



立高股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-048



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。

公司负责人彭裕辉、主管会计工作负责人赵松涛及会计机构负责人(会计主管人员)刘宇声明：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。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素在本报告“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”中，对风险进行了详细描述并提出了公司已采取的应对措施，敬请投资者查阅，并注意投资风险。

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.....	33
第五节 环境与社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的2021年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
立高食品、公司、本公司	指	立高食品股份有限公司
广州奥昆	指	广州奥昆食品有限公司，系公司全资子公司
广州昊道	指	广州昊道食品有限公司，系公司全资子公司
浙江立高	指	浙江立高食品有限公司，系公司全资子公司
浙江奥昆	指	浙江奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
浙江昊道	指	浙江昊道食品有限公司，系广州昊道全资子公司
河南奥昆	指	河南奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
湖州奥昆	指	湖州奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
佛山立高	指	佛山市立高食品有限公司，系公司全资子公司
佛山分公司	指	立高食品股份有限公司佛山分公司，系公司分公司
增城分公司	指	立高食品股份有限公司增城分公司，系公司分公司
广州立创	指	广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
广州立兴	指	广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证券交易所	指	深交所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年度末	指	2020 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	立高食品	股票代码	300973
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	立高食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	立高食品		
公司的外文名称（如有）	Ligao Foods Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ligao Foods		
公司的法定代表人	彭裕辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙望志	潘永祥
联系地址	广州市白云区云城东路 559-571 号宏鼎云璟汇 2 栋 5 楼	广州市白云区云城东路 559-571 号宏鼎云璟汇 2 栋 5 楼
电话	020-36510920-882	020-36510920-882
传真	020-36503261	020-36503261
电子信箱	dongmiban@ligaofoods.com	dongmiban@ligaofoods.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	广州市增城石滩镇工业园平岭工业区
公司注册地址的邮政编码	511330
公司办公地址	广州市白云区云城东路 563 号 5 楼 1-7 号
公司办公地址的邮政编码	510420
公司网址	https://www.ligaofoods.com/
公司电子信箱	ligao@ligaofoods.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 04 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)（公告编号：2021-007）

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	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	立高食品证券部

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年01月30日	广州市增城石滩镇工业园平岭工业区	91440183721959625P	91440183721959625P	91440183721959625P
报告期末注册	2021年06月07日	广州市增城石滩镇工业园平岭工业区	91440183721959625P	91440183721959625P	91440183721959625P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年06月10日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)（公告编号：2021-021）				

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）	1,251,609,897.26	670,075,298.71	86.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	136,760,762.31	75,997,768.40	79.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	130,231,107.94	72,284,165.48	80.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,079,245.06	45,379,821.76	69.85%
基本每股收益（元/股）	0.969	0.598	62.04%
稀释每股收益（元/股）	0.969	0.598	62.04%
加权平均净资产收益率	12.72%	15.45%	-2.73%

	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）	2,245,913,033.82	974,685,209.23	130.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,809,944,556.91	651,985,889.52	177.60%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-65,072.78	主要是长期资产处置所致
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）	8,439,572.44	主要是新上市补贴、形成资产补贴、大工业政策奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,255.06	主要是对外捐赠
减：所得税影响额	1,690,590.23	
合计	6,529,654.37	--

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) 经营情况与讨论分析

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，总体经营情况良好，公司实现营业收入1,251,609,897.26元，较上年同期增长86.79%；归属于公司股东的净利润136,760,762.31元，较上年同期增长79.95%。公司两大类产品中，冷冻烘焙食品占营业收入总额比例为58.47%，营业收入比上年同期增长103.38%；烘焙食品原材料占营业收入总额为41.47%，营业收入比上年同期增长67.63%。

1、宏观层面

报告期内，国家出台各项针对疫情的强有力措施，防疫工作常态化，中国经济迅速复苏，全国居民人均消费支出比上年同期增长18.00%，比2019年上半年增长11.00%，两年平均增长5.40%；全国居民人均食品烟酒消费支出同比增长14.20%，占人均消费支出的比重为30.80%。在此大背景下，烘焙行业得到迅速增长。

2、渠道发展

报告期内，与公司合作的经销商超过1,800家，直销客户超过380家。在过去受疫情影响期间，公司近1000人的销售团以高质量服务、快速响应、稳定产品供给有效增强各渠道粘度。在良好的客情、旺盛的市场需求支持下，公司收入显著增长，报告期内经销模式实现营业收入为848,365,188.86元，较上年同期增长64.92%；直销模式实现营业收入为393,230,153.73元，较上年同期增长158.98%。在直销模式下，得益于商品性价比的消费理念逐步流行，公司以品质优良、供应稳定等优势在山姆、盒马等会员制商超下取得良好的成绩，报告期内商超类营业收入为291,257,571.96元，较上年同期增长212.35%。

3、产品发展

报告期内，公司产品超过660种。公司持续优化产品结构，一是对原有的产品进行口味、规格等方面的升级，如精装葡挞、美蒂雅乳脂植脂奶油等货值相对高、品质相对优良的单品得到充分增长；二是公司的冷冻蛋糕、麻薯等产品储备成熟，口味及规格的补充及进一步扩大，有效增强了产品竞争力，相关产品的营业收入逐步提高成为头部产品；三是公司新品逐步投入，如慕斯蛋糕、梅干菜肉饼、牛乳奶油、乳酸菌奶油夹心酱等投入，为持续增长培育生力军。公司报告期内，加大产品的投入研发，推陈出新，已形成超过100个品规的储备。

4、成本变化

报告期内，在收入规模的带动下，公司整体营业成本有所上涨，变动幅度基本与营业收入保持一致。由于油脂、糖类、面粉、鸡蛋等大宗物料价格上涨的影响，以及部分低毛利的品类如冷冻蛋糕等规模的进一步扩大，给公司成本带来一定的压力。但在规模效应的积极作用下，公司报告期内冷冻烘焙食品、奶油、水果制品的人工成本及制造费用得到进一步的摊薄，减缓了材料成本增长的压力；同时，公司积极调整产品结构，奶油、水果制品中毛利较高的产品的营业收入占比增加。

5、投资建设

报告期内，华南地区的基地布局优化及建设投入持续加大。三水生产基地建设部分，项目首期厂房及宿舍配套部分已封顶，奶油产线等已进入设备选型阶段；同时公司以自有资金投资建设三水第二厂区，优化升级水果制品产能。广州南沙生产基地部分，第二厂区全面投入运营，冷冻蛋糕、丹麦类牛角包、麻薯、饼类等产线快速完成布局投入，产能利用迅速达到满负荷状态；公司对第一厂区的挞皮、甜甜圈等产线进行产能优化升级，大大增强了对需求端的支持；为更好地优化南沙厂区生产资源布局，公司子公司广州奥昆于2021年6月份完成招拍挂取得26,671平方米工业用地。

报告期内，公司的子公司浙江立高于华东地区取得了与浙江长兴生产基地同一辖区的137,186m²地块及地面建筑物。新地块取得后，公司将构建浙江长兴第二厂区，建设具备现代化、智能化配置的工厂厂房、中央冻库和冷链物流中心，购置先进生产设备等，充分优化华东地区生产资源。

报告期内，华北的河南卫辉生产基地完成了首期土建工程投入，相关的进口设备陆续达到厂区并安装调试。受7月份河南地区暴雨及洪灾的影响，厂区投产建设进度需要重新制定进度计划。面对自然灾害，厂区工程管理部门及时反应，对人员及重要设备进行转移，并未因灾害造成重大损失。

（二）公司的主要业务

公司主要从事烘焙食品原料及冷冻烘焙食品的研发、生产和销售。主要产品包括奶油、水果制品、酱料、巧克力等烘焙食品原料和冷冻烘焙半成品及成品，此外还生产部分休闲食品。公司产品类型众多，规格多样，能够充分满足下游不同类型客户的多产品、多规格的一站式采购消费需求，提高客户的使用便利性。在以经销为主、直销为辅的销售模式下，公司终端客户包括烘焙门店、饮品店、餐饮、商超和便利店等多种业态。

（三）公司的主要产品及用途

1、烘焙食品原料

公司烘焙食品原料主要包括奶油、水果制品、酱料等，其中奶油、水果制品主要用于蛋糕、西点的表面装饰和夹层，也可用于奶盖、果汁等饮品调制；酱料主要用于糕点、面包夹心，也可用于餐饮及家庭调味使用。

奶油是公司烘焙食品原料中发展最早的产品。目前，公司奶油产品主要分为植脂奶油、含乳脂植脂奶油和稀奶油三类。植脂奶油以油脂为原料制造，打发性好、稳定性强，经济实惠，是我国目前蛋糕制作中使用量最大的奶油产品。含乳脂植脂奶油是在植脂奶油中添加乳脂成分，兼具稀奶油奶香浓郁和植脂奶油塑型能力强的优点，价格居中，是近年来市场需求增长较快的产品。稀奶油由牛奶离心脱水后制成，奶香浓郁、口感细腻，定位高端，目前我国尚处于起步阶段。由于受国内奶源制约，公司的稀奶油产品也主要以代理进口产品为主。公司已经形成了植脂奶油和含乳脂植脂奶油为主，稀奶油为辅的产品结构，覆盖高中低档次，具有多种乳脂结构、产品性能、价位和口味，能够充分满足客户不同的应用需求。

公司水果制品包括果馅、果溶、果泥、饮料浓浆等多种不同形态和用途的产品。其中果馅和果溶用于蛋糕、西点等烘焙食品制作：果馅中含有水果颗粒，呈流体状态，用于蛋糕等烘焙食品夹层或表面；果溶为水果打浆制成，水果含量更高，主要与奶油等烘焙食品原料混合使用，满足蛋糕等烘焙食品的调味需要，价格较果馅更高。果泥和饮料浓浆用于冲调果汁等饮品：果泥中含有水果颗粒，呈流体状态；饮料浓浆则为浓缩水果产品，呈液体状态。目前，公司的水果制品主要以果馅和果泥为主。

公司酱料包括沙拉酱和可丝达酱等产品。其中沙拉酱由油脂、鸡蛋、淀粉等原料制成，可用于家庭、餐饮、烘焙等多个渠道，既能用于蔬菜、水果、肉类的调味，也能用于面包涂抹和夹馅；可丝达酱由油脂、奶粉、淀粉等原料制成，工艺难度较沙拉酱更高，主要用于烘焙及食品工业，作为面包和蛋糕的夹馅。

奶油

主要用于蛋糕、西点的裱花装饰和夹层，也可用于奶盖、果汁等饮品调制，包括植脂奶油、含乳脂植脂奶油和稀奶油三类



水果制品

主要用于蛋糕、西点的夹层和表面装饰，以及果汁的冲调，包括果馅、果溶、果泥、饮料浓浆等多种不同形态和用途的产品



酱料

主要用于餐饮、糕点、面包涂抹及夹心，包括沙拉酱和可丝达酱等产品



2、冷冻烘焙食品

冷冻烘焙食品指烘焙过程中完成部分或全部工序后进行冷冻处理得到的烘焙产品，并通过冷冻方式进行储存和运输，保存期通常是6到9个月。冷冻烘焙食品能够在安全、健康和保持口感的情况下，大幅延长烘焙产品的使用周期。冷冻烘焙技术将烘焙产品的制作分解为面团制作、烘烤熟制等多个独立的环节。

公司冷冻烘焙食品根据产品形态及工艺的不同可分为冷冻烘焙半成品及冷冻烘焙成品，其中，冷冻烘焙半成品解冻后进行简单醒发、烘烤等工序后即可得到成品，冷冻烘焙成品则是在解冻后即可直接进行食用。



根据产品种类的不同，冷冻烘焙食品可以分为冷冻糕点和冷冻面包，冷冻面包含有酵母，而冷冻糕点不含酵母。其中，冷冻糕点又根据文化、起源和原料等的不同分为冷冻中式糕点和冷冻西式糕点。

类别	冷冻糕点		冷冻面包
	冷冻中式糕点	冷冻西式糕点	
冷冻烘焙半成品	蛋黄酥、老婆饼、绿豆饼、鲜花饼、叉烧酥等	蛋挞皮等	甜甜圈、牛角包、手撕包、金枕面包、麻薯等
冷冻烘焙成品	-	慕斯蛋糕、瑞士卷、麦芬蛋糕等	吐司面包、欧包等

（四）公司主要经营模式

公司采用的经营模式是综合考虑行业相关规定及政策、行业特点、行业产业链状况以及公司具体产品情况、供应商关系、客户类型等关键因素后确定的。公司根据自身多年的经营管理经验，结合现阶段发展及经营状况，形成了现有的经营模式，主要包括采购模式、生产模式、销售模式和仓储及物流模式。

1、采购模式

公司采购的主要原材料有面粉、油脂、糖类、水果等。

公司建立了供应商考核和管理体系，对新的原材料出现需求时，公司会对几家供应商同时进行考察。当需要新增供应商时，公司将供应商提供的小样送质量中心进行检测，判断是否满足生产标准，同时对供应商相关业务资质、产品质量标准进行审查，并进行现场考察，包括供应商生产及仓储环境、工厂设备及过程管理文件等，确定合格供应商清单。公司每年还会对合格供应商清单中的供应商进行1到2次的再评估，要求得分较低的供应商进行辅导整改，整改后仍不合格则淘汰出合格供应商体系。

公司原材料采购由采购部负责，根据具体生产情况进行采购。每月底，公司制定下个月的生产计划，并根据生产计划，结合公司原材料需求和原材料周转率等情况，制定采购计划，由采购部组织进行采购。公司还会定期根据实际原材料库存情况，调整采购计划。

在原材料采购价格方面，公司主要通过询价对比的方式确定采购价格，也正逐步通过邀请招标等方式来进行定价。对部分定制原料，公司一般与厂商通过协商谈判的方式确定采购价格。对面粉、油脂、糖类等主要原材料和大宗原料，公司会结合市场行情，对预计价格上涨的原材料与供应商提前达成协议，确定接下来几个月的采购价格，分批进行采购。

除采购原材料外，为丰富公司产品结构，公司还直接采购部分成品进行销售，公司主要根据销售部门的销售预测，制定采购计划，其中部分境外采购通过进口代理商进行。

2、生产模式

公司主要进行自主生产，公司每月底根据销售部门对下月的销售预测数据，结合实际库存情况和历史经验，在满足安全库存的基础上，制定下个月的生产计划。公司每周会根据月生产计划和实际销售情况，对月生产计划进行调整，制定下周的具体

生产计划，并以此安排生产人员的排班。

除自主生产外，公司还存在少量非主要产品外协生产。公司外协生产包括外协贴牌和委托加工两种形式，且以外协贴牌为主。公司通过外协贴牌生产的方式迅速补充配套产品的品类。

3、销售模式

由于公司终端客户以烘焙行业广泛存在的烘焙门店为主，该类终端客户的单店规模较小且分布较散，因此，公司销售模式以经销模式为主，直销模式为辅，并补充少量线上电商及线下零售业务。在营销渠道上，公司建立了覆盖烘焙店、饮品店、商超、餐饮、便利店等多样化的销售渠道。在定价政策上，公司一般综合考虑产品成本及市场供求情况进行定价。

公司建立了扁平化的经销商管理模式，经销商直接与公司签订经销协议。公司向经销商的销售均为买断式销售，即公司产品向经销商销售后产品控制权及主要风险和报酬已转移至经销商，经销商参考公司指导价自行销售。大量终端客户具有地点分散、单次采购量小、配送时效性要求高的特点，公司通过经销模式可以借助经销商已有的销售网络，提高销售效率，实现市场的全面覆盖；同时公司与经销商一同对终端客户进行技术服务，快速响应终端客户需求，协助终端客户设计产品推广方案。公司直销模式是指公司对终端客户直接进行销售，直销客户主要为大型连锁烘焙店、商超、餐饮等客户。

此外，公司存在少量零售业务，包括线上电商与线下零售。

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

（五）公司所处行业信息

1、烘焙行业的概况

现代烘焙业在我国内地起步较晚，于 20 世纪 80 年代由我国香港台湾地区引入，2000 年后，随着我国人均消费水平的增长、餐饮消费结构的调整以及生活节奏的变化，具备营养健康、快捷多样等优点的烘焙食品在我国步入了快速增长的时期。从供给层面上看，我国烘焙食品行业的生产规模持续扩大，根据《中国食品工业年鉴》（2012-2018），我国糕点面包业规模以上企业营业收入由 2011 年的 526.40 亿元增长至 2017 年的 1,316.23 亿元，年复合增长率达到 16.50%，远高于同期食品工业整体 5.44% 的增长水平，也高于全球烘焙行业增速。从消费层面上看，烘焙零售市场增长迅速，根据欧睿国际的数据，2019 年我国烘焙食品零售额达到 2,317.13 亿元，同比增长 10.93%，预计 2024 年有望突破 3,800 亿元。烘焙行业还存在巨大的发展潜力，我国人均烘焙食品消费额仅为 24.6 美元/人，与发达国家和地区还有较大的差距。随着大众对西式饮食的习惯，主食消费、休闲消费、节日消费中，烘焙食品均具备一定的优势，烘焙行业发展前景良好。

2021 年上半年，随着国内疫情的有效控制，国家出台各项强有力措施，中国经济迅速复苏，根据国家统计局网站供上半年全国居民人均消费支出与上年同期相比增长 18.00%，其中居民人均食品烟酒消费支出增长 14.20%，占人均消费支出的比重为 30.80%。在此带动下，烘焙行业得到迅速增长。

2、烘焙食品原料行业

烘焙食品原料的发展与烘焙行业整体的发展相辅相成。

现代烘焙业源自欧美，2000 年以后，随着中国经济的高速发展和消费市场的快速扩大，内资品牌的烘焙企业及相应的原料供应商也快速涌现。虽然外资品牌在短期内仍拥有较强的品牌和技术优势，但内资品牌也在不断通过加强国际经验交流，引进先进技术和人员，提高营销服务能力等方式，缩小与外资品牌之间的差距，并结合国内消费者的消费习性和口味进行自主化调整，使得产品适应性更强，能提供更为丰富、快捷和低成本的原料供应。

随着生活质量不断提高，消费者对烘焙食品原料的需求也越来越多元化，如口味、香味、柔滑感、回味等。多元化的需求使得烘焙食品原料产品迅速变化，部分中小企业难以适应快速变化的市场环境，逐渐被行业所淘汰。以立高食品为代表的少数对市场敏感、研发能力强、渠道覆盖广的企业，紧跟市场变化，通过持续的产品创新，逐步提高市场份额。

同时，安全、健康和营养均衡成为产品发展的方向，一方面，健康、营养均衡的烘焙食品原料愈发受到认可，例如，烘焙店制作蛋糕时，会选择水果含量更高、更新鲜优质的水果制品。另一方面，为保障烘焙食品的安全和质量，烘焙企业会对原料进行严格管控，具有品牌知名度的烘焙食品原料企业更能得到下游客户的信任。

随着消费者对烘焙食品接受度的不断提升，基层的烘焙店由一二线城市快速向三四线城市乃至乡镇快速扩展，进而形成了一个分布广泛、需求庞大的烘焙食品市场。根据美团点评的《2019 年中国烘焙门店市场报告》，三线及以下城市的烘焙门店占比由 2016 年的 48.80% 上升至 2018 年的 51.80%。烘焙市场格局的变化推动和倒逼着烘焙食品原料生产企业不断调整运营模式，必须持续加大营销网络和渠道的建设力度。营销网络和渠道的规模及运营能力已愈发成为烘焙食品原料生产企业获取未来竞争地位的重要手段。

3、冷冻烘焙食品行业

冷冻烘焙食品的应用是与烘焙行业发展息息相关的，是对传统烘焙食品生产和经营模式的优化和提升，具有较大的发展动力，在欧美得到迅速的普及和发展。以美国为例，1949年只有3%的面包店使用冷冻烘焙食品，到1961年就快速增加到39%。根据2019年我国烘焙食品2,317.13亿元的零售额测算，若冷冻烘焙食品的使用达到美国1961年的应用比例39%，我国冷冻烘焙食品市场容量就达到了903.68亿元。

冷冻烘焙食品的出现综合了预包装产品和现烤产品的优点，并弥补了其不足。

产品类别	细分模式特点	优势	劣势
冷冻烘焙食品	由中央工厂生产冷冻烘焙食品。对于冷冻烘焙半成品，烘焙店解冻后进行烘烤等简单加工后即可对外销售；对于冷冻烘焙成品，解冻后可直销销售食用。	规模化生产、产品新鲜美观、口感和稳定性好、更安全、冷冻条件下保质期长、烘焙店运营成本低。	需要冷链运输、冷冻保存。
现做现烤产品	现场生产，从原料到成品的制作全过程均通过专业设备在烘焙店或附近作坊完成。	产品新鲜美观、口感好、烘焙店购物氛围较好。	烘焙店运营成本高、对烘焙师傅要求高、产销难以控制、质量不稳定、保质期短。
预包装产品	由中央工厂生产预包装成品，物流配送至商超、便利店等渠道进行销售。	规模化生产、常温保存保质期长、运输方便、渠道覆盖成本低、产品便宜。	产品口感及新鲜度逊于其他两类、需要使用防腐剂增加保质期。

过去，由于商超、餐饮、饮品店、便利店等非专业烘焙的销售渠道不具备专业的生产场地、生产设备、生产能力及相关生产经验，因此，现做现烤烘焙食品主要由烘焙门店进行销售，而商超和便利店主要销售预包装产品。冷冻烘焙食品的出现及其具备的突出优势，可以帮助这类非专业单位销售现烤产品，丰富其产品结构，提高其烘焙食品的口感和质量，提升消费者的消费体验和购买欲望。可以说，冷冻烘焙食品不仅可以提高其在现有烘焙行业销售渠道中的渗透率，还能为烘焙行业创造新的需求，提高烘焙行业整体的市场规模。

国外冷冻烘焙技术在面包等烘焙食品制作中已经十分普及，冷冻烘焙工艺也越来越成熟和规范。而我国虽然从90年代起已经开始接触冷冻烘焙技术，但由于整个烘焙行业当时正处于起步阶段，消费者消费习惯还未养成，行业经营模式暂未成熟，因此冷冻烘焙技术没有受到足够的重视。近年来，随着消费者更为看重烘焙食品的口感和品质，房租和人力成本不断上涨，冷冻烘焙食品市场开始迅速发展。2019年，我国烘焙食品零售额达到2,317.13亿元，为冷冻烘焙食品未来发展提供了巨大的空间。

烘焙食品主要包括糕点和面包两大类，目前冷冻烘焙食品结构还相对较为单一，市场上依旧以冷冻糕点为主。随着冷冻烘焙技术的逐渐成熟，冷链仓储和物流技术的不断完善，冷冻烘焙食品的应用领域将由冷冻糕点产品逐渐发展至冷冻面包等其他品类；随着市场竞争越来越激烈，生产冷冻糕点产品的厂商越来越多，拥有冷冻面包生产技术的厂商能够在市场竞争中脱颖而出。目前，公司已具备冷冻烘焙半成品和冷冻烘焙成品的生产工艺，产品也涵盖冷冻糕点和冷冻面包等不同类别。

（六）公司许可证书

截至2021年6月30日，公司及子公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

（1）食品生产许可

序号	主体	许可证编号	发证机关	有效期至
1	增城分公司	SC10344018300886	广州市增城区市场监督管理局	2021年9月13日
2	佛山分公司	SC10244060700331	佛山市三水区市场监督管理局	2022年7月13日
3	广州奥昆	SC11144011500360	广州市南沙区市场监督管理局	2026年6月10日
4	广州昊道	SC10344011500298	广州市南沙区市场监督管理局	2026年3月17日
5	浙江奥昆	SC11133052200667	长兴县市场监督管理局	2022年10月18日

（2）食品经营许可

序号	主体	许可证编号	发证机关	有效期至
1	立高食品	JY14401830126351	广州市增城区食品药品监督管理局	2022年6月18日
2	立高食品	JY24401110454303	广州市白云区市场监督管理局	2024年4月22日
3	增城分公司	JY34401830352486	广州市增城区市场监督管理局	2025年3月18日
4	佛山分公司	JY34406070022024	佛山市三水区市场监督管理局	2021年9月18日
5	佛山子公司	JY14406070105419	佛山市三水区市场监督管理局	2023年12月12日
6	广州奥昆	JY14401150063559	广州市南沙区市场和质量监督管理局	2022年6月22日
7	广州昊道	JY14401150003119	广州市南沙区市场监督管理局	2025年11月2日
8	浙江奥昆	JY13305220175766	长兴县市场监督管理局	2023年6月21日
9	浙江奥昆	JY33305220194475	长兴县市场监督管理局	2024年4月16日
10	浙江昊道	JY13305220001762	长兴县市场监督管理局	2024年10月13日

(3) 质量认证

序号	主体	资质名称	资质编号	发证部门	有效期至
1	立高食品	质量管理体系认证证书	00118Q38221R1L/4400	中国质量认证中心	2021年9月27日
2	增城分公司	HACCP体系认证证书	001HACCP1600523	中国质量认证中心	2022年9月17日
3		质量管理体系认证证书	00118Q38221R1M-1/4400	中国质量认证中心	2021年9月27日
4	佛山分公司	HACCP体系认证证书	001HACCP1600523-1	中国质量认证中心	2022年9月17日
5		质量管理体系认证证书	00118Q38221R1M-2/4400	中国质量认证中心	2021年9月27日
6	广州奥昆	HACCP体系认证证书	001HACCP1500150	中国质量认证中心	2024年4月9日
7		食品安全管理体系认证证书 -FSSC22000	CQC21FS0203R1L/4400	中国质量认证中心	2024年11月29日
8		食品安全管理体系认证证书 -ISO22000	001FSMS1500196	中国质量认证中心	2024年4月7日
9	广州昊道	HACCP体系认证证书	001HACCP1500428	中国质量认证中心	2021年10月27日
10		食品安全管理体系认证证书	001FSMS1500547	中国质量认证中心	2021年10月28日
11	浙江奥昆	HACCP体系认证证书	001HACCP1800793	中国质量认证中心	2021年8月22日
12		食品安全管理体系认证证书 -FSSC22000	CQC20FS0278ROM/3302	中国质量认证中心	2021年8月22日
13		食品安全管理体系认证证书 -ISO22000	001FSMS1800451	中国质量认证中心	2021年9月3日

品牌运营情况

公司根据产品拥有“立高”、“奥昆”、“美煌”、“大佬强”、“小休一下”、“新仙尼”等注册商标，经过多年的发展，在各自产品领域形成了较高的品牌知名度和认知度。为聚合力，公司以“蓝条纹”构建集团化的品牌资产。主要品牌情况有：

立高	奶油、巧克力、果馅、果酱等烘焙原材料	           
奥昆	冷冻烘焙食品，包括甜甜圈、挞皮、丹麦类产品等	 
美煌	沙拉酱、可丝达酱等烘焙原材料	
新仙尼	水果制品等果饮系列原材料，包括果泥、浓缩饮料、纤果泥	 
小休一下	巧克力脆脆棒、果脯等休闲食品	

主要销售模式

公司主要销售模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）公司主要经营模式”之“3、销售模式”。

经销模式

√ 适用 □ 不适用

(1) 分产品毛利情况

产品分类	收入（元）	成本（元）	毛利（元）	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
冷冻烘焙食品	731,784,553.86	454,110,913.36	277,673,640.50	103.38%	109.88%	-1.92%
烘焙食品原材料	519,003,083.85	347,852,878.03	171,150,205.82	67.63%	68.65%	-0.41%
其中：奶油	212,940,421.50	128,568,884.70	84,371,536.80	64.83%	65.19%	-0.13%
其中：水果制品	109,916,742.71	78,993,729.80	30,923,012.91	71.83%	64.06%	3.41%
其中：酱料	91,032,417.56	71,125,449.42	19,906,968.14	79.34%	99.84%	-8.02%
其中：其他烘焙原材料	105,113,502.08	69,164,814.11	35,948,687.97	60.00%	54.79%	2.21%
合计	1,250,787,637.71	801,963,791.39	448,823,846.32	86.84%	89.76%	-0.98%

注：报告期内，主要产品的毛利率较上年同期略有下降，主要原因是：一是产品结构发生变化，低毛利的产品占营业收入的比例上升；二是原材料价格上涨，导致成本增加。

(2) 分销售模式毛利情况

销售模式	收入（元）	成本（元）	毛利（元）	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
经销	848,365,188.86	564,161,345.98	284,203,842.88	64.92%	70.08%	-2.02%
直销	393,230,153.73	232,527,851.73	160,702,302.00	158.98%	161.32%	-0.53%
其中：商超	291,257,571.96	164,615,133.81	126,642,438.15	212.35%	225.89%	-2.35%
零售	9,192,295.12	5,274,593.68	3,917,701.44	190.25%	171.97%	3.85%
合计	1,250,787,637.71	801,963,791.39	448,823,846.32	86.84%	89.76%	-0.98%

(3) 分地区毛利情况

销售模式	收入（元）	成本（元）	毛利（元）	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
华南地区	526,142,310.52	330,971,197.25	195,171,113.27	107.03%	106.15%	0.27%
华东地区	322,804,284.81	209,344,167.75	113,460,117.06	68.05%	72.22%	-1.57%
华中地区	124,008,660.67	81,388,472.25	42,620,188.42	106.31%	121.34%	-4.46%
华北地区	91,561,440.78	58,840,192.64	32,721,248.14	63.02%	59.40%	1.46%
西南地区	102,115,462.45	66,642,338.29	35,473,124.16	87.67%	93.88%	-2.09%
西北地区	41,606,198.63	26,660,042.53	14,946,156.10	44.87%	48.60%	-1.61%
东北地区	42,431,931.85	28,057,246.70	14,374,685.15	78.32%	93.12%	-5.07%
境外	117,348.00	60,133.98	57,214.02	0.00%	0.00%	0.00%
总计	1,250,787,637.71	801,963,791.39	448,823,846.32	86.84%	89.76%	-0.98%

(4) 经销商前5大情况

对冷冻烘焙食品，大部分采用先款后货政策，少量规模较大的经销商采用先货后款政策；对于奶油类、水果制品，对规模较大的经销商采用先货后款政策，对规模较小或新合作经销商采取先款后货的形式；对于酱料类，大部分采用先款后货政策，少量规模较大的经销商采用先货后款政策。

经销模式	销售金额（元）	占年度销售额比例	期末应收账款金额（元）
前五大客户	66,165,976.70	5.29%	7,316,079.51

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

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
向原材料询价比价采购	原材料	654,303,080.05
向能源供应单位按国家公布的标准价格采购	能源	19,453,040.11

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

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

 适用 不适用

主要生产模式

公司主要销售模式详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“(三) 公司主要经营模式”之“2、生产模式”。

委托加工生产

 适用 不适用

营业成本的主要构成项目

成本构成项目	2021年1-6月		2020年1-6月		同比增加变动
	金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
直接材料	639,038,615.44	79.68%	323,476,129.80	76.54%	97.55%
直接人工	53,809,769.08	6.71%	25,277,727.75	5.98%	112.87%
制造费用	64,694,353.37	8.07%	47,963,512.62	11.35%	34.88%
合同履行成本	44,421,053.50	5.54%	25,908,700.26	6.13%	71.45%
合计	801,963,791.39	100.00%	422,626,070.43	100.00%	89.76%

产量与库存量

(1) 报告期内，产销量与收入规模的变动基本一致。

(2) 产能利用率的情况

主要产品	冷冻烘焙食品	奶油	水果制品	酱料
产能利用率	96.01%	107.43%	84.62%	56.11%

二、核心竞争力分析

1、技术优势

经过多年的探索和积累，公司已形成了较为突出的技术优势，主要体现在以下方面：

第一，具备独特和创新的产品配方及生产工艺。在配方方面，公司通过原辅料的选择和配比，建立起了产品的竞争优势；在生产工艺方面，公司通过对生产工艺进行不断改良与升级，持续提高产品的口感、外观、使用便利性。

第二，具备对自动化生产线的定制化改造和优化能力。烘焙食品原料和冷冻烘焙食品的生产条件较为严苛，其规模化生产受到产品稳定性的制约，不同的产品配方、生产工艺、生产场地，对生产线及生产设备都有着不同的要求。公司不仅从国内外引入自动化生产线，提高了生产的自动化程度，更重要的是根据国内原材料和公司产品的特点，在核心环节对关键生产设备

进行大量适应性的自主改造，并对生产线的布局和生产设备间的协同进行自主调整；公司能够将自主积累的配方和工艺经验与自动化生产相结合，实现了大规模生产。同时，公司还不断总结生产经验，对生产线和生产设备进行多次迭代升级，使得公司新产线在投产后产能得以迅速释放。

第三，具备大规模生产条件下的全过程品控能力。公司下游客户需要连续、多批次地采购及使用公司的产品，因此要求公司产品具备稳定的口感和品质，而生产环节中温度、湿度、压力、时间等各种参数的略微差异，都会对产品的品质产生较大影响。公司通过以下突出的品控能力，保证了大规模生产过程中产品的稳定性：一，完善的生产流程控制体系。公司通过长时间的生产经验积累，不断进行试错改良，实现了对生产各环节的精准处理，具备了对生产现场灵活控制的能力。二，不同环境下的生产调整能力。外界环境的不同，原材料的细微差异，都会影响公司的生产过程，公司根据实际情况对生产设备及生产参数进行调整，使公司得以在广东、浙江等不同的环境下实现平稳生产，并能够应对各种变化。三，自主开发控制软件。公司通过开发自动化软件系统，进一步提高自动化生产水平，形成了“奥昆食品生产线温湿度控制系统”、“奥昆食品快速成型管理系统”等软件著作权。

2、产品品类多样化优势

公司的产品种类丰富，既拥有奶油、水果制品、酱料、巧克力等各类烘焙食品原料产品，又拥有糕点、面包、蛋糕各类冷冻烘焙食品；且各类产品均拥有众多的产品品规，较之行业内大多数公司具有较为明显的产品品类多样化优势：

第一，公司多样化的产品能够满足下游多元化客户多样化的购买需求。烘焙门店进行蛋糕制作时，既需要使用奶油，也需要使用水果制品；而各类终端客户销售的烘焙食品中，既有蛋挞、老婆饼、蛋黄酥等糕点的需求，也有吐司、甜甜圈、牛角包、手撕包等面包的需求。公司多样化的产品种类及品规，有利于客户进行一站式采购，节约了客户的采购成本，提升了客户的采购效率，从而增强了客户的需求粘性。

第二，公司丰富的产品体系，能够满足不同客户群体的消费需求。例如，公司提供不同档次、不同口感和不同塑型能力的多种奶油，包括稀奶油、含乳脂植脂奶油、植脂奶油，能够有效满足不同地域、不同偏好的客户需求。同时，公司多样化的产品体系也有助于公司开拓不同的销售渠道。公司在进入一个新渠道时，往往通过针对性的产品塑造口碑，进而陆续引入其他产品，例如公司通过专门改良的冷冻蛋糕在部分餐饮客户处打响品牌知名度，从而带动甜甜圈、蛋挞皮等其他主要产品顺利进入该部分餐饮客户。

此外，公司还通过多样化的产品，为烘焙店开发出新的客户需求，创造新的收入来源。例如，公司使用独特风味的酱料产品，打造天使白面包、牛油果餐包等特色新品，在烘焙店边柜进行销售，并设计全套产品应用方案，帮助烘焙店进行推广；公司还推出巧克力脆脆棒等休闲食品，放置于烘焙店收银台上进行销售，充分利用收银台空间。公司多样化的产品，使客户销售场景由传统的中岛柜、蛋糕柜进一步丰富到边柜、收银台。

3、研发优势

通过在研发领域的长期投入，公司形成了以下研发优势：第一，产品配方的持续研发能力。公司凭借完善的研发体系和高质量的研发团队，不断开发出适合规模化生产的产品配方，例如，通过调整配方，解决了老婆饼、蛋黄酥等传统中式糕点难以规模化生产的难题。第二，产品快速升级改进能力。公司通过分布广泛及渠道多元的营销网络，深入终端的服务方式，能够高效、直接地了解客户实际需求，具备快速的产品迭代能力。如近年来，公司对含乳脂植脂奶油进行持续升级，以满足客户不断变化的需求，降低了新产品的市场风险。第三，生产设备的研发改造实力。公司大量生产设备需要根据生产工艺进行自主改造，公司组建了经验丰富的机械团队，近年来完成了如挞皮收集机械手等关键项目。第四，紧跟国外的研发方向。公司通过持续的出国学习交流和聘请国外知名专家，不断汲取国外烘焙行业的先进技术和深厚经验并加以吸收消化，成为公司技术与产品不断创新的一大源泉。

4、营销网络及渠道优势

公司自成立以来就十分重视营销网络的建设。营销网络遍布我国除港澳台外全部省、直辖市、自治区，与公司合作的经销商超过1,800家，直销客户超过380家。同时，为适应烘焙市场向中小城市渗透的变化趋势，公司营销网络也不断下沉。通过广泛而深入的营销网络，公司一方面能够快速实现产品的大规模推广，确保新产品迅速占领市场；另一方面也能提升产品的配送速度，保障产品的品质，为客户提供及时的技术应用服务。

不仅如此，行业内企业往往专注于单一渠道，而公司依托产品的丰富和经过多年的发展，建立了覆盖烘焙店、饮品店、商超、餐饮、便利店等多样化的销售渠道。多样化的销售渠道一方面促进了公司产品的销售扩大，另一方面也增加了公司新品研发的方向与应用空间，进一步促进和发挥了公司的技术优势；不仅如此，借助渠道与产品的双轮驱动，减少了单一渠道的波动风险，增强了公司的抗风险能力。目前，公司产品已经进入幸福西饼、味多美、好利来、面包新语等知名连锁烘焙店，沃尔玛/山姆会员店、盒马生鲜、永辉超市、家乐福、华润万家等大型商超，以及海底捞、豪客来、希尔顿欢朋酒店、乐凯撒披萨等连锁餐饮品牌。

5、服务优势

公司产品的使用者为烘焙店、商超、餐饮等，该部分客户需要以最终成品的形式了解公司烘焙食品原料及冷冻烘焙食品的应用，因此公司重视对客户的深度技术服务，帮助其将公司产品转化为终端成品，并协助终端客户设计产品推广方案。

早在2001年，公司就在行业内推出烘焙VCD教学光碟。近年来，公司持续为客户提供多样化的服务，包括：第一，为客户使用公司产品提供技术指导。公司建立了专业的技术服务团队，对营销人员进行培训，提高营销人员的技术服务能力，同时，定期或根据客户需求，上门为终端客户提供如蛋糕裱花装饰、冷冻烘焙食品后期加工及应用等专业技术指导，使客户制作成品时得以充分发挥公司产品优势。第二，为客户设计烘焙食品的应用方案及营销方案。近年来，公司利用自身的奶油、酱料和冷冻烘焙食品先后为烘焙店设计了甜甜圈、葡挞、蛋黄酥、美芝芝乳酪蛋糕、果立方水果蛋糕、乳酸小精灵蛋糕等多款市场热销产品。第三，为客户提供烘焙店运营培训。公司举办系列大型活动，如“超级店长”、“超级卖手”等提升终端烘焙店的营运能力。

公司通过为客户提供持续而深入的服务，一方面，帮助客户提升管理运营能力，实现销售增长，从而与客户建立良好的关系，提高双方信任度；另一方面，将公司产品与客户终端成品建立紧密联系，增强客户粘性，提高其他品牌的替代门槛。公司服务优势既提高了客户开发能力，也降低了客户流失风险。

6、冷链物流优势

公司大部分烘焙食品原料和冷冻烘焙食品对温度的要求十分严格，均需要在低于零下18度的环境下进行储存及运输。如果温度不达标则对相关产品的口感和品质稳定影响较大，如奶油温度不达标，将会破坏其乳化体系，影响其口感及塑型能力；冷冻烘焙食品温度不达标，则会影响其品质和外观。因此，公司建立了冷链监控中心，制定实施了一系列温度管理和控制措施，保证仓储、物流等整个流通环节的温度达标。在物流方面，公司设置合格车辆准入清单，要求自有及第三方车辆均具备实时温度监控系统或便携式温度仪，保证装货前及在途运输中温度达标。在仓储方面，公司实时监控温度，并每月按仓储温度达标、仓储温度回传等指标对第三方外仓进行考核。在经销商管理方面，公司已建立了经销商管理方面的冷链管控制度，并逐步将温控仪接入经销商仓库中，以提高公司产品在整个流通环节中的温度控制水平。

对于冷冻烘焙食品，公司在行业内较早自建冷链物流车队，将冷冻烘焙食品由各地外仓自主配送至客户手中，达到维持产品品质、降低食品安全风险、提高配送效率、加强客户信任度的目的。

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	1,251,609,897.26	670,075,298.71	86.79%	主要是2021年上半年疫情影响减弱，业务得以正常开展，收入相对2020年上半年增

				长较快。
营业成本	802,230,053.41	422,938,852.12	89.68%	主要 2021 年上半年疫情影响减弱，业务得以正常开展，收入相对 2020 年上半年增长较快，成本随着收入同步增长。
销售费用	173,957,492.35	93,942,442.29	85.17%	主要是 2021 年上半年收入增加，费用开支增大，同时 2020 年上半年受到疫情影响，各项费用相对减少。
管理费用	61,311,012.62	37,270,496.35	64.50%	主要是 2021 年上半年收入增加，费用开支增大。
财务费用	202,323.95	539,871.41	-62.52%	主要是 2021 年上半年平均银行借款减少，利息收入增多。
所得税费用	33,884,231.71	18,490,023.28	83.26%	主要是 2021 年上半年利润总额增加所致。
研发投入	39,726,362.01	20,698,915.30	91.92%	主要是 2021 年上半年公司加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	77,079,245.06	45,379,821.76	69.85%	主要是公司 2021 年上半年经营收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-393,851,040.77	-39,483,975.66	897.50%	主要是公司 2021 年上半年生产基地建设投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,051,277,595.08	-35,400,383.09	3,069.68%	主要是 2021 年上半年收到首次公开发行募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	734,505,799.37	-29,504,536.99	2,589.47%	主要是 2021 年上半年收到首次公开发行募集资金所致。
税金及附加	8,282,366.66	4,322,394.61	91.62%	主要是 2021 年上半年收入增加，导致附加税金增大。
其他收益	8,439,572.44	4,062,031.87	107.77%	主要是 2021 年上半年收到政府补助增多所致。

信用减值损失	-1,556,091.29	848,397.87	-283.42%	主要是 2021 年上半年商超收入增加导致报告期末应收商超款项增加所致。
资产减值损失	-1,919,445.55	-600,744.76	219.51%	主要是 2021 年上半年随着业务扩大，期末存货增多，资产减值损失也相应的增加。
营业外支出	245,105.15	106,422.75	130.31%	主要是 2021 年上半年捐赠支出增加所致。

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						
一、分行业						
烘焙食品行业	1,250,787,637.71	801,963,791.39	35.88%	86.84%	89.76%	-0.98%
其他	822,259.55	266,262.02	67.62%	27.28%	-14.87%	16.04%
二、分产品						
冷冻烘焙食品	731,784,553.86	454,110,913.36	37.94%	103.38%	109.88%	-1.92%
烘焙食品原材料	519,003,083.85	347,852,878.03	32.98%	67.63%	68.65%	-0.41%
其中：奶油	212,940,421.50	128,568,884.70	39.62%	64.83%	65.19%	-0.13%
水果制品	109,916,742.71	78,993,729.80	28.13%	71.83%	64.06%	3.41%
酱料	91,032,417.56	71,125,449.42	21.87%	79.34%	99.84%	-8.02%
其他烘焙原材料	105,113,502.08	69,164,814.11	34.20%	60.00%	54.79%	2.21%
其他业务	822,259.55	266,262.02	67.62%	27.28%	-14.87%	16.04%
三、分地区						
国内地区	1,251,492,549.	802,169,919.43	35.90%	86.77%	89.67%	-0.98%

	26					
境外	117,348.00	60,133.98	48.76%			

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

销售费用的具体构成（单位：人民币万元）：

项目	2021年1-6月 金额	占收入比 重	2020年1-6月 金额	占收入比 重	同比变动 率	说明
职工薪酬	7,676.58	6.13%	4,678.69	6.98%	64.08%	主要收入增长致职工薪酬增长，同时，2020年上半年社保有政策性减免。
业务招待费	369.96	0.30%	192.89	0.29%	91.80%	主要是业务增长，业务招待增多，同时2020年上半年受疫情影响，业务招待下降。
办公费	245.98	0.20%	164.04	0.24%	49.95%	主要是随着业务增长，公司办公费增加。
差旅费	2,312.59	1.85%	1,341.79	2.00%	72.35%	主要是随着业务增长，出差增多，同时2020年上半年受疫情影响，出差减少。
运输费	1,546.70	1.24%	921.78	1.38%	67.79%	主要是随着业务增长，收入增长，运输费相应也增加。
仓储费	1,779.59	1.42%	867.97	1.30%	105.03%	收入增加，仓储费相应增加。
广告宣传费	428.91	0.34%	131.97	0.20%	225.01%	主要是随着业务增长，投入的广告费用增多；同时2020年上半年受疫情影响，广告投入减少。
渠道费用	2,164.33	1.73%	579.62	0.87%	273.40%	主要是随着业务增长，公司参加活动增加所致。同时2020年上半年受疫情影响，减少参加活动。
会议培训费	129.02	0.10%	84.91	0.13%	51.95%	主要是随着业务增长，公司内部培训费用增加所致。
咨询服务费	493.20	0.39%	199.91	0.30%	146.71%	2021年上半年公司加大投入所致。
折旧及摊销	95.50	0.08%	74.50	0.11%	28.19%	
租赁费	149.35	0.12%	152.85	0.23%	-2.29%	
其他费用	4.03	0.00%	3.32	0.00%	21.39%	
合计	17,395.74	13.90%	9,394.24	14.02%	85.17%	

四、非主营业务分析

适用 不适用

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	938,969,984.94	41.81%	204,231,188.57	20.95%	20.86%	2021 年上半年金额增长 359.76%，主要是收到募集资金及建设开支所致。
应收账款	142,266,644.63	6.33%	112,731,751.44	11.57%	-5.24%	2021 年上半年金额增长 26.20%，主要是公司对商超客户的销售规模上升，致使应收账款余额增加。
存货	197,595,931.40	8.80%	140,543,418.21	14.42%	-5.62%	2021 年上半年金额增长 40.59%，主要是随着销售增长，存货量加大。
固定资产	336,902,892.20	15.00%	290,734,141.16	29.83%	-14.83%	2021 年上半年金额增长了 15.88%，主要原因是公司加大投入建设，购置新生产设备所致。
在建工程	261,614,778.68	11.65%	83,590,364.87	8.58%	3.07%	2021 年上半年金额增长 212.97%，主要是因为公司加大投入建设所致。
使用权资产	72,890,970.33	3.25%			3.25%	2021 年 1 月起执行新的租赁准则所致。
短期借款	40,042,222.19	1.78%			1.78%	2021 年上半年金额增长 100%，主要是新增银行借款所致。
合同负债	19,718,221.53	0.88%	33,740,020.64	3.46%	-2.58%	2021 年上半年金额下降 41.56%，主要是上半年是淡季，合同负债下降。
租赁负债	74,160,521.35	3.30%			3.30%	2021 年 1 月起执行新的租赁准则所致。

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止2021年6月30日末货币资金中有保证金1,196,997.00元。

截止2021年6月30日末借款但尚未解除抵押资产的账面净值25,521,467.75元，其中：无形资产19,229,646.85元，在建工程6,291,820.90元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
393,865,351.12	39,689,604.06	892.36%

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

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	110,586.79
报告期投入募集资金总额	33,863.69
已累计投入募集资金总额	33,863.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】489号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 42,340,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 28.28 元，募集资金总额为人民币 1,197,375,200.00 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为 1,105,867,905.08 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了编号为“众环验字（2021）0600004 号”的《验资报告》。公司对募集资金进行了专户存储，并与相关银行及保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

为顺利推进募集资金投资项目建设，公司依照《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）披露的募集资金运用规划，已使用自筹资金在项目规划范围内预先进行了投入。公司于 2021 年 6 月 9 日经第二届董事会第十次会议通过，以募集资金置换截至 2021 年 4 月 30 日已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，合计为人民币 201,308,623.41 元。上述金额已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审核，并出具了《关于立高食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2021）0600065 号）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
三水生产基地扩建项目	否	28,027.94	28,027.94	5,010.64	5,010.64	17.88%	2023年04月15日	0	0	不适用	否
长兴生产基地建设及技改项目	否	43,993.16	43,993.16	5,522.01	5,522.01	12.55%	2023年04月15日	574.03	574.03	不适用	否
卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目	否	19,558.39	19,558.39	15,926.71	15,926.71	81.43%	2021年12月31日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	5,214	5,214			0.00%	2023年04月15日	0	0	不适用	否
智能信息化升级改造建设项目	否	6,793.3	6,793.3	404.33	404.33	5.95%	2023年04月15日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	7,000	7,000	7,000	7,000	100.00%	2021年04月15日	0	0	是	否

承诺投资项目小计	--	110,586.79	110,586.79	33,863.69	33,863.69	--	--	574.03	574.03	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	110,586.79	110,586.79	33,863.69	33,863.69	--	--	574.03	574.03	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为顺利推进募集资金投资项目建设，公司依照《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）披露的募集资金运用规划，已使用自筹资金在项目规划范围内预先进行了投入。公司于 2021 年 6 月 9 日经第二届董事会第十次会议通过，以募集资金置换截至 2021 年 4 月 30 日已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，合计为人民币 201,308,623.41 元。上述金额已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审核，并出具了《关于立高食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2021）0600065 号）。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司根据项目进展及项目资金需求情况，在募集资金专户内，将募集资金专户中的部分闲置募集资金共 600,000,000.00 元分笔分期以银行定期存单的方式存放；其余尚未使用的募集资金亦存放于募集资金专户内。										
募集资金使用及	无										

披露中存在的问题或其他情况	
---------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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：万元

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

广州奥昆食品有限公司	子公司	食品制造	2,000.00	59,284.5	21,983.88	65,195.05	15,796.03	13,231.3
浙江奥昆食品有限公司	子公司	食品制造	6,000.00	22,576.09	9,670.4	31,947.22	2,381.79	1,841.63

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

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

（一）面临的风险

1、食品安全的风险

近年来，消费者对食品安全的要求与日俱增，食品安全问题也日益受到监管部门和社会舆论的高度关注。虽然公司建立了严格的食品安全控制体系，但由于公司生产经营环节众多，运输和仓储存在利用第三方冷链物流和仓储服务的情况，一旦公司及客户有所疏忽，食品安全问题依旧可能发生，出现媒体关注，消费者向公司追溯赔偿或监管部门对公司进行处罚等状况，从而对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响。

另外，虽然国家不断强化食品安全方面的监管，但食品行业分支众多，企业数量庞大，难免存在部分企业不规范运作的情况，若某个食品子行业的个别企业发生严重食品安全事故，也将可能给整个烘焙食品行业经营发展造成负面影响。

2、宏观环境变化致消费需求下降风险

经过数十年的发展，我国烘焙食品行业已经形成了一个规模庞大的消费市场。但因饮食文化的差异，较之西方社会，烘焙食品在我国居民饮食结构中比重仍不高。

当前我国经济增长速度有所放缓，国际贸易争端也屡见不鲜，COVID-19等突发疫情的出现，均在一定程度上会影响消费者的消费信心和能力，尤其是2020年COVID-19的爆发，导致公司及客户的生产经营被迫阶段性的停滞。若疫情未能得到有效控制，会对公司的长期生产经营产生不利影响。

3、消费者消费偏好变化的风险

近年来，公司潜心研发的甜甜圈、挞皮、含乳脂植脂奶油等产品取得了市场的认可，销售规模快速提升，已经成为公司收入增长的主要来源。

随着经济的发展和消费升级，消费者自身对产品口味、营养价值等方面的需求偏好也在发生转变，若公司未能根据市场需求的变化及时对产品做出调整，主要产品可能无法继续得到消费者的认可，将会导致主营业务收入下滑，进而对经营的持续发展造成不利影响。

4、原材料价格波动的风险

公司为生产型企业，直接材料成本占比较高，主要原材料为油脂、糖类、面粉等大宗农产品原材料，其价格波动将会影响公司产品的毛利率和经营利润。报告期内，原材料的价格波动剧烈，若未来公司原材料价格发生较大波动，而公司未能采取有效应对措施，将会对公司未来业绩产生较大影响。

5、劳动力成本上升的风险

公司所处的行业对管理、销售、研发人才的需求较大，同时需要数量较多的一线生产的技术工人。随着我国逐步进入老龄化社会，各地区的薪酬标准逐步上调，我国劳动力成本逐年升高。虽然公司使用高度自动化的生产设备替代部分劳动力成本上升的影响，但研发、销售和服务等方面的劳动力成本依然无法替代，人工成本依然是影响公司业绩的重要因素。如未来劳动

力成本持续升高，将对公司业绩产生不利影响。

6、存货跌价及损失的风险

报告期各期末，公司存货价值规模较大。公司产品品类众多，受产品成本和市场竞争状况的影响，存在少部分产品毛利率较低的情况，可能会出现产品销售价格在剔除相关税费及销售费用后仍低于存货期末账面余额的情形，根据企业会计准则相关要求和减值测试情况，需要计提存货跌价准备。若未来市场竞争加剧、市场需求发生变化，导致产品价格出现大幅下滑或者产品销售不畅，则可能会加大存货跌价及损失的规模，进而对公司经营业绩产生不利影响。

7、税收政策及政府补助政策变动的风险

报告期内，公司及子公司广州昊道为高新技术企业，享有15%的所得税优惠税率。如公司及子公司在高新技术企业复审中不再符合高新技术企业的标准，或国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，以及政府对企业的补助政策发生改变，均会对公司在未来的业绩产生影响。

8、经销商管理的风险

公司目前销售以经销模式为主。烘焙食品行业集中度相对较低，从业企业数量众多，通过经销渠道，公司能够迅速提高市场占有率，节约运输成本，提高回款效率。截至2021年上半年，公司经销商数量超过1,800家，分布范围覆盖了除港澳台外的全国所有省市自治区。庞大的经销商规模，导致公司对经销商管理的难度也越来越大。若公司对经销商的管理未及时跟上业务扩张步伐，可能会出现市场秩序混乱、产品销售受阻的情况，从而对公司的竞争能力和经营业绩造成不利影响。

9、规模扩张带来的管理风险

为缩短对核心市场的配送距离，提升产能和销售网络的辐射能力，近年来，公司陆续在华东、华中等区域设立区域公司和建设生产基地，公司的组织层级和生产经营体系愈加复杂化。另外，公司的产品品类、人员数量和资产规模亦随着经营规模的快速增长而增加。

规模的持续扩张在一定程度上给公司的经营决策、生产管理、存货周转、品质控制、资金调配等带来更大的难度，也对公司的综合管理水平提出了更高的要求。如果公司的管理体系和管理水平不能很好地适应业务发展，未能及时完善，将会对公司的发展带来一定的不利影响。

10、创新失败风险

公司持续不断的创新是近年来业绩迅速增长的重要因素之一。

在冷冻烘焙食品上，公司通过在产品配方、生产工艺、设备技术等方面的创新，解决了冷冻烘焙食品的技术难题，推出了一系列规模化生产的热销产品；在烘焙食品原料上，公司近年来持续对产品进行研发升级及丰富产品品类，并不断开拓产品应用方案及应用场景创新。未来，若公司无法持续进行创新或者创新方向出现偏差，则公司有可能出现因创新失败而面临竞争力下降、市场份额被竞争对手抢占的风险。

11、产品开发与生产失败的风险

烘焙行业产品系列众多，消费热点变化速度快，公司需要根据市场的变化持续开展产品的开发，即包括成熟产品配方的升级，也包括新产品的开发。但产品开发存在市场调研、配方设计、小试、中试、大试等多种阶段，若如果公司不能准确把握产品的发展趋势，在产品开发方向决策上发生失误；或公司技术能力不足，新产品研发项目未能顺利推进，公司将无法持续保持产品的竞争力。

烘焙产品虽由西方发展而来，烘焙设备先进成熟。但因人口规模的差异，其设计的设备生产标准还难以完全匹配国内的产量需求。公司引入国外设备后，需要进行大规模的改造设计，同时需要结合产品原料、温湿度等环境指标进行调试，周期较长，投资较大。若设备改造未能实现预期的效果或进度缓慢，会对产品生产的效率和品质造成不利影响。

12、工艺和配方失密的风险

工艺及配方是决定烘焙产品口味、品质及生产效率的关键因素，也是公司多年研发、生产的经验成果。鉴于工艺及配方的机密性以及申请专利的复杂性，公司并未将全部工艺及配方进行专利保护，而采取签署保密协议，配方代码编号，配方及工序加密管理等严格的内部保密措施加以管理，降低技术流失的风险。但若公司保密机制未能有效运作，或保密措施未得到严格执行，公司仍将面临工艺和配方失密的风险。

(二) 应对措施

1、产品发展计划

公司坚持以客户需求为导向，开展持续的产品创新，首先，在原有产品体系基础上，优化馅料、糖分、油脂等配方成分，引

进优质原料，增加新风味，同时，调整生产工艺如手工制作挞皮，进行冷加工、无添加剂加工等，提供更加符合消费者健康、美味需求的优质产品。其次，积极开展品类创新，依托成熟的技术工艺和产线设施，研发与目前产品生产工序接近的新品类，如UHT奶油、乳化液、汤体产品等。再者，公司将继续前往欧美、日本、中国台湾等烘焙市场发达地区考察，了解国际烘焙产品的最新流行趋势，将麻薯、香芋酥等新品类积极引入并进行适应性的改造，打造畅销品类。另外，提升原材料的综合加工能力，对水果类产品的果皮、果核等进行综合加工处理，形成多元产品加工体系，同时，应用保鲜等技术手段，提高产品的新鲜度和风味。最后，公司将结合烘焙店消费场景，选择增加部分适销品种的外采力度进行组合销售，如果冻杯、布丁杯等。

2、生产基地建设计划

近年来，公司业务发展迅速，原有产能已近于饱和，尤其四季度生产旺季时，供需矛盾尤为显著。为满足业务发展的需要，提高生产效率，增加新品类，公司未来三年计划利用上市募集资金和自有资金在佛山生产基地、浙江长兴生产基地和河南卫辉生产基地开展产能扩建，并对原有部分产线设施升级改造。公司扩产主要围绕着甜甜圈、冷冻蛋糕、奶油、水果制品等主要产品，并开展UHT稀奶油、挞液等新品的规模化生产，以提高公司综合服务能力。随着公司各个生产基地建设计划的实施，未来公司将形成华南、华东和华北三大生产区域，五大生产基地的网络化布局，能够有效提升对烘焙消费主战场华南、华东和华北的辐射力度，增强市场竞争力。

3、渠道开发计划

公司将继续实施渠道与产品双驱动的发展策略，在巩固原有产品竞争力以及新产品持续创新力的基础上，进行渠道深度和广度的延伸。在深度上，公司将继续下沉营销网络，借助丰富的产品体系以及性价比高、竞争力强的成熟产品对基层市场进行培育，将市场网络由一二线城市向二三线城市乃至乡镇市场辐射，提高网络的覆盖率。在广度上，一方面公司优化经销商体系，与经销商深度合作，进行矩阵式管理，并运用大数据分析工具，使其成为公司稳定的“获客中心”。另一方面公司将进一步丰富营销渠道，大力开发餐饮、商超、便利店等渠道，既将原有成熟产品进行导入，快速扩大销售规模，又发挥公司的产品研发优势，结合不同渠道的消费特点，有针对性地开发符合不同消费情景的产品，如餐饮渠道适用的汤体产品、熟制品等，满足不同客户的个性化需求。另外，公司将适时开发海外市场，构建海外销售渠道，逐步塑造全球性烘焙品牌形象。

4、研发体系建设计划

未来，公司继续加大在研发和创新方面的投入，在广东佛山、浙江长兴、河南卫辉和日本建设四大技术研发中心，形成紧贴烘焙主消费市场和烘焙技术发达地区的海内外双研究中心架构，配置行业内先进的研发和检验设备，全面提升公司的技术开发能力，为业务的持续发展提供有利保障。另外，公司积极借助科研院所和外部专家的科研力量，未来公司将加强与华南理工大学、暨南大学、江南大学、亚热带水果研究所等科研院所的技术合作，实现产学研的深度联合，另外，公司将积极聘用海外知名专家为技术顾问，为产品工艺的优化和新品的研发提供技术支持。

5、信息系统优化计划

公司计划将对现有信息系统进行升级改造，设置大数据处理平台、智能制造执行平台、营销电商管理平台、智能供应链平台、核心运营ERP系统等相关系统模块，提升信息系统的整体功能，为决策和计划提供依据，提高管理效率，降低经营风险，增强公司的竞争力。

6、产业链整合计划

原料是影响烘焙产品品质的核心，公司糖类、油脂、面粉等主要原料均源自国内知名品牌厂商，合作紧密，供应和质量稳定。水果制品的原料为季节性水果，而水果品质和产量易受气候、病虫害、农户种植面积等多种因素影响，稳定性差，这对公司水果制品的均衡生产和供应构成了不稳定因素。为保质保量为水果制品提供稳定的原料供给，未来公司计划切入水果制品的前端运营，包括物色果园、水果甄选、冻果制作等，实施产业链的整合。

7、人才体系优化计划

公司高度重视人才队伍建设，未来三年，公司将进一步完善内部员工考核及激励机制，提供与员工贡献度相匹配、兼具市场竞争力的薪资水平，为员工打通人才晋升路径，充分调动员工工作积极性，促进员工与企业共同发展；同时，根据公司发展状况，公司将加大外部人才的引进力度，及时吸纳行业内优秀的研发、销售及管理等方面人才，进一步优化公司人才体系，提升公司核心竞争力。公司还将持续为员工提供管理、技术、营销等全方位的培训教育，支持员工在专业技能和管理能力上取得全面提升与成长，从而构建长效的人才梯队形成机制，为公司未来快速发展打下坚实的基础。

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05月06日	广州市南沙区榄核镇万祥横街3号A101 广州奥昆食品有限公司办公楼3楼会议室、活动室	实地调研	机构	广发基金、宝盈基金、交银施罗德基金、富国基金、易方达基金等	详见相关公告索引	详见公司于2021年5月8日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-001）
2021年05月07日	广州市南沙区榄核镇万祥横街3号A101 广州奥昆食品有限公司办公楼3楼会议室、活动室	实地调研	机构	建信基金、国泰基金、长城基金、南方基金、财通证券等	详见相关公告索引	详见公司于2021年5月8日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-001）
2021年05月10日	浙江省湖州市长兴经济技术开发区莘桥路158号-1 浙江奥昆食品有限公司办公楼3楼会议室	实地调研	机构	诺安基金、泰康资产、申万菱信、华商基金、前海人寿保险等	详见相关公告索引	详见公司于2021年5月12日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-002）
2021年05月11日	浙江省湖州市长兴经济技术开发区莘桥路158号-1 浙江奥昆食品有限公司办公楼3楼会议室	实地调研	机构	太平资产、博时基金、招银理财、浦银安盛、银华基金等	详见相关公告索引	详见公司于2021年5月12日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-002）
2021年05月13日	“全景·路演天下”平台（ https://rs.p5w.net ）	其他	其他	通过“全景·路演天下”平台参与公司2020年度网上业绩说明	2020年度网上业绩说明会的投资者	详见公司于2021年5月13日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-003）

				会的投资者		
2021年05月18日	广州万富希尔顿酒店白云一厅广州市白云区云城东路515-517号	其他	机构	安信证券、东方证券、东吴证券、国金证券、国盛证券等	详见相关公告索引	详见公司于2021年5月20日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-004）
2021年05月19日	广州万富希尔顿酒店白云一厅广州市白云区云城东路515-517号	其他	机构	华安证券、广发证券、淡马锡投资、摩根士丹利华鑫基金等	详见相关公告索引	详见公司于2021年5月20日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-004）
2021年06月24日	公司总部会议室	电话沟通	机构	安信证券、APS资产、安信自营、财通基金、大成基金等	详见相关公告索引	详见公司于2021年6月24日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2021-005）

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	100.00%	2021 年 01 月 23 日		不适用
2020 年年度股东大会	年度股东大会	58.32%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	详见巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-014）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.31%	2021 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 22 日	详见巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-023）

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

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

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

报告期内，为进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司管理团队的工作积极性和创造性，使各方共同关注公司的长远发展，从而提高公司的经营效率，根据有关规定，公司制定《立高食品股份有限公司超额业绩激励基金计划》。上述超额业绩激励基金计划经第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过。相关信息披露情况详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)（公告编号：2021-016、2021-017、2021-023）。

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

无

未披露其他环境信息的原因

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。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有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。

二、社会责任情况

“促进健康与关怀贡献国民幸福生活”是公司的核心经营理念之一。报告期内，公司及下属子公司积极响应2021年广东扶贫日，巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村振兴，分别向广州市南沙区慈善会、佛山市三水区慈善会捐赠慈善款，奉献一份爱心和力量。2021年5-6月份期间，广州受到COVID-19疫情的影响，公司党支部组织公司员工加入抗疫志愿者队伍，闻令而动，支援广州市白云区三元里街道的核酸检测、疫苗接种等工作，并为“首善三元”官宣抖音赠送了一批礼品，为广州抗疫的推进和疫情的好转贡献了企业的光和热。公司党支部将继续坚持党建引领、不忘初心，继续前行，为推动公司生产力高质量发展发挥引领作用。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
彭裕辉、赵松涛、彭永成、白宝鲲、赵键	公司实际控制人、董事、持股 5% 以上股东	租赁	承租关联方物业	市场定价	租赁办公场地 3 层, 面积共计 2348.02 平方米, 租金为 11.5 万元/月	23	2.68%	420	否	转账	不适用	2021 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2021-006)
合计				--	--	23	--	420	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告				公司于 2021 年 4 月 26 日召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》, 预计 2021 年度 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间公司与关联方发生日常关联交易包括采购商品、租赁场地等, 金额合计不超过 520 万元。									

期内的实际履行情况（如有）	2021 年 1-6 月实际发生的上述日常关联交易因公司办公需要，未超过经公司董事会审批的额度，关联交易价格公允，不存在损害上市公司利益的情形。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

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

一、承租生产经营房产情况

序号	承租人	出租人	用途	面积（平方米）	地址	租赁期限
1	立高食品	广东玉都房地产开发有限公司	办公	1,639.40	广州市白云区云城东路563号5楼1-7号	2018.01.01-2022.12.31
2	增城分公司	广州市增城长鸿鞋材厂（普通合伙）	仓库	1,584.00	广州市增城区石滩镇石滩大道北1号2幢（厂房A-2）一楼	2021.04.15-2022.04.14
3		广州市增城长鸿鞋材厂（普通合伙）	仓库	753.8	广州市增城区石滩镇石滩大道北1号2幢（厂房A-2）三楼	2021.05.01-2023.04.14
4	佛山分公司	佛山市永富天物业有限公司	仓库	2,376.00	佛山市三水中心科技 工业区芦苞园D区30号之一（F5）	2019.09.19-2021.09.18
5	佛山立高	林伟祺、潘柏强	厂房、办公楼及空地	20,456.00	三水区西南街道金都路14号之（1座、3座）西南园B区106-29号用地部分厂房及土地	2020.12.01-2032.11.30
6	广州奥昆	广州市番禺创信鞋业有限公司	厂房	6,508.29	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号PSE、PSF厂房	2020.05.25-2024.04.09
7		广州市番禺创信鞋业有限公司	厂房	4,346.01	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号PSD厂房	2020.10.01-2026.09.30
8	广州奥昆	何兆宁	办公楼	1,233.54	广州市南沙区万祥横街3号自编三栋（7号车间）101、201	2021.01.01-2024.09.30
9	广州昊道	何兆宁	办公楼	616.7	广州市南沙区万祥横街3号自编三栋（7号车间）301	2021.01.01-2024.09.30
10	广州奥昆	何兆宁	车间	7,048.27	广州市南沙区万祥横街3号自编五栋（1号车间）	2021.01.01-2024.09.30
11	广州奥昆	何兆宁	研发楼	551.34	广州市南沙区万祥横街3号自编二栋（8号员工宿舍、饭堂）101、301	2021.01.01-2024.09.30
12	广州昊道	何兆宁	研发楼	275.6	广州市南沙区万祥横街3号自编二栋（8号员工宿舍、饭堂）201	2021.01.01-2024.09.30
13	广州奥昆	何兆宁	员工宿舍、饭堂	1,345.10	广州市南沙区万祥横街3号自编一栋（3号员工宿舍、饭堂）	2021.01.01-2024.09.30
14	广州奥昆	何兆宁	车间	1,974.74	广州市南沙区万祥横街3号自编四栋（2号车间）201、301	2021.01.01-2024.09.30
15	广州昊道	何兆宁	车间	1,974.74	广州市南沙区万祥横街3号自编四栋（2号车间）101、401	2021.01.01-2024.09.30
16	广州奥昆	何兆宁	电房	65.5	南沙区万祥横街3号自编六栋（5号电房）	2021.01.01-2024.09.30
17	广州奥昆	何兆宁	仓库	768	广州市南沙区万祥横街3号	2020.01.01-2021.9.30

18	广州奥昆	何兆宁	仓库	572	广州市南沙区万祥横街3号	2020.01.01-2021.9.30
19	广州昊道	广州市南沙区榄核伟恒夹板厂	仓库	1,247.59	广州市南沙区榄核镇星海路9号101房	2021.01.01-2021.05.30
20		广州市南沙区榄核伟恒夹板厂	仓库	1,150.00	广州市南沙区榄核镇星海路9号102房	2020.04.23-2021.05.30
21	浙江奥昆	浙江中辉汽车零部件有限公司	仓库	3,714.36	长兴经济开发区经三路东侧中央大道北侧	2020.09.03-2022.09.02
22	广州奥昆	广州市森大新材料有限公司	仓库	1,198.79	广州市南沙区榄核镇星海路9号103房	2020.4.23-2022.4.30
23	广州昊道	广州市森大新材料有限公司	仓库	2,397.59	广州市南沙区榄核镇星海路9号101房	2021.06.01-2022.04.30
24	立高食品	彭裕辉、赵松涛、彭永成、白宝鲲、赵键	办公	2348.02	广州市白云区广园中318号第2栋4、5、6楼	2021.05.01-2024.04.30

二、承租非生产经营房产情况

序号	承租人	出租人	用途	面积（平方米）	地址	租赁期限
1	浙江昊道	长兴滨湖物业管理有限公司	员工宿舍	624	长兴太湖街道青年公寓1幢第5层（1501-1513）	2020.09.10-2021.09.09
2	广州奥昆	广州市番禺创信鞋业有限公司	员工宿舍	400	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号内的K栋宿舍四楼的401-420房	2020.09.01-2023.08.31
3			员工宿舍	400	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号内的K栋宿舍四楼的421-440房	2020.07.01-2023.06.30
4	广州奥昆	广州市番禺创信鞋业有限公司	员工宿舍	400	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号内的K栋宿舍四楼的501-520房	2020.12.1-2023.11.30
5			员工宿舍	400	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号内的K栋宿舍四楼的601-639房	2021.4.1-2024.3.31
6	广州奥昆	广州市番禺创信鞋业有限公司	停车场	3000	广州市南沙区榄核镇榄核大道21号内空地	2021.6.1-2024.5.31

备注：除上述租赁非生产经营房产外，报告期公司承租个人物业84处，均用于员工宿舍。

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

适用 不适用

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司浙江立高食品有限公司通过土地“招拍挂”等形式取得了浙江省长兴县太湖街道上莘桥村、新开河村的137,186m²地块及地面建筑物，交易金额合计11,949.74万元。上述不动产于近日完成了不动产权的权属登记手续并取得了长兴县自然资源和规划局颁发的浙（2021）长兴县不动产权第0014258号、浙（2021）长兴县不动产权第0015048号、浙（2021）长兴县不动产权第0015049号不动产权证书。以上内容可查阅于2021年5月19日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)（公告编号：2021-013）披露的相关公告。

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
一、有限售条件股份	127,000,000	100.00%	6,206,577				6,206,577	133,206,577	78.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股			12,327				12,327	12,327	0.01%
3、其他内资持股	127,000,000	100.00%	6,190,415				6,190,415	133,190,415	78.65%
其中：境内法人持股	10,276,900	8.09%	6,183,834				6,183,834	16,460,734	9.72%
境内自然人持股	116,723,100	91.91%	6,581				6,581	116,729,681	68.93%
4、外资持股			3,835				3,835	3,835	0.00%
其中：境外法人持股			3,733				3,733	3,733	0.00%
境外自然人持股			102				102	102	0.00%
二、无限售条件股份			36,133,423				36,133,423	36,133,423	21.34%
1、人民币普通股			36,133,423				36,133,423	36,133,423	21.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	127,000,000	100.00%	42,340,000				42,340,000	169,340,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]489号）同意

注册，公司获准向社会首次公开发行股票，并于 2021年4月15日在深圳证券交易所创业板上市。公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票42,340,000股，根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环验字（2021）0600004号”《验资报告》，本次发行完成后，公司的股本总数由127,000,000股变更为169,340,000股，公司注册资本由人民币127,000,000元变更为人民币 169,340,000元。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】489号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票42,340,000.00股，并于2021年4月15日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
彭裕辉	25,889,000			25,889,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
赵键	17,174,100			17,174,100	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 4 月 15 日
白宝鲲	16,411,000			16,411,000	首发前限售股份，限售期限	2022 年 4 月 15 日

					为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	
赵松涛	17,259,300			17,259,300	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
彭永成	5,753,100			5,753,100	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
陈和军	10,858,500			10,858,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
宁宗峰	8,001,000			8,001,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
张新光	7,429,500			7,429,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 4 月 15 日
万建	1,714,500			1,714,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
龙望志	3,810,000			3,810,000	首发前限售股份，限售期限	2024 年 4 月 15 日

					为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	
周颖	1,273,800			1,273,800	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
彭岗	637,500			637,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
郑卫平	511,800			511,800	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,817,100			5,817,100	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,459,800			4,459,800	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
中信建投证券—中信银行—中信建投立高食品 1 号战略配售集合资产管理计划			4,022,671	4,022,671	首发后可出借限售股	2022 年 4 月 15 日
中信建投证券—中信银行—			211,329	211,329	首发后可出借限售股	2022 年 4 月 15 日

中信建投立高食品 2 号战略配售集合资产管理计划							
首次公开网下配售股东			1,972,577	1,972,577	网下配售投资者获配股票数量的 10%限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。	2021 年 10 月 15 日	
合计	127,000,000	0	6,206,577	133,206,577	--	--	

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通	2021 年 04 月 06 日	28.28 元/股	42,340,000	2021 年 04 月 15 日	42,340,000		巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市发行公告》	2021 年 04 月 02 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】489 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 42,340,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 28.28 元，募集资金总额为人民币 1,197,375,200.00 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为 1,105,867,905.08 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了编号为“众环验字（2021）0600004 号”的《验资报告》。

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	12,305	报告期末表决权恢复的优	0	持有特别表	0
-------------	--------	-------------	---	-------	---

				先股股东总数（如有）（参见注 8）			决权股份的 股东总数（如有）		
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	
彭裕辉	境内自然 人	15.29%	25,889,000	0	25,889,000	0			
赵松涛	境内自然 人	10.19%	17,259,300	0	17,259,300	0			
赵键	境内自然 人	10.14%	17,174,100	0	17,174,100	0			
白宝鲲	境内自然 人	9.69%	16,411,000	0	16,411,000	0			
陈和军	境内自然 人	6.41%	10,858,500	0	10,858,500	0			
宁宗峰	境内自然 人	4.72%	8,001,000	0	8,001,000	0			
张新光	境内自然 人	4.39%	7,429,500	0	7,429,500	0			
广州立兴企 业管理咨询 合伙企业 （有限合 伙）	境内非国 有法人	3.44%	5,817,100	0	5,817,100	0			
彭永成	境内自然 人	3.40%	5,753,100	0	5,753,100	0			
广州立创企 业管理咨询 合伙企业 （有限合 伙）	境内非国 有法人	2.63%	4,459,800	0	4,459,800	0			
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）	无								
上述股东关联关系或一致 行动的说明	彭裕辉、赵松涛、彭永成于 2017 年 12 月 14 日签署了《一致行动协议》。赵松涛为彭裕辉的姐夫，彭永成为彭裕辉的父亲。彭裕辉直接持有公司 2,588.90 万股股份，占总股本的								

	15.29%，同时作为执行事务合伙人分别持有广州立兴、广州立创 28.24%、16.25% 的出资额，从而间接控制公司 3.44%、2.63% 的股份；赵松涛直接持有公司 1,725.93 万股股份，占总股本的 10.19%；彭永成直接持有公司 575.31 万股股份，占总股本的 3.40%。三人直接和间接控制公司 34.95% 的股份。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
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
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	1,499,736	人民币普通股	1,499,736
中国建设银行股份有限公司—广发成长精选混合型证券投资基金	1,399,640	人民币普通股	1,399,640
太平人寿保险有限公司—分红一个险分红	1,133,703	人民币普通股	1,133,703
郭超	1,030,615	人民币普通股	1,030,615
全国社保基金一一八组合	835,950	人民币普通股	835,950
太平人寿保险有限公司	829,791	人民币普通股	829,791
招商银行股份有限公司—广发新经济混合型发起式证券投资基金	799,695	人民币普通股	799,695
上海浦东发展银行股份有限公司—汇添富高质量成长精选 2 年持有期混合型证券投资基金	753,506	人民币普通股	753,506
交通银行股份有限公司—广发优势成长股票型证券投资基金	599,903	人民币普通股	599,903
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	550,824	人民币普通股	550,824
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	除上述一致行动人关系外，公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
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）	不适用		

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。

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：立高食品股份有限公司

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	938,969,984.94	204,231,188.57
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	142,266,644.63	112,731,751.44
应收款项融资		
预付款项	30,514,949.98	14,202,795.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,405,203.11	6,755,457.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	197,595,931.40	140,543,418.21

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	16,228,554.90	3,982,553.77
流动资产合计	1,334,981,268.96	482,447,164.70
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	336,902,892.20	290,734,141.16
在建工程	261,614,778.68	83,590,364.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	72,890,970.33	
无形资产	142,065,703.69	69,035,792.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,057,860.80	14,178,144.57
递延所得税资产	9,414,632.23	7,932,634.20
其他非流动资产	72,984,926.93	26,766,967.25
非流动资产合计	910,931,764.86	492,238,044.53
资产总计	2,245,913,033.82	974,685,209.23
流动负债：		
短期借款	40,042,222.19	
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	166,528,126.23	140,544,971.73
预收款项	280,320.88	166,427.61
合同负债	19,718,221.53	33,740,020.64
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	42,857,405.73	48,146,249.92
应交税费	33,214,575.15	45,445,975.27
其他应付款	38,267,622.17	37,736,654.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,563,368.80	4,386,202.69
流动负债合计	343,471,862.68	310,166,501.91
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	74,160,521.35	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,336,092.88	12,532,817.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,496,614.23	12,532,817.80
负债合计	435,968,476.91	322,699,319.71
所有者权益：		

股本	169,340,000.00	127,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,168,541,732.35	105,013,827.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,314,487.99	24,314,487.99
一般风险准备		
未分配利润	447,748,336.57	395,657,574.26
归属于母公司所有者权益合计	1,809,944,556.91	651,985,889.52
少数股东权益		
所有者权益合计	1,809,944,556.91	651,985,889.52
负债和所有者权益总计	2,245,913,033.82	974,685,209.23

法定代表人：彭裕辉

主管会计工作负责人：赵松涛

会计机构负责人：刘宇

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	875,366,239.72	139,274,003.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,572,088.76	68,209,649.73
应收款项融资		
预付款项	7,410,883.77	4,173,413.84
其他应收款	348,017,202.14	2,421,167.70
其中：应收利息		
应收股利	135,000,000.00	
存货	75,457,524.21	54,666,283.17
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	6,201,725.32	773,923.69
流动资产合计	1,409,025,663.92	269,518,441.33
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	95,859,466.00	45,859,466.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,555,718.83	92,689,691.16
在建工程	48,536,504.65	31,918,789.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,081,257.06	
无形资产	26,957,032.27	27,286,874.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,943,750.22	4,406,672.02
递延所得税资产	2,964,141.83	2,053,641.24
其他非流动资产	14,459,097.35	9,438,725.91
非流动资产合计	307,356,968.21	213,653,860.69
资产总计	1,716,382,632.13	483,172,302.02
流动负债：		
短期借款	30,030,138.89	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	58,894,741.54	44,833,082.99
预收款项	11,361.34	20,212.55
合同负债	4,656,695.47	4,825,195.48
应付职工薪酬	17,981,806.81	14,841,940.65
应交税费	9,439,563.84	10,529,051.51

其他应付款	13,775,944.01	16,398,448.47
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	605,370.47	627,275.41
流动负债合计	135,395,622.37	92,075,207.06
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	8,108,030.67	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,030,363.82	1,081,772.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,138,394.49	1,081,772.60
负债合计	144,534,016.86	93,156,979.66
所有者权益：		
股本	169,340,000.00	127,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,166,438,043.27	102,910,138.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,314,487.99	24,314,487.99
未分配利润	211,756,084.01	135,790,696.18
所有者权益合计	1,571,848,615.27	390,015,322.36
负债和所有者权益总计	1,716,382,632.13	483,172,302.02

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	1,251,609,897.26	670,075,298.71
其中：营业收入	1,251,609,897.26	670,075,298.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,085,709,611.00	579,712,972.08
其中：营业成本	802,230,053.41	422,938,852.12
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	8,282,366.66	4,322,394.61
销售费用	173,957,492.35	93,942,442.29
管理费用	61,311,012.62	37,270,496.35
研发费用	39,726,362.01	20,698,915.30
财务费用	202,323.95	539,871.41
其中：利息费用	390,222.14	995,481.44
利息收入	-1,707,957.38	586,072.80
加：其他收益	8,439,572.44	4,062,031.87
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,556,091.29	848,397.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,919,445.55	-600,744.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-11,467.82	-95,607.40
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	170,852,854.04	94,576,404.21
加:营业外收入	37,245.13	17,810.22
减:营业外支出	245,105.15	106,422.75
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	170,644,994.02	94,487,791.68
减:所得税费用	33,884,231.71	18,490,023.28
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	136,760,762.31	75,997,768.40
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	136,760,762.31	75,997,768.40
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	136,760,762.31	75,997,768.40
2.少数股东损益		
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	136,760,762.31	75,997,768.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,760,762.31	75,997,768.40
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.969	0.598
(二) 稀释每股收益	0.969	0.598

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：彭裕辉

主管会计工作负责人：赵松涛

会计机构负责人：刘宇

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	416,458,726.64	232,250,436.86
减：营业成本	266,294,877.77	149,420,507.17
税金及附加	2,103,398.62	676,901.11
销售费用	75,943,825.02	37,720,859.95
管理费用	35,157,453.20	19,369,042.23

研发费用	11,920,812.18	9,027,304.32
财务费用	-890,368.05	-858,719.49
其中：利息费用	237,972.22	-478,150.00
利息收入	-1,366,601.25	446,922.11
加：其他收益	3,578,606.20	1,969,317.66
投资收益（损失以“－”号填列）	135,000,000.00	39,000,000.00
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	789,236.76	1,187,250.83
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,323,679.18	-444,811.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-95,592.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	163,972,891.68	58,510,706.31
加：营业外收入	23,005.30	3,660.16
减：营业外支出	191,066.41	514.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	163,804,830.57	58,513,852.07
减：所得税费用	3,169,442.74	2,134,292.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	160,635,387.83	56,379,559.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	160,635,387.83	56,379,559.81
（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	160,635,387.83	56,379,559.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.138	0.444
(二) 稀释每股收益	1.138	0.444

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	1,365,751,177.66	751,808,759.00
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		
收到其他与经营活动有关的现金	17,955,881.79	5,145,776.42
经营活动现金流入小计	1,383,707,059.45	756,954,535.42
购买商品、接受劳务支付的现金	832,143,409.78	437,118,716.52
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	212,475,291.61	131,541,129.27
支付的各项税费	113,303,353.94	60,275,056.69
支付其他与经营活动有关的现金	148,705,759.06	82,639,811.18
经营活动现金流出小计	1,306,627,814.39	711,574,713.66
经营活动产生的现金流量净额	77,079,245.06	45,379,821.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,310.35	205,628.40
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	14,310.35	205,628.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	393,865,351.12	38,989,604.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		700,000.00
投资活动现金流出小计	393,865,351.12	39,689,604.06
投资活动产生的现金流量净额	-393,851,040.77	-39,483,975.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,104,517,467.27	
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	40,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,144,517,467.27	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,017,999.95	52,484,383.09
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	8,221,872.24	2,916,000.00
筹资活动现金流出小计	93,239,872.19	95,400,383.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,051,277,595.08	-35,400,383.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	734,505,799.37	-29,504,536.99

加：期初现金及现金等价物余额	203,267,188.57	192,772,955.72
六、期末现金及现金等价物余额	937,772,987.94	163,268,418.73

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	440,502,659.41	278,503,507.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,201,771.78	8,357,821.77
经营活动现金流入小计	445,704,431.19	286,861,329.58
购买商品、接受劳务支付的现金	289,362,440.85	164,204,723.03
支付给职工以及为职工支付的现金	70,416,442.18	49,872,047.30
支付的各项税费	21,995,169.27	8,996,873.28
支付其他与经营活动有关的现金	275,270,141.55	33,978,703.82
经营活动现金流出小计	657,044,193.85	257,052,347.43
经营活动产生的现金流量净额	-211,339,762.66	29,808,982.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,895.00	203,125.00
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	5,895.00	18,203,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,384,332.62	16,717,978.46
投资支付的现金	50,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		700,000.00
投资活动现金流出小计	100,384,332.62	17,417,978.46
投资活动产生的现金流量净额	-100,378,437.62	785,146.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,104,517,467.27	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,134,517,467.27	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,877,833.33	50,989,225.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,843,197.14	2,916,000.00
筹资活动现金流出小计	86,721,030.47	53,905,225.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,047,796,436.80	-23,905,225.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	736,078,236.52	6,688,903.69
加：期初现金及现金等价物余额	138,572,003.20	86,109,527.65
六、期末现金及现金等价物余额	874,650,239.72	92,798,431.34

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														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	127				105,				24,3		395,		651,		651,	

余额	,00 0,0 00. 00				013, 827. 27				14,4 87.9 9		657, 574. 26		985, 889. 52		985, 889. 52
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	127 ,00 0,0 00. 00				105, 013, 827. 27				24,3 14,4 87.9 9		395, 657, 574. 26		651, 985, 889. 52		651, 985, 889. 52
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	42, 340 ,00 0,0 0.0 0				1,06 3,52 7,90 5.08						52,0 90,7 62.3 1		1,15 7,95 8,66 7.39		1,15 7,95 8,66 7.39
（一）综合收 益总额											136, 760, 762. 31		136, 760, 762. 31		136, 760, 762. 31
（二）所有者 投入和减少 资本	42, 340 ,00 0,0 0.0 0				1,06 3,52 7,90 5.08								1,10 5,86 7,90 5.08		1,10 5,86 7,90 5.08
1. 所有者投 入的普通股	42, 340 ,00 0,0 0.0 0				1,06 3,52 7,90 5.08								1,10 5,86 7,90 5.08		1,10 5,86 7,90 5.08
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付															

(六) 其他														
四、本期期末余额	169,340,000.00				1,168,541,732.35				24,314,487.99		447,748,336.57		1,809,944,556.91	1,809,944,556.91

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	127,000,000.00				105,013,827.27				13,567,415.15		225,109,502.77		470,690,745.19	470,690,745.19	
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	127,000,000.00				105,013,827.27				13,567,415.15		225,109,502.77		470,690,745.19	470,690,745.19	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											25,197,768.40		25,197,768.40	25,197,768.40	
(一)综合收益总额											75,997,768.40		75,997,768.40	75,997,768.40	

											0		0		
(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											-50,800.00		-50,800.00		-50,800.00
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											-50,800.00		-50,800.00		-50,800.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收															

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	127,000.00				105,013,827.27			13,567,415.15		250,307,271.17		495,888,513.59			495,888,513.59

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	127,000.00				102,910,138.19				24,314,487.99	135,790,696.18		390,015,322.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,000.00				102,910,138.19				24,314,487.99	135,790,696.18		390,015,322.36
三、本期增减变动金额（减）	42,340,000				1,063,527,90					75,965,3		1,181,833,292.91

少以“-”号填列)	.00				5.08					87.83		
(一) 综合收益总额										160,635,387.83		160,635,387.83
(二) 所有者投入和减少资本	42,340,000.00				1,063,527,905.08							1,105,867,905.08
1. 所有者投入的普通股	42,340,000.00				1,063,527,905.08							1,105,867,905.08
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										-84,670,000.00		-84,670,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-84,670,000.00		-84,670,000.00
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	169,340,000.00				1,166,438,043.27				24,314,487.99	211,756,084.01		1,571,848,615.27

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	127,000,000.00				102,910,138.19				13,567,415.15	89,867,040.61		333,344,593.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,000,000.00				102,910,138.19				13,567,415.15	89,867,040.61		333,344,593.95
三、本期增减变动金额(减)										5,579,559.81		5,579,559.81

少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额									56,379,559.81			56,379,559.81
(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									-50,800,000.00			-50,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,800,000.00			-50,800,000.00
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	127,000,000.00				102,910,138.19				13,567,415.15	95,446,600.42		338,924,153.76

三、公司基本情况

立高食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由广东立高食品有限公司以2017年7月31日的净资产为基准整体变更设立，于2017年12月14日在广州市工商行政管理局领取统一社会信用代码91440183721959625P营业执照。

经中国证券监督管理委员会《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】489号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 42,340,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 28.28 元，募集资金总额为人民币 1,197,375,200.00 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为1,105,867,905.08元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了编号为“众环验字（2021）0600004 号”的《验资报告》。本次股权变更，公司已于2017年12月14日在广州市工商行政管理局办理工商变更登记。

本公司股票于2021年4月15日开始在深圳证券交易所上市交易。

截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币16,934.00万元，实收资本为人民币16,934.00万元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：广州市增城石滩镇工业园平岭工业区。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部地址：广州市白云区云城东路云璟汇2栋5楼。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：货物进出口（专营专控商品除外）；收购农副产品；农产品初加工服务；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；食品添加剂批发；食品添加剂零售；企业管理咨询服务；乳制品制造；糕点、面包制造（不含现场制售）；烘焙食品制造（现场制售）；糖果、巧克力制造；食用植物油加工；果菜汁及果菜汁饮料制造；其他调味品、发酵制品制造；饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）；水果和坚果加工；速冻食品制造；生产预拌粉；其他酒制造；食品添加剂制造；预包装食品批发；预包装食品零售；货物专用运输（冷藏保鲜）；道路货物运输；货物专用运输（集装箱）；糕点、面包零售；散装食品零售；冷热饮品制售；甜品制售。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司。赵松涛为彭裕辉的姐夫，彭永成为彭裕辉的父亲，其三人为一致行动人，故赵松涛、彭裕辉、彭永成为公司实际控制人。彭裕辉直接持有公司2,588.90万股股份，占总股本的15.29%，同时作为执行事务合伙人分别持有广州立兴、广州立创28.24%、16.25%的出资额，从而间接控制公司3.44%、2.63%的股份；赵松涛直接持有公司1,725.93万股股份，占总股本的10.19%；彭永成直接持有公司575.31万股股份，占总股本的3.40%。彭裕辉、赵松涛、彭永成于2017年12月14日签署

了《一致行动协议》。三人直接和间接控制公司34.95%的股份。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2021年8月26日经公司第二届董事会第十五次会议批准报出。

截至2021年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计8家，详见“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10“金融工具”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、34“重大会计判断和估计”。

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及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“13、长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按承兑单位评级划分
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失

的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金类组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、暂付款、员工借支等应收款项。
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的其他应收款。
信用风险极低金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款。

11、应收票据

详见本节五、重要会计政策和会计估计之10. 金融工具

12、应收账款

详见本节五、重要会计政策和会计估计之10. 金融工具

13、应收款项融资

详见本节五、重要会计政策和会计估计之10. 金融工具

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

详见本节五、重要会计政策和会计估计之10. 金融工具

15、存货

(1) 存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、重要会计政策和会计估计之10. 金融工具。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、重要会计政策和会计估计之23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

21、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件 本公司使用权资产是指本公司作为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，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；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行 确认和计量。(2) 使用权资产的折旧方法 本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本节五、重要会计政策和会计估计之23、长期资产减值。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法本节五、重要会计政策和会计估计之23、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，但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，但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化、用于确定租赁 付款额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权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。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公

允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，对于经销商及直销商的客户，在商品已经发出并经客户签收或对账时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于线上销售模式，根据客户在线上下单情况组织发货，第三方支付平台向公司支付货款时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于零售模式下的自营门店销售，在商品交付客户时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的

最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

不存在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。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能

不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

1.收入确认

如本节五、重要会计政策和会计估计之30、收入所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2.金融资产减值

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

3.存货跌价准备

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

4.金融工具公允价值

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

5.长期资产减值准备

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

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

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

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

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

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

35、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《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下统称“新租赁准则”)，要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第二届董事会第三次会议审议通过	《企业会计准则第 21 号——租赁》

财政部于2018年12月修订发布《企业会计准则第21号——租赁》(以下统称“新租赁准则”)，要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司经第二届董事会第三次会议审议通过，于2021年1月1日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更根据新旧准则转换的衔接规定，自2021年1月1日起施行，公司根据首次执行该准则的累积影响数调整2021年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(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	204,231,188.57	204,231,188.57	

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	112,731,751.44	112,731,751.44	
应收款项融资			
预付款项	14,202,795.70	14,202,795.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,755,457.01	6,755,457.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	140,543,418.21	140,543,418.21	
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	3,982,553.77	3,982,553.77	
流动资产合计	482,447,164.70	482,447,164.70	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	290,734,141.16	290,734,141.16	
在建工程	83,590,364.87	83,590,364.87	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		75,385,267.99	75,385,267.99
无形资产	69,035,792.48	69,035,792.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,178,144.57	14,178,144.57	
递延所得税资产	7,932,634.20	7,932,634.20	
其他非流动资产	26,766,967.25	26,766,967.25	
非流动资产合计	492,238,044.53	567,623,312.52	75,385,267.99
资产总计	974,685,209.23	1,050,070,477.22	75,385,267.99
流动负债：			
短期借款			
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	140,544,971.73	140,544,971.73	
预收款项	166,427.61	166,427.61	
合同负债	33,740,020.64	33,740,020.64	
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	48,146,249.92	48,146,249.92	
应交税费	45,445,975.27	45,445,975.27	
其他应付款	37,736,654.05	37,736,654.05	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			

其他流动负债	4,386,202.69	4,386,202.69	
流动负债合计	310,166,501.91	310,166,501.91	
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		75,385,267.99	75,385,267.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,532,817.80	12,532,817.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,532,817.80	87,918,085.79	75,385,267.99
负债合计	322,699,319.71	398,084,587.70	75,385,267.99
所有者权益：			
股本	127,000,000.00	127,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	105,013,827.27	105,013,827.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,314,487.99	24,314,487.99	
一般风险准备			
未分配利润	395,657,574.26	395,657,574.26	
归属于母公司所有者权益合计	651,985,889.52	651,985,889.52	
少数股东权益			
所有者权益合计	651,985,889.52	651,985,889.52	
负债和所有者权益总计	974,685,209.23	1,050,070,477.22	75,385,267.99

调整情况说明

财政部于2018年颁布了新租赁准则，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。根据准则的衔接规定，首次执行本准则的企业，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。根据新租赁准则，本公司调整本年年初“使用权资产”、“租赁负债”科目

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	139,274,003.20	139,274,003.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	68,209,649.73	68,209,649.73	
应收款项融资			
预付款项	4,173,413.84	4,173,413.84	
其他应收款	2,421,167.70	2,421,167.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,666,283.17	54,666,283.17	
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	773,923.69	773,923.69	
流动资产合计	269,518,441.33	269,518,441.33	
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	45,859,466.00	45,859,466.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	92,689,691.16	92,689,691.16	
在建工程	31,918,789.68	31,918,789.68	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,935,088.65	5,935,088.65
无形资产	27,286,874.68	27,286,874.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,406,672.02	4,406,672.02	
递延所得税资产	2,053,641.24	2,053,641.24	
其他非流动资产	9,438,725.91	9,438,725.91	
非流动资产合计	213,653,860.69	219,588,949.34	5,935,088.65
资产总计	483,172,302.02	489,107,390.67	5,935,088.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	44,833,082.99	44,833,082.99	
预收款项	20,212.55	20,212.55	
合同负债	4,825,195.48	4,825,195.48	
应付职工薪酬	14,841,940.65	14,841,940.65	
应交税费	10,529,051.51	10,529,051.51	
其他应付款	16,398,448.47	16,398,448.47	
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	627,275.41	627,275.41	
流动负债合计	92,075,207.06	92,075,207.06	
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		5,935,088.65	5,935,088.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,081,772.60	1,081,772.60	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,081,772.60	7,016,861.25	5,935,088.65
负债合计	93,156,979.66	99,092,068.31	5,935,088.65
所有者权益：			
股本	127,000,000.00	127,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,910,138.19	102,910,138.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,314,487.99	24,314,487.99	
未分配利润	135,790,696.18	135,790,696.18	
所有者权益合计	390,015,322.36	390,015,322.36	
负债和所有者权益总计	483,172,302.02	489,107,390.67	5,935,088.65

调整情况说明

财政部于2018年颁布了新租赁准则，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。根据准则的衔接规定，首次执行本准则的企业，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。根据新租赁准则，本公司调整本年年初“使用权资产”、“租赁负债”科目。

(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

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	扣除进项税后的余额缴纳	13%、9%、6%，
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
立高食品股份有限公司	15%
广州昊道食品有限公司	15%
佛山市立高食品有限公司	20%
广州奥昆食品有限公司	25%
浙江奥昆食品有限公司	25%
河南奥昆食品有限公司	25%
浙江昊道食品有限公司	25%
浙江立高食品有限公司	25%
湖州奥昆食品有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2018年11月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR201844001424的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司2018年度至2020年度企业所得税适用15%的优惠税率。截止报告期末，本公司高新技术企业复审手续正在办理。报告期所得税暂适用15%的优惠税率。

(2) 本公司子公司广州昊道食品有限公司于2020年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202044013155的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，广州昊道食品有限公司2021年度至2023年度企业所得税适用15%的优惠税率。

(3) 根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司子公司佛山市立高食品有限公司2019年度至2021年度企业所得税税率为20%。

3、其他

无

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	90,167.47	239,817.25
银行存款	937,815,165.60	203,085,858.21
其他货币资金	1,064,651.87	905,513.11
合计	938,969,984.94	204,231,188.57
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,196,997.00	964,000.00

其他说明：无

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、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	127,724.25	0.09%	127,724.25	100.00%	0.00	309,396.25	0.26%	309,396.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	149,757,194.03	99.91%	7,490,549.40	5.00%	142,266,644.63	118,666,209.55	99.74%	5,934,458.11	5.00%	112,731,751.44
其中：										
合计	149,884,918.28	100.00%	7,618,273.65	5.08%	142,266,644.63	118,975,605.80	100.00%	6,243,854.36	5.25%	112,731,751.44

按单项计提坏账准备：127,724.25 元

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	36,491.42	36,491.42	100.00%	涉及诉讼，正在走法律程序
客户二	62,633.77	62,633.77	100.00%	涉及诉讼，正在走法律程序
客户三	28,599.06	28,599.06	100.00%	涉及诉讼，正在走法律程序
合计	127,724.25	127,724.25	--	--

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：7,490,549.40 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	149,703,401.66	7,485,170.16	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	53,792.37	5,379.24	10.00%
合计	149,757,194.03	7,490,549.40	--

确定该组合依据的说明：无

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：无

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）	149,703,401.66
1 至 2 年	53,792.37
2 至 3 年	127,724.25
合计	149,884,918.28

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

应收账款前五名单位如下：

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	坏账准备期末余额
------	----------	----------------	----------

		例	
客户一	73,778,588.58	49.22%	3,688,929.43
客户二	2,778,315.00	1.85%	138,915.75
客户三	2,484,931.10	1.66%	124,246.56
客户四	2,463,233.70	1.64%	123,161.69
客户五	2,229,843.95	1.49%	111,492.20
合计	83,734,912.33	55.87%	4,186,745.62

(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	
应收账款	6,243,854.36	1,556,091.29		181,672.00		7,618,273.65
合计	6,243,854.36	1,556,091.29		181,672.00		7,618,273.65

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
货款	181,672.00

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：法院核实该公司没有可执行财务，评估货款收回可能性低。

(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	73,778,588.58	49.22%	3,688,929.43
客户二	2,778,315.00	1.85%	138,915.75
客户三	2,484,931.10	1.66%	124,246.56

客户四	2,463,233.70	1.64%	123,161.69
客户五	2,229,843.95	1.49%	111,492.20
合计	83,734,912.33	55.86%	

(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：无

3、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	30,046,308.65	98.46%	13,932,238.89	98.10%
1 至 2 年	333,406.52	1.09%	270,556.81	1.90%
2 至 3 年	135,234.81	0.44%		
合计	30,514,949.98	--	14,202,795.70	--

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：截止 2021 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 15,522,860.31 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.87%。

其他说明：无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,405,203.11	6,755,457.01
合计	9,405,203.11	6,755,457.01

(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：无

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：无

(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
保证金/押金	5,858,613.39	4,653,191.24
员工借支	1,515,898.11	342,924.75
暂付款	2,030,691.61	1,759,341.02
合计	9,405,203.11	6,755,457.01

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 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,744,691.36
1 至 2 年	1,447,716.24
2 至 3 年	1,034,458.00
3 年以上	178,337.51
3 至 4 年	68,337.51
4 至 5 年	110,000.00
合计	9,405,203.11

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	
报告期内无本期计提、收回或转回的坏账准备。						

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：无

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
供应商一	保证金/押金	488,121.00	1 年以内	5.19%	
供应商二	保证金/押金	467,422.00	1 年以内	4.97%	
供应商三	保证金/押金	423,300.00	1 年以内、1-2 年	4.50%	
供应商四	保证金/押金	283,497.00	1 年以内、1-2 年	3.01%	
供应商五	保证金/押金	244,461.00	1-2 年	2.60%	
合计	--	1,906,801.00	--	20.27%	

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：无

5、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	69,253,663.18		69,253,663.18	54,125,853.64		54,125,853.64
库存商品	115,286,345.51	1,818,011.94	113,468,333.57	70,737,776.77	1,150,526.35	69,587,250.42
合同履约成本	1,354,961.28		1,354,961.28	897,153.13		897,153.13
发出商品	13,636,493.35	120,887.00	13,515,606.35	15,514,356.34	143,458.45	15,370,897.89
委托加工物资	3,367.02		3,367.02	562,263.13		562,263.13
合计	199,534,830.34	1,938,898.94	197,595,931.40	141,837,403.01	1,293,984.80	140,543,418.21

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

库存商品明细如下：

类别	账面余额（元）	减值（元）
冷面团	59,547,306.13	433,267.15
奶油	17,863,313.35	11,636.60
水果类	10,488,699.54	489,391.57
酱料类	4,545,319.88	134,638.49
其他类	22,841,706.61	749,078.13
合计	115,286,345.51	1,818,011.94

（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	
库存商品	1,150,526.35	1,798,558.55		1,131,072.96		1,818,011.94
发出商品	143,458.45	120,887.00		143,458.45		120,887.00
合计	1,293,984.80	1,919,445.55		1,274,531.41		1,938,898.94

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（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

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	14,883,173.59	3,182,679.19
多缴税金		9,928.20
待摊费用	1,345,381.31	789,946.38
合计	16,228,554.90	3,982,553.77

其他说明：无

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	336,902,892.20	290,734,141.16
合计	336,902,892.20	290,734,141.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	电子设备	合计
一、账面原值：	83,657,658.42	311,748,165.47	30,834,452.36	19,381,069.67	19,776,793.63	465,398,139.55
1.期初余额	83,657,658.42	262,808,476.55	19,315,112.39	17,237,225.12	16,780,587.01	399,799,059.49
2.本期增加 金额		49,071,885.68	11,519,339.97	2,183,317.05	3,044,256.69	65,818,799.39
(1) 购置		30,030,411.74	11,519,339.97	2,109,234.48	2,977,834.59	46,636,820.78
(2) 在建 工程转入		19,041,473.94		74,082.57	66,422.10	19,181,978.61
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额		132,196.76		39,472.50	48,050.07	219,719.33
(1) 处置 或报废		132,196.76		39,472.50	48,050.07	219,719.33
4.期末余额	83,657,658.42	311,748,165.47	30,834,452.36	19,381,069.67	19,776,793.63	465,398,139.55
二、累计折旧	15,094,560.38	88,222,852.38	8,227,079.90	9,376,115.47	7,574,639.22	128,495,247.35
1.期初余额	13,102,372.16	74,506,596.28	7,042,774.43	8,363,117.87	6,050,057.59	109,064,918.33
2.本期增加	1,992,188.22	13,797,206.57	1,184,305.47	1,045,211.04	1,557,927.99	19,576,839.29

金额						
(1) 计提	1,992,188.22	13,797,206.57	1,184,305.47	1,045,211.04	1,557,927.99	19,576,839.29
3.本期减少 金额		80,950.47		32,213.44	33,346.36	146,510.27
(1) 处置 或报废		80,950.47		32,213.44	33,346.36	146,510.27
4.期末余额	15,094,560.38	88,222,852.38	8,227,079.90	9,376,115.47	7,574,639.22	128,495,247.35
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	68,563,098.04	223,525,313.09	22,607,372.46	10,004,954.20	12,202,154.41	336,902,892.20
2.期初账面 价值	70,555,286.26	188,301,880.27	12,272,337.96	8,874,107.25	10,730,529.42	290,734,141.16

(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
传达室	31,243.23	手续正在办理
配电房	67,091.15	手续正在办理

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	261,614,778.68	83,590,364.87
合计	261,614,778.68	83,590,364.87

(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
装修费	20,155,345.68		20,155,345.68	2,143,939.55		2,143,939.55
卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目	118,466,197.72		118,466,197.72	27,598,960.95		27,598,960.95
三水生产基地扩建项目	39,013,583.37		39,013,583.37	20,946,828.66		20,946,828.66
佛山厂区改造项目	2,294,962.90		2,294,962.90	1,296,505.24		1,296,505.24
待安装设备	21,172,383.98		21,172,383.98	21,426,999.84		21,426,999.84
长兴生产基地建设及技改项目	5,557,673.95		5,557,673.95	4,133,238.81		4,133,238.81

浙江立高厂区项目（一期）	45,610,680.74		45,610,680.74			
浙江奥昆厂区项目（一期）	6,043,891.82		6,043,891.82	6,043,891.82		6,043,891.82
智能信息化升级改造建设	3,300,058.52		3,300,058.52			
合计	261,614,778.68		261,614,778.68	83,590,364.87		83,590,364.87

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
三水生产基地扩建项目	382,430,000.00	20,946,828.66	18,332,241.43	265,486.72		39,013,583.37	13.10%	建设阶段				募股资金
长兴生产基地建设及技改项目	439,931,600.00	4,133,238.81	1,424,435.14			5,557,673.95	12.55%	建设阶段				募股资金
卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目	311,008,900.00	27,598,960.95	91,212,445.72	23,893.80	321,315.15	118,466,197.72	51.24%	建设阶段				募股资金
合计	1,133,370,500.00	52,679,028.46	110,969,122.29	289,380.52	321,315.15	163,037,455.04	--	--				--

	0.00	2	29			04					
--	------	---	----	--	--	----	--	--	--	--	--

(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：无

(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：无

9、使用权资产

单位：元

项目	房产	合计
一、账面原值：	81,098,611.09	81,098,611.09
1.期初余额	75,385,267.99	75,385,267.99
2.本期增加金额	5,713,343.10	5,713,343.10
4.期末余额	81,098,611.09	81,098,611.09
二、累计折旧	8,207,640.76	8,207,640.76
2.本期增加金额	8,207,640.76	8,207,640.76
(1) 计提	8,207,640.76	8,207,640.76
4.期末余额	8,207,640.76	8,207,640.76
1.期末账面价值	72,890,970.33	72,890,970.33
2.期初账面价值	75,385,267.99	75,385,267.99

其他说明：无

10、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	软件	合计
一、账面原值	145,450,126.30			4,503,817.21	149,953,943.51

1.期初余额	71,745,906.12			3,656,883.42	75,402,789.54
2.本期增加 金额	73,704,220.18			858,254.54	74,562,474.72
(1) 购置	73,704,220.18			858,254.54	74,562,474.72
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额				11,320.75	11,320.75
(1) 处置				11,320.75	11,320.75
4.期末余额	145,450,126.30			4,503,817.21	149,953,943.51
二、累计摊销	5,519,481.69			2,368,758.13	7,888,239.82
1.期初余额	4,353,892.75			2,013,104.31	6,366,997.06
2.本期增加 金额	1,165,588.94			361,490.19	1,527,079.13
(1) 计提	1,165,588.94			361,490.19	1,527,079.13
3.本期减少 金额				5,836.37	5,836.37
(1) 处置				5,836.37	5,836.37
4.期末余额	5,519,481.69			2,368,758.13	7,888,239.82
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	139,930,644.61			2,135,059.08	142,065,703.69
2.期初账面价值	67,392,013.37			1,643,779.11	69,035,792.48

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。

(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：无

11、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
装修及固定资产改良	13,776,468.70	4,234,573.88	3,216,883.88	0.00	14,794,158.70
服务费	93,100.18		26,426.83		66,673.35
排污费	24,185.22		14,511.12		9,674.10
货架	284,390.47		97,035.82		187,354.65
合计	14,178,144.57	4,234,573.88	3,354,857.65		15,057,860.80

其他说明：无

12、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	1,938,898.94	407,500.04	1,293,984.80	251,223.68
内部交易未实现利润	9,076,369.06	2,265,704.43	7,702,794.02	1,943,854.36
可抵扣亏损	7,888,716.00	1,400,796.76	5,609,970.85	1,402,492.71
计提客户返利	13,691,003.19	2,447,330.48	17,115,610.34	3,070,406.16
应收款项坏账准备	7,618,273.65	1,661,545.36	6,243,854.36	1,264,657.29
计提超额业绩奖	8,211,701.06	1,231,755.16		

合计	48,424,961.90	9,414,632.23	37,966,214.37	7,932,634.20
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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

(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		9,414,632.23		7,932,634.20

(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

(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：无

13、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
预付工程及设备款	72,984,926.93		72,984,926.93	22,626,967.25		22,626,967.25
预付上市费用				4,140,000.00		4,140,000.00
合计	72,984,926.93		72,984,926.93	26,766,967.25		26,766,967.25

其他说明：无

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	
应付银行借款利息	42,222.19	
合计	40,042,222.19	

短期借款分类的说明：无

(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

其他说明：无

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	123,901,840.32	101,600,144.78
工程及设备款	17,308,823.11	15,127,013.30
运输费	15,958,520.79	17,012,134.91
仓储费	9,106,177.13	6,367,060.68
劳务费	252,764.88	438,618.06
合计	166,528,126.23	140,544,971.73

(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：截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	267,476.50	49,898.80
1-2 年（含 2 年）	8,270.88	96,702.26
2-3 年（含 3 年）	3,136.00	19,025.05
3 年以上	1,437.50	801.50
合计	280,320.88	166,427.61

(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》的披露要求截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同	19,718,221.53	33,740,020.64
合计	19,718,221.53	33,740,020.64

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
----	------	------

18、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	48,131,249.92	198,223,050.68	203,658,244.41	42,696,056.19
二、离职后福利-设定提存计划		9,010,502.24	8,849,152.70	161,349.54
三、辞退福利	15,000.00	337,981.70	352,981.70	

合计	48,146,249.92	207,571,534.62	212,860,378.81	42,857,405.73
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	47,709,665.22	167,717,202.84	181,392,201.87	34,034,666.19
2、职工福利费	43,676.80	11,206,301.35	11,202,089.15	47,889.00
3、社会保险费	62,249.92	6,884,758.89	6,840,521.60	106,487.21
其中：医疗保险费	62,249.92	5,958,205.80	5,919,828.42	100,627.30
工伤保险费		125,073.42	119,213.51	5,859.91
生育保险费		801,479.67	801,479.67	
4、住房公积金	40,608.00	2,578,302.90	2,572,686.90	46,224.00
5、工会经费和职工教育经费	275,049.98	1,624,783.64	1,650,744.89	249,088.73
7、短期利润分享计划		8,211,701.06		8,211,701.06
合计	48,131,249.92	198,223,050.68	203,658,244.41	42,696,056.19

(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		8,857,748.60	8,701,946.80	155,801.80
2、失业保险费		152,753.64	147,205.90	5,547.74
合计		9,010,502.24	8,849,152.70	161,349.54

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,570,211.56	14,030,210.10
企业所得税	20,616,967.02	28,310,308.12
个人所得税	6,524,936.05	742,229.24
城市维护建设税	298,072.46	874,862.17
教育附加费	137,106.35	416,222.32

地方教育费附加	91,404.23	277,481.54
土地使用税	280,911.73	213,191.80
房产税	356,545.28	477,058.08
印花税	334,398.46	100,363.55
环境保护税	4,022.01	4,048.35
合计	33,214,575.15	45,445,975.27

其他说明：无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,267,622.17	37,736,654.05
合计	38,267,622.17	37,736,654.05

(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：无

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

(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：无

(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
应付押金、保证金等	1,568,250.00	1,231,250.00
计提客户返利	19,558,720.96	21,550,229.42

应付日常经营费用	17,140,651.21	14,955,174.63
合计	38,267,622.17	37,736,654.05

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：截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,563,368.80	4,386,202.69
合计	2,563,368.80	4,386,202.69

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：无

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	74,160,521.35	75,385,267.99
合计	74,160,521.35	75,385,267.99

其他说明：无

23、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
政府补助	12,532,817.80	6,967,060.00	1,163,784.92	18,336,092.88	
合计	12,532,817.80	6,967,060.00	1,163,784.92	18,336,092.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
烘焙食品自动化生产建设及产品补助	340,372.50			26,239.32			314,133.18	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补项目	9,857,325.87			955,490.28			8,901,835.59	与资产相关
内外经贸发展与口岸建设进口设备贴息项目	101,080.10			7,979.99			93,100.11	与资产相关
冷链物流建设专项资金补助	1,492,639.23			141,077.94			1,351,561.29	与资产相关
技术改造专项补助	441,400.10			25,169.46			416,230.64	与资产相关
岭南烘焙食品专用新型功能配料创制关键技术及产业化示范补助	300,000.00						300,000.00	与资产相关
设备投入补贴		625,060.00		7,827.93			617,232.07	与资产相关
河南卫辉项目资金补助		6,342,000.00					6,342,000.00	与资产相关

其他说明：无

24、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	127,000,000.00	42,340,000.00				42,340,000.00	169,340,000.00

其他说明：无

25、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）	104,255,369.35	1,063,527,905.08		1,167,783,274.43
其他资本公积	758,457.92			758,457.92
合计	105,013,827.27	1,063,527,905.08		1,168,541,732.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

26、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	24,314,487.99			24,314,487.99
合计	24,314,487.99			24,314,487.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

27、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	395,657,574.26	225,109,502.77
调整后期初未分配利润	395,657,574.26	225,109,502.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,760,762.31	232,095,144.33
减：提取法定盈余公积		10,747,072.84
应付普通股股利	84,670,000.00	50,800,000.00
期末未分配利润	447,748,336.57	395,657,574.26

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

28、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	1,250,787,637.71	801,963,791.39	669,429,286.91	422,626,070.43
其他业务	822,259.55	266,262.02	646,011.80	312,781.69
合计	1,251,609,897.26	802,230,053.41	670,075,298.71	422,938,852.12

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			1,250,787,637.71
其中:			
冷冻烘焙食品			731,784,553.86
烘焙食品原材料			519,003,083.85
其中: 奶油			212,940,421.50
其中: 水果制品			109,916,742.71
其中: 酱料			91,032,417.56
其中: 其他烘焙原材料			105,113,502.08
按经营地区分类			1,250,787,637.71
其中:			
华南地区			526,142,310.52
华东地区			322,804,284.81
华中地区			124,008,660.67
华北地区			91,561,440.78
西南地区			102,115,462.45
西北地区			41,606,198.63
东北地区			42,431,931.85
境外			117,348.00
其中:			
其中:			
其中:			
其中:			
按销售渠道分类			1,250,787,637.71
其中:			
经销			848,365,188.86
直供			393,230,153.73

零售				9,192,295.12
----	--	--	--	--------------

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，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

29、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	3,871,091.87	1,944,685.21
教育费附加	1,725,867.47	875,160.18
房产税	373,605.17	303,592.84
土地使用税	359,942.10	271,321.91
车船使用税	12,081.64	7,572.96
印花税	780,541.71	326,690.64
地方教育费附加	1,150,578.32	583,439.44
环境保护税	8,658.38	9,931.43
合计	8,282,366.66	4,322,394.61

其他说明：无

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,765,758.22	46,786,928.82
业务招待费	3,699,644.46	1,928,935.62
办公费	2,459,813.20	1,640,386.56
差旅费	23,125,891.24	13,417,855.39
运输费	15,467,017.92	9,217,796.09
广告宣传费	4,289,124.10	1,319,672.32
会议及培训费	1,290,197.14	849,084.78
咨询服务费	4,931,978.45	1,999,139.22
仓储费	17,795,902.89	8,679,715.96
折旧及摊销	955,017.76	745,001.97
业务推广费	21,643,293.04	5,796,221.61

租赁费	1,493,536.85	1,528,457.18
其他	40,317.08	33,246.77
合计	173,957,492.35	93,942,442.29

其他说明：无

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,470,821.08	21,151,042.29
办公费	7,723,807.80	4,517,671.11
业务招待费	2,198,194.73	939,393.00
差旅费	1,734,134.66	711,926.04
折旧摊销费	7,852,062.27	2,626,223.30
咨询服务费	3,941,396.90	1,041,334.75
绿化维护费	521,951.33	368,632.52
会议费及培训费	1,562,576.54	3,063,821.17
残疾人保障金		
租赁费	532,059.33	2,060,288.27
物料消耗费	248,851.37	368,695.23
存货盈亏	414,583.04	421,468.67
股份支付		
其他		
品牌宣传费	1,110,573.57	
合计	61,311,012.62	37,270,496.35

其他说明：无

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,296,599.45	8,614,189.92
直接投入	11,031,211.47	9,275,590.76
折旧摊销	1,261,039.14	485,066.68
其他	3,137,511.95	2,324,067.94
合计	39,726,362.01	20,698,915.30

其他说明：无

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,222.14	995,481.44
减：利息收入	1,707,957.38	586,072.80
融资费用	1,283,782.50	
汇兑损益	69,356.25	-403.35
手续费	166,920.44	130,866.12
合计	202,323.95	539,871.41

其他说明：无

34、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
政府补助	8,439,572.44	4,062,031.87

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,556,091.29	848,397.87
合计	-1,556,091.29	848,397.87

其他说明：无

36、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	-1,919,445.55	-600,744.76
合计	-1,919,445.55	-600,744.76

其他说明：无

37、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
非流动资产处置损益	-11,467.82	-95,607.40

38、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
罚款	22,135.00		22,135.00
赔款	126.00	3,300.00	126.00
其他	12,743.65	14,510.22	12,743.65
固定资产处置利得	2,240.48		2,240.48
合计	37,245.13	17,810.22	37,245.13

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：无

39、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	150,000.00	60,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	55,845.44	26,090.63	55,845.44
违约金及赔款	1,895.96	20,100.30	1,895.96
罚款及滞纳金	2,142.56	231.77	2,142.56
其他	35,221.19	0.05	35,221.19
合计	245,105.15	106,422.75	245,105.15

其他说明：无

40、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	35,366,229.74	17,981,398.83
递延所得税费用	-1,481,998.03	508,624.45
合计	33,884,231.71	18,490,023.28

(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	170,644,994.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,596,749.10
子公司适用不同税率的影响	14,361,682.73
调整以前期间所得税的影响	264,328.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,858.41
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-6,830,386.99
所得税费用	33,884,231.71

其他说明：无

41、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
政府补助	14,242,847.52	3,846,893.40
大额保证金及押金	1,898,591.00	600,000.00
营业外收入	35,004.65	17,810.22
利息收入	1,707,957.38	586,072.80
其他	71,481.24	95,000.00
合计	17,955,881.79	5,145,776.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
付现期间费用	148,349,578.91	82,428,612.94
营业外支出	189,259.71	80,332.12
手续费	166,920.44	130,866.12
合计	148,705,759.06	82,639,811.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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：无

(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
工程保证金		700,000.00
合计		700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(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
上市费用		2,616,000.00
借款保证金		300,000.00
租金	8,221,872.24	
合计	8,221,872.24	2,916,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

42、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	136,760,762.31	75,997,768.40
加：资产减值准备	3,475,536.84	-247,653.11
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	19,576,839.29	16,108,379.50
使用权资产折旧	8,207,640.76	
无形资产摊销	1,527,079.13	863,849.39
长期待摊费用摊销	3,354,857.65	2,168,323.18
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）	11,467.82	95,607.40
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）	53,604.96	26,090.63
公允价值变动损失（收益以 “－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填 列）	1,674,004.64	995,481.44
投资损失（收益以“－”号填 列）		
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-1,481,998.03	508,624.45
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号 填列）	-57,697,427.33	7,329,088.59
经营性应收项目的减少（增加 以“－”号填列）	-50,841,316.79	16,872,338.11
经营性应付项目的增加（减少 以“－”号填列）	12,458,193.81	-75,338,076.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,079,245.06	45,379,821.76
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	937,772,987.94	163,268,418.73
减：现金的期初余额	203,267,188.57	192,772,955.72
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	734,505,799.37	-29,504,536.99

(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：无

(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：无

(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	937,772,987.94	203,267,188.57
三、期末现金及现金等价物余额	937,772,987.94	203,267,188.57

其他说明：无

43、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：

44、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	1,196,997.00	保证金
无形资产	19,229,646.85	借款抵押
在建工程	6,291,820.90	借款抵押
合计	26,718,464.75	--

其他说明：无

45、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	--	--	69,586.26
其中：美元	10,771.70	6.4601	69,586.26
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(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

46、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
与收益相关	286,640.00	三代手续费补贴	286,640.00
与收益相关	3,128.28	社保补贴	3,128.28
与收益相关	139,000.00	南沙区一次性招用补贴	139,000.00
与收益相关	484,750.00	产能达标奖励	484,750.00
与收益相关	50,000.00	2021 年省下放市县知识产权专项资金“知识产权优势企业项目”资金	50,000.00
与收益相关	3,000,000.00	广州市地方金融监督管理局对境内外证券市场新上市企业补贴	3,000,000.00
与收益相关	50,800.00	2019 年降低企业用气成本补贴	50,800.00
与收益相关	50,900.00	2020 年降低企业用气成本补贴	50,900.00
与收益相关	107,640.00	2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	107,640.00
与收益相关	100,000.00	2020 年首次新增入库的工业企业奖励（小微工业企上规模奖励）	100,000.00
与收益相关	72,305.00	创新卷兑现经费	72,305.00
与收益相关	12,000.00	长兴县人才资源开发服务中心财政授权支付专户-以工代训补贴	12,000.00
与收益相关	13,000.00	长兴县人力资源和社会保障局职业技能提升行动专账资金	13,000.00
与收益相关	2,040,040.00	长兴县经济和信息化局大工业政策奖励	2,040,040.00
与收益相关	500,000.00	南沙区工业企业 2021 年第	500,000.00

		一季度增产奖励	
与收益相关	72,473.88	2020 年个税手续费返还	72,473.88
与收益相关	130,000.00	2020 年现金制造业政策兑现项目资金（第二批）2019 年度企业贡献奖	130,000.00
与收益相关	163,110.36	失业补贴	163,110.36
与资产相关	625,060.00	设备投入补贴	7,827.93
与资产相关	6,342,000.00	河南卫辉项目资金支付	

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

47、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：无

（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：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

（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：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(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：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(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：无

其他说明：无

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：无

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：无

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	
佛山市立高食品有限公司	佛山	佛山	工业生产	100.00%		设立
广州奥昆食品有限公司	广州	广州	工业生产	100.00%		非同一控制企业合并
浙江奥昆食品有限公司	长兴	长兴	工业生产		100.00%	设立
河南奥昆食品有限公司	新乡	新乡	工业生产		100.00%	设立
广州昊道食品有限公司	广州	广州	工业生产	100.00%		非同一控制企业合并
浙江昊道食品有限公司	长兴	长兴	工业生产		100.00%	设立
湖州奥昆食品有限公司	长兴	长兴	工业生产		100.00%	设立
浙江立高食品	长兴	长兴	工业生产	100.00%		设立

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(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

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

其他说明：无

(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：无

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：无

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：无

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：无

(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：无

(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：无

(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：无

(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：无

(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：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

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：无

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，报告期各期末，以非记账本位币计价的外币资产和负债详见本附注七、45。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩影响较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。于2021年6月30日，本公司的带息债务主要系人民币计价的固定利率的借款合同。利率风险对本集团的经营业绩影响较小。

2、信用风险

截止2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团由相关部门确定信用额度、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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收单位款项详见本附注七、2。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2021年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内 (含1年)(元)	1-2年 (含2年)(元)	2-3年 (含3年)(元)	3年以上(元)	合计(元)
短期借款	40,042,222.19				40,042,222.19
应付账款	166,528,126.23				166,528,126.23
其他应付款	38,267,622.17				38,267,622.17

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	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，赵松涛为彭裕辉的姐夫，彭永成为彭裕辉的父亲，其三人一致行动人，故彭裕辉、赵松涛、彭永成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是彭裕辉、赵松涛、彭永成。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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：无

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
白宝鲲	持有公司 5% 以上股份，公司董事

赵键	持有公司 5% 以上股份
招绮群	公司实际控制人彭裕辉之配偶
彭玉君	公司实际控制人赵松涛之配偶、彭裕辉之姐姐
卢如英	公司实际控制人彭永成之配偶
李莉	持有公司 5% 以上股份的股东赵键之配偶
刘珂	持有公司 5% 以上股份的股东、公司董事白宝鲲之配偶

其他说明：无

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：无

(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：无

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：无

(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
彭裕辉、赵松涛、彭永成、白宝鲲、赵键	房屋	230,000.00	0.00

关联租赁情况说明：无

(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
彭裕辉、招绮群、赵松涛、彭玉君、广州奥昆食品有限公司	60,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月23日	是
彭裕辉、招绮群、赵松涛、彭玉君、佛山市立高食品有限公司、广州奥昆食品有限公司、广州昊道食品有限公司	70,000,000.00	2017年01月01日	2023年12月31日	否
彭裕辉、赵松涛、广州奥昆食品有限公司	30,000,000.00	2021年03月26日	2021年07月02日	否
彭裕辉、招绮群、赵松涛、彭玉君、佛山市立高食品有限公司	60,000,000.00	2017年01月01日	2022年12月31日	是
彭永成、卢如英、彭裕辉、招绮群、赵键、李莉、白宝鲲、刘珂、赵松涛、彭玉君	30,000,000.00	2018年09月01日	2023年9月30日	是

关联担保情况说明：无

(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	6,444,269.76	3,835,911.81

(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

(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

7、关联方承诺

8、其他

无

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

5、其他

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

截止报告日，本集团不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告日，本集团不存在需披露的重要或有事项。

(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

单位：元

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：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定3个报告分部，分别为烘焙食品原料业务分部、冷冻烘焙产品业务分部、烘焙酱料及馅料业务分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①烘焙食品原料业务分部：负责生产烘焙食品原料中的奶油、水果产品、巧克力制品等系列产品的生产及销售，包括母公司、佛山市立高食品有限公司、浙江立高食品有限公司。②冷冻烘焙产品业务分部：负责冷面团、冷冻蛋糕西点等系列产品的生产及销售，包括广州奥昆食品有限公司、浙江奥昆食品有限公司、河南奥昆食品有限公司。③烘焙酱料及馅料业务分部：负责沙拉酱、可丝达酱等系列产品的生产及销售，包括广州昊道食品有限公司及浙江昊道食品有限公司。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	烘焙食品原料业务分部	冷冻烘焙产品业务分部	烘焙酱料及馅料业务分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	388,074,834.87	769,975,855.99	93,559,206.40		1,251,609,897.26
分部间交易收入	45,118,969.02	5,980,600.49	38,824,901.64	-89,924,471.15	
营业成本	281,964,892.68	504,681,841.91	104,605,245.74	-89,021,926.92	802,230,053.41
销售费用	76,104,533.76	83,182,752.91	14,670,205.68		173,957,492.35
利息收入	1,374,971.80	265,006.86	67,978.72		1,707,957.38
利息费用	237,972.22	152,249.92			390,222.14
信用减值损失	796,916.76	-2,081,243.66	-271,764.39		-1,556,091.29
资产减值损失	-1,323,679.18	-1,166,651.98	-136,353.44	707,239.05	-1,919,445.55
利润总额（亏损）	161,887,905.36	138,644,897.66	5,307,496.18	-135,195,305.18	170,644,994.02
资产总额	1,938,121,426.09	762,159,212.83	82,511,997.30	-536,879,602.40	2,245,913,033.82
负债总额	305,657,081.07	512,661,741.10	57,636,166.20	-439,986,511.46	435,968,476.91

(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

8、其他

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,656,284.41	100.00%	2,084,195.65	2.11%	96,572,088.76	71,083,082.14	100.00%	2,873,432.41	4.04%	68,209,649.73
其中：										
账龄组合	41,683,912.89	42.25%	2,084,195.65	5.00%	39,599,717.24	57,468,648.11	80.85%	2,873,432.41	5.00%	54,595,215.70
并表关联方组合	56,972,371.52	57.75%			56,972,371.52	13,614,434.03	19.15%			13,614,434.03
合计	98,656,284.41	100.00%	2,084,195.65	2.11%	96,572,088.76	71,083,082.14	100.00%	2,873,432.41	4.04%	68,209,649.73

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：2,084,195.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	41,683,912.89	2,084,195.65	5.00%
合计	41,683,912.89	2,084,195.65	--

确定该组合依据的说明：无

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：无

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）	83,271,682.69
1 至 2 年	11,561,431.72
2 至 3 年	3,823,170.00
合计	98,656,284.41

（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	
应收账款坏账准备	2,873,432.41	-789,236.76				2,084,195.65
合计	2,873,432.41	-789,236.76				2,084,195.65

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：无

(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	37,102,689.80	37.61%	
客户二	13,205,110.00	13.38%	
客户三	3,500,000.00	3.55%	
客户四	3,164,571.72	3.21%	
客户五	2,150,665.00	2.18%	107,533.25
合计	59,123,036.52	59.93%	

(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：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	135,000,000.00	
其他应收款	213,017,202.14	2,421,167.70
合计	348,017,202.14	2,421,167.70

(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：无

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
广州奥昆食品有限公司	120,000,000.00	
广州昊道食品有限公司	15,000,000.00	
合计	135,000,000.00	

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：无

(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
保证金/押金	2,939,668.24	1,703,632.24
员工借支	266,358.17	71,250.00
暂付款	659,677.77	645,885.46
并表关联方应收款	209,151,497.96	400.00
合计	213,017,202.14	2,421,167.70

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 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	211,775,133.90
1 至 2 年	325,510.24
2 至 3 年	910,758.00
3 年以上	5,800.00
3 至 4 年	5,800.00
合计	213,017,202.14

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	

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：无

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
供应商一	并表关联方应收款	75,647,400.00	1 年以内	35.51%	
供应商二	并表关联方应收款	49,475,780.44	1 年以内	23.23%	
供应商三	并表关联方应收款	42,447,365.52	1 年以内	19.93%	
供应商四	并表关联方应收款	41,000,000.00	1 年以内	19.25%	
供应商五	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	0.47%	
合计	--	209,570,545.96	--	98.39%	

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：无

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	95,859,466.00		95,859,466.00	45,859,466.00		45,859,466.00
合计	95,859,466.00		95,859,466.00	45,859,466.00		45,859,466.00

(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		
佛山市立高	10,000,000.0					10,000,000.0	

食品有限公司	0					0	
广州奥昆食品有限公司	29,338,034.00					29,338,034.00	
广州昊道食品有限公司	6,521,432.00					6,521,432.00	
浙江立高食品有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	45,859,466.00	50,000,000.00				95,859,466.00	

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	416,356,448.64	266,292,347.31	231,988,224.39	149,317,439.69
其他业务	102,278.00	2,530.46	262,212.47	103,067.48
合计	416,458,726.64	266,294,877.77	232,250,436.86	149,420,507.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			416,356,448.64
其中：			
冷冻烘焙食品			46,598.32

烘焙食品原材料				416,309,850.32
其中：奶油				199,276,054.62
其中：水果制品				108,990,852.27
其中：酱料				7,870,551.34
其中：其他烘焙原材料				100,172,392.09
其中：				
东北区				21,543,766.75
华北区				43,560,669.89
华东区				127,001,795.28
华南区				120,977,631.88
华中区				42,615,630.13
西北区				20,290,275.79
西南区				40,366,678.92
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
按销售渠道分类				416,356,448.64
其中：				
经销				336,220,368.95
直销				29,692,416.71
并表单位销售				45,271,942.46
零售				5,171,720.52

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，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	135,000,000.00	39,000,000.00
合计	135,000,000.00	39,000,000.00

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
非流动资产处置损益	-65,072.78	主要是长期资产处置所致
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）	8,439,572.44	主要是新上市补贴、形成资产补贴、大工业政策奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,255.06	主要是对外捐赠
减：所得税影响额	1,690,590.23	
合计	6,529,654.37	--

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	12.72%	0.969	0.969
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.12%	0.923	0.923

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