（上接C13版）

单位：万美元

关联方	说明	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
爱德公司	代收货款	-	-	-	714.30

2017年度，发行人在对海外客户收款时，存在部分海外客户出于支付便利等原因，将货款支付给位于新加坡的爱德公司，再由爱德公司将货款汇入发行人账户的情形。

保荐机构、律师及申报会计师经实地走访爱德公司及部分海外客户，并取得海外客户的回函，确认上述代付行为具有真实性及合理性，爱德公司已将代收货款全部支付给发行人，支付给发行人的金额与其代收金额一致。2017年10月以来，为进一步规范境外收款，公司要求境外客户直接付款至公司账户，从而不再通过关联方代收货款。目前，爱德公司已完成注销。

（6）受让商标

报告期内佳禾食品从爱德公司无偿受让商标权13项，具体情况如下：

序号	图形	商标权人	类别	注册号	注册日期	有效期至	受让日期
1	Krima	佳禾食品	第29类	10034388	2013.01.07	2023.01.06	2018.03.06
2	Krima	佳禾食品	第30类	9979596	2013.01.21	2023.01.20	2018.03.06
3	Krima	佳禾食品	第32类	9979719	2012.11.21	2022.11.20	2018.03.06
4	Kri-ic	佳禾食品	第29类	10153986	2012.12.28	2022.12.27	2018.03.06
5	Kri-ic	佳禾食品	第30类	10177086	2013.01.14	2023.01.13	2018.03.06
6	Kri-ic	佳禾食品	第32类	10177158	2013.01.14	2023.01.13	2018.03.06
7	卡丽玛	佳禾食品	第29类	10628999	2013.05.14	2023.05.13	2018.03.06
8	卡丽玛	佳禾食品	第30类	10611325	2013.05.07	2023.05.06	2018.03.06
9	卡丽玛	佳禾食品	第32类	10611361	2013.05.07	2023.05.06	2018.03.06
10	卡丽玛	佳禾食品	第30类	5753109	2010.04.21	2020.04.20	2018.03.06
11	卡丽玛 KRIMA	佳禾食品	第29类	5756615	2010.04.21	2020.04.20	2018.03.06
12	卡丽玛 KRIMA	佳禾食品	第32类	5753110	2010.04.21	2020.04.20	2018.03.06
13	Kri-ic	佳禾食品	第5类	18600073	2017.02.07	2027.02.06	2018.03.06

报告期内，爱德公司将其拥有的商标无偿转让至公司，2018年3月6日，上述商标已完成变更手续。

3、关联方应收应付款项

（1）预付、应收款项

单位：万元

科目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州食觉	-	-	-	-	-	-	0.37	0.02
合计		-	-	-	-	-	-	0.37	0.02

对苏州食觉餐饮管理有限公司应收账款为销售商品产生。

（2）应付、预收款项

单位：万元

科目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	柳新荣	-	-	0.01	-
	柳新仁	-	1.32	0.50	3.31
合计		-	1.32	0.51	3.31

对柳新荣、柳新仁的其他应付款为日常报销余额。

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内公司发生的关联交易均为正常经营所需，符合正常的商业条件和一般的商业惯例，关联交易的价格主要依据市场价格或与非关联第三方交易价格执行，关联交易价格具有公允性；经常性关联交易实现的收入或损益占公司同期营业收入或利润总额的比例较小，不会对公司财务状况及经营成果造成重大影响。

5、独立董事对公司报告期内关联交易的评价意见

对于公司报告期内的关联交易，公司独立董事发表了如下意见：

公司报告期内关联交易的价格按照市场价格或公平价格确定，交易公允，履行了必要的决策程序，程序合法有效，不存在损害公司及其他股东利益的情况；公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》中分别对关联交易的决策程序作出了规定，并专门制定有《关联交易管理办法》，同时，公司已采取有效措施减少关联交易，公司的相关制度与措施对于减少和规范公司关联交易具有有效性。

七、董事、监事及高级管理人员

（一）本公司董事、监事、高级管理人员的基本情况及其兼职情况：

序号	姓名	职务	出生年月	任期起止日期	简要经历	兼职情况
1	柳新荣	董事长、总经理	1973.7	2018.12-2021.12	历任吴江市松陵粮管所营业员；苏州佳格食品有限公司品管员、研发员；汕头雅园乳品厂技术主管；2001年5月起创办佳禾食品。现任本公司董事长兼总经理、西藏五色水董事、佳霖商贸执行董事兼总经理、玛克食品执行董事兼总经理、晶茂国际董事、南通佳之味执行董事兼总经理、金猫咖啡执行董事兼总经理。	西藏五色水董事；金猫咖啡执行董事、总经理；南通佳之味执行董事、总经理；玛克食品执行董事、总经理；晶茂国际董事；佳霖商贸执行董事、总经理
2	柳新仁	董事、副总经理、董事会秘书	1976.5	2018.12-2021.12	曾在吴江市电信局任职；2004年2月起就职于佳禾食品，历任采购经理、采购总监、监事。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书，上海蓝蛙执行董事、晶茂国际董事，上海佳津执行董事兼总经理、上海植匠执行董事。	晶茂国际董事；上海蓝蛙执行董事；上海佳津执行董事、总经理；上海植匠执行董事。
3	张建文	董事、副总经理	1967.1	2018.12-2021.12	曾任苏州糖果冷饮厂生产技术科科员；苏州肯德基有限公司襄理；苏州南门商业大厦职员；苏州佳格食品有限公司品管研发部、采购部、行政部主任；2002年3月起就职于佳禾食品，曾任副总经理。现任本公司董事、副总经理，中国饮料工业协会固体饮料分会和新零售饮品分会副会长。	无
4	梅 华	董事	1981.9	2018.12-2021.12	2007年7月起就职于佳禾食品，曾任销售经理。现任本公司董事、重点客户部总监。	无
5	尉安宁	独立董事	1963.1	2018.12-2021.12	曾任中国社会科学院经济研究所助理研究员；世界银行农业自然资源局农业经济学家；荷兰合作银行香港分行主管；四川新希望集团常务副总裁；比利时富通银行中国区总裁；山东亚太中慧集团董事长。现任本公司独立董事；上海谷旺投资管理有限公司执行董事、总经理；宁波谷旺投资管理有限公司执行董事；大成食品（亚洲）有限公司董事会主席；华宝基金管理有限公司独立董事；海程邦达供应链管理股份有限公司独立董事。	上海谷旺投资管理有限公司执行董事、总经理；宁波谷旺投资管理有限公司执行董事；大成食品（亚洲）有限公司董事会主席；华宝基金管理有限公司独立董事；海程邦达供应链管理股份有限公司独立董事。
6	贝政新	独立董事	1952.11	2018.12-2021.12	曾任苏州大学商学院教授；苏福马股份有限公司独立董事；苏州信托股份有限公司独立董事；东吴基金管理有限公司独立董事；中衡设计集团股份有限公司独立董事；江苏通润装备科技股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事；国联期货股份有限公司独立董事；苏州可川电子科技股份有限公司独立董事，中新苏州工业园区开发集团股份有限公司独立董事；中衡设计集团股份有限公司独立董事；杭州潜阳科技股份有限公司独立董事。	国联期货股份有限公司独立董事；苏州可川电子科技股份有限公司独立董事，中新苏州工业园区开发集团股份有限公司独立董事；中衡设计集团股份有限公司独立董事；杭州潜阳科技股份有限公司独立董事。
7	王德瑞	独立董事	1959.5	2018.12-2021.12	曾任吴江市机电工业公司副科长；苏州中惠会计师事务所项目经理；江苏华星会计师事务所审计经理；江苏华瑞会计师事务所有限公司主任会计师。现任本公司独立董事；南京新街口百货商店股份有限公司独立董事；吴通控股集团股份有限公司独立董事；大峡谷照明系统（苏州）股份有限公司董事；江苏宝达汽车股份有限公司董事；江苏华瑞会计师事务所有限公司董事长、主任会计师；苏州九龙医院股份有限公司独立董事。	大峡谷照明系统（苏州）股份有限公司董事；江苏宝达汽车股份有限公司董事；江苏华瑞会计师事务所有限公司董事长、主任会计师；南京新街口百货商店股份有限公司独立董事；吴通控股集团股份有限公司独立董事；苏州九龙医院股份有限公司独立董事。
8	周月军	监事会主席	1970.12	2018.12-2021.12	曾任淮安市楚州区泾口粮管所质检员；淮安市楚州区博里粮管所副所长；2002年6月起就职于佳禾食品，现任本公司监事会主席、党支部书记、工会主席、仓储经理。	无
9	许海平	监事	1978.6	2018.12-2021.12	曾任苏州狮王啤酒有限公司销售职员；苏州威力盟电子有限公司IT经理；2006年6月起就职于佳禾食品。现任本公司监事、IT总监。	无
10	陈建强	职工代表监事	1971.10	2018.12-2021.12	曾任上海佳格食品有限公司生产科长；2013年5月起就职于佳禾食品。现任本公司职工代表监事、设备工程师。	无
11	徐伟东	副总经理	1974.7	2018.12-2021.12	曾任苏州佳格食品有限公司部门经理；苏州润喆食品有限公司经理；2012年至2015年任佳禾食品制造总监；2015年至2017年任苏州优尔食品工业有限公司副总经理；2017年至今就职于佳禾食品。现任本公司副总经理。	无
12	沈学良	财务总监	1982.5	2019.10-2021.12	曾任苏州亨利国际贸易有限公司会计；2006年5月至2014年10月任佳禾食品会计；2014年10月至2019年10月任佳禾食品财务经理。2019年10月至今任佳禾食品财务总监。	无

2019年10月13日，杨德玉因个人身体原因，提出辞去佳禾食品财务总监职务。2019年10月18日，公司召开第一届董事会第八次会议，全体董事一致同意聘任沈学良为财务总监。

（二）董事、监事、高级管理人员领薪及持股情况：

1、本公司董事、监事、高级管理人员2019年度从本公司获得报酬情况如下：

姓名	所任职务	薪酬/津贴（万元）
柳新荣	董事长、总经理	199.46
柳新仁	董事、副总经理、董事会秘书	88.40
张建文	董事、副总经理	88.48
梅华	董事	68.00
贝政新	独立董事	8.00
王德瑞	独立董事	8.00
尉安宁	独立董事	8.00
周月军	监事会主席	21.36
许海平	监事	23.64
陈建强	职工代表监事	18.73
徐伟东	副总经理	60.88
沈学良	财务总监	8.60
杨德玉	财务总监（已离职）	65.71
邢志强	研发经理、科研主任	23.80

注：2019年10月13日，杨德玉提出辞去财务总监职务。2019年10月18日，佳禾食品召开第一届董事会第八次会议聘任沈学良为财务总监。沈学良在公司领取薪酬情况系其作为财务总监一职所领取的薪酬情况。

2、截至本招股意向书摘要签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份的具体情况如下：

截至本招股意向书摘要签署日，公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份的情况如下：

公司董事长、总经理柳新荣直接持有佳禾食品35.84%的股份。公司董事、副总经理、董事会秘书柳新仁直接持有佳禾食品3.33%的股份。

截至本招股意向书摘要签署日，公司董事、监事、高级管理人员间接持有公司股份的具体情况如下：

姓名	职务	直接/间接持有股东单位的股权或财产份额		间接持有发行人股份数（股）	间接持有发行人股份比例
		股东单位名称	持有股权或财产份额比例		
柳新荣	董事长、总经理	西藏五色水	80.00%	70, 747, 346	19.65%
		宁波和理	2.14%	445, 323	0.12%
柳新仁	董事、副总经理、董事会秘书	宁波和理	13.27%	2, 764, 835	0.77%
张建文	董事、副总经理	宁波和理	13.27%	2, 764, 835	0.77%
梅华	董事	宁波和理	13.27%	2, 764, 835	0.77%
周月军	监事会主席	宁波和理	1.77%	368, 645	0.10%
许海平	监事	宁波和理	2.65%	552, 967	0.15%
陈建强	职工代表监事	宁波和理	0.88%	184, 322	0.05%
徐伟东	副总经理	宁波和理	2.65%	552, 967	0.15%
沈学良	财务总监	宁波和理	2.65%	552, 967	0.15%

注：2019年10月18日，沈学良任本公司财务总监。沈学良自宁波和理成立之日起至今为宁波和理有限合伙人，持有宁波和理2.65%的出资额，并通过宁波和理间接持有本公司股份。

八、发行人控股股东和实际控制人的简要情况

公司控股股东为柳新荣，直接持有公司35.84%的股份；并通过西藏五色水、宁波和理间接持有公司19.78%的股份，合计持有公司55.62%的股权，系公司的控股股东。

柳新荣的配偶唐正青直接持有公司25.60%的股份，并通过西藏五色水、宁波和理间接持有公司4.94%的股份。因此，柳新荣和唐正青直接及间接合计持有公司86.16%的股份。由于柳新荣和唐正青控制的西藏五色水系宁波和理的执行事务合伙人，柳新荣和唐正青能够通过宁波和理间接控制公司5.79%的股份。综上，柳新荣和唐正青能够控制公司91.79%的表决权，系公司的实际控制人。

九、财务会计信息及管理层讨论与分析

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：万元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	12, 695.28	23, 939.60	17, 041.94	29, 211.23
交易性金融资产	48, 503.85	36, 032.74	-	-
应收票据	-	-	440.62	1, 650.00
应收账款	19, 499.13	19, 082.54	16, 052.19	15, 519.06
应收款项融资	30.00	85.52	-	-
预付款项	3, 009.30	5, 448.74	1, 350.95	832.36
其他应收款	440.58	391.61	589.97	42.66
存货	21, 420.34	17, 221.61	15, 532.48	15, 440.19
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	3, 423.15	3, 357.90	43, 872.18	18, 228.42
流动资产合计	109, 021.64	105, 560.26	94, 880.34	80, 923.93
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	500.00
投资性房地产	3, 756.99	3, 826.67	-	-
固定资产	39, 923.66	37, 885.50	18, 820.16	13, 349.14
在建工程	9, 518.45	4, 355.79	2, 818.73	1, 516.37
无形资产	5, 813.14	4, 103.18	4, 159.65	2, 979.03
长期待摊费用	1, 280.54	1, 647.40	101.08	135.91
递延所得税资产	1, 421.01	1, 312.02	1, 158.31	1, 127.45
其他非流动资产	395.36	1, 489.22	8, 325.72	126.47
非流动资产合计	62, 109.15	54, 619.77	35, 383.65	19, 734.37
资产总计	171, 130.79	160, 180.03	130, 263.99	100, 658.30
流动负债：				
短期借款	-	-	-	11, 800.00
应付票据	6, 400.00	3, 550.00	6, 648.00	2, 180.00
应付账款	20, 364.37	24, 894.66	21, 517.87	18, 988.48
预收款项	-	1, 043.43	635.40	432.67
合同负债	1, 049.72	-	-	-
应付职工薪酬	1, 521.35	1, 876.73	2, 233.50	856.97
应交税费	2, 727.72	4, 197.32	3, 378.16	2, 733.15
其他应付款	418.08	285.69	224.08	273.03
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	4, 494.19	5, 322.15	3, 788.02	2, 582.51
流动负债合计	36, 975.44	41, 169.99	38, 425.04	39, 846.81
非流动负债：				
长期应付款	3.31	4.03	4.94	-
预计负债	-	-	0.54	1.10
递延所得税负债	986.03	0.07	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	989.34	4.10	5.48	1.10
负债合计	37, 964.78	41, 174.09	38, 430.52	39, 847.91
所有者权益（或股东权益）：				
股本（实收资本）	36, 000.00	36, 000.00	36, 000.00	18, 393.00
资本公积	43, 440.39	43, 440.39	43, 440.39	25, 105.79
其他综合收益	- 179.64	- 113.21	- 14.40	0.34
盈余公积	3, 813.81	3, 813.81	945.62	5, 827.52
未分配利润	50, 091.44	35, 864.94	11, 462.14	11, 483.74
归属于母公司所有者权益合计	133, 166.01	119, 005.94	91, 833.75	60, 810.39
少数股东权益	-	-	- 0.28	-
所有者权益合计	133, 166.01	119, 005.94	91, 833.47	60, 810.39
负债和所有者权益总计	171, 130.79	160, 180.03	130, 263.99	100, 658.30

2、合并利润表

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	126, 354.05	183, 645.01	159, 545.50	136, 772.30
其中：营业收入	126, 354.05	183, 645.01	159, 545.50	136, 772.30
二、营业总成本	108, 813.36	148, 697.91	139, 991.06	120, 907.78
其中：营业成本	95, 689.00	129, 878.45	113, 735.87	98, 713.75
税金及附加	554.34	1, 297.18	1, 193.16	1, 008.11
销售费用	7, 329.35	11, 195.09	8, 795.49	7, 161.28
管理费用	3, 884.35	5, 769.59	16, 594.76	12, 180.10
研发费用	1, 157.47	1, 256.83	870.75	304.36
财务费用	198.85	- 699.22	- 1, 198.97	1, 540.18
其中：利息费用	78.32	0.24	195.02	562.86
利息收入	129.10	309.03	203.39	197.41
加：其他收益	1, 138.15	1, 049.92	1, 207.92	1, 061.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	870.62	730.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	847.59	1, 172.76	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	- 92.05	- 221.01	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	- 497.07	- 523.89	- 276.89	- 431.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	- 12.88	- 13.06	25.38	806.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18, 924.44	36, 411.81	21, 381.47	18, 030.72
加：营业外收入	32.96	48.26	393.45	118.48
减：营业外支出	159.00	197.58	147.32	372.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18, 798.40	36, 262.50	21, 627.60	17, 777.05
减：所得税费用	4, 571.90	9, 108.28	8, 610.38	6, 826.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14, 226.50	27, 154.22	13, 017.22	10, 950.96
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14, 226.50	27, 154.22	13, 017.22	10, 950.96
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
（二）按所有权属分类				
归属于母公司股东的净利润	14, 226.50	27, 153.92	13, 017.22	10, 950.96
少数股东损益	-	0.30	- 0.30	-
六、其他综合收益的税后净额	- 66.43	- 98.81	- 14.74	0.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	- 66.43	- 98.81	- 14.73	0.34
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	- 66.43	- 98.81	- 14.73	0.34
其中：外币财务报表折算差额	- 66.43	- 98.81	- 14.73	0.34
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0.00	- 0.00	-
七、综合收益总额	14, 160.07	27, 055.41	13, 002.48	10, 951.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	14, 160.07	27, 055.11	13, 002.79	10, 951.30
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.30	- 0.30	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.40	0.75	0.37	-
（二）稀释每股收益	0.40	0.75	0.37	-

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017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	138, 040.11	198, 184.79	174, 000.08	150, 047.82
收到的税费返还	1, 232.22	1, 086.14	876.75	433.31
收到其他与经营活动有关的现金	1, 513.93	1, 803.15	1, 737.68	1, 541.21
经营活动现金流入小计	140, 786.26	201, 074.08	176, 614.52	152, 022.35
购买商品、接受劳务支付的现金	105, 533.20	145, 462.25	118, 210.92	106, 398.56
支付给职工以及为职工支付的现金	8, 462.97	11, 010.41	6, 286.62	4, 965.01
支付的各项税费	7, 447.18	13, 239.40	11, 076.00	11, 052.71
支付其他与经营活动有关的现金	7, 130.64	11, 275.25	8, 574.49	7, 176.39
经营活动现金流出小计	128, 573.99	180, 987.30	144, 148.02	129, 592.67
经营活动产生的现金流量净额	12, 212.27	20, 086.78	32, 466.49	22, 429.68
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	7, 800.00	9, 455.00	531.97	19, 824.96
取得投资收益收到的现金	731.15	1, 246.13	863.65	718.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2.36	149.92	28.57	5, 826.96
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	8, 533.50	10, 851.04	1, 424.19	26, 370.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14, 487.22	22, 412.62	16, 232.97	2, 950.61
投资支付的现金	20, 154.67	2, 100.00	25, 300.00	1, 977.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	34, 641.89	24, 512.62	41, 532.97	4, 928.04
投资活动产生的现金流量净额	- 26, 108.39	- 13, 661.58	- 40, 108.78	21, 442.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	4, 878.02	24, 117.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	0.02	
取得借款收到的现金	3, 490.55	-	-	27, 800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3, 954.26	-	-	-
筹资活动现金流入小计	7, 444.81	-	4, 878.02	51, 917.74
偿还债务支付的现金	3, 565.75	-	11, 800.00	20, 000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32.58	0.24	215.79	71, 452.12
支付其他与筹资活动有关的现金	0.72	0.91	0.26	108.08
筹资活动现金流出小计	3, 599.05	1.15	12, 016.05	91, 560.19
筹资活动产生的现金流量净额	3, 845.76	- 1.15	- 7, 138.03	- 39, 642.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	- 99.81	371.81	1, 372.80	- 1, 143.51
五、现金及现金等价物净增加额	- 10, 150.17	6, 795.85	- 13, 407.51	3, 086.08
加：期初现金及现金等价物余额	22, 066.69	15, 270.84	28, 678.35	25, 592.27
六、期末现金及现金等价物余额	11, 916.52	22, 066.69	15, 270.84	28, 678.35

（二）非经常性损益明细表

单位：万元

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	- 76.18	- 78.50	- 0.80	601.48
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）	1, 138.15	1, 049.92	1, 214.02	1, 061.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	847.59	1, 172.76	863.65	699.78
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	- 37.05
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	-	-	6.97	30.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 62.74	- 83.88	272.30	- 48.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	- 13, 142.58	- 9, 508.55
非经常性损益小计	1, 846.82	2, 060.29	- 10, 786.43	- 7, 201.17
减：所得税影响额	457.44	527.50	606.89	586.53
减：少数股东权益影响额（税后）	-	0.30	-	-
归属于母公司股东非经常性损益合计	1, 389.39	1, 532.49	- 11, 393.33	- 7, 787.70

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用。

2017年、2018年、2019年和2020年1-9月，公司扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润分别为18,738.66万元、24,410.84万元、25,621.43万元和12,837.11万元。

（三）发行人主要财务指标

1、主要财务指标情况以下财务指标中，除资产负债率存在以母公司财务报告的数据为基础计算，其余以合并财务报告的数据为基础计算。

财务指标	2020年1-9月/9月30日	2019年度/末	2018年度/末	2017年度/末
流动比率（倍）	2.95	2.56	2.47	2.03
速动比率（倍）	2.29	2.01	2.03	1.62
资产负债率（母公司）（%）	21.37	25.28	30.91	42.41
资产负债率（合并报表）（%）	22.18	25.70	29.50	39.59
应收账款周转率（次/年）	8.27	9.91	9.60	7.81
存货周转率（次/年）	6.42	7.76	7.16	6.54
息税折旧摊销前利润（万元）	22, 325.96	38, 979.90	23, 713.02	20, 469.99
利息保障倍数（倍）	241.02	148, 528.30	111.90	32.58
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.34	0.56	0.90	1.22
每股净现金流量（元/股）	- 0.28	0.19	- 0.37	0.17
每股净资产（元/股）	3.70	3.31	2.55	3.31
无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产比例（%）	0.74	0.05	0.03	0.08

注：为增强可比性，2020年1-9月应收账款周转率（次/年）、存货周转率（次/年）系年化处理。

上述指标的计算公式如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=速动资产/流动负债

速动资产=流动资产-存货-预付账款

资产负债率=总负债/总资产× 100%

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

存货周转率=营业成本/存货平均余额

息税折旧摊销前利润=归属于公司普通股股东的净利润＋企业所得税＋固定资产折旧＋投资性房地产折旧＋无形资产摊销＋长期待摊费用摊销＋利息支出

利息保障倍数=（财务费用利息支出+企业所得税+归属于公司普通股股东的净利润）/（财务费用利息支出+资本化利息支出）

每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

每股净现金流量=现金及现金等价物增加额/期末股本总额

每股净资产=期末归属于母公司所有者权益/期末股本总额

无形资产占净资产的比例=无形资产（土地使用权、水面养殖权和采矿权除外）/期末净资产

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	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
归属于公司普通股股东的净利润	2020年1-9月	11.28%	0.40	0.40
	2019年度	25.74%	0.75	0.75
	2018年度	17.06%	0.37	0.37
	2017年度	17.74%	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2020年1-9月	10.18%	0.36	0.36
	2019年度	24.29%	0.71	0.71
	2018年度	31.98%	0.69	0.69
	2017年度	31.92%	/	/

1、基本每股收益=P0÷ S（其中，S=S0＋S1＋Si× Mi÷ M0 – Sj× Mj÷ M0-Sk）

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si× Mi÷ M0 – Sj× Mj÷ M0 – Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷ 2＋Ei× Mi÷ M0 – Ej× Mj÷ M0± Ek× Mk÷ M0)

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（四）管理层讨论与分析

1、财务状况分析

（1）资产结构分析

报告期内公司资产具体构成情况如下表所示：

单位：万元、%

项目	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	12, 695.28	7.42	23, 939.60	14.95	17, 041.94	13.08	29, 211.23	29.02
交易性金融资产	48, 503.85	28.34	36, 032.74	22.50	-	-	-	-
应收票据	-		-		440.62	0.34	1, 650.00	1.64
应收账款	19, 499.13	11.39	19, 082.54	11.91	16, 052.19	12.32	15, 519.06	15.42
应收款项融资	30.00	0.02	85.52	0.05	-	-	-	-
预付款项	3, 009.30	1.76	5, 448.74	3.40	1, 350.95	1.04	832.36	0