四川天味食品集团股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA40032

四川天味食品集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川天味食品集团股份有限公司（以下简称天味食品公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
相关信息披露详见财务报表附注 “六、合并财务报表主要项目注释27”。 2020年度公司营业收入为23.65亿元，其中产品销售收入占总销售收入的比例超过99%。	2020年度财务报表审计中，执行了以下程序： 1、我们了解、评估了管理层对天味食品公司自销售订单下单、预收货款、信用审核、配送发货、开票结算、销售收入入账

天味食品公司2020年度利润总额为4.28亿元，利润主要来源于经营收益。因此将公司产品销售收入的确认识别为关键审计事项。	的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估天味食品公司产品销售收入的确认政策。 3、我们实施了以下分析程序： （1）对公司年末应收账款余额及账龄进行分析，分析是否与公司销售政策及实际经营情况相符。 （2）对本期主要客户的增减变动家数、收入金额及占总收入的比例，向公司了解客户增减变动的背景原因及获取相关支持性文件，分析评估主要客户变动是否真实、合理。 4、我们实施了以下实质性检查程序： （1）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等。 （2）对主要客户的交易金额及期末应收（预收）余额实施函证程序。 （3）对天味食品公司银行资金收款流水进行检查，关注主要客户回款是否存在异常。 （4） 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 其他信息

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

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

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

错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天味食品公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天味食品公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留

意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天味食品公司不能持续经营。

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

（6） 就天味食品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：何亮（项目合伙人）

中国注册会计师：王莉

中国 北京　　二〇二一年三月三十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,728,845,771.53	676,296,162.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	650,000,000.00	940,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	11,176,229.99	11,172,990.87
应收款项融资			
预付款项	六、4	18,043,269.00	12,194,538.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	12,589,884.63	3,490,551.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	242,721,576.66	98,275,238.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	15,001,985.99	243,322.09
流动资产合计		3,678,378,717.80	1,741,672,803.42
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	六、8	432,123,417.35	361,890,082.05
在建工程	六、9	75,890,363.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	44,707,222.63	34,248,482.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	22,434,992.05	4,502,032.01
其他非流动资产	六、12	36,450,182.73	
非流动资产合计		611,606,178.29	400,640,596.98
资产总计		4,289,984,896.09	2,142,313,400.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
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	六、13	258,213,604.99	114,397,909.13
预收款项			42,479,643.93
合同负债	六、14	41,092,113.75	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	35,732,987.10	28,089,805.00
应交税费	六、16	36,307,406.45	31,254,233.53
其他应付款	六、17	172,480,061.90	76,456,849.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	5,341,974.79	
流动负债合计		549,168,148.98	292,678,441.10
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			
长期应付款	六、19	-	1,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	8,626,457.85	2,592,325.13
递延收益	六、21	2,532,126.52	3,626,239.12
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		11,158,584.37	7,718,564.25
负 债 合 计		560,326,733.35	300,397,005.35
股东权益：			
股本	六、22	630,444,441.00	413,155,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,968,145,055.62	486,156,684.03
减：库存股	六、24	60,123,928.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	166,418,825.39	162,694,476.79
一般风险准备			
未分配利润	六、26	1,024,773,768.73	779,910,234.23
归属于母公司股东权益合计		3,729,658,162.74	1,841,916,395.05
少数股东权益			
股东权益合计		3,729,658,162.74	1,841,916,395.05
负债和股东权益总计		4,289,984,896.09	2,142,313,400.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,445,295,470.55	497,740,797.67
交易性金融资产		600,000,000.00	650,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	8,576,016.26	10,922,275.71
应收款项融资			
预付款项		12,212,967.03	111,040,759.29
其他应收款	十七、2	11,855,289.76	172,754,136.35
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1		170,000,000.00
存货		222,332,112.20	60,472,504.78
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		10,904,745.66	243,322.09
流动资产合计		3,311,176,601.46	1,503,173,795.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	372,442,517.38	352,442,517.38
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		151,991,217.96	143,123,216.91
在建工程		19,436,576.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,193,567.71	14,163,947.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,646,935.58	3,078,541.88
其他非流动资产		6,729,861.19	
非流动资产合计		592,440,676.23	512,808,224.08
资 产 总 计		3,903,617,277.69	2,015,982,019.97

法定代表人：
负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
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		300,593,950.00	66,023,655.78
预收款项			42,358,314.87
合同负债		41,092,113.75	
应付职工薪酬		26,872,527.44	21,876,828.32
应交税费		7,337,968.11	19,384,176.13
其他应付款		164,763,019.24	73,042,592.64
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		5,341,974.79	
流动负债合计		546,001,553.33	222,685,567.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	1,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,626,457.85	2,592,325.13
递延收益		1,556,341.31	2,485,172.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,182,799.16	6,577,497.64
负 债 合 计		556,184,352.49	229,263,065.38
股东权益：			
股本		630,444,441.00	413,155,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,970,261,729.01	488,273,357.42
减：库存股		60,123,928.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,364,711.29	163,640,362.69
未分配利润		639,485,971.90	721,650,234.48
股东权益合计		3,347,432,925.20	1,786,718,954.59
负债和股东权益总计		3,903,617,277.69	2,015,982,019.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,364,655,862.43	1,727,329,107.54
其中:营业收入	六、27	2,364,655,862.43	1,727,329,107.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,994,384,575.28	1,424,597,668.63
其中：营业成本	六、27	1,383,495,404.97	1,083,250,464.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	19,194,850.06	15,339,150.73
销售费用	六、29	474,189,379.63	240,888,678.81
管理费用	六、30	102,317,884.88	63,906,612.20
研发费用	六、31	30,394,819.68	25,760,060.33
财务费用	六、32	-15,207,763.94	-4,547,297.69
其中：利息费用			
利息收入		15,308,290.68	4,592,429.08
加：其他收益	六、33	9,279,267.18	2,564,019.13
投资收益（损失以“—”号填列）	六、34	34,925,395.51	28,712,297.95
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）	六、35	-485,273.24	-263,843.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-7,217,410.72	-9,326.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	152,735.73	-15,387.55
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		406,926,001.61	333,719,198.48
加：营业外收入	六、38	28,737,225.65	14,331,065.40
减：营业外支出	六、39	7,609,198.74	1,624,187.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		428,054,028.52	346,426,076.51
减：所得税费用	六、40	63,782,745.42	49,454,352.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		364,271,283.10	296,971,724.13
（一）按经营持续性分类		364,271,283.10	296,971,724.13
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		364,271,283.10	296,971,724.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		364,271,283.10	296,971,724.13
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		364,271,283.10	296,971,724.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		364,271,283.10	296,971,724.13
归属于母公司股东的综合收益总额		364,271,283.10	296,971,724.13
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（元/股）		0.6056	0.5074
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6046	0.5074

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	2,360,581,287.54	1,729,795,302.27
减：营业成本	十七、4	1,806,683,545.20	1,337,244,777.06
税金及附加		8,098,761.00	7,740,484.42
销售费用		454,530,737.66	235,783,229.67
管理费用		76,400,669.54	45,190,976.60
研发费用		20,417,646.52	14,143,611.83
财务费用		-11,544,573.40	-3,580,753.38
其中：利息费用			
利息收入		11,612,900.48	3,607,451.22
加：其他收益		8,728,789.78	2,279,260.35
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	27,638,730.98	193,242,945.21
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）		-370,585.41	-399,430.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,188,588.08	-9,326.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		152,735.73	-15,387.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		34,955,584.02	288,371,037.76
加：营业外收入		14,691,706.17	3,003,550.91
减：营业外支出		5,136,506.58	588,746.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		44,510,783.61	290,785,841.78
减：所得税费用		7,267,297.59	16,797,910.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		37,243,486.02	273,987,931.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,243,486.02	273,987,931.15
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		37,243,486.02	273,987,931.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年度	2019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		2,675,031,631.72	1,908,372,936.66
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	六、41.（1）1）	37,743,295.40	44,828,941.44
经营活动现金流入小计		2,712,774,927.12	1,953,201,878.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,638,303,306.31	1,170,596,741.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		213,278,766.94	156,299,721.79
支付的各项税费		243,814,079.52	160,607,717.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、41.（1）2）	264,589,043.60	87,740,293.50
经营活动现金流出小计		2,359,985,196.37	1,575,244,475.15
经营活动产生的现金流量净额		352,789,730.75	377,957,402.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,378,500,000.00	1,200,950,000.00
取得投资收益收到的现金		34,925,395.51	28,712,297.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,478.93	50,036.00
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	六、41.（1）3）	7,996,234.70	
投资活动现金流入小计		2,421,823,109.14	1,229,712,333.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,766,149.46	48,030,898.48
投资支付的现金		2,088,500,000.00	1,640,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41.（1）4）	6,020,000.00	905,914.35
投资活动现金流出小计		2,293,286,149.46	1,688,936,812.83
投资活动产生的现金流量净额		128,536,959.68	-459,224,478.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,683,075,344.99	507,058,664.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,683,075,344.99	507,058,664.15
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		115,683,400.00	82,631,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41.（1）5）	1,261,426.68	21,758,667.15
筹资活动现金流出小计		116,944,826.68	104,389,667.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,566,130,518.31	402,668,997.00
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		2,047,457,208.74	321,401,921.07
加：期初现金及现金等价物余额		676,296,162.79	354,894,241.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,723,753,371.53	676,296,162.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019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		2,495,408,673.50	1,871,232,359.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,582,529.91	33,356,498.33
经营活动现金流入小计		2,514,991,203.41	1,904,588,857.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,867,061,702.85	1,441,239,654.85
支付给职工以及为职工支付的现金		150,036,269.69	105,169,777.30
支付的各项税费		68,241,064.40	81,343,481.72
支付其他与经营活动有关的现金		229,067,699.45	82,973,336.08
经营活动现金流出小计		2,314,406,736.39	1,710,726,249.95
经营活动产生的现金流量净额		200,584,467.02	193,862,607.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,648,500,000.00	850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		197,638,730.98	173,242,945.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		359,874.44	12,670.00
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		7,769,113.15	
投资活动现金流入小计		1,854,267,718.57	1,023,255,615.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,000,431.02	17,662,521.52
投资支付的现金		1,618,500,000.00	1,359,256,700.00
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		6,020,000.00	584,200.35
投资活动现金流出小计		1,678,520,431.02	1,377,503,421.87
投资活动产生的现金流量净额		175,747,287.55	-354,247,806.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,683,075,344.99	507,058,664.15
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		1,683,075,344.99	507,058,664.15
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		115,683,400.00	82,631,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,261,426.68	21,758,667.15
筹资活动现金流出小计		116,944,826.68	104,389,667.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,566,130,518.31	402,668,997.00
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		1,942,462,272.88	242,283,798.05
加：期初现金及现金等价物余额		497,740,797.67	255,456,999.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,440,203,070.55	497,740,797.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	413,155,000.00				486,156,684.03		-		162,694,476.79		779,910,234.23		1,841,916,395.05	-	1,841,916,395.05
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、本年年初余额	413,155,000.00				486,156,684.03		-		162,694,476.79		779,910,234.23		1,841,916,395.05	-	1,841,916,395.05
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	217,289,441.00				1,481,988,371.59	60,123,928.00	-		3,724,348.60		244,863,534.50		1,887,741,767.69	-	1,887,741,767.69
（一）综合收益总额							-				364,271,283.10		364,271,283.10	-	364,271,283.10
（二）股东投入和减少资本	31,369,691.00				1,667,908,121.59	60,123,928.00							1,639,153,884.59	-	1,639,153,884.59
1.股东投入的普通股	31,369,691.00				1,650,444,227.31	60,123,928.00							1,621,689,990.31		1,621,689,990.31
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					17,463,894.28								17,463,894.28		17,463,894.28
4.其他													-	-	-
（三）利润分配									3,724,348.60		-119,407,748.60		-115,683,400.00	-	-115,683,400.00
1.提取盈余公积									3,724,348.60		-3,724,348.60				-
2.提取一般风险准备															-
3.对股东的分配											-115,683,400.00		-115,683,400.00		-115,683,400.00
4.其他															-
（四）股东权益内部结转	185,919,750.00				-185,919,750.00										-
1.资本公积转增股本	185,919,750.00				-185,919,750.00										-
2.盈余公积转增股本															-
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.本年提取															-
2.本年使用															-
（六）其他															-
四、本年年末余额	630,444,441.00				1,968,145,055.62	60,123,928.00	-		166,418,825.39		1,024,773,768.73		3,729,658,162.74	-	3,729,658,162.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	371,835,000.00				38,165,335.91				135,295,683.67		592,968,303.22		1,138,264,322.80		1,138,264,322.80
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、本年年初余额	371,835,000.00	-	-	-	38,165,335.91	-	-	-	135,295,683.67	-	592,968,303.22		1,138,264,322.80	-	1,138,264,322.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,320,000.00	-	-	-	447,991,348.12	-	-	-	27,398,793.12	-	186,941,931.01		703,652,072.25	-	703,652,072.25
（一）综合收益总额											296,971,724.13		296,971,724.13		296,971,724.13
（二）股东投入和减少资本	41,320,000.00	-	-	-	447,991,348.12	-	-	-	-	-	-		489,311,348.12	-	489,311,348.12
1.股东投入的普通股	41,320,000.00				447,991,348.12								489,311,348.12		489,311,348.12
2.其他权益工具持有者投入资本															-
3.股份支付计入股东权益的金额															-
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,398,793.12	-	-110,029,793.12		-82,631,000.00	-	-82,631,000.00
1.提取盈余公积									27,398,793.12		-27,398,793.12				-
2.提取一般风险准备															-
3.对股东的分配											-82,631,000.00		-82,631,000.00		-82,631,000.00
4.其他															-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
1.资本公积转增股本															-
2.盈余公积转增股本															-
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.本年提取															-
2.本年使用															-
（六）其他															-
四、本年年末余额	413,155,000.00	-	-	-	486,156,684.03	-	-	-	162,694,476.79	-	779,910,234.23		1,841,916,395.05	-	1,841,916,395.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	413,155,000.00				488,273,357.42		-		163,640,362.69	721,650,234.48		1,786,718,954.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	413,155,000.00	-	-	-	488,273,357.42	-	-	-	163,640,362.69	721,650,234.48		1,786,718,954.59
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	217,289,441.00	-	-	-	1,481,988,371.59	60,123,928.00	-	-	3,724,348.60	-82,164,262.58		1,560,713,970.61
（一）综合收益总额										37,243,486.02		37,243,486.02
（二）股东投入和减少资本	31,369,691.00	-	-	-	1,667,908,121.59	60,123,928.00	-	-	-	-		1,639,153,884.59
1.股东投入的普通股	31,369,691.00				1,650,444,227.31	60,123,928.00						1,621,689,990.31
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					17,463,894.28							17,463,894.28
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,724,348.60	-119,407,748.60		-115,683,400.00
1.提取盈余公积									3,724,348.60	-3,724,348.60		-
2.对股东的分配										-115,683,400.00		-115,683,400.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	185,919,750.00	-	-	-	-185,919,750.00	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增股本	185,919,750.00				-185,919,750.00							-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	630,444,441.00	-	-	-	1,970,261,729.01	60,123,928.00	-	-	167,364,711.29	639,485,971.90		3,347,432,925.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川天味食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	371,835,000.00				40,282,009.30				136,241,569.57	557,692,096.45		1,106,050,675.32
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	371,835,000.00	-	-	-	40,282,009.30	-	-		136,241,569.57	557,692,096.45	-	1,106,050,675.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,320,000.00	-	-	-	447,991,348.12	-	-		27,398,793.12	163,958,138.03	-	680,668,279.27
（一）综合收益总额										273,987,931.15		273,987,931.15
（二）股东投入和减少资本	41,320,000.00	-	-	-	447,991,348.12	-	-		-	-	-	489,311,348.12
1.股东投入的普通股	41,320,000.00				447,991,348.12							489,311,348.12
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		27,398,793.12	-110,029,793.12	-	-82,631,000.00
1.提取盈余公积									27,398,793.12	-27,398,793.12		-
2.对股东的分配										-82,631,000.00		-82,631,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	413,155,000.00	-	-	-	488,273,357.42	-	-		163,640,362.69	721,650,234.48	-	1,786,718,954.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

四川天味食品集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名为四川天味食品股份有限公司，改制前名称为四川天味实业有限公司，成立于 2007 年 3 月 2 日。2010 年根据邓文、唐璐、卢小波等共 20 位自然人股东 2010 年 6 月 10 日签订的《四川天味食品股份有限公司发起人协议书》及公司章程的规定，本公司以四川天味实业有限公司截至 2010 年 3 月 31 日的净资产折合股份整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会（证监许可[2019]472 号）批准，本公司于 2019 年 4 月 3 日公开发行人民币普通股 4,132.00 万股，并于 2019 年 4 月 16 日在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 41,315.50 万股。

2020 年 4 月 21 日，本公司根据 2019 年年度股东大会的规定，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4.5 股，转增后公司股本总额为 59,907.475 万股。

2020 年 6 月 22 日，根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第十一次会议决议，本公司实施 2020 年限制性股票激励计划定向发行本公司 A 股普通股。本公司增加注册资本 191.00 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 60,098.475 万元。

2020 年 11 月 13 日，根据本公司第四届董事会第十次会议决议、2020 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川天味食品集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2135）核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）2,859.6491 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民 2,859.6491 万元，变更后注册资本（股本）为人民币 62,958.1241 万元。

2020 年 12 月 9 日，根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议、第四届董事会第十四次会议决议以及第四届董事会第十六次会议，本公司实施 2020 年限制性股票激励计划定向发行 A 股普通股。本公司增加注册资本 86.32 万元，由激励对象认缴，变更后的注册资本为人民币 63,044.4441 万元，变更注册资本后，本公司实际控制人仍为邓文、唐璐。

本公司统一社会信用代码为：915101007978308873；注册地及总部办公地址为成都市双流区西航港街道腾飞一路 333 号；法定代表人：邓文；注册资本：陆亿叁仟肆拾肆万肆仟肆佰肆拾壹元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 63,044.44 万股，其中：有限售条件股份 50,522.97 万股。

本公司属于食品加工制造业，主要提供川味复合调味料的研发、生产和销售。经营范围主要包括：食品、调味料研发、生产及销售；仓储服务；销售机械设备；软件设计、开发和销售；农产品初加工及销售；中央厨房；肉制品、水产品、蔬菜制品、蔬菜初加工品（净菜）的生产及销售；食品检验及咨询服务；企业管理咨询；商务服务业；第二类增值

电信业务中的信息服务业务；互联网商品销售；餐饮服务；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品销售、热食类食品制售；速冻食品的生产及销售；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；从事货物进出口与技术进出口的对外贸易经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、自贡市天味食品有限公司、四川天味家园食品有限公司、四川瑞生投资管理有限公司、四川天味食品集团家园食品有限责任公司 4 家二级子公司以及有点火科技有限公司 1 家 3 级子公司。与上年相比，本年因投资设立增加四川天味食品集团家园食品有限责任公司以及子公司四川瑞生投资管理有限公司设立的有点火科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团

合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分类为：1）以摊余成本计量的金融资产、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、3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日

期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本集团将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本集团对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。

公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值（不含应收款项）

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1）具有较低的信用风险

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

2）信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自

初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

3）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本集团采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收票据和应收账款

本集团从 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》[财会（2017）第 7 号]。对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A .应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内关联方的款项

组合 2 应收其他客户

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

本集团在 2018 年 12 月 31 日，根据本集团历史坏账损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性。认为应收账款组合 2 其他客户的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款组合 2 其他客户信用风险是否显著增加的标记，因此，本集

团组合 2 其他客户信用风险损失以账龄为基础，按原有损失比率进行的估计。本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。

本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

10. 其他应收款

本集团从 2019 年 1 月 1 日起，本集团执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》【财会（2017）第 7 号】。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团依据其他应收款的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 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本集团采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

本集团在 2018 年 12 月 31 日，根据本集团历史坏账损失，复核了本集团以前年度其他应收款坏账准备计提的适当性。认为其他应收款组合 4 应收其他款项的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团其他应收款组合 4 应收其他款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团组合 4 应收其他款项信用风险损失以账龄为基础，按原有损失比率进行的估计。本集团计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。本集团计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5-10	5	9.5-19
4	办公设备及其他	4-8	5	11.88-23.75

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、软件及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债主要为预计产品退货金额，本集团根据当年实际退货金额占上年度总销售收入的比例作为预计退货率，预计本年度退货相关负债。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团营业收入确认的一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本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。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3） 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

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

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3） 本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5） 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要营业收入确认的具体原则如下：

销售商品收入的确认方法

本集团销售渠道主要有经销商、定制餐调、电商、直营商超、外贸及其他销售渠道，各销售渠道的收入确认政策具体如下：

（1）经销商、定制餐调及其他渠道

本集团主要采用预收账款方式销售，公司根据销售订单信息，将商品发运到指定地点，客户签收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，因此本集团在发货并取得客户书面签收文件时确认收入。

（2）直营商超渠道

公司与直营商超为委托代销关系，公司在产品发出时，其商品所有权上的主要风险和报酬尚未转移。公司的产品实现最终销售并收到商超开具的代销清单，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，因此公司在收到商超盖章签字的代销清单时确认收入的实现。

（3）电商渠道

本集团电商渠道收入分为电商自营收入、电商专营收入、电商商超收入；电商自营收入系主要通过在第三方销售平台开设直营店铺的形式进行销售，公司通过电商平台展示产品信息，消费者通过平台选购商品，提交订单，公司根据订单信息将商品发运到指定地点，由指定人员签收，待其签收确认后，平台将相关款项支付给公司，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，因此本集团在发货并取得相应货款时确认收入。电商专营收入为专营网络渠道的经销商向本集团购买产品，再通过其网络店铺销售；电商商超收入系指天猫商城、京东商城等电商通过其自营平台对外销售。公司对电商专营收入确认政策与经销商、定制餐调及其他渠道一致，电商商超收入确认政策与直营商超渠道一致。

（4）外贸渠道

本集团外贸渠道销售收入根据报关出口的主体分为客户出口和公司自营出口两类。客户出口系指本集团将产品销售给第三方进出口贸易公司等客户后由客户通过自身渠道将产品销售至境外，公司对客户出口的收入确认政策与国内经销商、定制餐调及其他渠道一致。公司自营出口由公司与客户签订销售合同，主要采取 FOB 及 CIF 报价，TT 付款方式。公司于货物在装运港上船后或离境货交承运人时确认收入。

24. 政府补助

本集团的政府补助为专项补助包括项目补助、贷款贴息补助、各类奖励基金。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

各类奖励基金为与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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，其中与本集团日常活动相关的，按照经济业务实质，计入其他收益；与集团日常活动无关的，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，作为出租方在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）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；2）出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

（6）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。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），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	2020 年 3 月 30 日第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计	注

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本集团在编制 2020 年年度财务报表时，执行了相关会计规定。	政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	

注：本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则实施前后，收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款，新收入准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

（2）2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	42,479,643.93		-42,479,643.93
合同负债		37,592,605.25	37,592,605.25
其他流动负债		4,887,038.68	4,887,038.68

2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	42,358,314.87		-42,358,314.87
合同负债		37,485,234.40	37,485,234.40
其他流动负债		4,873,080.47	4,873,080.47

（3） 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销售货物、加工、劳务、运输收入等	13%、9%、6%
城建税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
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%
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%、20%、15%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

注 1：本公司支援伊利的劳务费收入，税率为 6%。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	四川天味食品集团股份有限公司	15%
2	自贡市天味食品有限公司（以下简称自贡天味）	20%
3	四川天味家园食品有限公司（以下简称天味家园）	15%
4	四川瑞生投资管理有限公司（以下简称瑞生投资）	20%
5	四川天味食品集团家园食品有限责任公司（以下简称集团家园）	20%
6	有点火科技有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）增值税优惠

1）退役士兵自主就业增值税优惠政策

依据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，纳税人在 2021 年 12 月 31 日未享受满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。本集团 2020 年享受该项税收优惠政策。

2）重点群体创业就业增值税优惠政策

依据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办联合印发的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）规定：企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元。执行期限为 2019 年

1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，纳税人在 2021 年 12 月 31 日未享受满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。本集团 2020 年享受该项税收优惠政策。

（2）所得税优惠

1）西部大开发所得税优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税【2011】58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2018 年 4 月 25 日，国家税务总局发布了《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），根据该办理办法，企业的免税收入、减计收入、加计扣除、加速折旧、所得减免、抵扣应纳税所得额、减低税率、税额抵免等企业所得税优惠事项，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。因此，本公司和天味家园不再进行备案。本公司和天味家园 2020 年度主营业务较以前年度无变化，本公司和天味家园 2020 年度仍符合前述西部大开发税收优惠条件，故按 15%计提所得税。

2）小微企业所得税优惠政策

根据国家税务总局 2019 年第 13 号（财税〔2019〕13 号）通知并结合自贡天味、瑞生投资、集团家园实际经营情况，自贡天味、瑞生投资、集团家园符合小微企业条件，2020 年度对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。

3）研发费用加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本集团 2020 年度发生的研究开发费用按规定加计 75%在企业所得税税前扣除。

4）残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本集团 2020 年度按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,356.84	27,134.64
银行存款	2,721,029,605.49	673,690,395.79
其他货币资金	7,803,809.20	2,578,632.36
合计	**2,728,845,771.53**	**676,296,162.79**
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：年末其他货币资金主要为受限的保证金和存放于电商平台的活期余额。

注 2：本项目年末余额较年初余额增加 2,052,549,608.74 元，增加 303.50%，主要系本公司在本年度非公开发行股票、发行限制性股票以及公司上市后销售规模扩大，收到的经营现金流增加所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	650,000,000.00	940,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	650,000,000.00	940,000,000.00
合计	**650,000,000.00**	**940,000,000.00**

注：本项目年末余额较年初余额减少 290,000,000.00元，减少 30.85%，主要系本集团在本年度收回理财产品所致。

3. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,781,588.96	100.00	605,358.97	5.14	11,176,229.99
其中：应收其他客户	11,781,588.96	100.00	605,358.97	5.14	11,176,229.99
合计	**11,781,588.96**	**100.00**	**605,358.97**	——	**11,176,229.99**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,761,043.03	100.00	588,052.16	5.00	11,172,990.87
其中：应收其他客户	11,761,043.03	100.00	588,052.16	5.00	11,172,990.87
合计	**11,761,043.03**	**100.00**	**588,052.16**	——	**11,172,990.87**

注：本项目年末无按单项计提应收账款坏账准备。

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,455,998.45	572,799.92	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	325,590.51	32,559.05	10.00
合计	**11,781,588.96**	**605,358.97**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,455,998.45
1 至 2 年（含 2 年）	325,590.51
合计	**11,781,588.96**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他转出	

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他转出	
坏账准备	588,052.16	17,306.81			605,358.97
合计	**588,052.16**	**17,306.81**			**605,358.97**

（4） 本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
康成投资(中国)有限公司	2,815,257.33	1 年以内	23.90	140,762.87
家家悦集团股份有限公司	1,694,134.15	1 年以内	14.38	84,706.71
北京京东世纪信息技术有限公司	1,445,347.02	1 年以内	12.27	72,267.35
成都市绿生源食品有限公司	1,291,720.06	1 年以内	10.96	64,586.00
成都红旗连锁批发有限公司	709,242.74	1 年以内	6.02	35,462.14
合计	**7,955,701.30**		**67.53**	**397,785.07**

（6） 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7） 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,963,269.00	99.56	11,764,938.55	96.48
1－2 年	80,000.00	0.44	429,600.00	3.52
2－3 年				
3 年以上				
合计	**18,043,269.00**	**100.00**	**12,194,538.55**	**100.00**

注 1：年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

注 2：本项目年末余额较年初余额增加 5,848,730.45 元，增加 47.96%，主要系预付原材料款增加所致。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
成都味觉贸易有限公司	11,568,971.43	1 年以内	64.12
四川味觉食品有限公司	1,982,801.73	1 年以内	10.99
浙江中控技术股份有限公司	1,054,917.51	1 年以内	5.85
四川翠宏食品有限公司	940,060.66	1 年以内	5.21
国网四川省电力公司成都市郫都供电分公司	569,662.07	1 年以内	3.16
合计	**16,116,413.40**	——	**89.33**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,589,884.63	3,490,551.10
合计	**12,589,884.63**	**3,490,551.10**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等	8,787,841.58	1,217,916.95
代垫职工社保及公积金	1,431,839.47	1,000,667.91
备用金	279,944.09	952,756.50
其他	2,775,195.66	536,179.48
账面余额合计	**13,274,820.80**	**3,707,520.84**
减：坏账准备	684,936.17	216,969.74
账面价值合计	**12,589,884.63**	**3,490,551.10**

注：本项目年末余额较年初余额增加 9,099,333.53 元，增加 260.68%，主要系保证金增加所致。

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	173,239.76	43,729.98		216,969.74
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	477,574.38			477,574.38
本年转回		9,607.95		9,607.95
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	650,814.14	34,122.03		684,936.17

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	13,016,282.52
1-2 年	201,255.28
2-3 年	53,000.00
3-4 年	1,773.00
4-5 年	-
5 年以上	2,510.00
合计	**13,274,820.80**

（4）其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	216,969.74	477,574.38	9,607.95	-	684,936.17
合计	**216,969.74**	**477,574.38**	**9,607.95**	-	**684,936.17**

（5）本年度无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都安新仓储有限公司	押金	3,403,545.00	一年以内	25.64	170,177.25
郑州钊玺信息科技有限公司	保证金	2,700,000.00	一年以内	20.34	135,000.00
西南航空港经济开发区管理	保证金	1,020,000.00	一年以内	7.68	51,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
委员会					
其他应收款职工社会保险	代垫职工社保及公积金	612,412.19	一年以内	4.61	30,620.61
成都奇新科技有限公司	保证金	402,192.28	一年以内	3.03	20,109.61
合计		**8,138,149.47**		**61.30**	**406,907.47**

（7）本年无涉及政府补助的应收款项。

（8）本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,490,497.30		74,490,497.30	52,818,577.77		52,818,577.77
周转材料	1,111,705.85		1,111,705.85	2,320,944.12		2,320,944.12
在产品	14,047,293.22		14,047,293.22	17,167,768.91		17,167,768.91
库存商品	155,922,683.75	3,888,627.99	152,034,055.76	25,977,273.30	9,326.08	25,967,947.22
低值易耗品	1,038,024.53		1,038,024.53			
合计	**246,610,204.65**	**3,888,627.99**	**242,721,576.66**	**98,284,564.10**	**9,326.08**	**98,275,238.02**

注 1：本项目年末余额较年初余额增加 144,446,338.64 元，增加 146.98%，主要系新品增加，经销商数量增加以及疫情备货影响所致。

注 2：库存商品年末余额中包含发出商品 15,610,347.90 元，跌价准备中包含发出商品 355,016.81 元，账面价值中包含发出商品 15,255,331.09 元。

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	9,326.08	3,888,627.99		9,326.08		3,888,627.99
合计	**9,326.08**	**3,888,627.99**		**9,326.08**		**3,888,627.99**

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	可回收金额低于账面价值	对外销售

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税	6,536,874.25	243,322.09	待抵扣增值税进项税
广告、软件服务费等	8,465,111.74		
合计	**15,001,985.99**	**243,322.09**	

注：本项目年末余额较年初余额增加 14,758,663.90 元，增加 6065.48%，主要原因系年末待抵扣增值税进项税和受益期间在以后年度的广告、软件费用等增加所致。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	432,123,417.35	361,890,082.05
固定资产清理		
合计	**432,123,417.35**	**361,890,082.05**

8.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.年初余额	313,503,666.48	154,495,162.19	10,093,417.37	13,603,192.08	491,695,438.12
2.本年增加金额	18,433,622.69	82,298,524.72	2,374,820.41	1,891,274.01	104,998,241.83
（1）购置	8,468,422.24	82,298,524.72	2,374,820.41	1,891,274.01	95,033,041.38
（2）在建工程转入	9,965,200.45				9,965,200.45
（3）其他					
3.本年减少金额	1,960,753.00	10,493,444.79	4,582,804.27	209,133.86	17,246,135.92
（1）处置或报废	1,960,753.00	10,493,444.79	4,582,804.27	209,133.86	17,246,135.92
（2）其他					
4.年末余额	329,976,536.17	226,300,242.12	7,885,433.51	15,285,332.23	579,447,544.03
二、累计折旧					
1.年初余额	49,239,119.20	64,602,704.05	5,199,244.94	10,764,287.88	129,805,356.07
2.本年增加金额	7,296,898.35	16,028,941.86	916,704.28	802,315.79	25,044,860.28
（1）计提	7,296,898.35	16,028,941.86	916,704.28	802,315.79	25,044,860.28
（2）其他					
3.本年减少金额	224,720.94	6,773,861.08	3,659,884.58	196,405.80	10,854,872.40
（1）处置或报废	224,720.94	6,773,861.08	3,659,884.58	196,405.80	10,854,872.40
（2）其他					
4.年末余额	56,311,296.61	73,857,784.83	2,456,064.64	11,370,197.87	143,995,343.95
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.年初余额					
2.本年增加金额		3,328,782.73			3,328,782.73
（1）计提		3,328,782.73			3,328,782.73
（2）其他					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4.年末余额		3,328,782.73			3,328,782.73
四、账面价值					
1.年末账面价值	273,665,239.56	149,113,674.56	5,429,368.87	3,915,134.36	432,123,417.35
2.年初账面价值	264,264,547.28	89,892,458.14	4,894,172.43	2,838,904.20	361,890,082.05

（2） 年末无暂时闲置的固定资产。

（3） 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4） 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5） 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
甜面酱库房	13,647.46	系通过拍卖方式从自贡天车酿造有限公司破产清算组取得，取得时该 8 处房产未办理权属证书。
火锅底料车库	2,145.74	
门卫室	3,454.86	
新车库	13,092.74	
老车库	6,458.26	
老木工房	3,089.59	
浴室	20,008.15	
电工房偏房	1,575.00	
合计	**63,471.80**	

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	75,890,363.53	-
工程物资		
合计	**75,890,363.53**	-

9.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
家园生产基地改扩建建设项目	56,272,029.58		56,272,029.58			
双流生产基地改扩建建设项目	19,436,576.41		19,436,576.41			
其他零星工程项目	181,757.54		181,757.54			
合计	**75,890,363.53**		**75,890,363.53**			

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
家园生产基地改扩建建设项目		66,237,230.03	9,965,200.45		56,272,029.58
双流生产基地改扩建建设项目		19,436,576.41			19,436,576.41
其他零星工程项目		181,757.54			181,757.54
合计		**85,855,563.98**	**9,965,200.45**		**75,890,363.53**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
家园生产基地改扩建建设项目	330,112,600.00	51.62%	51.62%				募股资金
双流生产基地改扩建建设项目	61,595,600.00	79.17%	79.17%				募股资金

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
其他零星工程项目	60,000,000.00	0.30%	0.30%				自有资金

10. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	38,861,185.46	925,600.90	7,633,350.92	2,309,729.14	49,729,866.42
2.本年增加金额	10,486,826.49		2,509,677.43	30,170.65	13,026,674.57
(1)购置	10,486,826.49		2,509,677.43	30,170.65	13,026,674.57
(2)其他					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他					
4.年末余额	49,348,011.95	925,600.90	10,143,028.35	2,339,899.79	62,756,540.99
二、累计摊销					-
1.年初余额	7,497,341.81	766,853.31	5,366,381.60	1,850,806.78	15,481,383.50
2.本年增加金额	1,274,488.07	31,267.02	1,117,788.27	144,391.50	2,567,934.86
(1)计提	1,274,488.07	31,267.02	1,117,788.27	144,391.50	2,567,934.86
(2)其他					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					

项目	土地使用权	商标	软件	其他	合计
(2)其他					
4.年末余额	8,771,829.88	798,120.33	6,484,169.87	1,995,198.28	18,049,318.36
三、减值准备					-
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	40,576,182.07	127,480.57	3,658,858.48	344,701.51	44,707,222.63
2.年初账面价值	31,363,843.65	158,747.59	2,266,969.32	458,922.36	34,248,482.92

注：本项目年末余额较年初余额增加 10,458,739.71 元，增加 30.54%，主要系本年购买土地使用权所致。

（2） 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	1,290,295.14	193,110.44	805,021.90	119,487.32
存货跌价准备	3,888,627.99	583,294.20	9,326.08	1,398.91
固定资产减值准备	3,328,782.73	499,317.41		
预计产品退货损失	8,626,457.85	1,293,968.68	2,592,325.13	388,848.77
内部未实现利润抵销确认的递延所得税资产	35,359,256.13	5,303,888.42	6,382,201.00	957,330.15
按权责发生制确认的已发生尚未取得发票的费用	96,100,300.79	14,415,045.12	19,092,045.81	2,863,806.87
其他时间性差异	975,785.21	146,367.78	1,141,066.61	171,159.99
合计	**149,569,505.84**	**22,434,992.05**	**30,021,986.53**	**4,502,032.01**

注：本项目年末余额较年初余额增加 17,932,960.04 元，增加 398.33%，主要系内部未实现利润、按权责发生制确认的已发生尚未取得发票的费用确认的递延所得税资产增加所致。

（2） 本年度无未经抵销的递延所得税负债。

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	44,943.27	65,139.67
合计	**44,943.27**	**65,139.67**

注：子公司瑞生投资由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		5,659.06	
2021 年		2,754.26	
2022 年			
2023 年	13,023.82	24,806.90	
2024 年	31,919.45	31,919.45	
合计	**44,943.27**	**65,139.67**	

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	36,450,182.73	-
合计	**36,450,182.73**	**-**

13. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	258,213,604.99	114,397,909.13
合计	**258,213,604.99**	**114,397,909.13**

注：本项目年末余额较年初余额增加 143,815,695.86 元，增加 125.72%，主要系应付原材料款和工程款增加所致。

（2） 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	41,092,113.75	37,592,605.25
合计	**41,092,113.75**	**37,592,605.25**

15. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,089,805.00	211,529,058.60	203,885,876.50	35,732,987.10
离职后福利-设定提存计划		8,746,522.07	8,746,522.07	
辞退福利		646,368.37	646,368.37	
一年内到期的其他福利				
合计	**28,089,805.00**	**220,921,949.04**	**213,278,766.94**	**35,732,987.10**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,710,686.51	190,041,654.32	182,955,217.68	33,797,123.15
职工福利费	3,370.59	5,990,189.97	5,993,560.56	
社会保险费		6,812,008.71	6,812,008.71	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		5,764,619.80	5,764,619.80	
工伤保险费		193,642.65	193,642.65	
生育保险费		853,746.26	853,746.26	
住房公积金		4,739,061.99	4,728,458.99	10,603.00
工会经费和职工教育经费	1,375,747.90	3,946,143.61	3,396,630.56	1,925,260.95
合计	**28,089,805.00**	**211,529,058.60**	**203,885,876.50**	**35,732,987.10**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		8,200,752.49	8,200,752.49	
失业保险费		545,769.58	545,769.58	
合计		**8,746,522.07**	**8,746,522.07**	

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,138,168.25	14,746,967.59
企业所得税	25,473,804.86	13,643,952.45
城建税	686,651.14	1,004,652.58
教育费附加	294,279.05	430,565.39
地方教育费附加	196,186.04	287,043.59
房产税		559,780.52
城镇土地使用税		226,190.34
印花税	232,943.30	127,988.60
个人所得税	283,993.63	219,132.73
环境保护税	1,380.18	7,959.74
合计	**36,307,406.45**	**31,254,233.53**

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	172,480,061.90	76,456,849.51
合计	**172,480,061.90**	**76,456,849.51**

17.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
市场秩序保证金	80,159,220.44	56,219,776.54
限制性股票回购义务	60,123,928.00	
品牌保证金	8,600,000.00	7,460,000.00
投标保证金	7,731,734.07	
工程设备质证金	6,707,055.62	5,364,421.74
其他	6,508,123.77	5,062,651.23
运输保证金	2,650,000.00	2,350,000.00
合计	**172,480,061.90**	**76,456,849.51**

注：本项目年末余额较年初余额增加 96,023,212.39 元，增加 125.59%，主要系销售规模扩大，收取的市场秩序保证金、品牌保证金以及限制性股票回购义务增加所致。

（2）年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,341,974.79	4,887,038.68
合计	**5,341,974.79**	**4,887,038.68**

19. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		1,500,000.00
合计		**1,500,000.00**

19.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
蔬菜复合调味品精深加工技术集成研究与产业化示范	1,500,000.00		1,500,000.00		注
合计	**1,500,000.00**		**1,500,000.00**		

注：根据《成都市财政局、成都市科学技术局关于下达 2017 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教[2017]78 号）文件，本公司作为 2017 年第一批省级科技计划——重点研发项目的申报单位，以“蔬菜复合调味品精深加工技术集成研究与产业化示范”项目申请经费 150 万元，该项目由本公司牵头，联合成都大学、西华大学、成都市绿荣农产品有限公司及眉山市东坡区季季新蔬菜专业合作社签订名称为“关于联合申报四川省农村领域重点研发项目的产学研协议（2017 年度）”的协议，2017 年本公司收到项

目经费拨款 1,500,000.00 元，其中本公司享受金额为 750,000.00 元；根据《成都市科学技术局关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目资金的通知》（成科计[2018]11 号）文件，2018 年本公司收到项目资金 1,000,000.00 元，其中本公司享受金额为 500,000.00 元；根据成都市财政局关于下达 2019 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教[2019]35 号），2019 年本公司收到项目资金 500,000.00 元，其中本公司享受金额为 250,000.00 元。2020 年该项目已通过成都市科学技术局、四川省科学技术厅的验收，转入当期损益。

20. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计产品退货损失	8,626,457.85	2,592,325.13	注
合计	**8,626,457.85**	**2,592,325.13**	

注：为保障最终消费者使用安全，根据食品安全要求及本集团的市场情况，本集团制定相应的销售退货政策。年末，本集团根据当年实际退货金额占上年度总销售收入的比例作为预计退货率，预计本年度退货相关负债，实际发生退货时冲减本项目。本期预计负债增加系本期销售规模增加所致。

21. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,626,239.12		1,094,112.60	2,532,126.52	收到政府补助
合计	**3,626,239.12**		**1,094,112.60**	**2,532,126.52**	

注：本项目年末余额较年初余额减少 1,094,112.60 元，减少 30.17%，系本年结转其他收益所致。

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关	备注
新建厂房的项目补助资金	57,142.39		14,285.76		42,856.63	与资产相关	注 1
调味品自动化生产技术及设备项目研发补助资金	1,649,999.98		600,000.00		1,049,999.98	与资产相关	注 2
建设食品安全监测中心项目补助资金	501,666.40		140,000.04		361,666.36	与资产相关	注 3
复合调味品自动化生产线及污水治理综合技术改造项目	850,928.32		123,253.80		727,674.52	与资产相关	注 4
中国制造及四川行动第一批专项	276,363.74		174,545.40		101,818.34	与资产相关	注 5
企业技术改造配套补助	290,138.29		42,027.60		248,110.69	与资产相关	注 6
合计	**3,626,239.12**		**1,094,112.60**		**2,532,126.52**		

注 1：根据成都市财政局、成都市经济委员会于 2009 年 8 月 27 日下发的成财企[2009]69 号《成都市财政局、成都市经济委员会关于下发 2009 年“小巨人”资金的通知》，本集团于 2009 年收到新建厂房的项目补助资金 200,000.00 元。因该补助与资本支出相关，本集团将其计入递延收益科目并在厂房使用年限内分期计入其他收益。

注 2：根据双流县科技技术局于 2012 年 8 月 17 日下发的双科技发[2012]46 号《双流县科学技术局关于下达 2012 年度第一批科技攻关计划项目的通知》，本集团于 2012 年收到调味品自动化生产技术及设备项目研发补助资金 6,000,000.00 元。因该补助与资本支出相关，本集团将其计入递延收益科目并在设备使用年限内计入其他收益。

注 3：根据成都市发展和改革委员会于 2012 年 2 月 16 日下发的成发改投资[2012]147 号《成都市发展和改革委员会关于转下达工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》，本集团于 2012 年、2013 年、2014 年分别收到建设食品安全检测中心项目补助资金 1,000,000.00 元、200,000.00 元、200,000.00 元。因该补助与资本支出相关，本集团将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 4：根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会 2017 年 5 月 16 日下达的成财企（2017）36 号文件关于拨付 2017 年第一批成都市中小企业发展专项资金的通知，子公司天味家园本年度收到的复合调味品自动化生产线及污水治理综合技术改造项目 100 万元的补助资金。根据成都市财政局成都市经济和信息化委员会 2018 年 6 月 28 日下达的成财企（2018）56 号文件关于下达 2018 年第五批工业发展专项资金的通知，天味家园于 2018 年 11 月 26 日收到的新增复合调味品自动化生产线及污水治理综合技术改造项目 20 万元的补助资金。因该补助与资本支出相关，子公司天味家园将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 5：根据成都市财政局及成都市经济和信息化委员会 2017 年 6 月 1 日下发的成财企[2017]55 号关于下达 2017 年省市专项资金的通知，本公司本年度收到中国制造及四川行动第一批专项补助资金 800,000.00 元，因该补助与资本支出相关，本集团将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 6：根据成都市郫都区人民政府 2017 年 6 月 23 日下发的郫府发[2017]30 号关于印发推进工业经济加快发展的若干政策的通知，天味家园于 2018 年 11 月 29 日收到企业技术改造配套补助 300,000.00 元，2019 年 11 月收到企业技术改造配套补助 60,000.00 元，因该补助与资本支出相关，天味家园将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**413,155,000.00**	**31,369,691.00**		**185,919,750.00**		**217,289,441.00**	**630,444,441.00**

注：本年股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	486,156,684.03	1,650,444,227.31	185,919,750.00	1,950,681,161.34
其他资本公积		17,463,894.28		17,463,894.28
合计	**486,156,684.03**	**1,667,908,121.59**	**185,919,750.00**	**1,968,145,055.62**

注：根据 2020 年 4 月 21 日 2019 年年度股东大会决议，本公司以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4.5 股，资本公积——股本溢价减少 185,919,750.00 元。

根据 2020 年 5 月 28 日 2020 年第一次临时股东大会决议，本公司本年度实施股权激励计划，共增加资本公积——股本溢价 57,350,728.00 元，同时本年度应分摊限制性股票费用，增加资本公积——其他资本公积 17,463,894.28 元，具体过程详见本附注”十二、1.股份支付总体情况”。

2020 年 11 月 13 日，根据第四届董事会第十次会议决议、2020 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川天味食品集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2135）核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股），增加资本公积 1,593,093,499.31 元。

24. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年股权激励计划回购义务		60,123,928.00		60,123,928.00
合计		**60,123,928.00**		**60,123,928.00**

注：根据公司实施的 2020 年限制性股票激励计划，确认 2020 年股权激励计划回购义务，具体详见本附注“十二、1.股份支付总体情况”。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	162,694,476.79	3,724,348.60		166,418,825.39
合计	**162,694,476.79**	**3,724,348.60**		**166,418,825.39**

注：本年增加为计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**779,910,234.23**	**592,968,303.22**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**779,910,234.23**	**592,968,303.22**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	364,271,283.10	296,971,724.13
减：提取法定盈余公积	3,724,348.60	27,398,793.12
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	115,683,400.00	82,631,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**1,024,773,768.73**	**779,910,234.23**

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,363,672,561.83	1,383,206,406.30	1,717,183,527.57	1,074,084,397.21
其他业务	983,300.60	288,998.67	10,145,579.97	9,166,067.04
合计	**2,364,655,862.43**	**1,383,495,404.97**	**1,727,329,107.54**	**1,083,250,464.25**

注：其他业务收入主要为公司销售的原材料收入。

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	7,090,972.60	5,775,716.85
教育费附加	3,038,988.32	2,475,307.23
地方教育费附加	2,025,992.18	1,650,204.78
房产税	2,935,249.51	2,909,781.84
车船使用税	15,262.73	14,622.30
城镇土地使用税	1,482,888.16	1,301,095.18
印花税	2,501,604.00	1,133,689.10
其他税项	103,892.56	78,733.45
合计	**19,194,850.06**	**15,339,150.73**

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	69,848,202.78	55,800,542.16
商品损失	7,052,095.39	11,629,228.13
运输费	67,184,041.35	48,258,141.56
差旅费	15,676,924.36	12,263,463.44
广告费	122,533,515.39	11,649,058.64
业务宣传费	80,669,672.71	57,402,709.61
促销费	95,537,174.93	38,556,594.48
租赁费	13,036,456.84	1,349,058.67
其他	2,651,295.88	3,979,882.12
合计	**474,189,379.63**	**240,888,678.81**

注：本项目本年发生额较上年发生额增加 233,300,700.82 元，增加 96.85%，主要系公司为扩大市场和知名度，广告费、业务宣传费和促销费增加所致。

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,910,621.85	29,593,880.39
折旧及摊销	7,160,674.40	8,120,989.90
差旅费	1,130,125.08	1,884,144.41
汽车费	577,254.90	1,026,446.75
业务招待费	1,279,216.11	1,527,144.01
咨询、服务费	8,534,473.70	3,855,740.16
会务费	719,463.59	1,338,230.02
办公费	1,755,591.00	1,329,954.43
劳务费	2,622,320.83	2,132,108.08
维修、维护费	8,541,509.73	6,937,547.31
租赁费	759,982.74	3,512.39
安全环保费	3,213,876.85	2,093,121.77
股权激励费用	17,463,894.28	-
其他	6,648,879.82	4,063,792.58
合计	**102,317,884.88**	**63,906,612.20**

注：本项目本年发生额较上年发生额增加 38,411,272.68 元，增加 60.11%，主要系职工薪酬、股权激励费用增加所致。

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	17,869,357.44	11,197,895.37
制造费用	2,170,957.65	1,126,579.37
直接材料	10,354,504.59	13,435,585.59
合计	**30,394,819.68**	**25,760,060.33**

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	15,308,290.68	4,592,429.08
加：汇兑损失	51,284.02	2,839.97
加：其他支出	49,242.72	42,291.42
合计	**-15,207,763.94**	**-4,547,297.69**

注：本项目本年发生额较上年发生额减少 10,660,466.25 元，减少234.44%，主要系利息收入增加所致。

33. 其他收益

（1）其他收益分类

项目	本年发生额	上年发生额
成都市地方金融监督管理局上市奖励资金	3,500,000.00	
成都市双流区农业农村局转 2020 年农业标准化品牌奖励补助	1,781,800.00	
“蔬菜复核调味品精深加工技术集成研究与产业化示范”专项项目验收结转	1,500,000.00	
递延收益摊销	1,094,112.60	1,087,661.05
稳岗补贴	512,488.69	292,182.17
双流区就业服务管理局工业企业结构调整专项奖补资金	500,000.00	
个税手续费返还	198,106.99	78,350.91
工业发展扶持政策资金	62,000.00	
见习补贴	46,992.00	82,212.00
防疫体系补助资金	29,714.40	
特定人员税收减免	15,600.00	225,500.00
安置重点人群就业优惠	15,015.00	
就业困难人员社保险补贴	10,385.50	
开门红补助	6,272.00	

项目	本年发生额	上年发生额
成都市知识产权服务中心复工复产补助	5,580.00	
失业动态监测	1,200.00	1,200.00
成都市双流区农业农村局品牌推广补助款		791,500.00
进口博览会参展补贴		5,413.00
合计	**9,279,267.18**	**2,564,019.13**

注：本项目本年发生额较上年发生额增加 6,715,248.05 元，增加 261.90%，主要系政府补助增加所致

（2）递延收益摊销明细表

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新建厂房的项目补助资金	14,285.76	14,285.77	详见附注六、21	与资产相关
调味品自动化生产技术及设备项目研发补助资金	600,000.00	600,000.02	详见附注六、21	与资产相关
建设食品安全监测中心项目补助资金	140,000.04	140,000.05	详见附注六、21	与资产相关
中国制造及四川行动第一批专项	174,545.40	174,545.41	详见附注六、21	与资产相关
复合调味品自动化生产线及污水治理综合技术改造项目	123,253.80	123,253.80	详见附注六、21	与资产相关
企业技术改造配套补助	42,027.60	35,576.00	详见附注六、21	与资产相关
合计	**1,094,112.60**	**1,087,661.05**		

34. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息收入	34,925,395.51	28,712,297.95
合计	**34,925,395.51**	**28,712,297.95**

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-17,306.81	-349,899.79
其他应收款坏账损失	-467,966.43	86,055.91
合计	**-485,273.24**	**-263,843.88**

36. 资产减值损失（损失以“一”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额

固定资产减值损失	-3,328,782.73	
存货跌价损失	-3,888,627.99	-9,326.08
合计	**-7,217,410.72**	**-9,326.08**

37. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	152,735.73	-15,387.55	152,735.73
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	152,735.73	-15,387.55	152,735.73
其中:固定资产处置收益	152,735.73	-15,387.55	152,735.73
无形资产处置收益			
合计	**152,735.73**	**-15,387.55**	**152,735.73**

38. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,552.50		10,552.50
与企业日常活动无关的政府补助	14,036,700.00	13,450,900.00	14,036,700.00
其他	14,689,973.15	880,165.40	14,689,973.15
合计	**28,737,225.65**	**14,331,065.40**	**28,737,225.65**

注：本项目本年发生额较上年发生额增加 14,406,160.25 元，增加 100.52%，主要系清理无需退还的市场秩序保证金所致。

（2） 计入当年损益的政府补助

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度工业财政扶持项目资金	成都市郫都区经济和信息化局	鼓励企业科技进步创新，扩大再生产	奖励补助	否	否	7,358,000.00		与收益相关
2019 年度工业财政扶持项目资金	成都市郫都区经济和信息化局	鼓励企业科技进步创新，扩大再生产	奖励补助	否	否	6,678,700.00		与收益相关
支持企业加大研发投入资金补助	成都市双流区新经济和科技局	促进企业高质量发展	奖励补助	否	否		774,100.00	与收益相关
支持非主导产业类企业壮大规模资金补助	成都市双流区新经济和科技局	促进企业高质量发展	奖励补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
2018 年农业农村电子商务销售奖励补助资金	成都市双流区农业农村局	加强农业标准化品牌化建设	奖励补助	否	否		361,800.00	与收益相关
2018 年工业经济产业扶持资金	成都市郫都区经济和信息化局	鼓励企业多产多销	奖励补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2017 年工业财政扶持资金	成都市郫都区经济和信息化局	鼓励企业科技创新，扩大再生产	奖励补助	否	否		11,165,000.00	与收益相关
零星政府补助	——	——	奖励补助	否	否		50,000.00	与收益相关
合计						**14,036,700.00**	**13,450,900.00**	

（3）政府补助明细

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018 年度工业财政扶持项目资金	7,358,000.00		成都市郫都区经济和信息化局关于兑现四川天味家园食品有限公司 2018 年度工业类财政扶持项目资金的说明	与收益相关

2019 年度工业财政扶持项目资金	6,678,700.00		成都市郫都区经济和信息化局关于兑现四川天味家园食品有限公司 2019 年度工业类财政扶持项目资金的说明	与收益相关
支持企业加大研发投入资金补助		774,100.00	成都市双流区人民政府：双府函〔2018〕155 号	与收益相关
支持非主导产业类企业壮大规模资金补助		1,000,000.00	成都市双流区人民政府：双府函〔2018〕155 号	与收益相关
2018 年农业农村电子商务销售奖励补助资金		361,800.00	根据《成都市人民政府办公厅关于加快农业农村电子商务发展的实施意见》（成办函〔2015〕172 号）及市农委《关于申报 2018 年农业农村电子商务销售奖励补助资金的通知》（〔2018〕8-125）	与收益相关
2018 年工业经济产业扶持资金		100,000.00	郫县工业经济领导小组办公室关于做好 2016 年度工业经济产业扶持项目申报工作的通知	与收益相关
2017 年工业财政扶持资金		11,165,000.00	成都市郫都区人民政府关于印发成都市郫都区重点产业发展扶持政策的通知成都市郫都区人民政府郫府发[2017]24 号	与收益相关
其他零星政府补助		50,000.00	成都市人力资源和社会保障局成都市财政局：成财社[2018]58 号	与收益相关
合计	**14,036,700.00**	**13,450,900.00**		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,261,945.12	1,502,713.20	5,261,945.12
其中：固定资产毁损报废损失	5,261,945.12	1,502,713.20	5,261,945.12
无形资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	2,050,000.00		2,050,000.00
罚款赔偿金及滞纳金	269,053.75		269,053.75
其他	28,199.87	121,474.17	28,199.87
合计	**7,609,198.74**	**1,624,187.37**	**7,609,198.74**

注：本项目本年发生额较上年发生额增加 5,985,011.37 元，增加 368.49%，主要系固定资产毁损报废损失、公益性捐赠支出增加所致。

40. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	81,715,705.46	48,849,080.56
递延所得税费用	-17,932,960.04	605,271.82
合计	**63,782,745.42**	**49,454,352.38**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	428,054,028.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,208,104.28
子公司适用不同税率的影响	128,199.21
调整以前期间所得税的影响	140,275.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,731,443.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,388.74
税法规定的额外可扣除费用	-3,110,605.37
小微企业减免企业所得税	-313,282.96
所得税费用	63,782,745.42

41. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	20,810,748.22	14,933,407.17
利息收入	15,308,290.68	4,592,429.08
收到的经销商保证金	1,475,000.00	25,239,694.75
其他	149,256.50	63,410.44
合计	**37,743,295.40**	**44,828,941.44**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	109,975,252.53	11,649,058.64
业务宣传促销费	58,463,630.67	33,951,891.55
差旅费	20,026,091.85	14,147,607.85
劳务费	18,413,429.08	2,132,108.08
租赁费	11,982,617.76	1,349,058.67
咨询、服务费	10,921,314.78	3,855,740.16
维修、维护费	9,170,976.73	7,323,934.29
保证金	6,682,082.84	
办公费	3,713,869.95	1,538,146.68
安全环保费	3,052,566.63	2,093,121.77
检测研究费	3,049,964.93	1,679,489.67
会务费	2,732,119.40	3,774,466.37
捐赠支出	2,050,000.00	
业务招待费	1,502,279.80	1,866,963.75
汽车费	789,976.63	1,138,129.17
其他	2,062,870.02	1,240,576.85
合计	**264,589,043.60**	**87,740,293.50**

3） 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的工程投标及质量保证金	7,996,234.70	
合计	**7,996,234.70**	

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的履约保证金	6,020,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
退还的工程投标及质量保证金		905,914.35
合计	**6,020,000.00**	**905,914.35**

5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股票支付的中介审计验资、法律、登记费等相关费用	1,261,426.68	21,758,667.15
合计	**1,261,426.68**	**21,758,667.15**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	364,271,283.10	296,971,724.13
加：信用减值损失	485,273.24	263,843.88
资产减值准备	7,217,410.72	9,326.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,044,860.28	21,507,853.02
无形资产摊销	2,567,934.86	2,657,411.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-152,735.73	15,387.55
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,251,392.62	1,502,713.20
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	51,284.02	
投资损失（收益以“-”填列）	-34,925,395.51	-28,712,297.95
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-17,932,960.04	605,271.82
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-148,325,640.55	22,831,351.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-29,175,240.24	-46,803.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	178,412,263.98	60,351,622.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**352,789,730.75**	**377,957,402.95**
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：		

项目	本年发生额	上年发生额
现金的期末余额	2,723,753,371.53	676,296,162.79
减：现金的期初余额	676,296,162.79	354,894,241.72
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	2,047,457,208.74	321,401,921.07

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	**2,723,753,371.53**	**676,296,162.79**
其中：库存现金	12,356.84	27,134.64
可随时用于支付的银行存款	2,721,029,605.49	673,690,395.79
可随时用于支付的其他货币资金	2,711,409.20	2,578,632.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	**2,723,753,371.53**	**676,296,162.79**

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,092,400.00	主要是履约保证金及其他保证金

43. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	8,185,154.58	其他收益	8,185,154.58	该项为本期直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	14,036,700.00	营业外收入	14,036,700.00	该项为本期直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	1,094,112.60	其他收益	1,094,112.60	该项为递延收益摊销转入的与资产相关的政府补助

（2） 政府补助退回情况：无

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本集团本年度未发生反向收购。

4. 其他原因的合并范围变动

本集团本年投资设立全资子公司四川天味食品集团家园食品有限责任公司，子公司瑞生投资公司投资设立控股子公司有点火科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
自贡市天味食品有限公司	自贡自流井区	自贡自流井区	生产销售调味品	100.00		企业合并
四川天味家园食品有限公司	郫都区	郫都区	生产销售调味品	100.00		投资设立
四川瑞生投资管理有限公司	双流区	双流区	投资	100.00		投资设立
四川天味食品集团家园食品有限责任公司	郫都区	郫都区	食品生产、加工、研发及销售	100.00		投资设立
有点火科技有限公司	高新区	高新区	食品经营		70.00	投资设立

九、 与金融工具相关风险

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六、合并财务报表主要项目注释相关科目。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。

1.各类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，使股东及其它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

的风险承受底线并进行风险管理，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1）汇率风险

本集团出口外销大部分通过经销商运营，均按人民币结算，外贸收入占比仅为0.89%，无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

2） 利率风险

本集团现金充足无借款，因此利率的变动几乎不会对本公司造成风险。

3）价格风险

本集团以市场价格销售川味复合调味品，因此受到此等价格波动本公司造成影响。

（2）信用风险

为降低信用风险，本集团对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团应收账款单户金额较小，无重大信用风险。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团经营稳定，财务状况良好，不存在无法按约定期限偿还的风险。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产			650,000,000.00	650,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			**650,000,000.00**	**650,000,000.00**

本集团对照修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定对交易性金融资产进行了检查，认为该等理财产品投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。因此，交易性金融资产的年末公允价值为其成本。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为邓文。邓文持有本公司 64.47%的股份，唐璐持有本公司 10.35%的股份，邓文与唐璐为夫妻关系，二人合计持有本公司 74.82%的股份，为本集团的最终控制方。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股股份		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
邓文	406,435,000.00	280,300,000.00	64.47	67.84
唐璐	65,250,000.00	45,000,000.00	10.35	10.89

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司本年度无合营或联营企业。

4. 其他关联方

本期或前期与本集团发生关联方交易或形成余额的其他关联方企业情况如下

其他关联方名称	与本公司关系
千禾味业食品股份有限公司及其子公司	独立董事任职的其他企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
千禾味业食品股份有限公司及其子公司	采购原材料	696,633.14	482,227.13
合计		**696,633.14**	**482,227.13**

注：本公司与关联方交易价格采用市场价格，披露数据为不含税金额。

（2） 销售商品/提供劳务

本集团本年度未发生与关联方在销售商品、提供劳务等方面的关联交易。

2. 关联租赁情况

本集团报告期内未发生关联方租赁的关联交易。

3. 关联担保情况

本集团报告期内未发生关联方担保的关联交易。

4. 关联方资金拆借

本集团本年度未发生关联方资金拆借的情况。

5. 关键管理人员薪酬(单位：万元)

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	605.86	500.45

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	千禾味业食品股份有限公司及其子公司	48,888.74	26,739.50

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的限制性股票总额	277.32 万股
公司本年授予的股票期权总额	392.00 万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注 2

注 1：公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限如下：

项目	行权价格	合同剩余期限
2020 年股票期权首次授予	39.80 元/股	首次授予的股票期权第一个行权期自首次授予的股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期自首次授予的股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。
2020 年股票期权预留部分授予	62.07 元/股	第一个行权期自相应授予部分股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期自相应授予部分股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。

注 2：公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
2020 年限制性股票首次授予	19.90 元/股	首次授予的限制性股票第一个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个

项目	行权价格	合同剩余期限
		交易日当日止。
2020 年限制性股票暂缓授予部分	19.90 元/股	第一个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。
2020 年限制性股票预留部分授予	31.04 元/股	第一个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止

注 3：根据 2020 年第一次临时股东大会授权，2020 年 5 月 28 日第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于向公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，本公司向符合首次授予条件的 174 名激励对象授予 588 万份权益。其中，向 113 名激励对象授予 370 万份股票期权，向 74 名激励对象授予 218 万股限制性股票。并同意暂缓授予于志勇、吴学军、何昌军 3 位董事/高级管理人员所获授的全部 42 万股限制性股票，首次授予日是 2020 年 5 月 28 日。

在认购款缴纳、权益登记过程中，7 名激励对象因个人原因自愿放弃本公司授予其的全部股票期权，10 名激励对象因个人原因自愿放弃本公司授予其的部分或全部的限制性股票，最终，本公司本次实际向 163 名激励对象授予 538 万份权益，其中，向 106 名激励对象授予 347 万份股票期权，向 66 名激励对象授予 191 万股限制性股票，股票期权行权价格是 39.80 元/份，限制性股票授予价格为 19.90 元/股。

截止 2020 年 6 月 22 日，本公司已收到激励对象缴纳的新增注册资本 191 万元所对应的出资额 3,800.90 万元，其中 191 万元作为本次认缴的注册资本（股本），其余 3,609.90 万元作为资本公积，增加库存股 3,800.90 万元。本公司于 2020 年 7 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关手续。

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，2020 年 11 月 17 日第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于向公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予预留股票期权和限制性股票的议案》，本公司向符合授予条件的 46 名预留激励对象授予 100 万份权益。其中，向 29 名预留激励对象授予 50 万份股票期权，向 22 名预留激励对象授予 50 万股限制性股票，预留授予日为 2020 年 11 月 17 日。

在认购款缴纳、权益登记过程中，1 名激励对象因个人原因自愿放弃本公司授予其的全部股票期权，4 名激励对象因个人原因自愿放弃本公司授予其的部分或全部的限制性股票，最终，本公司本次实际向 43 名激励对象授予 89.32 万份权益，其中，向 28 名激励对象授予 45 万份股票期权，向 19 名激励对象授予 44.32 万股限制性股票，预留的股票期权行权价格是 62.07 元/份，预留的限制性股票授予价格为 31.04 元/股。

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，2020 年 11 月 30 日第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于向公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向符合条件的 3 名暂缓授予激励对象授予 42.00 万股限制性股票，暂缓授予的限制性股票授予价格是 19.90 元/股，暂缓授予日为 2020 年 11 月 30 日。

截止 2020 年 12 月 9 日，本公司已收到 22 名激励对象缴纳的新增注册资本（股本）86.32 万元对应的出资额 2,211.4928 万元，其中被授予预留权益的 19 名激励对象出资额 1,375.6928 万元，被授予暂缓权益的 3 名激励对象出资额 835.80 万元。86.32 万元作为本次认缴的注册资本（股本），其余 2,125.1728 万元作为资本公积，增加库存股 2,211.4928 万元。本公司于 2020 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关手续。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,463,894.28
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,463,894.28

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司拟以总股本 630,444,441 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计分配股利 157,611,110.25 元，同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转至下一年度。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：以上利润分配方案经本公司第四届董事会第十八次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无

2. 债务重组：无

3. 资产置换：无

4. 年金计划：无

5. 终止经营：无

6. 重大投资事项：

本公司于 2020 年 5 月 12 日与成都市郫都区人民政府以书面形式签订了《天味食品调味品产业园项目投资协议书》。本公司拟在郫都区成都川菜产业园使用土地约 266 亩（大写贰佰陆拾陆亩,以自然资源部门实际测量数据为准，项目用地性质为国有建设用地）。项目用地位置、界址、用途、面积、使用年限等具体内容以公司依法与项目用地出让主体签订的《国有建设用地使用权出让合同》约定为准。取得土地使用权后，将用于建设基于物联网、智能化生产设备、流水线的调味品生产厂房及其他相关配套设施等。该项目建成后，将有利于加快本公司规模化发展速度，进一步推动公司生产基地的合理布局，帮助公司巩固行业地位，实现盈利能力的可持续增长，符合公司的发展战略和全体股东的利益。

7. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部经营管理体制为基础确定报告分部，母子公司均为单独的报告分部，分部会计政策与母公司一致。

（2） 2020 年度分部报告

项目	母公司	自贡天味	天味家园	瑞生投资	集团家园	抵销	合计
资产总额	3,903,617,277.69	33,195,371.60	875,063,392.45	937,185.39	20,223,269.21	-543,051,600.25	4,289,984,896.09
其中：在建工程本年增加额	85,855,563.98						85,855,563.98
固定资产购置增加额	27,148,549.24	680,313.26	67,204,178.88				95,033,041.38
无形资产购置增加额	13,026,674.57						13,026,674.57
负债总额	556,184,352.49	4,644,216.45	138,142,099.37		5,579.95	-138,649,514.91	560,326,733.35
营业收入	2,360,581,287.54	43,359,888.37	1,395,150,477.48			-1,434,435,790.96	2,364,655,862.43
其中：合并范围内交易收入	78,851,822.81	43,331,829.65	1,312,283,281.43			-1,434,435,790.96	31,142.93
合并范围外交易收入	2,281,729,464.73	28,058.72	82,867,196.05				2,364,624,719.50
营业成本	1,806,683,545.20	36,157,184.29	946,113,411.28			-1,405,458,735.80	1,383,495,404.97
利润总额	47,165,501.07	2,359,212.19	412,127,055.42	6,943.70	229,146.59	-28,735,173.56	433,152,685.41

注：根据企业会计准则第 35 号《分部报告》及应用指南披露，上述数据与财务报表披露数据不尽相同，包括但不限于资产总额、负债总额扣除递延所得税资产、递延所得税负债；利润总额扣除按成本法核算的长期股权投资形成的投资收益、与长期资产处置相关的净损益等。

（3）2019 年度分部报告

项目	母公司	自贡天味	天味家园	瑞生投资	抵销	合计
资产总额	2,015,982,019.97	32,558,491.42	736,698,387.98	930,241.69	-643,855,737.69	2,142,313,403.37
其中：在建工程本年增加额	2,369,993.28		1,699,116.50			4,069,109.78
固定资产购置增加额	9,150,298.76	670,578.74	23,799,585.27			33,620,462.77
无形资产购置增加额	2,028,979.99					2,028,979.99
负债总额	229,263,065.38	6,154,530.84	348,821,679.74		-283,842,270.61	300,397,005.35
营业收入	1,729,795,302.27	44,815,947.64	820,449,853.70		-867,731,996.07	1,727,329,107.54
其中：合并范围内交易收入	37,907,283.49	44,808,241.22	785,016,471.36		-867,731,996.07	-
合并范围外交易收入	1,691,888,018.78	7,706.42	35,433,382.34			1,727,329,107.54
营业成本	1,337,244,777.06	36,929,450.20	575,523,146.35		-866,446,909.36	1,083,250,464.25
利润总额	121,285,974.74	2,918,033.70	224,815,294.55	-31,919.45	-1,043,206.28	347,944,177.26

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,044,521.88	100.00	468,505.62	5.18	8,576,016.26
其中：应收合并范围内关联方的款项					
应收其他客户	9,044,521.88	100.00	468,505.62	5.18	8,576,016.26
合计	**9,044,521.88**	**100.00**	**468,505.62**	——	**8,576,016.26**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,497,132.33	100.00	574,856.62	5.00	10,922,275.71
其中：应收合并范围内关联方的款项					
应收其他客户	11,497,132.33	100.00	574,856.62	5.00	10,922,275.71
合计	**11,497,132.33**	**100.00**	**574,856.62**	——	**10,922,275.71**

1） 本项目年末无按单项计提应收账款坏账准备。

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,718,931.37	435,946.57	5
1 至 2 年以内（含 2 年）	325,590.51	32,559.05	10
合计	**9,044,521.88**	**468,505.62**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,718,931.37
1 至 2 年以内（含 2 年）	325,590.51
合计	**9,044,521.88**

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	574,856.62		106,351.00		468,505.62
合计	**574,856.62**		**106,351.00**		**468,505.62**

（4） 本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
康成投资(中国)有限公司	2,815,257.33	1 年以内	31.13	140,762.87
家家悦集团股份有限公司	1,694,134.15	1 年以内	18.73	84,706.71
成都红旗连锁批发有限公司	709,242.74	1 年以内	7.84	35,462.14
淮安福兴祥物流有限公司	753,492.81	2 年以内	8.33	49,727.92
三全食品股份有限公司	575,279.73	1 年以内	6.36	28,763.99
合计	**6,547,406.76**		**72.39**	**339,423.63**

（6） 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7） 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		170,000,000.00
其他应收款	11,855,289.76	2,754,136.35
合计	**11,855,289.76**	**172,754,136.35**

2.1 应收股利

（1）应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
天味家园分红款		170,000,000.00
合计		170,000,000.00

（2）本项目无账龄超过 1 年的应收股利。

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等	8,507,331.58	1,027,716.95
其他	2,773,897.98	423,746.62
代垫职工社保及公积金	929,142.54	656,008.45
备用金	279,944.09	804,754.35
账面余额合计	**12,490,316.19**	**2,912,226.37**
减：坏账准备	635,026.43	158,090.02
账面价值合计	**11,855,289.76**	**2,754,136.35**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	136,660.04	21,429.98		158,090.02
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	483,354.36			483,354.36
本年转回		6,417.95		6,417.95
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	620,014.40	15,012.03		635,026.43

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,400,287.91
1-2 年	51,255.28
2-3 年	35,000.00
3-4 年	1,773.00
4-5 年	-
5 年以上	2,000.00
合计	**12,490,316.19**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	158,090.02	483,354.36	6,417.95	-	635,026.43
合计	**158,090.02**	**483,354.36**	**6,417.95**	**-**	**635,026.43**

（5） 本年度无实际核销的其他应收款。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都安新仓储有限公司	押金	3,403,545.00	1 年以内	27.25	170,177.25
郑州钊玺信息科技有限公司	保证金	2,700,000.00	1 年以内	21.62	135,000.00
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	1,020,000.00	1 年以内	8.17	51,000.00
其他应收款职工社会保险	代垫职工社保及公积金	612,412.19	1 年以内	4.90	30,620.61
成都奇新科技有限公司	保证金	402,192.28	1 年以内	3.22	20,109.61
合计		**8,138,149.47**		**65.16**	**406,907.47**

（7） 本年无涉及政府补助的应收款项。

（8） 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9） 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	372,442,517.38		372,442,517.38	352,442,517.38		352,442,517.38
合计	**372,442,517.38**		**372,442,517.38**	**352,442,517.38**		**352,442,517.38**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
自贡市天味食品有限公司	22,185,817.38				22,185,817.38	
四川天味家园食品有限公司	329,256,700.00				329,256,700.00	
四川瑞生投资管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
四川天味食品集团家园食品有限责任公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	**352,442,517.38**	**20,000,000.00**			**372,442,517.38**	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,354,370,879.03	1,801,131,349.54	1,710,242,811.14	1,318,446,389.41
其他业务	6,210,408.51	5,552,195.66	19,552,491.13	18,798,387.65
合计	**2,360,581,287.54**	**1,806,683,545.20**	**1,729,795,302.27**	**1,337,244,777.06**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
按照成本法核算的长期股权投资收益		170,000,000.00
理财产品利息收入	27,638,730.98	23,242,945.21
合计	**27,638,730.98**	**193,242,945.21**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,098,656.89	
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）	23,117,860.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	34,925,395.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,342,719.53	
小计	65,287,318.34	
减：所得税影响额	9,787,058.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**55,500,259.41**	—

（1） 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
个税手续费返还	198,106.99	按固定比例，连续获取

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.46	0.6056	0.6046
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.80	0.5134	0.5125

四川天味食品集团股份有限公司

二〇二一年三月二十日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021 年 01 月 08 日

会计师事务所

执业证书

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年　月　五　日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年 11月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 20日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年 3月 24日
/y /m /d

合格专用章
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

2010年 2月 8日
/y /m /d

2018.4.28

2020.4.25

证书编号：510100020058
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年 06月 01日
Date of Issuance
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月 18

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年 12月 31日
/y /m /d

姓名 Full name 何勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-10-24
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510602701024635

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川君和 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 7 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

2019.4.28
合格专用章
（四川）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

证书编号：510100023094
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 10 月 21 日
Date of Issuance
/y /m /d

2019 年 3 月 31 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.4.28
合格专用章
（四川）

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

2010 年 2 月 8 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.4.25

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

2020 年 7 月 7 日
/y /m /d

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

姓名 Full name 王莉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-6-5
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510525198206065302X

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会