2、公司于2021年8月18日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售优世联合资产及与控股股东签署资产出售协议暨关联交易的议案》，公司拟出售控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称“优世联合”）资产，包括公司持有的优世联合74.63%的股权（对应13,390万元注册资本）、公司对优世联合享有的借款债权本息以及公司对广东云聚科技投资有限公司及其实际控制人张涛（以下简称“业绩补偿义务人”）享有的优世联合业绩补偿款债权（以下简称“优世联合资产”）。本次交易完成后，公司不再持有优世联合股权。具体内容详见公司于2021年8月3日在巨潮资讯网上披露的《关于出售优世联合资产及与控股股东签署资产出售协议暨关联交易的公告》（公告编号：2021-113）。截至本公告披露之日，未有第三方向公司发出购买上述资产的意向，公司将根据后续的进展情况及时履行信息披露义务。

3、由于优世联合未完成2019年及2020年业绩承诺，广东云聚及张涛通过股权补偿的方式支付业绩补偿款27,900,436.25元，剩余190,396,158.33元业绩补偿款及补充协议约定的2019年业绩补偿款逾期利息尚未支付。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

#### 1、中南数据应支付优世联合股权转让款的回款情况

截至本公告披露之日，优世联合已足额收回第一期股权转让款29,844,115元；累计收回第二期股权转让款800万元，中南数据未按照合同约定足额支付第二期及第三期股权转让款。优世联合已于2021年6月28日向中南数据发送了《律师函》，要求中南数据收到律师函后5日内立即向优世联合支付剩余第二期股权转让款及利息、第三期股权转让款。公司及优世联合将继续与中南数据进行沟通，不排除通过诉讼仲裁等有效方式督促其按照合同约定履行支付义务。

#### 2、优世联合对湖北神狐的债权款回款情况

根据各方于2021年4月26日签订的《三方协议之补充协议》约定，优世联合已收回第一期债务本金1,500万元；截至本公告披露之日，第二期至第六期债务偿还条件尚未达成。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	470,800,000	100.00%						470,800,000	100.00%
1、人民币普通股	470,800,000	100.00%						470,800,000	100.00%
三、股份总数	470,800,000	100.00%						470,800,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,651	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
戚大广	境内自然人	12.73%	59,952,960	0	0	59,952,960		
新疆尚龙股权投资管理有限公司	境内非国有法人	11.21%	52,800,000	0	0	52,800,000		
杨建伟	境内自然人	3.46%	16,295,700	0	0	16,295,700	冻结	16,295,700
徐建业	境内自然人	1.25%	5,886,500	5,886,500	0	5,886,500		
童利南	境内自然人	1.17%	5,503,000	445,000	0	5,503,000		
王积武	境内自然人	0.96%	4,514,900	2,644,400	0	4,514,900		
郑时正	境内自然人	0.76%	3,585,100	3,585,100	0	3,585,100		
张晶金	境内自然人	0.62%	2,916,600	2,916,600	0	2,916,600		
李建东	境内自然人	0.56%	2,619,203	183,700	0	2,619,203		
冯融	境内自然人	0.48%	2,268,800	2,268,800	0	2,268,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆尚龙股权投资管理有限公司的控股股东为自然人戚永楦先生，戚永楦先生和戚大广先生为父子关系，新疆尚龙和戚大广先生合计持有本公司 23.94% 的股份，为一致行动人。除上述关联关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
戚大广	59,952,960				人民币普通股	59,952,960		
新疆尚龙股权投资管理有限	52,800,000				人民币普通股	52,800,000		

公司			
杨建伟	16,295,700	人民币普通股	16,295,700
徐建业	5,886,500	人民币普通股	5,886,500
童利南	5,503,000	人民币普通股	5,503,000
王积武	4,514,900	人民币普通股	4,514,900
郑时正	3,585,100	人民币普通股	3,585,100
张晶金	2,916,600	人民币普通股	2,916,600
李建东	2,619,203	人民币普通股	2,619,203
冯融	2,268,800	人民币普通股	2,268,800
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	新疆尚龙股权投资管理有限公司的控股股东为自然人戚永霖先生,戚永霖先生和戚大广先生为父子关系,新疆尚龙和戚大广先生合计持有本公司 23.94% 的股份,为一致行动人。除上述关联关系外,公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>1、股东戚大广除通过普通证券账户持有 32,352,960 股外,还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 27,600,000 股,实际合计持有 59,952,960 股。</p> <p>2、股东新疆尚龙股权投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 17,000,000 股外,还通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 35,800,000 股,实际合计持有 52,800,000 股。</p> <p>3、股东童利南除通过普通证券账户持有 3,500 股外,还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,499,500 股,实际合计持有 5,503,000 股。</p> <p>4、股东郑时正除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,585,100 股,实际合计持有 3,585,100 股。</p> <p>5、股东冯融除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,268,800 股,实际合计持有 2,268,800 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

注：王贵美女士继承的公司原实际控制人戚大广直接持有的公司股份尚未办理完成过户登记。



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：朗源股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	36,049,938.13	30,473,704.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,206,286.61	131,081,731.86
应收款项融资		
预付款项	4,435,074.08	4,307,392.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	100,965,974.44	116,446,157.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,025,330.21	225,097,939.33

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,083,873.65	48,463,796.63
流动资产合计	482,766,477.12	555,870,722.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,960,000.00	2,960,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	320,354,676.55	333,049,122.94
在建工程	3,122,641.43	3,122,641.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,069,531.86	
无形资产	21,401,865.30	22,790,136.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,975,192.26	13,671,248.08
递延所得税资产	8,289,817.26	8,098,841.90
其他非流动资产	61,313,471.60	61,316,091.86
非流动资产合计	442,487,196.26	445,008,083.03
资产总计	925,253,673.38	1,000,878,805.75
流动负债：		
短期借款	128,773,380.02	130,188,025.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	80,131,118.94	102,270,062.07
预收款项		1,300,000.00
合同负债	3,619,315.91	3,380,140.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,764,217.97	9,041,393.95
应交税费	23,819,444.97	22,647,088.35
其他应付款	42,279,046.60	40,561,705.43
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	2,644,702.48	415,067.81
其他流动负债	74,978.68	83,872.28
流动负债合计	290,106,205.57	309,887,355.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,083,051.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,045,224.99	6,038,767.50
递延收益		
递延所得税负债	1,427,812.65	1,427,812.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,556,088.91	7,466,580.15
负债合计	307,662,294.48	317,353,936.00
所有者权益：		

股本	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	61,637,024.92	74,064,751.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58
一般风险准备		
未分配利润	31,962,977.48	57,228,735.17
归属于母公司所有者权益合计	612,334,697.98	650,028,182.61
少数股东权益	5,256,680.92	33,496,687.14
所有者权益合计	617,591,378.90	683,524,869.75
负债和所有者权益总计	925,253,673.38	1,000,878,805.75

法定代表人：戚永楸

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：王凤梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	33,275,232.39	26,963,101.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,585,547.46	77,543,096.22
应收款项融资		
预付款项	477,440.50	412,822.93
其他应收款	128,852,063.25	132,472,253.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	150,989,426.90	166,813,912.65
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,646,311.65	37,434,664.78
流动资产合计	387,826,022.15	441,639,851.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	310,673,117.07	281,994,274.89
其他权益工具投资	1,960,000.00	1,960,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	224,231,043.83	231,443,337.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,537,280.05	4,630,895.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	61,313,471.60	61,316,091.86
非流动资产合计	602,714,912.55	581,344,599.41
资产总计	990,540,934.70	1,022,984,450.72
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	100,150,913.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	149,842,161.30	168,603,079.99
预收款项		1,300,000.00
合同负债	2,369,671.27	2,475,768.18
应付职工薪酬	1,023,330.13	1,293,541.51
应交税费	19,433,878.70	19,253,101.17

其他应付款	775,230.76	3,257,353.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		29,609.91
流动负债合计	263,444,272.16	296,363,368.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	263,444,272.16	296,363,368.45
所有者权益：		
股本	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58
未分配利润	137,926,251.60	137,450,671.33
所有者权益合计	727,096,662.54	726,621,082.27
负债和所有者权益总计	990,540,934.70	1,022,984,450.72



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	109,303,475.51	118,376,216.22
其中：营业收入	109,303,475.51	118,376,216.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,281,169.25	151,513,705.77
其中：营业成本	87,645,326.88	95,144,805.92
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	775,453.90	762,255.53
销售费用	5,551,504.36	6,214,027.17
管理费用	24,375,877.43	34,228,401.10
研发费用		3,675,882.39
财务费用	3,933,006.68	11,488,333.66
其中：利息费用	3,100,947.47	8,652,263.18
利息收入	65,839.89	340,593.44
加：其他收益	111,074.11	961,374.69
投资收益（损失以“-”号填列）	2,606,710.82	1,220,691.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		-186,829.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-17,463,180.92	-4,898,428.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,027,123.92	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,610,955.68	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-27,139,257.97	-36,040,680.57
加: 营业外收入	108,691.52	17,586,404.46
减: 营业外支出	9,009,876.87	1,254,083.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-36,040,443.32	-19,708,359.11
减: 所得税费用	2,214,205.35	6,143,110.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-38,254,648.67	-25,851,470.05
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-38,254,648.67	-25,851,470.05
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-25,265,757.69	-2,562,184.97
2.少数股东损益	-12,988,890.98	-23,289,285.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-38,254,648.67	-25,851,470.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,265,757.69	-2,562,184.97
归属于少数股东的综合收益总额	-12,988,890.98	-23,289,285.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0537	-0.0054
（二）稀释每股收益	-0.0537	-0.0054

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：戚永楸

主管会计工作负责人：张丽娜

会计机构负责人：王凤梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	88,405,088.65	100,261,822.81
减：营业成本	78,329,273.35	88,352,499.21
税金及附加	769,945.10	704,326.08
销售费用	4,911,341.85	4,161,358.77
管理费用	6,317,664.79	6,084,364.46
研发费用		
财务费用	-217,484.22	5,369,428.23
其中：利息费用	2,164,399.98	5,472,378.75
利息收入	3,262,779.96	279,297.49

加：其他收益	98,227.00	429,118.33
投资收益（损失以“-”号填列）		1,160,133.13
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-186,829.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	358,471.03	-2,034,621.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,616,453.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	367,498.97	-5,042,353.10
加：营业外收入	108,081.30	14,046,435.43
减：营业外支出		1,048,335.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	475,580.27	7,955,746.82
减：所得税费用		3,514,802.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	475,580.27	4,440,944.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	475,580.27	4,440,944.02
（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	475,580.27	4,440,944.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0537	-0.0054
(二) 稀释每股收益	-0.0537	-0.0054

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,779,294.61	222,689,092.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,692,337.54	7,148,254.30
收到其他与经营活动有关的现金	9,079,990.83	31,166,791.08
经营活动现金流入小计	135,551,622.98	261,004,137.79
购买商品、接受劳务支付的现金	84,184,858.15	178,820,170.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,997,313.80	14,673,716.84
支付的各项税费	4,961,106.76	15,305,275.03
支付其他与经营活动有关的现金	23,579,988.34	24,705,599.84
经营活动现金流出小计	123,723,267.05	233,504,762.47
经营活动产生的现金流量净额	11,828,355.93	27,499,375.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,565,493.42
取得投资收益收到的现金		1,236,322.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,527,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,527,000.00	17,801,816.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,747.32	16,130,816.50
投资支付的现金		41,565,493.42
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		12,205.44
投资活动现金流出小计	247,747.32	57,708,515.36
投资活动产生的现金流量净额	9,279,252.68	-39,906,699.16

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	63,000,000.00	162,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,665,115.48	84,224,190.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,533,997.28	6,240,633.81
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	3,000,000.00	16,763,065.88
筹资活动现金流出小计	76,199,112.76	107,227,890.33
筹资活动产生的现金流量净额	-13,199,112.76	54,772,109.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-412,397.92	-88,893.49
五、现金及现金等价物净增加额	7,496,097.93	42,275,892.34
加：期初现金及现金等价物余额	27,807,126.83	70,686,295.88
六、期末现金及现金等价物余额	35,303,224.76	112,962,188.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	104,785,228.87	123,307,396.75
收到的税费返还	4,692,337.54	6,119,230.14
收到其他与经营活动有关的现金	84,438,113.46	130,399,208.59
经营活动现金流入小计	193,915,679.87	259,825,835.48
购买商品、接受劳务支付的现金	79,696,534.62	60,679,683.45
支付给职工以及为职工支付的现金	7,206,198.53	7,397,975.85
支付的各项税费	1,939,263.68	7,722,397.74
支付其他与经营活动有关的现金	89,369,346.05	119,952,359.77
经营活动现金流出小计	178,211,342.88	195,752,416.81

经营活动产生的现金流量净额	15,704,336.99	64,073,418.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,565,493.42
取得投资收益收到的现金		1,174,232.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,467,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,467,000.00	17,739,726.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,747.32	941,557.50
投资支付的现金	1,000,000.00	41,565,493.42
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		10,672.36
投资活动现金流出小计	1,247,747.32	42,517,723.28
投资活动产生的现金流量净额	3,219,252.68	-24,777,997.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	53,800,354.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,199,313.87	5,483,461.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,199,313.87	59,283,815.83
筹资活动产生的现金流量净额	-12,199,313.87	10,716,184.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-412,144.68	-148,484.56
五、现金及现金等价物净增加额	6,312,131.12	49,863,121.20
加：期初现金及现金等价物余额	26,963,101.27	54,614,401.03
六、期末现金及现金等价物余额	33,275,232.39	104,477,522.23



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		57,228,735.17		650,028,182.61	33,496,687.14	683,524,869.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		57,228,735.17		650,028,182.61	33,496,687.14	683,524,869.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-12,427,726.94						-25,265,757.69		-37,693,484.63	-28,240,006.22	-65,933,490.85
(一)综合收益总额											-25,265,757.69		-25,265,757.69	-12,988,890.98	-38,254,648.67
(二)所有者投入和减少资本					-12,427,726.94								-12,427,726.94	-15,251,115.24	-27,678,842.18
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额																
4. 其他					-12,427,726.94								-12,427,726.94	-15,251,115.24	-27,678,842.18	
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	470,800,000.00				61,637,024.92				47,934,695.58				31,962,977.48	612,334,697.98	5,256,680.92	617,591,378.90

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		246,411,755.02		839,211,202.46	161,670,184.02	1,000,881,386.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	470,800,000.00				74,064,751.86				47,934,695.58		246,411,755.02		839,211,202.46	161,670,184.02	1,000,881,386.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,562,184.97		-2,562,184.97	-23,289,285.08	-25,851,470.05
（一）综合收益总额											-2,562,184.97		-2,562,184.97	-23,289,285.08	-25,851,470.05
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	470,800,000.00			74,064,751.86			47,934,695.58		243,849,570.05		836,649,017.49	138,380,898.94	975,029,916.43	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	137,450,671.33		726,621,082.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	137,450,671.33		726,621,082.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										475,580.27		475,580.27
（一）综合收益总额										475,580.27		475,580.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	137,926,251.60		727,096,662.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	238,343,744.85		827,514,155.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	238,343,744.85		827,514,155.79
三、本期增减变										-100,893,		-100,893,07

动金额(减少以“—”号填列)										073.52		3.52
(一)综合收益总额										-96,185,386.56		-96,185,386.56
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-4,707,686.96		-4,707,686.96
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,707,686.96		-4,707,686.96
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	470,800,000.00				70,435,715.36				47,934,695.58	137,450,671.33		726,621,082.27

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和公司地址

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

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

经2012年08月12日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，公司以2011年12月31日的总股本23,540万元为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，转增后总股本共计47,080万股。注册资本为47,080万元人民币，股本总额为47,080万股（每股面值人民币1元）。

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

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

公司的实际控制人为王贵美女士、戚永霖先生。

#### (二) 经营范围

农副食品的种植、加工、储存及销售；预包装食品销售；食品添加剂制造及销售；包装制品的生产、销售（有效期以许可证为准）；调味品的批发与零售；第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务、第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务（以许可证为准）；货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

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



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

- （1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

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

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

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，

与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产

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

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

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

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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一

天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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

### 2.金融工具的计量

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

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

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

#### （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

##### ②财务担保合同（贷款承诺）负债

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

##### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

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

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

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

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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

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

##### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

###### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

###### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
银行承兑汇票	对于银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为0%。
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
评估为高风险的商业承兑汇票	单独进行减值测试。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

- ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；
- ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

- (1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。
- (2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。
- (3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 16、合同资产

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

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五-10“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。



(2) 与合同成本有关的资产的摊销与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

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

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 2. 划分为持有待售核算方法

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之

间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	10%	2.25%
交通工具	年限平均法	5年	10%	18%
机器设备	年限平均法	10-20年	10%	4.5%-9%
办公设备	年限平均法	5年	10%	18%
专用设备	年限平均法	10-20年	10%	4.5%-9%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按上项“2、各类固定资产的折旧方法”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按上项“2、各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

## 25、在建工程

### 1、在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

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

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

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

(2) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

### 3、在建工程减值准备

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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

一、使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(一)租赁负债的初始计量金额；

(二)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(三)承租人发生的初始直接费用；

(四)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### 二、后续计量

根据新租赁准则第二十条及第二十一条，在租赁期开始后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量。承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

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

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:

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

经复核,本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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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

### 32、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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



## 35、租赁负债

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

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

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

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

### 2. 预计负债的计量方法

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

- 1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。
- 2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### 4) 后续计量

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1.一般原则

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3.本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5.客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

#### 2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### 1、商品销售合同

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

本公司根据合同约定将产品装船并办理报关出口手续后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 2、提供服务合同

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

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所

得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 一、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### ①公司作为承租人

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

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

#### ②公司作为出租人

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求,公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。	公司于 2021 年 4 月 23 日召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

根据新租赁准则的规定,公司仅调整2021年年初财务报表相关项目金额,比较财务报表不做调整。

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
使用权资产		14,206,012.90	14,206,012.90
一年内到期的非流动负债		2,122,961.62	2,122,961.63
租赁负债		12,083,051.27	12,083,051.27

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,473,704.06	30,473,704.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	131,081,731.86	131,081,731.86	
应收款项融资			
预付款项	4,307,392.88	4,307,392.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	116,446,157.96	116,446,157.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	225,097,939.33	225,097,939.33	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,463,796.63	48,463,796.63	
流动资产合计	555,870,722.72	555,870,722.72	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,960,000.00	2,960,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	333,049,122.94	333,049,122.94	
在建工程	3,122,641.43	3,122,641.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,206,012.90	14,206,012.90
无形资产	22,790,136.82	22,790,136.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,671,248.08	13,671,248.08	
递延所得税资产	8,098,841.90	8,098,841.90	
其他非流动资产	61,316,091.86	61,316,091.86	
非流动资产合计	445,008,083.03	459,214,095.93	
资产总计	1,000,878,805.75	1,015,084,818.65	14,206,012.90
流动负债：			
短期借款	130,188,025.00	130,188,025.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	102,270,062.07	102,270,062.07	
预收款项	1,300,000.00	1,300,000.00	
合同负债	3,380,140.96	3,380,140.96	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,041,393.95	9,041,393.95	
应交税费	22,647,088.35	22,647,088.35	
其他应付款	40,561,705.43	40,561,705.43	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	415,067.81	2,538,029.44	2,122,961.63
其他流动负债	83,872.28	83,872.28	
流动负债合计	309,887,355.85	312,010,317.48	2,122,961.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,083,051.27	12,083,051.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,038,767.50	6,038,767.50	
递延收益			
递延所得税负债	1,427,812.65	1,427,812.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,466,580.15	19,549,631.42	12,083,051.27
负债合计	317,353,936.00	331,559,948.90	14,206,012.90
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	74,064,751.86	74,064,751.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58	
一般风险准备			
未分配利润	57,228,735.17	57,228,735.17	
归属于母公司所有者权益合计	650,028,182.61	650,028,182.61	
少数股东权益	33,496,687.14	33,496,687.14	



所有者权益合计	683,524,869.75	683,524,869.75	
负债和所有者权益总计	1,000,878,805.75	1,015,084,818.65	14,206,012.90

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,963,101.27	26,963,101.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	77,543,096.22	77,543,096.22	
应收款项融资			
预付款项	412,822.93	412,822.93	
其他应收款	132,472,253.46	132,472,253.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	166,813,912.65	166,813,912.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,434,664.78	37,434,664.78	
流动资产合计	441,639,851.31	441,639,851.31	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	281,994,274.89	281,994,274.89	
其他权益工具投资	1,960,000.00	1,960,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	231,443,337.07	231,443,337.07	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,630,895.59	4,630,895.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	61,316,091.86	61,316,091.86	
非流动资产合计	581,344,599.41	581,344,599.41	
资产总计	1,022,984,450.72	1,022,984,450.72	
流动负债：			
短期借款	100,150,913.89	100,150,913.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	168,603,079.99	168,603,079.99	
预收款项	1,300,000.00	1,300,000.00	
合同负债	2,475,768.18	2,475,768.18	
应付职工薪酬	1,293,541.51	1,293,541.51	
应交税费	19,253,101.17	19,253,101.17	
其他应付款	3,257,353.80	3,257,353.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	29,609.91	29,609.91	
流动负债合计	296,363,368.45	296,363,368.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	296,363,368.45	296,363,368.45	
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,934,695.58	47,934,695.58	
未分配利润	137,450,671.33	137,450,671.33	
所有者权益合计	726,621,082.27	726,621,082.27	
负债和所有者权益总计	1,022,984,450.72	1,022,984,450.72	

调整情况说明

#### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,704.52	16,263.55
银行存款	35,179,315.27	27,682,072.02
其他货币资金	854,918.34	2,775,368.49
合计	36,049,938.13	30,473,704.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	746,713.37	2,666,577.23

其他说明

项目	期末余额	期初余额
期货交易账户余额	8,346.97	8,346.97
电商支付宝账户	99,857.90	100,444.29

银行存款冻结	746,713.37	2,666,577.23
合计	854,918.34	2,775,368.49

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	101,808,016.57	47.62%	58,936,444.60	57.89%	42,871,571.97	93,938,068.16	42.96%	58,431,528.96	62.20%	35,506,539.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	111,982,381.67	52.38%	36,647,667.03	32.73%	75,334,714.64	124,715,941.95	57.04%	29,140,749.29	23.37%	95,575,192.66
其中：										
账龄组合	111,982,381.67	52.38%	36,647,667.03	32.73%	75,334,714.64	124,715,941.95	57.04%	29,140,749.29	23.37%	95,575,192.66
合计	213,790,398.24	100.00%	95,584,111.63	44.71%	118,206,286.61	218,654,010.11	100.00%	87,572,278.25	40.05%	131,081,731.86

按单项计提坏账准备：504,915.64

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	47,047,500.00	4,175,928.03	8.88%	未能按期收回
其余 38 家客户	54,760,516.57	54,760,516.57	100.00%	预计无法收回
合计	101,808,016.57	58,936,444.60	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,506,917.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	21,888,146.20	1,532,170.25	7.00%
一至二年	21,411,885.90	7,065,922.36	33.00%
二至三年	64,945,765.06	24,679,390.72	38.00%

三至四年	586,114.23	275,473.68	47.00%
四至五年	174,250.82	118,090.56	68.00%
五年以上	2,976,219.46	2,976,219.46	100.00%
合计	111,982,381.67	36,647,267.03	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,313,004.56
1 至 2 年	52,215,104.67
2 至 3 年	74,989,658.27
3 年以上	46,272,630.74
3 至 4 年	6,137,592.48
4 至 5 年	20,579,363.91
5 年以上	19,555,674.35
合计	213,790,398.24

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提坏账准备	58,431,528.96	518,755.22	13,839.59			58,936,444.60
账龄组合计提	29,140,749.29	9,234,527.76	1,727,610.02			36,647,667.03
合计	87,572,278.25	9,753,282.98	1,741,449.61			95,584,111.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元



单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	47,047,500.00	22.00%	4,175,928.03
客户二	42,683,390.65	19.97%	15,858,281.81
客户三	20,782,008.00	9.72%	7,897,163.04
客户四	8,485,186.54	3.97%	8,485,186.54
客户五	5,812,171.57	2.72%	5,812,171.57
合计	124,810,256.76	58.38%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

于 2021年6月30日，本公司用于获取借款或贷款额度而质押的应收账款原值62,780,000.00元。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	363,933.84	8.20%	4,066,928.17	94.42%
1 至 2 年	4,070,435.31	91.78%	240,464.71	5.58%
2 至 3 年	704.93	0.02%		
合计	4,435,074.08	--	4,307,392.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

2021年6月30日，账龄超过一年的预付款项为4,070,435.31元，主要为预付购买服务等款项，因与这些供应商之交易尚未完成，故相关款项尚未结清。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方	2,258,844.50	一年以内	交易尚未完成
供应商二	非关联方	1,158,734.12	一年以内	交易尚未完成
供应商三	非关联方	288,977.36	一年以内	交易尚未完成
供应商四	非关联方	150,000.00	一至二年	交易尚未完成
供应商五	非关联方	139,000.00	一年以内	交易尚未完成
合计		3,995,555.98		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,965,974.44	116,446,157.96
合计	100,965,974.44	116,446,157.96

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**2)重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,227,135.64	1,969,235.65
备用金	260,314.63	152,263.27
押金、保证金	1,051,101.19	1,839,382.87
股权转让款	30,102,397.76	34,862,563.51
借款	140,801,481.65	150,372,996.17
其他	351,596.15	268,208.12

合计	174,794,027.02	189,464,649.59
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,671,016.06	598,215.17	62,749,260.40	73,018,491.63
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	447,661.74	447,661.74		
本期计提	221,411.40	9,724,879.65		9,946,291.05
本期转回	429,743.09			429,743.09
本期核销			8,706,987.01	8,706,987.01
2021 年 6 月 30 日余额	9,015,022.63	10,770,756.56	54,042,273.39	73,828,052.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

关联方湖北神狐时代云科技有限公司更换控股股东后，对不能全额偿还公司借款的事项，公司与关联方进行了商讨，对于关联方前期经营过程中出现设备相关测试、维修、更换、补充的费用等问题，可能会导致无法全额回收借款，公司2020年度单独减值测试计提减值准备60,855,694.21元，并按照预期信用风险损失计提减值准备7,485,306.53元，2021年度实际发生坏账，核销8,706,987.00元，累计对湖北神狐计提坏账金额59,634,013.74元，计提减值准备比例为42.35%。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,963,824.24
1 至 2 年	168,389,919.08
2 至 3 年	131,718.48
3 年以上	3,308,565.22
3 至 4 年	3,308,565.22
合计	174,794,027.02

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

账龄法计提	10,269,231.23	9,946,291.05	429,743.09			19,785,779.19
单项计提	62,749,260.40			8,706,987.01		54,042,273.39
合计	73,018,491.63	9,946,291.05	429,743.09	8,706,987.01		73,828,052.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北神狐时代云科技有限公司	关联方借款	8,706,987.01			否
合计	--	8,706,987.01	--	--	--

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	关联方借款	140,801,481.65	一年以内、一至二年	80.55%	59,634,013.74
客户二	股权转让款	30,102,397.76	一至二年	17.22%	10,770,756.56
客户三	往来款	1,892,914.86	二至三年	1.08%	1,892,914.86
客户四	押金、保证金	543,043.70	三至四年、四至五年	0.31%	543,043.70
客户五	押金、保证金	190,468.60	一至二年、二至三年、三至四年、四至五年	0.11%	145,519.29
合计	--	173,530,306.57	--	99.27%	72,986,248.15

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	94,527,859.22		94,527,859.22	118,840,482.01		118,840,482.01
在产品	634,510.11		634,510.11	1,774,506.24		1,774,506.24
库存商品	32,405,428.14		32,405,428.14	36,474,282.64		36,474,282.64
合同履约成本	48,868,077.73	4,446,395.59	44,421,682.14	48,868,077.73	3,419,271.67	45,448,806.06
低值易耗品	1,415,221.79		1,415,221.79	1,443,609.72		1,443,609.72
自制半成品	31,620,628.81		31,620,628.81	21,116,252.66		21,116,252.66
合计	209,471,725.80	4,446,395.59	205,025,330.21	228,517,211.00	3,419,271.67	225,097,939.33

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	3,419,271.67	1,027,123.92				4,446,395.59
合计	3,419,271.67	1,027,123.92				4,446,395.59

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣税费	15,539,612.16	15,301,087.48
预缴所得税	1,407,245.05	4,258,849.14
业绩补偿款		27,678,842.18
其他	1,137,016.44	1,225,017.83
合计	18,083,873.65	48,463,796.63

其他说明:

公司与业绩承诺方广东云聚科技投资有限公司（以下简称“广东云聚”）及张涛之间，因优世联合2019年度、2020年度实际业绩均未达约定，按照《关于广东优世联合控股集团股份有限公司股份转让之协议书》相关条款规定，广东云聚及张涛2019年度、2020年度分别需向公司补偿56,163,987.51元、162,132,607.07元，截止2020年12月31日累计金额218,296,594.58元均未收回。于2021年4月及5月广东云聚及张涛以优世联合23.63%股权偿还部分款项，公司对剩余款项单独进行减值测试，计提减值准备190,617,752.40元。

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明:

#### 15、其他债权投资

单位：元

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



重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
CLOUD RIDER LIMITED											

其他说明

本公司联营公司CLOUDRIDER LIMITED长期股权投资账面价值已经减记为0.00元，发生超额亏损152,024,859.71元。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台朗源果蔬专业合作社	1,960,000.00	1,960,000.00
云浮新一云科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,960,000.00	2,960,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	320,354,676.55	333,049,122.94
合计	320,354,676.55	333,049,122.94

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	223,473,945.49	222,595,080.79	14,456,812.25	5,331,807.41	21,587,273.31	487,444,919.25
2.本期增加金额					12,743.36	12,743.36
(1) 购置					12,743.36	12,743.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,710,713.99	355,923.90	7,913,463.81	21,386.58		10,001,488.28
(1) 处置或	1,710,713.99	355,923.90	7,913,463.81			9,980,101.70

报废						
(2) 其他减少				21,386.58		21,386.58
4.期末余额	221,763,231.50	222,239,156.89	6,543,348.44	5,310,420.83	21,600,016.67	477,456,174.33
二、累计折旧						
1.期初余额	38,650,988.78	86,203,582.55	11,323,872.43	3,937,370.73	14,279,981.82	154,395,796.31
2.本期增加金额	2,564,249.74	6,570,076.21	264,870.87	294,771.85	296,413.36	9,990,382.03
(1) 计提	2,564,249.74	6,570,076.21	264,870.87	294,771.85	296,413.36	9,990,382.03
3.本期减少金额	603,099.49	320,331.51	6,345,402.95	15,846.61		7,284,680.56
(1) 处置或报废	603,099.49	320,331.51	6,345,402.95			7,268,833.95
(2) 其他减少				15,846.61		15,846.61
4.期末余额	40,612,139.03	92,453,327.25	5,243,340.35	4,216,295.97	14,576,395.18	157,101,497.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	181,151,092.47	129,785,829.64	1,300,008.09	1,094,124.86	7,023,621.49	320,354,676.55
2.期初账面价值	184,822,956.71	136,391,498.24	3,132,939.82	1,394,436.68	7,307,291.49	333,049,122.94

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

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

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧运维服务中台系统	3,122,641.43		3,122,641.43	3,122,641.43		3,122,641.43
合计	3,122,641.43		3,122,641.43	3,122,641.43		3,122,641.43

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	-----------	--	-----	-----------	----	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋租赁	合计
1.期初余额	14,206,012.90	14,206,012.90
4.期末余额	14,206,012.90	14,206,012.90
2.本期增加金额	1,136,481.04	1,136,481.04
(1) 计提	1,136,481.04	1,136,481.04
4.期末余额	1,136,481.04	1,136,481.04
1.期末账面价值	13,069,531.86	13,069,531.86
2.期初账面价值	14,206,012.90	14,206,012.90

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,759,339.32			210,000.00	24,267,059.13	35,236,398.45
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,759,339.32			210,000.00	24,267,059.13	35,236,398.45
二、累计摊销						
1.期初余额	3,543,527.06			210,000.00	8,692,734.57	12,446,261.63
2.本期增加金额	123,693.06			0.00	1,264,578.46	1,388,271.52
(1) 计提	123,693.06				1,264,578.46	1,388,271.52
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,667,220.12			210,000.00	9,957,313.03	13,834,533.15
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加						

金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,092,119.20				14,309,746.10	21,401,865.30
2.期初账面价值	7,215,812.26				15,574,324.56	22,790,136.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		



广东优世联合控股集团股份有限公司	61,249,592.89					61,249,592.89
北京优世互联智能技术有限公司	333,453.99					333,453.99
合计	61,583,046.88					61,583,046.88

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东优世联合控股集团股份有限公司	61,249,592.89					61,249,592.89
北京优世互联智能技术有限公司	333,453.99					333,453.99
合计	61,583,046.88					61,583,046.88

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

优世联合商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2021年-2025年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在2025年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，2020年度对该资产组计提商誉减值准备52,922,420.55元。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	1,289,443.46	4,068,630.81	1,967,548.57		3,390,525.70

珠江大厦 39 楼楼办公室装修	3,566,368.07		509,481.15		3,056,886.92
南方云基地 IDC 机房建设项目测绘及 BIM 模型技术服务费	2,415,094.36		754,716.95		1,660,377.41
肇庆新区商务中心新区装修	2,962,742.34		423,248.90		2,539,493.44
广州恩旭投资咨询有限公司服务费	547,977.40		547,977.40		0.00
信息咨询费	613,207.36		613,207.36		0.00
优世联合基础设施 VR 虚拟现实智慧场景商城	2,276,415.09		948,506.30		1,327,908.79
合计	13,671,248.08	4,068,630.81	5,764,686.63		11,975,192.26

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,270,990.40	1,817,747.60	7,218,190.41	1,804,547.60
可抵扣亏损	41,947,803.56	6,472,069.66	41,236,702.13	6,294,294.30
合计	49,218,793.96	8,289,817.26	48,454,892.54	8,098,841.90

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可辨认资产评估增值	5,711,250.60	1,427,812.65	5,711,250.60	1,427,812.65
合计	5,711,250.60	1,427,812.65	5,711,250.60	1,427,812.65

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,289,817.26		8,098,841.90
递延所得税负债		1,427,812.65		1,427,812.65

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	188,091,538.55	344,656,979.12
可抵扣亏损	58,176,571.90	62,870,991.51
合计	246,268,110.45	407,527,970.63

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

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

本公司全资子公司朗源实业（上海）有限公司预计未来五年内无法弥补亏损，未确认递延所得税。

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

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	10,865,914.00		10,865,914.00	10,865,914.00		10,865,914.00
预付工程、设备款	447,557.60		447,557.60	450,177.86		450,177.86
预付投资款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	61,313,471.60		61,313,471.60	61,316,091.86		61,316,091.86

其他说明：

公司预付投资款事项详见附注十六、7

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	70,000,000.00
利息调整	273,380.02	188,025.00
应付违约金	9,000,000.00	
合计	128,773,380.02	130,188,025.00

短期借款分类的说明：

保证借款30,000,000.00元为本公司向兴业银行股份有限公司烟台分行借款，由戚永霖先生及王贵美女士对上述借款提供担保；

抵押、保证借款60,000,000.00元为本公司向中国建设银行股份有限公司龙口支行借款，戚永霖先生及王贵美女士对上述借款提供担保；

质押、保证借款19,500,000.00为优世联合向广州银行东华西支行借款，张瑞、张涛提供连带责任保证，广东优世联合控股集团股份有限公司提供应收账款质押担保，上述借款已逾期，广州银行东华西支行针对借款逾期已提起诉讼；

保证借款10,000,000.00为优世联合向广州银行纸行支行借款，张瑞、张涛、广东云聚科技投资有限公司提供担保，上述借款已逾期，广州银行纸行支行对借款逾期已提起诉讼；

针对上述逾期借款，公司控股股东新疆尚龙将协助优世联合催收大额应收账款并提供财务支持，尽快偿还借款。

于2021年6月30日，短期借款的利率为5.22%、4.5175%、3.05%、6.05%。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 29,500,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广州银行东华西支行	19,500,000.00	3.05%	2021年02月27日	3.05%
广州银行纸行支行	10,000,000.00	6.05%	2021年05月28日	6.05%
合计	29,500,000.00	--	--	--

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,505,860.81	44,809,637.13
工程设备款	1,636,109.84	1,387,015.40
服务款	55,989,148.29	56,073,409.54
合计	80,131,118.94	102,270,062.07

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

于2021年06月30日，本公司账龄超过一年的应付账款为71,712,261.91元。（2020年12月31日：37,591,235.35元）

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收资产转让款		1,300,000.00

合计		1,300,000.00
----	--	--------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,369,671.27	2,475,768.18
预收服务款	1,249,644.64	904,372.78
合计	3,619,315.91	3,380,140.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,021,393.95	9,425,247.28	9,947,042.81	8,499,598.42
二、离职后福利-设定提存计划	20,000.00	636,387.20	391,767.65	264,619.55
合计	9,041,393.95	10,061,634.48	10,338,810.46	8,764,217.97

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,147,223.00	8,765,199.09	9,138,124.72	7,774,297.37
2、职工福利费		131,404.36	131,404.36	
3、社会保险费	427,566.70	343,506.03	611,723.93	159,348.80
其中：医疗保险费	377,194.84	300,629.36	536,023.47	141,800.73

工伤保险费	219.51	24,909.93	22,052.87	3,076.57
生育保险费	50,152.35	17,966.74	53,647.59	14,471.50
4、住房公积金	446,604.25	185,137.80	65,789.80	565,952.25
合计	9,021,393.95	9,425,247.28	9,947,042.81	8,499,598.42

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,000.00	611,266.78	375,591.60	255,675.18
2、失业保险费		25,120.42	16,176.05	8,944.37
合计	20,000.00	636,387.20	391,767.65	264,619.55

其他说明：

期末未支付2020年9月至2021年6月部分应付职工薪酬金额为7,218,564.41元，2021年度，优世联合已分批支付员工欠薪，针对剩余款项，公司控股股东新疆尚龙将协助优世联合催收大额应收账款并提供财务支持，尽快解决员工欠薪。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	363,094.75	333,130.57
企业所得税	22,259,064.14	21,202,796.87
应交房产税	63,078.59	113,576.18
其他	1,134,207.49	997,584.73
合计	23,819,444.97	22,647,088.35

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,279,046.60	40,561,705.43
合计	42,279,046.60	40,561,705.43

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	1,134,792.28	916,478.09
押金、保证金	100,666.40	253,708.40
海运费	533,894.96	2,334,576.60
应付股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付租赁款	4,534,885.45	3,735,834.13
运营费用	6,139,694.89	5,165,729.67
资金往来款	27,637,285.46	25,262,843.09
其他	197,827.16	892,535.45
合计	42,279,046.60	40,561,705.43

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

于 2021 年 6 月 30 日，本公司账龄超过一年的其他应付款金额为 13,525,639.13 元（2020 年 12 月 31 日：21,955,963.15 元）。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	205,701.38	412,095.73
一年内到期的租赁负债	2,431,942.41	2,122,961.63
一年内到期的长期借款应付利息	7,058.69	2,972.08
合计	2,644,702.48	2,538,029.44

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税额	74,978.68	83,872.28
合计	74,978.68	83,872.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 46、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机房租赁合同	12,083,051.27	12,083,051.27
合计	12,083,051.27	12,083,051.27

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼事项预计承担的连带赔偿责任	4,045,224.99	6,038,767.50	预计承担的连带赔偿责任
合计	4,045,224.99	6,038,767.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

湖南省湘天建设工程有限公司（以下简称“湖南湘天”）因建设工程合同纠纷起诉优世联合及优世联合原子公司广州优世联合互联网科技有限公司（以下简称“广州优世”），案号为（2018）粤0115民初6705号，后湖南湘天、优世联合及张涛于2019年7月26日达成《和解协议》，湖南湘天向法院申请撤诉。广州市南沙区人民法院于2019年7月30日作出（2018）粤0115民初6705-3号《民事裁定书》，裁定准许湖南湘天撤回起诉。

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

湖南湘天再次提起上诉，2021年2月5日，优世联合收到广东省广州市中级人民法院（2020）粤01民终24593号民事判决书，判决如下：（1）、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向原告湖南湘天支付保险费3,319元；（2）、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向湖南湘天支付赔偿款4,765,000.00元；（3）、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向湖南湘天支付逾期付款违约金（截止2019年9月20日的违约金为54,767.50元；从2019年11月1日起至清偿之日止，以4,765,000.00元为基数，按每日万分之五的标准计算违约金；2020年1月13日已支付的50,000.00元予以抵扣）；4、广州优世应于判决发生法律效力之日起十日内向湖南湘天支付律师费100,000.00元；5、张涛、优世联合对广州优世的上述债务承担连带清偿责任。

2021年4月，扣缴湖南湘天赔偿款1,993,542.51元，截止到2021年6月30日，因该事项优世联合冻结账户如下表：

银行名称	银行账户	账户余额
中国银行广州花都迎宾大道支行	695171869951	1,232.79
中国银行广州花都迎宾大道支行	706871872101	507,500.00
中国银行广州万顷沙支行	684765558987	25,000.00
招商银行广州盈隆广场支行	120911982310301	-
广州银行东华西支行	800265104902011	1,015.62
广州银行股份有限公司纸行支行	800265104902268	11,841.85
兴业银行股份有限公司广州分行营业部	394880100101218627	85,386.16
合计		631,976.42

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	470,800,000.00						470,800,000.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,435,715.36		8,798,690.44	61,637,024.92
其他资本公积	3,629,036.50		3,629,036.50	
合计	74,064,751.86		12,427,726.94	61,637,024.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变化为收购优世联合少数股权形成。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
--	--	-------------------	--------------------------------	--------------------------------------	-------------	--------------	-------------------	---

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,934,695.58			47,934,695.58
合计	47,934,695.58			47,934,695.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	57,228,735.17	246,411,755.02
调整后期初未分配利润	57,228,735.17	246,411,755.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,265,757.69	-2,562,184.97
期末未分配利润	31,962,977.48	243,849,570.05

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,618,195.72	86,462,172.32	117,861,877.63	95,127,108.70
其他业务	1,685,279.79	1,183,154.56	514,338.59	17,697.22
合计	109,303,475.51	87,645,326.88	118,376,216.22	95,144,805.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	制造业	服务业	合计
外销			48,718,047.30		48,718,047.30
东北地区			2,738,551.89		2,738,551.89
华北地区			7,174,348.81	17,315,094.36	24,489,443.17
华东地区			24,851,977.85		24,851,977.85
华南地区			435,675.59	21,177.60	456,853.19
华中地区			3,938,494.58		3,938,494.58
西北地区			2,096,824.82		2,096,824.82
西南地区			2,013,282.71		2,013,282.71
合计			91,967,203.55	17,336,271.96	109,303,475.51

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,927.36	16,554.97
教育费附加	14,540.29	11,017.28
房产税	126,157.18	126,157.18
土地使用税	549,685.34	545,910.40
印花税	41,393.20	62,511.40
其他	9,750.53	104.30
合计	775,453.90	762,255.53

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,395,670.20	2,240,739.08
港杂物流、检测费	3,024,838.85	2,715,467.04
差旅费	37,653.90	48,201.21
广告促销费	164,586.95	298,622.86
办公费	60,425.11	81,844.14
业务招待费	15,318.00	13,231.16
其他	853,011.35	815,921.68
合计	5,551,504.36	6,214,027.17

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,188,205.74	7,229,638.48
办公费	427,083.85	812,559.41
差旅费	222,570.42	240,805.72
业务招待费	1,545,398.85	891,596.26
折旧摊销费	8,636,602.58	8,063,291.76
水电费	140,125.09	319,724.32
中介费用	1,033,445.37	1,003,811.98
运维费用		3,056,603.76
停工损失	360,301.99	
安保费		499,844.12
租金物业费	4,287,778.47	6,983,158.75
其他	534,365.07	5,127,366.54
合计	24,375,877.43	34,228,401.10

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



职工薪酬		1,957,680.92
折旧及摊销		82,046.53
其他		1,636,154.94
合计		3,675,882.39

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,100,947.47	8,652,263.18
减：利息收入	65,839.89	361,582.01
汇兑损益-净额	687,937.33	-650,427.94
其他	209,961.77	3,848,080.43
合计	3,933,006.68	11,488,333.66

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专利资助		446,053.20
税费补贴		46,713.55
党建工作补贴	10,000.00	
外经贸发展资金补助	38,227.00	338,528.00
稳岗补贴		100,079.94
农业产品加工补助	50,000.00	30,000.00
其他	12,847.11	
合计	111,074.11	961,374.69

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-409.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,221,101.38
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,606,710.82	

合计	2,606,710.82	1,220,691.61
----	--------------	--------------

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-186,829.00
合计		-186,829.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,516,547.96	278,279.68
应收账款坏账损失	-7,946,632.96	-5,176,708.00
合计	-17,463,180.92	-4,898,428.32

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,027,123.92	
合计	-1,027,123.92	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置	1,610,955.68	
--------	--------------	--

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保险理赔款		17,452,668.31	
违约金及补偿款	108,081.30	133,736.15	108,081.30
其他	610.22		610.22
合计	108,691.52	17,586,404.46	108,691.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,059,040.00	
赔偿支出		18,825.00	
违约金滞纳金	9,009,872.43	150,149.69	
其他	4.44	26,068.31	
合计	9,009,876.87	1,254,083.00	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,405,180.71	7,189,652.35
递延所得税费用	-190,975.36	-1,046,541.41
合计	2,214,205.35	6,143,110.94

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-36,040,443.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,010,110.83
子公司适用不同税率的影响	2,800,439.47
调整以前期间所得税的影响	32,986.05
非应税收入的影响	-183,465.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,549,849.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,367,012.86
技术开发费加计扣除	-342,506.16
所得税费用	2,214,205.35

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	8,046,298.71	7,617,022.54
收到退回备用金、押金、保证金	458,118.84	29,322.61
收到政府补助	111,074.11	649,364.41
收到的利息收入	65,833.04	362,219.40
收到赔偿款	98,826.00	22,474,695.82
其他	299,840.13	34,166.30
合计	9,079,990.83	31,166,791.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	8,236,208.08	1,492,901.92
支付的保证金		1,072,491.00
支付的备用金	790,083.00	924,342.06
港杂、运输费	7,389,862.89	3,222,372.37
水电费	641,686.46	663,926.26
办公费	130,562.49	153,324.41
差旅费	285,152.92	380,825.70
业务招待费	1,470,262.77	554,162.51
房租及物业费	3,444,883.11	15,280,543.88
其他	1,191,286.62	960,709.73
合计	23,579,988.34	24,705,599.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期货交易手续费		12,205.44
合计		12,205.44

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的非金融机构借款	3,000,000.00	60,000,000.00
合计	3,000,000.00	60,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁保证金		4,800,000.00
支付的融资租赁租金		7,116,652.32
支付的融资租赁利息		1,246,413.56
支付的融资租赁服务费		3,600,000.00
支付的非金融机构借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	16,763,065.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-38,254,648.67	-25,851,470.05
加：资产减值准备	18,490,304.84	4,898,428.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,990,382.03	16,468,107.63
使用权资产折旧	1,136,481.04	
无形资产摊销	1,388,271.52	422,286.79
长期待摊费用摊销	5,764,686.63	1,399,871.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,610,955.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		186,829.00
财务费用（收益以“-”号填列）	65,839.89	340,593.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,606,710.82	-1,220,691.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	190,975.36	-865,027.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		182,836.21

存货的减少（增加以“—”号填列）	19,045,485.20	35,444,966.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	28,227,947.57	34,139,774.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-29,999,702.98	-38,047,128.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,828,355.93	27,499,375.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	35,303,224.76	112,962,188.22
减：现金的期初余额	27,807,126.83	70,686,295.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,496,097.93	42,275,892.34

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,303,224.76	27,807,126.83
其中：库存现金	15,704.52	16,263.55
可随时用于支付的银行存款	35,179,315.27	27,682,072.02
可随时用于支付的其他货币资金	108,204.97	108,791.26
三、期末现金及现金等价物余额	35,303,224.76	27,807,126.83

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	746,713.37	银行账户冻结
固定资产	148,738,974.53	银行借款抵押
无形资产	4,159,327.03	银行借款抵押
应收账款	62,780,000.00	银行借款质押
合计	216,425,014.93	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	212,968.62	6.4601	1,375,798.58
欧元	611.34	7.6862	4,698.88
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	7,654,346.77	6.4601	49,447,845.57



欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
党建工作补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
外经贸发展资金补助	38,227.00	其他收益	38,227.00
农业产品加工补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他	12,847.11	其他收益	12,847.11
合计	111,074.11		111,074.11

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙口广源国际货运代理有限公司	龙口市	龙口市	国际货运代理，货物及技术进出口	100.00%		设立
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
朗源实业（上海）有限公司	上海市	上海市	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	100.00%		设立
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
烟台百果源有限公司	龙口市	龙口市	食品加工、销售	100.00%		设立
太原市德蓝达科技有限公司	太原市	太原市	通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、技术转让、技术服务等	100.00%		非同一控制下的企业合并
龙口唯珍商贸有限公司	龙口市	龙口市	食品加工及进出口	100.00%		设立
广东优世联合控股集团股份有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	74.63%		非同一控制下的企业合并
烟台品秋食品有限公司	龙口市	龙口市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立

广东毕研方建筑技术有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		74.63%	投资设立
江苏磐石机电技术有限公司	南京市	南京市	科学研究和技术服务业		74.63%	投资设立
广东云隆检测有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		74.63%	投资设立
北京优世互联智能技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		74.63%	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东优世联合控股集团股份有限公司	25.37%	-12,988,890.98		20,507,796.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东优世联合控股集团股份有限公司	217,574,591.14	35,380,801.37	252,955,392.51	228,277,176.12	4,045,224.99	232,322,401.11	245,838,825.68	40,444,606.68	286,283,432.36	215,548,468.74	6,038,767.50	221,587,236.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

广东优世联合控股集团 股份有限公司	21,177.60	-44,063,204.72	-44,063,204.72	-4,018,366.90	3,038,119.04	-37,531,110.29	-37,531,110.29	-68,238,529.34
----------------------	-----------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （二）流动风险

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

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

#### （三）市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

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



## 2. 外汇风险

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

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

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,960,000.00	2,960,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,960,000.00	2,960,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司期末持有持续第三层次公允价值包括其他权益工具投资与应收融资款项，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据被投资单位净资产本公司所持有的比例确认公允价值。应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，以银行承兑汇票到期日根据贴现率折现确认报表日公允价值。

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于2021年06月30日及2020年12月31日，本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项等。其中流动金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异；非流动金融负债由于

本年度市场利率未发生重大变化且到期日较短，因此其账面价值与公允价值之间亦无重大差异。因此，本公司的金融资产及负债的公允价值均以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并且在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆尚龙股权投资管理有限公司	新疆喀什	投资管理	700 万	11.21%	11.21%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戚永琳先生与王贵美女士。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台朗源果蔬专业合作社	公司参股公司
广东云聚科技投资有限公司	控股子公司董事长为实际控制人的公司
广州云硕科技发展有限公司	公司控股子公司董事长为核心团队的公司
张涛	公司控股子公司董事长
张瑞	控股子公司法定代表人

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威永霖、王贵美	40,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月20日	是
王贵美	30,000,000.00	2020年02月24日	2021年02月24日	是
威永霖、王贵美	30,000,000.00	2020年10月20日	2021年10月20日	否
张瑞、张涛、广东云聚科技投资有限公司	20,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月28日	否
张瑞、张涛、广东云聚科技投资有限公司	10,000,000.00	2020年05月29日	2021年05月29日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	623,657.19	888,356.20

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	湖北神狐时代云科技有限公司	140,801,481.65	59,634,013.74	150,202,996.17	73,118,831.60
应收账款	广州云硕科技发展有限公司	310,000.00	179,300.00	310,000.00	132,000.00
应收账款	乾坤泰和(北京)健康科技有限公司			66,150.00	4,630.50

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台朗源果蔬专业合作社	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	广东云聚科技投资有限公司	52,527.78	
其他应付款	张涛	6,243,666.50	6,243,666.50
其他应付款	张瑞	6,743,196.28	9,701,917.41

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	2,451,982.75	2,313,191.27
一至二年	2,599,101.72	2,451,982.75
二至三年	2,755,047.82	2,599,101.72
三年以上	7,067,623.07	9,822,670.89
合计	14,873,755.36	17,186,946.63

根据公司子公司太原市德蓝达科技有限公司与山西伽峰通信科技有限公司2017年7月13日签订的《关于《机房合作建设及租赁合同》之补充协议》中约定，太原市德蓝达科技有限公司所租赁的机房起租日为2017年5月1日，租期为10年，租用截止日期为2027年4月30日。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年06月30日，本公司需要披露的或有事项如下：

1、公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司，质押、保证借款19,500,000.00为子公司广东优世联合控股集团股份有限公司向广州银行东华西支行借款，张瑞、张涛提供连带责任保证，广东优世联合控股集团股份有限公司提供应收账款质押担保，上述借款已逾期，广州银行东华西支行针对借款逾期已提起诉讼。

2、公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司，保证借款10,000,000.00为子公司广东优世联合控股集团股份有限公司向广州银行纸行支行借款，张瑞、张涛、广东云聚科技投资有限公司提供担保，上述借款已逾期，广州银行纸行支行对借款逾期已提起诉讼。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定

向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	农产品	数据中心业务	IDC 运维服务	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	91,972,178.84	17,315,094.36	21,177.60		4,975.29	109,303,475.51
对外交易收入	91,967,203.55	17,315,094.36	21,177.60			109,303,475.51
分部间交易收入	4,975.29				4,975.29	
业务成本	81,550,491.73	6,042,225.48	57,584.96		4,975.29	87,645,326.88
利息收入	3,269,792.04	269.88	2,056.20	653.74	3,206,931.97	65,839.89
利息费用	2,164,399.98	308,980.78	3,834,498.68		3,206,931.97	3,100,947.47
信用减值损失	290,264.14	-488,967.22	-17,264,477.84			-17,463,180.92
资产减值损失			-1,027,123.92			-1,027,123.92
折旧和摊销费用	5,201,246.76	5,132,106.10	2,181,781.73			12,515,134.59
利润总额	8,868,386.61	75,674.82	-44,983,859.17	-645.58		-36,040,443.32
所得税费用	8,868,386.61	2,412,965.55	-190,975.36	-7,784.84		2,214,205.35
净利润	8,868,386.61	-2,337,290.73	-44,792,883.81	7,139.26		-38,254,648.67
资产总额	1,157,030,568.62	126,656,520.52	252,955,392.51	5,038,080.48	616,426,888.75	925,253,673.38
负债总额	304,142,782.64	77,866,822.22	232,322,401.11	353,304.72	312,950,755.10	301,734,555.59
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	-7,912,391.23	11,184,988.86	-40,444,606.68		-34,651,122.28	-2,520,886.77

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

（4）其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

对黑龙江丰佑麻类种植有限公司增资事宜

经公司第三届董事会第三十五次会议及2019年第二次临时股东大会审议通过，公司与黑龙江丰佑麻类种植有限公司（以下简称“黑龙江丰佑”）签署《朗源股份有限公司与黑龙江丰佑麻类种植有限公司之投资协议》，公司以自筹资金5,000万元对黑龙江丰佑进行增资，其中344.8276万元计入黑龙江丰佑注册资本，4,655.1724万元计入黑龙江丰佑资本公积金。增资完成后，公司将取得黑龙江丰佑3.33%的股权。



2019年11月12日本公司支付增资款25,000,000.00元；2020年1月7日本公司支付增资款25,000,000.00元，累计支付50,000,000.00元。

## 8、其他

2020年12月17日，优世联合收到法院传票和起诉资料，广东涅斐勒能源数据科技有限公司（以下简称“广东涅斐勒”）将优世联合及湖北神狐时代云科技有限公司（以下简称“湖北神狐”）共同起诉至法院，要求优世联合及湖北神狐共同支付违约金3000万元及律师费10万元，2021年5月8日，根据湖北省武汉市中级人民法院民事裁定书（2020）鄂01知民初717号，对方已撤诉。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,644,079.42	17.59%	15,644,079.42	100.00%		15,628,131.01	15.74%	15,628,131.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	73,276,411.22	82.41%	5,690,863.76	7.77%	67,585,547.46	83,662,952.96	84.26%	6,119,856.74	7.31%	77,543,096.22
其中：										
账龄组合	27,873,363.36	31.35%	5,690,863.76	20.42%	22,182,499.60	38,561,157.30	38.84%	6,119,856.74	15.87%	32,441,300.56
关联方组合	45,403,047.86	51.06%			45,403,047.86	45,101,795.66	45.42%			45,101,795.66
合计	88,920,490.64	100.00%	21,334,943.18	23.99%	67,585,547.46	99,291,083.97	100.00%	21,747,987.75	21.90%	77,543,096.22

按单项计提坏账准备：15,948.41

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
马会增等 13 家	15,644,079.42	15,644,079.42	100.00%	预计无法收回
合计	15,644,079.42	15,644,079.42	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	21,796,437.93	1,525,750.66	7.00%
一至二年	658,003.18	217,141.06	33.00%
二至三年	1,992,337.74	757,088.34	38.00%
三至四年	436,114.23	204,973.68	47.00%
四至五年	14,250.82	9,690.56	68.00%
五年以上	2,976,219.46	2,976,219.46	100.00%
合计	27,873,363.36	5,690,863.76	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,168,548.49
1 至 2 年	1,544,868.70
2 至 3 年	11,260,077.78
3 年以上	53,946,995.67
3 至 4 年	941,158.66
4 至 5 年	1,727,157.06
5 年以上	51,278,679.95
合计	88,920,490.64

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提坏账准备	15,628,131.01	29,788.00	13,839.59			15,644,079.42
账龄组合计提	6,119,856.74	575,284.78	1,004,277.76			5,690,863.76
合计	21,747,987.75	605,072.78	1,018,117.35			21,334,943.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	45,403,047.86	51.06%	
客户二	8,485,186.54	9.54%	8,485,186.54
客户三	2,853,141.68	3.21%	2,853,141.68
客户四	2,650,966.38	2.98%	185,567.65
客户五	2,353,722.16	2.65%	2,353,722.16
合计	61,746,064.62	69.44%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,852,063.25	132,472,253.46
合计	128,852,063.25	132,472,253.46

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,195,800.00	60,415,800.00
备用金	16,500.00	31,448.64
押金、保证金	419,300.00	256,900.00
借款	76,640,258.25	72,133,326.28
合计	129,271,858.25	132,837,474.92

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	365,221.46			365,221.46
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	66,495.00			66,495.00
本期转回	11,921.46			11,921.46
2021 年 6 月 30 日余额	419,795.00			419,795.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	128,852,558.25
3 年以上	419,300.00
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	269,300.00

合计	129,271,858.25
----	----------------

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄计提	365,221.46	66,495.00	11,921.46			419,795.00
合计	365,221.46	66,495.00	11,921.46			419,795.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	借款	76,640,258.25	一年以内	59.29%	
客户二	往来款	52,195,800.00	一年以内	40.38%	
客户三	借款	150,000.00	三年以上	0.11%	150,000.00
客户四	押金、保证金	150,000.00	三年以上	0.11%	150,000.00
客户五	押金、保证金	100,000.00	三年以上	0.08%	100,000.00
合计	--	129,236,058.25	--	99.97%	400,000.00

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	390,886,001.86	80,212,884.79	310,673,117.07	362,207,159.68	80,212,884.79	281,994,274.89
合计	390,886,001.86	80,212,884.79	310,673,117.07	362,207,159.68	80,212,884.79	281,994,274.89

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
龙口广源国际货运代理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
朗源实业（上海）有限公司	28,700,000.00					28,700,000.00	
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
烟台百果源有限公司	109,507,159.68					109,507,159.68	
烟台品秋食品有限公司							
太原市德蓝达科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
龙口唯珍商贸							

有限公司								
广东优世联合 控股集团股份 有限公司	128,787,115.2 1	27,678,842.18					156,465,957.39	80,212,884.79
合计	281,994,274.8 9	28,678,842.18					310,673,117.07	80,212,884.79

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
CLOUD RIDER LIMITED	0.00									0.00	

## (3) 其他说明

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

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,719,808.86	77,149,664.79	99,749,644.34	88,332,673.26
其他业务	1,685,279.79	1,179,608.56	512,178.47	19,825.95
合计	88,405,088.65	78,329,273.35	100,261,822.81	88,352,499.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				



其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,160,133.13
合计		1,160,133.13

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	111,074.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,901,185.35	
利息收入	2,606,710.82	
少数股东权益影响额	-1,621,223.69	
合计	-4,562,176.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.96%	-0.0537	-0.0537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.24%	-0.044	-0.044

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他