
合肥华泰集团股份有限公司
公司债券半年度报告
(2020 年)

二〇二〇年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对半年度报告签署书面确认。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

请投资者关注以下重大事项，并仔细阅读本半年度报告中“风险因素”等有关章节。

一、经联合信用评级有限公司评级，本公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。虽然公司目前资信状况良好，但在债券存续期内，公司无法保证主体信用评级和本期债券的信用评级不会发生负面变化。资信评级机构每年将对公司主体信用和本期公司债券进行一次跟踪评级。在本期债券存续期间，若出现任何影响公司信用级别或债券信用级别的事项，评级机构调低公司信用级别或债券信用级别，都将会对债券投资人的利益产生不利影响。

二、受国民经济总体运行状况、经济周期和国家宏观经济政策，财政、货币政策和国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。公司债券属于利率敏感性投资品种，其投资价值在其存续期内将随市场利率的波动而变动，从而将给债券投资者的债券投资收益水平带来一定的不确定性。

三、证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，本公司亦无法保证公司债券在深圳证券交易所和/或经监管部门批准的其他交易场所上市后本公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。

四、公司债券的偿债资金将主要来源于本公司经营活动产生的收益和现金流。2020年1-6月，本公司合并口径营业收入为33.97亿元；归属于母公司所有者的净利润为1.19亿元；经营活动产生的现金流净额为8.00亿元。本公司目前的经营情况、财务状况和资产质量良好，但在公司债券存续期内，若本公司未来资金不能及时回笼、融资渠道不畅或不能合理控制融资成本，将可能会影响公司债券本息的按期兑付。

五、联合信用评级有限公司将在债券信用等级有效期内或者债券存续期内，持续关注公司债券本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及债券偿债保障情况等因素，以对本公司发行债券的信用风险进行持续跟踪，并出具跟踪评级报告，以动态地反映本公司的信用状况。联合信用评级有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过其网站予以公告。本公司亦将通过深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn/>）及监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在深圳证券交易所网站查询上述评级结果及报告。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 资信评级情况.....	10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	11
五、 偿债计划.....	12
六、 专项偿债账户设置情况.....	13
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	14
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....	14
第三节 业务经营和公司治理情况.....	15
一、 公司业务和经营情况.....	15
二、 投资状况.....	23
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	23
四、 公司治理情况.....	23
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	24
第四节 财务情况.....	26
一、 财务报告审计情况.....	26
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	26
三、 合并报表范围调整.....	26
四、 主要会计数据和财务指标.....	27
五、 资产情况.....	28
六、 负债情况.....	29
七、 利润及其他损益来源情况.....	31
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	32
九、 对外担保情况.....	32
第五节 重大事项.....	32
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	32
二、 关于破产相关事项.....	33
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	33
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	33
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	34
一、 发行人为可交换债券发行人.....	34
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	34
三、 发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人.....	34
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	34
五、 其他特定品种债券事项.....	34
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	34
第八节 备查文件目录.....	35
财务报表.....	37

释义

公司、本公司、合肥华泰	指	合肥华泰集团股份有限公司
控股股东	指	上海华圳投资管理有限公司
实际控制人	指	陈先保
半年度报告	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《合肥华泰集团股份有限公司公司债券半年度报告(2020年)》
洽洽食品	指	洽洽食品股份有限公司
华邦集团	指	合肥华邦集团有限公司
华元典当	指	合肥华元典当有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司董事会	指	合肥华泰集团股份有限公司董事会
公司监事会	指	合肥华泰集团股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
新会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体准则，其后颁布的企业会计准则应用指南，企业会计准则解释及其他相关规定
《39 号准则》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 39 号——公司债券半年度报告的内容与格式》
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
中证登深圳分公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

本半年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	合肥华泰集团股份有限公司
中文简称	合肥华泰
外文名称（如有）	HeFei Huatai Group Co.,Ltd.
外文缩写（如有）	HeFei Huatai
法定代表人	陈先保
注册地址	安徽省合肥市 经济技术开发区莲花路 1599 号
办公地址	安徽省合肥市 经济技术开发区莲花路 1599 号
办公地址的邮政编码	230601
公司网址	http://www.huataigroup.com/
电子信箱	hanll@huataigroup.com

二、信息披露事务负责人

姓名	朱彬
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	财务副总监
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 1599 号
电话	0551-62227880
传真	0551-62227882
电子信箱	hanll@huataigroup.com

三、信息披露网址及置备地

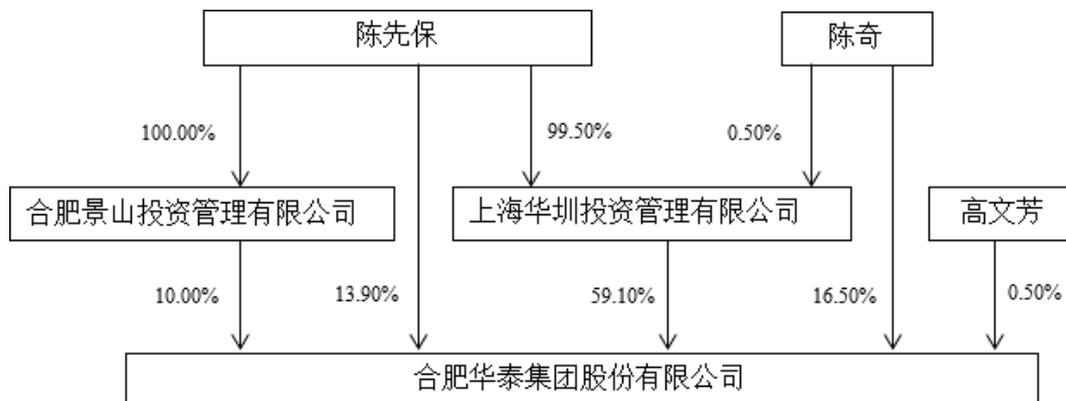
登载半年度报告的交 易场所网站网址	http://www.szse.cn/
半年度报告备置地	公司董事会

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：上海华圳投资管理有限公司

报告期末实际控制人名称：陈先保

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

由于业务发展需要，我公司聘任孟虎先生为总经理，陈冬梅女士不再担任本公司总经理。

孟虎先生简历如下：

孟虎先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年4月22日出生，大专学历。1993年-2000年任徽商银行信贷经理；2000年-2002年任安徽科创投资有限公司总经理；2003-2014年担任安联控股集团副总经理；2014年10月-2019年，担任华元小贷公司总经理，安徽华元金融集团股份有限公司董事长、总经理。2020年4月任本公司总经理。

孟虎先生不持有公司股权、债券。

除上述变更外，公司董事、其他监事、其他高级管理人员未发生变化。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	112474	112551
债券简称	16合泰01	17合泰01
名称	国元证券股份有限公司	

办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号
联系人	张铭
联系电话	0551-68167313

（三）资信评级机构

债券代码	112474、112551
债券简称	16合泰01、17合泰01
名称	联合信用评级有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	112474
2、债券简称	16合泰01
3、债券名称	合肥华泰集团股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2016年11月9日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019年11月9日
7、到期日	2021年11月9日
8、债券余额	1.3117
9、截至报告期末的利率(%)	7.5
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内，本期债券没有到期需支付的债券利息和需兑付的本金
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内公司尚未触发调整票面利率选择权条款，因此未执行调整票面利率选择权
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内公司尚未触发投资者回售选择权条款，因此未执行投资者回售选择权
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内公司尚未触发发行人赎回选择权条款，因此未执行发行人赎回选择权
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	112551
2、债券简称	17 合泰 01
3、债券名称	合肥华泰集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2017 年 9 月 27 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019 年 9 月 27 日
7、到期日	2022 年 9 月 27 日
8、债券余额	3.10
9、截至报告期末的利率(%)	7.50
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内，本期债券没有到期需支付的债券利息和需兑付的本金
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内公司尚未触发调整票面利率选择权条款，因此未执行调整票面利率选择权
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内公司尚未触发投资者回售选择权条款，因此未执行投资者回售选择权
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	报告期内公司尚未触发发行人赎回选择权条款，因此未执行发行人赎回选择权
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112474

债券简称	16 合泰 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户按照三方监管协议约定的要求运行，运行规范，运行情况良好
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资已使用金额为 5 亿元，已使用完；募集资金的使用审批均依照公司内部程序的相关规定执行
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	募集资金均按照募集说明书约定的用途，偿还募集说明书中约定的有息债务，不存在违规使用的情况

募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
--------------------------	-----

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112551

债券简称	17合泰01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户按照三方监管协议约定的要求运行，运行规范，运行情况良好
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资已使用金额为5亿元，已使用完；募集资金的使用审批均依照公司内部程序的相关规定执行
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	募集资金均按照募集说明书约定的用途，偿还募集说明书中约定的有息债务，不存在违规使用的情况
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、资信评级情况

（一）最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	112474
债券简称	16合泰01
评级机构	联合信用评级有限公司
评级报告出具时间	2020年6月16日
评级结果披露地点	深圳证券交易所网站
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	与上一次评级结果不变，未对投资者权益产生影响

续上表

债券代码	112551
债券简称	17合泰01
评级机构	联合信用评级有限公司
评级报告出具时间	2020年6月16日

评级结果披露地点	深圳证券交易所网站
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	与上一次评级结果不变，未对投资者权益产生影响

（二） 主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

适用 不适用

3. 其他方式增信

适用 不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：112474

债券简称	16合泰01
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括签署三方资金监管协议、制定《债券持有人会议规则》、引入债券受托管理人制度、设立专门的偿付工作小组、严格履行信息披露义务和公司承诺等，形成一套确保债券本息安全兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	报告期内公司其他偿债保障措施未发生变化，对债券持有人利益不会产生影响。
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	无
报告期内是否按募集说明书	报告期内，公司严格按照募集说明书的相关承诺执行。

的相关承诺执行	
债券代码：112551	
债券简称	17 合泰 01
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括签署三方资金监管协议、制定《债券持有人会议规则》、引入债券受托管理人制度、设立专门的偿付工作小组、严格履行信息披露义务和公司承诺等，形成一套确保债券本息安全兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	报告期内公司其他偿债保障措施未发生变化，对债券持有人利益不会产生影响。
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	无
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	报告期内，公司严格按照募集说明书的相关承诺执行。

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：112474

债券简称	16 合泰 01
偿债计划概述	付息日：2017 年至 2021 年间每年的 11 月 9 日为上一计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2017 年至 2019 年每年的 11 月 9 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。 兑付日：本次债券到期一次还本。本次债券的兑付日为 2021 年 11 月 9 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。如投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为 2019 年 11 月 9 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	公司偿债计划未发生变化，对债券持有人利益未产生影响
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	报告期内公司均按募集说明书相关承诺执行

债券代码：112551

债券简称	17 合泰 01
偿债计划概述	付息日：2018 年至 2022 年间每年的 9 月 27 日为上一计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。

	<p>如投资者在第2年末行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2018年至2019年每年的9月27日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）；如投资者于第4年末行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2018年至2021年每年的9月27日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。</p> <p>兑付日：本次债券到期一次还本。本次债券的兑付日为2022年9月27日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。如投资者在第2年末行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为2019年9月27日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）；如投资者在第4年末行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为2021年9月27日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。</p>
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	公司偿债计划未发生变化，对债券持有人利益未产生影响
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	报告期内公司均按募集说明书相关承诺执行

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：112474

债券简称	16合泰01
账户资金的提取情况	公司募集资金专项账户中信银行提前归集完成16合泰01各年付息资金，并于付息前将16合泰01付息资金和手续费足额划至中证登深圳分公司指定结算账户
专项偿债账户的变更、变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	报告期内，公司专项偿债账户未发生变更，对债券持有人利益未产生影响
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书相关承诺一致

债券代码：112551

债券简称	17合泰01
账户资金的提取情况	公司募集资金专项账户中信银行提前归集完成17合泰01各年付息资金，并于付息前将17合泰01付息资金和手续费足额划至中证登深圳分公司指定结算账户
专项偿债账户的变更、变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	报告期内，公司专项偿债账户未发生变更，对债券持有人利益未产生影响
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书相关承诺一致

七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	112474
债券简称	16合泰01
债券受托管理人名称	国元证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	报告期内，国元证券严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人的职责，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。报告期内，国元证券股份有限公司按规定在深圳证券交易所披露了受托管理事务报告，披露时点为2020年6月29日
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	债券受托管理人于2020年6月29日披露2019年度《受托管理事务报告》，报告内容详见深交所网站（www.szse.cn）。债券受托管理人将于2021年6月30日前披露2020年度的《受托管理事务报告》，报告内容详见深交所网站，投资者敬请关注

债券代码	112551
债券简称	17合泰01
债券受托管理人名称	国元证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	报告期内，国元证券严格按照《债券受托管理协议》约定履行受托管理人的职责，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。报告期内，国元证券股份有限公司按规定在深圳证券交易所披露了受托管理事务报告，披露时点为2020年6月29日
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	债券受托管理人于2020年6月29日披露2019年度《受托管理事务报告》，报告内容详见深交所网站（www.szse.cn）。债券受托管理人将于2021年6月30日前披露2020年度的《受托管理事务报告》，报告内容详见深交所网站，投资者敬请关注

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

公司经营范围为：实业投资；股权管理；农副产品(除粮、油、棉)、电线电缆、机电设备、机械设备及配件、仪器仪表、医疗器械一类、建筑材料、装潢材料、钢材、木制品、塑料制品、纸制品、包装材料、金属材料、压缩机及配件、混凝土、重油（除危险品）、铜、铅、锌、矿产品、有色金属矿产品及成品、贵金属矿产品及成品的销售；自有物业服务及房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；预包装食品销售。（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。）

报告期内，由于公司的食品收入占比营业收入达 50%以上，依据《上市公司行业分类指引》认定为农副食品加工业。合肥华泰已经形成以坚果炒货食品为支柱、地产开发等业务为辅助的业务格局。目前，公司的食品业务主要集中于洽洽食品股份有限公司（股票代码：002557），房地产业务主要集中于合肥华邦集团有限公司。

1、主要经营模式

（1）农副食品加工业

农副食品加工业作为公司的主要经营业务，其收入主要来自下属子公司洽洽食品。目前洽洽食品的主要产品有葵花籽类、西瓜籽类、豆类、南瓜籽类、花生类等传统炒货产品，以开心果、山核桃、杏仁等为代表的高档坚果产品和以派类、薯片为代表的烘焙食品，适合不同消费群体。

（2）房地产开发业务

公司房地产业务经营主体为合肥华邦集团有限公司。目前，公司已在巢湖、六安、合肥等地开展房地产投资开发，公司本部通过将部分自有资金参股其子公司合肥华邦集团有限公司的房地产开发项目，从而实现经营多元化及风险分散化。2020年1-6月，公司房地产业务实现营业收入7.23亿元。

2、公司所处行业情况、周期性特点及公司所处行业地位

报告期内，由于发行人的坚果炒货收入占比营业收入达 50%以上，依据《上市公司行业分类指引》认定为农副食品加工业。公司从事业务主要为：

（1）食品加工行业

①行业概况

食品制造行业是人类的生命行业，也是永恒不衰的行业。食品制造行业现代化和饮食水平是反映人民生活质量高低及国家文明程度的重要标志。食品制造行业既是我国国民经济的重要支柱产业，也是关系国计民生及关联农业、工业、流通等领域的大产业。食品制造行业作为农产品面向市场的主要后续加工产业，在农产品加工业中占有最大比重，因而对推动农业产业化作用巨大。

改革开放以来我国食品制造行业取得了长足的发展，已成为国民经济重要的支柱产业。根据工业和信息化部数据统计，2020年1-6月，全国规模以上农副食品加工工业企业（不含烟草）实现利润总额796.70亿元，同比增长14.8%。

② 行业趋势

市场需求将持续增长。坚果炒货食品是受到我国各族人民喜爱的传统食品，将成为21世纪最具潜力的营养休闲食品之一。在以往很长一段时期内，受消费观念和销售水平的影响，坚果炒货类产品的消费主要集中在节假日，特别是春节假期期间。但随着消费观念的改变、消费水平的提高以及市场推广的深入，坚果炒货类产品已开始由偶发性消费发展为常规性消费，并已经成为人们日常休闲的必备食品。由于营养保健知识的普及，人们对营养休闲食品需求不断增长。坚果炒货食品具有美味可口、营养健康、食用方便的特点，完全符合现代消费需求，因此其市场需求将持续增长，市场前景广阔。随着国民经济的持续高速发展，城乡差距、地区差距将会逐步缩小，国内中小城市以及乡镇农村市场的消费者购买能力不断提高。今后，坚果炒货食品在消费区域上将有所突破，将从目前以大城市消费为主，逐步拓展到中小城市以及广大农村，这将会极大促进坚果炒货产品的消费增长。

市场份额继续向优势品牌集中。在消费升级和食品安全意识增强的背景下，消费者对优质名牌产品的消费意识普遍增强，信任度和依赖度进一步提高。未来，坚果炒货行业将进行整合与重组，市场竞争优胜劣汰，市场销售将继续向优势品牌企业集中。

消费需求逐步向多样化方向发展。在过去很长一段时期内，坚果炒货食品主要是以葵花子类产品为主。伴随人们生活水平的提高和营养知识的普及，市场消费呈现多样化的发展态势，人们对多种坚果炒货食品均表现出极大的消费热情，形成了传统坚果炒货与高档坚果共同发展，大众产品与高端产品共存，产品线不断细分、延伸的局面；同时，市场消费也向高端化发展，迫切需要根据不同人群进行市场细分，开发不同类型、口味的细分产品，如针对情侣、家庭、旅游、聚会、办公等需求，开发礼品化、小包装、高品质、口味变革与创新的高附加值产品。

（2）房地产行业

① 行业概况

房地产业是我国国民经济的重要支柱产业，在现代社会经济生活中有着举足轻重的地位。经过十几年的发展，中国房地产行业已逐步转向规模化、品牌化和规范运作，房地产业的增长方式正由偏重速度规模向注重效益和市场细分转变，从主要靠政府政策调控向依靠市场和企业自身调节的方式转变。目前，我国房地产业主要体现以下特征：

第一，区域性较强，企业竞争不完全。我国房地产行业呈现出地域分布不均衡性，大型房地产企业基本集中在广东、北京、上海、江浙等地，而中西部地区的房地产企业普遍规模较小，数量也较少。另外，我国房地产企业还呈现出较强的区域性，某一地区的市场，外地房地产企业较难进入。

第二，受土地、资金的高度制约。由于我国人口众多，相对可开发土地较少，房地产业发展相当迅速，部分地区土地寸土寸金。另外，房地产企业属资金密集型产业，特别是民营房地产企业，可用于开发的资金相当紧张，银行贷款又受到一些政策的限制。所以，土地和资金就成了制约我国房地产企业发展的因素之一。

第三，高负债、高风险、波动性大。房地产企业在发展时，往往要承担很大的债务。而房地产业的市场竞争残酷，行业风险较高。在这样的市场环境下，整个房地产业受到政策、市场等条件的影响，波动较大。

第四，与政府关系密切。过去长期计划经济的影响和房地产行业的特殊性，决定了我国房地产行业与政府的关系密不可分。纵观我国房地产业的发展，每一个阶段都与国家或地方出台的一些政策有着密切的关系。同时房地产企业在自身发展的过程中，从项目的立项审批到工程结束的验收，都不可避免地与企业相关部门发生种种联系。

总的来看，房地产业作为国民经济的重要支柱产业，近几年行业发展较快、波动较大，2014年以来，中国经济增长继续放缓，中国房地产行业也进入一个调整期，随着政府对市场流动性的注入以及大部分城市限购政策的取消，需求的回升使得房地产市场保持了稳定增长，但增速放缓。

② 行业趋势

调控政策去行政化和长期化。在过去几年的房地产调控中，限购等行政手段在短期内起到了很多积极作用，但是仍然缺少有效的长期调控手段。2013年5月国务院批准对发改委的批复意见中提出深化个人住房房产税改革试点范围。未来，房产税将是一个长效的调控机制，用来替代目前的行政调控手段。从长远来看，由于中国经济转型的需要，中国政府抑制房价过快上涨和保持房地产行业健康发展的动力同时存在，这就导致调控政策向常态化和长期化方向发展，最终脱离行政管理体系的前景是比较确定的。

地方政策调整更趋灵活，空间更大。市场化改革和长效机制的建立不可能一蹴而就，随着多地限购政策的取消，各地政策的调整或将迎来新的契机。北上广深等一线城市难以

从限购方面取得突破，而将继续从公积金、信贷等方面支持自住需求；对于其他城市来说，政策调整空间将有所扩大。

参股商业银行，转型金融化地产公司。由于近年来受调控政策影响，国内信贷环境偏紧，众多房地产企业纷纷拓展新的融资渠道，参股银行便成为了一种新的尝试。一方面，参股银行可以更好地满足企业客户在金融服务方面的需求，也是企业顺应未来房地产行业“金融业+加工业”发展趋势的有效转型；另一方面，参股银行可以使企业与银行间的业务关系更加紧密，为房企的融资创造便利条件。

转变盈利模式，提升经营收益。由于土地价格持续上涨和国家对房地产价格及开发周期的调控措施，过去房地产开发企业基于“囤地—融资—捂盘”的盈利模式难以为继，高周转的经营方式逐渐成为主流。此外，住宅地产开发企业越来越多的进入商业地产领域，城市综合体的开发和城市运营理念逐步代替单纯的房屋建造的商业模式，这必将对房地产开发企业的融资能力、管理能力、营销能力和运营能力提出更多挑战。

综合来看，在未来一段时期，房地产行业仍将是国民经济的重要组成部分，并将在中国经济转型和城镇化过程中发挥重要作用。现阶段中国房地产行业已经走过最初的粗放式发展阶段，行业寡头逐渐形成，行业集中度不断提高，行业竞争对行业内企业的管理水平提出了更高要求。未来几年，预期房地产行业将会继续稳健发展，龙头企业逐渐建立起更大的市场优势，同时具有特色和区域竞争优势的中小房地产企业也会获得比较大的生存空间。

3、发行人在行业中的地位与竞争优势

（1）发行人的竞争地位

合肥华泰下属子公司洽洽食品股份有限公司专业从事坚果炒货等休闲食品的生产与销售，产品种类齐全，品质优良，目前主要产品有葵花籽类、西瓜籽类、豆类、南瓜籽类、花生类等传统炒货产品，以开心果、核桃、杏仁等为代表的高档坚果产品和以薯片、派类食品为代表的休闲食品。

洽洽食品引领国内坚果炒货行业的技术发展和工艺创新，参与制订了国内多个炒货行业标准，率先将坚果炒货的加工方法“变炒为煮”，开发并建成了我国第一条坚果炒货机械化流水线，创新性的对主要产品大规模使用了纸塑包装。同时，公司拥有多项专利技术，掌握了坚果炒货生产的关键工艺和技术，为公司业务的不断发展奠定了坚实的基础。

洽洽食品为确保食品安全，已建立以 ISO9001 和 HACCP 质量保证体系为基础的先进质量管理体系和食品安全管理体系，制订并实施严格的质量控制措施，形成了供方管理、入厂检测、在线检测、产品出厂检测、市场售中检测的全流程质量监控体系，切实将严格的质量管理落实到原料采购、产品设计、生产加工产品销售、售后服务等各个环节。洽洽食

品自成立以来在历次国家级市场抽检中，产品质量均抽查合格并得到了良好评价，被中国食品工业协会授予最高级别的企业信用等级 AAA 级、企业食品安全信用等级 A 级，荣获了“全国食品安全示范单位”、“全国质量管理先进单位”等称号。合肥华泰集团股份有限公司 2013 年荣获“全省文明诚信民营企业”称号、合肥市优秀民营企业、2014 年荣列安徽企业 100 强、第二届中华慈善突出贡献（单位）奖、安徽光彩事业突出贡献奖。

（2）发行人的竞争优势

品牌优势。合肥华泰自成立以来就高度重视品牌发展战略，坚持生产一流产品、塑造一流品牌的发展方针，凭借优质的产品和完善的服务，产品深得广大消费者认可，在市场上树立了良好的声誉，成功塑造了国内坚果炒货领域一流的“洽洽”品牌，在国内市场取得绝对的领先地位。2002 年，“洽洽”商标被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”。2006 年，“洽洽”商标在中国品牌研究院公布的中国 100 最具价值品牌排行榜上名列第 88 位，品牌价值 18.22 亿元。2006-2009 年，洽洽品牌连续五年获得“全国坚果炒货食品十大著名品牌之首称号”。2011 年 3 月 2 日，洽洽食品在深圳证券交易所挂牌上市。

2011 年 6 月 3 日，洽洽小而香被安徽省工商局认定为“安徽省著名商标”。

为抓住坚果炒货产品向休闲食品发展的趋势，公司不断加大品牌营销力度，开展一系列品牌形象营销活动，采用与消费者互动的方式进行品牌宣传，不断丰富公司品牌内涵，巩固公司一流的品牌地位，提升消费者对公司品牌的认知度和忠诚度。公司先后在中央电视台《榜上有名》、《欢乐总动员》等知名栏目投放广告，“洽洽，快乐的味道”等广告语获得了良好的推广效果。公司推出了文化卡片，在葵花籽产品包装袋内放入了图文并茂的卡片，让消费者在品尝瓜子的同时，还可以了解历史人物和赏析诗词，更好地享受到休闲的乐趣，这一策略很好地诠释了洽洽品牌的文化内涵，使公司休闲食品品牌的形象更加突出。公司不断加大市场国际化发展的力度，产品出口到中国台湾、马来西亚、印度尼西亚、越南、美国、加拿大、澳大利亚、新西兰、中东等国家和地区，在国际市场上的品牌知名度不断提升。

销售网络优势。经过近十年的市场开拓，公司目前已经建立了覆盖国内大中型城市的全国性销售网络，终端掌控能力强，市场反应速度快，销售渠道稳定、通畅。公司拥有一支经验丰富的专业性营销队伍，并建立了一整套完善、行之有效的营销管理体系和营销模式。特别是通过良好的激励机制，造就了一支责任心强、执行力强、忠诚度高的优秀销售管理团队，保证了公司销售业绩的稳步发展。国内中小型城市及广大农村市场将是公司下一轮的经济增长点，为此公司正在大力推进“渠道精耕”的发展战略，逐步将销售网络延伸到全国主要县乡（镇），进而建立全国中心城市、地市级城市和县乡（镇）全覆盖的销售网络。为更高效的执行营销推广策略，公司大力推进大型零售商客户资源的拓展工作，并已

与知名零售商建立了长期稳定的合作关系。通过持续的渠道建设和维护，公司与经销商建立了长期的战略合作关系，增强了对零售终端的掌控能力。依靠强大的销售网络，公司不仅保持了业内排名第一的销售规模，更为进一步扩大市场份额、不断推出新产品提供了保障。

规模优势。目前我国坚果炒货类食品行业企业众多，规模普遍偏小，较难形成规模效益。公司作为坚果炒货类食品行业的龙头企业，综合实力强，规模优势明显，先后荣获了“中国农产品加工企业 50 强”、“中国食品工业百强企业”、“中国食品工业质量效益先进企业奖”等称号。洽洽食品是坚果炒货类食品行业唯一一家销售规模上十亿元的大型企业，综合市场占有率行业排名第一。公司凭借规模化的生产和良好的成本控制，各项效益指标行业领先，具备较强的抗风险能力。公司在促进农业和农村经济结构调整优化、提高农民收入、带动社会就业方面发挥了积极的作用，在坚果炒货行业整合发展过程中具有突出的优势。

成本效益优势。公司制订了一整套严格的成本费用控制体系，并得到有效的落实，企业盈利水平良好。在采购成本控制方面，对原料主要采取集中采购的方式，首先进行种植资源调查，然后进行具体分析和预测，再制订原料价格预算控制及考核激励措施；同时，对辅料及包装材料采购实行严格的招投标制度，从源头上控制采购成本。在生产环节，利用 ERP 系统中的生产制造模块与生产成本的三级核算方法，将成本指标层层分解，责任到人，严格控制生产成本；同时，积极推进作业标准化工作，通过多种管理手段提高公司内部生产效率，减少不必要的流程；此外，充分依靠先进的科学技术，不断提高生产设备的机械化、自动化水平，降低生产成本。在各项费用管理方面，建立了严格的预算管理和费用报销审批制度，将各项成本费用控制在较低水平。

快速供应链管理优势。坚果炒货类食品属于典型的快速消费品。相对较短的保质期对坚果炒货类食品企业的供应链管理提出了很高的要求。基于对坚果炒货类食品行业的独到理解和丰富的行业经验，公司将现代供应链管理理论应用到坚果炒货类食品行业，形成了业内领先的快速供应链管理的能力。快速供应链管理的能力赋予公司超出一般竞争对手的灵活性和应变力，保证公司在销售规模不断扩大、产品品类不断增加的过程中仍能保持很高的运营效率，为公司不断扩大市场份额提供充分的能力保障。公司拥有业内先进的销售管理系统(DCMS)，实现客户订单自助在线提交，极大提升了订单处理效率和精度；计划和采购部门按照“以销定产”的原则，基于历史销售数据、系统中订单情况和未来订单预测，滚动安排生产计划和安全库存策略；生产部门拥有业内领先的机械化、自动化和信息化水平，主要产品类别可保证收到客户订单后 24-72 小时内出货；销售部门通过销售管理系统(DCMS) 动态管理客户订单与库存状况，不断降低渠道成本、优化渠道效率。

技术优势。公司拥有科学、高效的研发组织体系，成立了安徽省洽洽食品设计研究院，

专门负责技术研发工作，并以洽洽设计院为主体成功建设了“安徽省企业技术中心”、“安徽省休闲食品工程技术研究中心”、“合肥市坚果炒货工程技术研究中心”，目前正在积极申报“国家级企业技术中心”。洽洽设计院汇集了产品研发、工艺与设备设计、包装材料的研究、标准化研究等方面的专业研发人员，并配置了先进的研发设备，技术研发软硬条件在行业内均处于领先地位。公司在引领行业技术创新、标准化、新产品开发等方面取得了较好的成果，创造了行业内多个第一，将坚果炒货制造方法“变炒为煮”，开发建成了我国第一条坚果炒货机械化流水线，参与制订了国内第一个地方标准。

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化，对公司经营情况及偿债能力不构成影响。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）
食品	242,743.26	164,701.30	32.15	71.45	215,209.17	149,308.81	30.62	53.26
房地产	72,311.77	38,889.27	46.22	21.28	164,574.58	123,760.46	24.80	40.73
贸易	24,660.96	23,778.10	3.58	7.26	20,130.88	19,062.90	5.31	4.98
金融	30.20	-	100.00	0.01	18.16	-	100.00	0.00
商贸	-	-	-	-	4,170.01	3,020.99	27.55	1.03
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	339,746.19	227,368.67	33.08	100.00	404,102.80	295,153.16	26.96	100.00

2.各主要产品、服务收入成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
葵花籽	168,583.91	112,795.99	33.09	23.07	27.22	-6.21
房地产	65,033.59	38,770.52	40.38	-58.47	-68.64	91.83
坚果类	30,642.56	22,393.30	26.92	9.71	1.82	26.62
贸易类	23,712.18	23,269.60	1.87	-9.01	-8.77	-12.21
薯片	10,291.90	6,957.60	32.40	-3.38	-8.28	12.54
鸡蛋干	9,373.75	6,782.32	27.65	-5.61	-14.52	37.56
西瓜子类	6,782.22	4,028.78	40.60	21.09	12.23	13.06
其他	4,096.41	3,223.36	21.31	-49.01	-52.00	29.78
调味品	3,657.25	2,443.82	33.18	4.70	-0.14	10.82
豆类	3,274.69	2,242.20	31.53	-27.27	-33.36	24.77

花生类	2,693.95	2,124.94	21.12	21.48	23.49	-5.76
商场管理及物业费	2,305.61	0.00	100.00	7.32	-	0.00
南瓜子	1,337.79	963.50	27.98	20.42	38.44	-25.11
派类	57.86	44.56	22.99	-72.87	-79.45	1,468.45
商品销售收入	30.20	0.00	100.00	66.30	-	0.00
合计	331,873.87	226,040.49	-	-	-	-

不适用的理由：无

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30% 以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

- （1）房地产毛利率较上年同期增长 91.83%，主要系营业收入和营业成本下降所致。
- （2）鸡蛋干毛利率较上年同期增长 37.56%，主要系营业成本下降所致。
- （3）其他营业收入较上年同期降低 49.01%，营业成本较上年同期降低 52.00%，主要系合并范围变更所致。
- （4）豆类营业成本较上年同期降低 33.36%，主要系机械化程度提升，人工效率提高所致。
- （5）南瓜子营业成本较上年同期增长 38.44%，主要系南瓜子贸易增加所致。
- （6）派类营业收入、营业成本或毛利率较上年同期变动超过变动超过 30% 的情况，但因收入金额占比较低，按照重要性原则，未进行单独分析。

（三）主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 28,491.21 万元，占报告期内销售总额 12.42%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30% 的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

适用 不适用

向前五名供应商采购额 17,034.45 万元，占报告期内采购总额 14.87%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30% 的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

适用 不适用

其他说明

除上述信息外，无其他需要说明的情况。

（四）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30% 的

是 否

（五）公司未来展望

公司以坚果炒货及其他休闲食品为核心业务，未来将以市场需求为导向，实施产品创新战略，对坚果炒货及休闲食品类产品进行深度挖掘，丰富产品组合保持公司的竞争优势。

在原材料种植方面，公司通过与科研单位合作，在保留产品原有口味基础上，原料品种方面进行改善。公司将拓展原料基地，强化“公司+基地+农户”的利益联结机制，推广订单种植方式，进一步带动农户加入种植，并在保加利亚与相关公司尝试合同订单的形式，为公司的海外原料基地建设进行有效的尝试和经验总结，增强公司对原料市场的掌控能力与快速反应能力。生产方面，公司将本着贴近消费市场的原则，优化生产基地布局，在重庆、长沙和阜阳等地建设加工工厂，其中重庆洽洽二期项目目前正处于试产阶段。市场方面，公司将加大市场开发力度，逐步将市场网络延伸到全国主要县乡（镇），加大与电商合作力度。公司加快新产品推广进度，改善果冻产品的销售策略，加快豆腐干产品的市场推广进程，并成立专营高档坚果的子公司，以此为突破口发展高档坚果产品。未来，公司将利用行业内龙头企业的市场地位、品牌影响力及产业化优势，进一步优化公司产品结构及市场布局，扩大公司在坚果炒货及其他休闲食品行业的销售规模与市场份额。

金融业务方面，公司在夯实传统金融业务的基础上将引入新的创新金融业务产品模式，通过有效的金融资源整合，形成新老业务联动。在当前的经济背景下，公司金融业务方面尝试转型，加快供应链的建设，以洽洽食品为基础，增加直接融资比例。房地产业务方面，公司拟以住宅产品开发为主，以“华邦”品牌为依托，稳健推进房地产业务发展。根据目前的房地产业形势，公司对房地产采取适度发展的战略，将稳健完成目前正在开发的项目。

未来，公司将利用洽洽食品在行业内龙头企业的市场地位、品牌影响力及产业化优势，发掘新兴增长点，关注食品及相关产业的投资并购机会，进一步优化公司产品结构及市场布局，扩大公司坚果炒货及其他休闲食品的销售规模与市场份额。

二、投资状况

（一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

（一） 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力：

1、业务独立

发行人拥有独立、完整的产、供、销业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于控股股东。

2、资产完整

发行人资产完整，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需作业系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。发行人对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害本公司利益的情形。

3、人员独立

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系，与股东单位完全分离。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。

4、财务独立

发行人实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在控股股东干预财务管理的情况。本公司最近三年内不存在资金被控股股东、实际控制人及其关联方违规占用，或者为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

5、机构独立

发行人法人治理结构完善，董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能，不存在控股股东直接干预本公司经营活动的情况。

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

发行人经营性往来款系与公司日常经营业务相关的往来款，发行人非经营性往来款系与公

司日常经营业务不相关的往来款或资金拆借款项。

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

报告期内，公司发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形。

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：157,354.98 万元，占合并口径净资产的比例（%）：17.27，是否超过合并口径净资产的10%：√是 □否

占款/拆借方名称	与发行人之间是否存在关联关系（如有）	拆借金额（元）	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
安徽华盛景观工程有限公司	是	51,568,812.31	否	资金往来	期后回款
安徽华顺房地产开发有限公司	是	10,000,000.00	否	资金往来	期后回款
合肥瑞华置业发展有限公司	是	40,000,000.00	否	资金往来	期后回款
合肥民和科技实业有限公司	是	157,000,000.00	否	资金往来	期后回款
合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	是	796,620.00	否	资金往来	期后回款
深圳市民和投资有限公司	是	10,000,000.00	否	资金往来	期后回款
滁州华顺投资发展有限公司	是	82,547,328.96	否	资金往来	期后回款
陈家灿	是	35,225,000.00	否	资金往来	期后回款
宣城华坤置业有限公司	是	80,896,583.43	否	资金往来	期后回款
安徽新华房地产有限公司	是	72,862,500.00	否	资金往来	期后回款
上海华疆投资管理咨询有限公司	是	41,750,000.00	否	资金往来	期后回款
上海新津投资管理有限公司	是	98,165,117.71	否	资金往来	期后回款
合肥泰翔贸易有限公司	是	208,145,395.14	否	资金往来	期后回款
合肥华津投资管理公司	是	265,812,356.31	否	资金往来	期后回款
合肥华力食品有限公司	是	199,207,704.53	否	资金往来	期后回款

占款/拆借方名称	与发行人之间是否存在关联关系（如有）	拆借金额（元）	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
安徽佳焯农业有限公司	是	78,521.75	否	资金往来	期后回款
上海华圳投资管理有限公司	是	219,493,821.14	否	资金往来	期后回款
合计	—	1,573,549,761.28	—	—	—

（四）非经营性往来占款和资金拆借的决策程序、定价机制及持续信息披露安排：

对于上述非经营性资金往来，公司股东大会在每年年初对全年预计需要发生的非经营性资金往来进行审议，并在需要发生单笔金额在5,000万元以上的非经营性资金往来时进行审议。报告期内，发行人对单个交易对方的非经营性资金往来累计余额维持在股东大会审议通过的非经营性资金往来金额上限之内，并根据股东大会的授权与交易对方签订了借款协议，约定双方的权利与义务及还款安排，并根据公司内控制度执行分级审批。

发行人已出具《关于不增加非经营性其他应收款余额的承诺》，具体为：

（1）在公司今后的生产经营过程中，公司将尽量避免与其他公司发生非营性往来占款或资金拆借等情形；

（2）如因公司生产经营需要，公司不可避免与其他公司发生相应的非营性往来占款或资金拆借等情形，公司将严格按照法律法规、规范性文件及公司章程、公司内部控制制度的规定，严格履行相关表决和决策程序，交易将遵循市场公允或公司一般交易原则，不发生任何不规范的交易行为。

（3）本次债券存续期内，将不新增非经营性占款或资金拆借余额，不增加非经营性其他应收款余额。

（五）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

□适用 √不适用

报告期内单独或累计减少合并报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表10%以上

□适用 √不适用

四、主要会计数据和财务指标**（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）**

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	总资产	1,958,733.68	2,033,921.07	-3.70	
2	总负债	1,047,475.94	1,170,882.56	-10.54	
3	净资产	911,257.74	863,038.50	5.59	
4	归属母公司股东的净资产	468,457.71	440,405.36	6.37	
5	资产负债率（%）	53.48	57.57	-7.11	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	54.29	58.43	-7.08	
7	流动比率	1.63	1.51	8.06	
8	速动比率	0.75	0.66	13.91	
9	期末现金及现金等价物余额	228,586.48	150,538.15	51.85	注1

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	营业收入	339,746.19	404,102.80	-15.93	
2	营业成本	227,365.22	295,153.16	-22.97	
3	利润总额	46,466.29	44,514.20	4.39	
4	净利润	32,069.65	30,872.82	3.88	
5	扣除非经常性损益后净利润	29,682.53	31,214.94	-4.91	
6	归属母公司股东的净利润	11,902.76	13,184.13	-9.72	
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	67,341.18	66,143.17	1.81	
8	经营活动产生的现金流量净额	80,031.72	80,797.19	-0.95	
9	投资活动产生的现金流量净额	65,169.56	3,104.75	1999.03	注2
10	筹资活动产生的现金流量净额	-118,256.96	-82,394.98	43.52	注3
11	应收账款周转率	12.55	7.77	61.52	注4
12	存货周转率	0.39	0.44	-11.36	
13	EBITDA全部债务比	12.31%	10.56%	16.57	
14	利息保障倍数	2.79	2.13	30.99	注5
15	现金利息保障倍数	4.80	2.88	66.67	注6
16	EBITDA利息倍数	4.04	2.36	71.19	注7
17	贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-	
18	利息偿付率（%）	100.00	100.00	-	

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：本期末现金及现金等价物余额较上年度末增长 51.85%，，主要系可交换债触发交换股票的条件导致换股所致。

注 2：本期投资活动产生的现金流净额较上年同期增长 1999.03%，主要系可交换债触发交换股票的条件导致换股所致。

注 3：本期筹资活动产生的现金流净额较上年同期增长 43.52%，主要系支付筹资活动金额增加所致。

注 4：本期应收账款周转率较上年同期增长 61.52%，主要系应收账款减少所致。

注 5：本期利息保障倍数较上年同期增长 30.99，主要系利息费用减少所致。

注 6：本期现金利息保障倍数较上年同期增长 66.67%，主要系利息费用减少所致。

注 7：本期 EBITDA 利息倍数较上年同期增长 71.19%，主要系利息费用减少所致。

五、资产情况

（一） 主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	227,796.61	201,690.18	12.94	-
应收票据	-	400.00	-100.00	注 1
应收账款	18,648.93	32,047.60	-41.88	注 2
其他应收款	200,660.16	195,452.51	2.66	-
存货	551,483.95	602,043.89	-8.39	-
其他流动资产	71,472.19	94,518.82	-24.34	-
可供出售金融资产	102,649.60	89,265.44	14.89	-
投资性房地产	415,922.82	415,922.82	0.00	-
固定资产	122,720.72	123,512.30	-0.65	-
无形资产	26,300.62	26,866.35	-2.23	-
总计	1,737,655.60	1,781,719.91	-3.70	-

2.主要资产变动的的原因

注 1：应收票据的减少，系因银行承兑汇票的减少所致。

注 2：应收账款的减少，系收回前五大欠款方的部分金额所致。

（二） 资产受限情况**1. 各类资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产	账面价值	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	23,000.00	大额存单质押借款，金额 23,000.00	-
无形资产	-	无形资产质押借款，金额 1,490.00	-
存货	234,689.68	存货抵押借款，金额 94,000.00	-
投资性房地产	381,425.22	投资性房地产抵押借款，金额 171,097.00	-
可供出售金融资产	18,125.00	持有的徽商银行股份有限公司、安徽新安银行股份有限公司的股权质押借款，金额 38,000.00	-
合计	657,239.90	327,587.00	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

√适用 □不适用

直接或间接持有的子公司股权截至报告期末存在的权利受限情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期营业收入	母公司直接或间接持有的股权比例合计(%)	母公司持有的股权中权利受限的比例	权利受限原因
洽洽食品	503,950.01	229,448.29	41.64	13.89%	股权质押
合计	503,950.01	229,448.29	-	-	-

六、 负债情况**（一） 主要负债情况及其变动原因****1. 主要负债情况**

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例(%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	206,001.00	218,980.15	-5.94	-
应付票据	48,985.00	54,090.00	-9.44	-

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
应付账款	48,832.02	87,076.63	-43.92	注1
预收款项	265,803.83	261,545.49	1.63	-
一年内到期的非流动负债	37,750.00	51,002.00	-25.98	-
其他流动负债	33,270.89	38,080.45	-12.63	-
长期借款	136,947.00	116,946.00	17.10	-
应付债券	43,898.21	73,786.67	-40.51	注2
长期应付款	73,500.00	74,100.00	-0.81	-
递延所得税负债	56,949.73	56,949.73	0.00	-
合计	95.19	103.25	-7.81	-

2.主要负债变动的的原因

注1：应付账款较上年末下降43.92%，主要系报告期内现金流量较好以及支付货款增加所致。

注2：应付债券较上年末下降40.51%，系报告期内可交债转股所致。

3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

（二）有息借款情况

报告期末借款总额49.81亿元，其中短期有息借款24.38亿元；上年末借款总额53.48亿元，其中短期有息借款27.00亿元；借款总额总比变动-6.87%。

报告期末借款总额同比变动超过30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且借款金额达到1000万元的情况。

适用 不适用

（三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过1000万元的

适用 不适用

（四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

发行人不存在逾期有息债务。

（五）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：公司下半年主要通过地产ABS、洽洽食品股份有限公司发行可转换债券以及合肥华泰集团股份有限公司发行中票等方式进行融资。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中信银行	21,000.00	21,000.00	-
广发银行	58,000.00	43,000.00	15,000.00
民生银行	45,000.00	16,000.00	29,000.00
华夏银行	23,000.00	23,000.00	-
交通银行	10,000.00	7,000.00	3,000.00
巢湖商行	7,000.00	-	7,000.00
科技商行	26,000.00	20,500.00	5,500.00
浦发银行	31,000.00	26,317.81	4,682.19
工商银行	15,000.00	1,490.00	13,510.00
东亚银行	8,750.00	-	8,750.00
新安银行	12,500.00	12,500.00	-
九江银行	75,000.00	48,000.00	27,000.00
农业银行	24,500.00	9,900.00	14,600.00
中国银行	15,600.00	600.00	15,000.00
信达资产	20,000.00	20,000.00	-
杭州银行合肥分行	10,000.00	-	10,000.00
建行城南	50,000.00	17,000.00	33,000.00
兴业银行	25,500.00	-	25,500.00
光大银行	41,000.00	21,000.00	20,000.00
南洋银行	10,000.00	7,000.00	3,000.00
长丰科源村镇银行	1,000.00	500.00	500.00
浙商银行	5,000.00	5,000.00	-
平安银行合肥分行	73,500.00	73,500.00	-
成都银行	1,000.00	1,000.00	-
池州九华商行	300.00	300.00	-
招商银行政务区支行	20,000.00	-	20,000.00
徽商银行六安支行	21,000.00	21,000.00	-
汇丰银行	10,000.00	-	10,000.00
北京银行	30,000.00	27,098.50	2,901.50
韩亚银行	30,000.00	27,098.50	2,901.50
合计	720,650.00	449,804.81	270,845.19

上年末银行授信总额度：723,348.00万元，本报告期末银行授信总额度720,650.00万元，本报告期银行授信额度变化情况：-2,698.00万元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

根据中国证监会2019年4月24日出具的《关于核准合肥华泰集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2019]829号），发行人获准向合格投资者公开发行不超过10亿元的公司债券，截至报告期末，该债券尚未启动发行。

除上述债券外，发行人不存在其他已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度。

七、利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：46,466.29万元

报告期非经常性损益总额：2,387.11 万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：27,100.00 万元

公司报告期对外担保的增减变动情况：73,700.00 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：100,800.00 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

案件	进展情况	涉及金额	是否形成预计负债	对公司经营情况和偿债能力的影响	临时公告披露日期
原告华元典当 被告合肥日东 房地产投资有限公司、徐庆祝、牛艳关于 典当纠纷	被告名下绿都 商城商铺（价 值 1609.73 万元 ）已抵偿给华 元典当。	2,000.00	否	影响较小	无
原告华元典当 与被告滁州万 联置业有限公司关于典当纠 纷	执行中，被告 进入破产清算 程序	1,100.00	否	影响较小	无
原告华邦地产 与被告滁州华 顺投资发展有 限公司关于借 款合同纠纷	执行中	9,028.00	否	影响较小	无

案件	进展情况	涉及金额	是否形成预计负债	对公司经营情况和偿债能力的影响	临时公告披露日期
原告华元典当与被告王百云、王淑军、周鑫、宣城市利华房地产有限公司、池州市华府房地产有限公司关于典当纠纷	执行中，池州市华府房地产有限公司已经入破产重整程序	1,000.00	否	影响较小	无
被告华元典当与原告王淑军、周鑫、宣城市利华房地产有限公司、池州市华府房地产有限公司关于典当纠纷	执行中，池州市华府房地产有限公司已经入破产重整程序	2,400.00	否	影响较小	无
被告洽洽食品与深圳市科陆电子科技股份有限公司原告关于买卖合同纠纷	已起诉，正在诉前调解中	2,601.00	否	影响较小	无

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

截至目前，发行人未发行其他特定品种债券。

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

除上述披露内容外，发行人无应当披露的其他事项。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《合肥华泰集团股份有限公司公司债券半年度报告（2020 年）》
之盖章页）



合肥华泰集团股份有限公司

2020年8月28日

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表 2020年6月30日

编制单位:合肥华泰集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,277,966,071.47	2,016,901,762.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	920,262,677.16	1,170,220,355.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,669,690.00	100,769,076.24
衍生金融资产		
应收票据		4,000,000.00
应收账款	186,489,266.53	320,476,005.34
应收款项融资		
预付款项	163,067,718.37	166,419,653.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,006,601,560.06	1,954,525,115.39
其中：应收利息	47,135,879.13	52,915,843.51
应收股利	68,037,100.00	68,037,100.00
买入返售金融资产		
存货	5,514,839,462.03	6,020,438,865.50
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	714,721,860.36	945,188,234.11
流动资产合计	11,884,618,305.98	12,698,939,067.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款	25,400,000.00	25,400,000.00
债权投资		
可供出售金融资产	1,026,495,976.81	892,654,363.85
其他债权投资		
持有至到期投资	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	697,398,643.20	744,777,524.15
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,159,228,200.00	4,159,228,200.00
固定资产	1,227,207,188.78	1,235,122,968.69
在建工程	27,683,036.31	79,461,871.25
生产性生物资产	56,634,274.49	53,607,566.66
油气资产		
使用权资产		
无形资产	263,006,196.33	268,663,455.46
开发支出		
商誉	30,267,282.13	30,267,282.13
长期待摊费用	10,271,056.32	11,890,614.67
递延所得税资产	87,984,991.24	101,163,826.92
其他非流动资产	61,141,649.65	8,033,919.09
非流动资产合计	7,702,718,495.26	7,640,271,592.87
资产总计	19,587,336,801.24	20,339,210,660.33
流动负债：		
短期借款	2,060,009,950.81	2,189,801,496.32
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	489,850,000.00	540,900,000.00
应付账款	488,320,180.27	870,766,324.54
预收款项	2,658,038,264.49	2,615,454,919.70
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	68,440,174.45	85,619,627.13
应交税费	144,992,434.86	475,534,824.11
其他应付款	677,510,163.69	756,782,667.75
其中：应付利息	24,269,391.31	35,493,720.89
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	377,500,000.00	510,020,000.00
其他流动负债	332,708,901.07	380,804,508.87
流动负债合计	7,297,370,069.64	8,425,684,368.43
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	1,369,470,000.00	1,169,460,000.00
应付债券	438,982,051.57	737,866,696.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	735,000,000.00	741,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,731,997.91	65,217,762.87
递延所得税负债	569,497,259.26	569,497,259.26
其他非流动负债	1,707,998.54	99,544.60
非流动负债合计	3,177,389,307.28	3,283,141,263.30
负债合计	10,474,759,376.92	11,708,825,631.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,398,088,599.37	1,235,001,353.72
减：库存股		
其他综合收益	201,102,861.69	202,694,162.23
专项储备		
盈余公积	98,221,107.40	98,221,107.40
一般风险准备		
未分配利润	1,987,164,550.43	1,868,136,969.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,684,577,118.89	4,404,053,592.92
少数股东权益	4,428,000,305.43	4,226,331,435.68
所有者权益（或股东权益）合计	9,112,577,424.32	8,630,385,028.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,587,336,801.24	20,339,210,660.33

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：陈冬梅 会计机构负责人：朱彬

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：合肥华泰集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	573,784,823.98	654,004,804.76
交易性金融资产		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,669,690.00	100,769,076.24
衍生金融资产		
应收票据		4,000,000.00
应收账款	52,922,204.89	73,423,633.60
应收款项融资		
预付款项	42,332,148.33	34,215,403.75
其他应收款	1,566,271,623.00	1,580,622,512.06
其中：应收利息	47,135,879.13	52,915,843.51
应收股利		
存货	10,050,302.96	10,488,031.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,076,002.95	52,741,591.24
流动资产合计	2,394,106,796.11	2,510,265,053.14
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	997,134,178.10	855,196,578.10
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,094,738,219.07	1,200,407,280.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	209,260,900.00	209,260,900.00
固定资产	3,295,359.87	4,056,908.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,874,808.16	4,120,800.54
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用	775,516.97	1,071,642.05
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,309,078,982.17	2,274,114,109.69
资产总计	4,703,185,778.28	4,784,379,162.83
流动负债：		
短期借款	1,509,000,000.00	1,826,150,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	430,000,000.00	483,000,000.00
应付账款	3,504,785.38	15,448,636.20
预收款项	1,673,187.96	2,116,254.15
合同负债		
应付职工薪酬	286,297.22	4,032,302.68
应交税费	116,808.01	374,183.38
其他应付款	224,593,027.65	143,594,196.34
其中：应付利息	24,226,096.91	16,858,200.77
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	75,660,058.63	75,789,736.46
流动负债合计	2,244,834,164.85	2,550,505,309.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	438,982,051.57	737,866,696.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	22,569,027.86	22,569,027.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	461,551,079.43	760,435,724.43
负债合计	2,706,385,244.28	3,310,941,033.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,495,008.83	24,495,008.83
减：库存股		
其他综合收益	1,073,699.81	1,073,699.81
专项储备		
盈余公积	96,900,629.21	96,900,629.21
未分配利润	874,331,196.15	350,968,791.34
所有者权益（或股东权益）合计	1,996,800,534.00	1,473,438,129.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,703,185,778.28	4,784,379,162.83

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：陈冬梅 会计机构负责人：朱彬

合并利润表
2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	3,397,461,894.42	4,041,027,965.71
其中：营业收入	3,397,461,894.42	4,041,027,965.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,985,925,159.15	3,726,190,886.28
其中：营业成本	2,273,652,228.03	2,951,531,603.85
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	67,602,669.17	80,731,747.37
销售费用	321,268,992.15	351,207,710.90
管理费用	203,991,198.74	197,778,274.73
研发费用	10,653,267.69	12,994,988.72
财务费用	108,756,803.37	131,946,560.71
其中：利息费用	135,197,451.30	152,275,248.78
利息收入	31,233,263.56	21,023,553.39
加：其他收益	3,415,369.47	3,741,562.66
投资收益（损失以“-”号填列）	26,830,393.91	127,137,540.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,353,967.66	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,243,496.40	2,692,667.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,280,744.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	179,606.94	154,242.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	440,791,832.51	448,563,092.24
加：营业外收入	41,849,872.02	33,444,863.32
减：营业外支出	17,978,769.25	36,865,980.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	464,662,935.28	445,141,974.87
减：所得税费用	143,966,484.67	136,413,733.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	320,696,450.61	308,728,241.69
（一）按经营持续性分类	320,696,450.61	308,728,241.69
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	320,696,450.61	308,728,241.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	320,696,450.61	308,728,241.69
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	119,027,580.86	131,841,326.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	201,668,869.75	176,886,915.34
六、其他综合收益的税后净额	-1,591,300.54	8,925,693.36
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,591,300.54	8,925,693.36
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-1,591,300.54	8,925,693.36
（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	-1,591,300.54	8,925,693.36
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	319,105,150.07	317,653,935.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,436,280.32	140,767,019.71
归属于少数股东的综合收益总额	201,668,869.75	176,886,915.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：陈冬梅 会计机构负责人：朱彬

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	154,968,581.83	203,246,961.96
减：营业成本	151,337,940.16	191,185,828.35
税金及附加	726,966.15	879,142.55
销售费用	66,907.03	401,434.37
管理费用	8,781,201.47	19,976,953.23
研发费用		
财务费用	65,769,733.37	75,296,360.06
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	597,048,797.19	533,725,432.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,018,584.56	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	524,316,046.28	449,232,675.71
加：营业外收入	225,808.53	44,841.02
减：营业外支出	1,179,450.00	11,694,068.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	523,362,404.81	437,583,447.86
减：所得税费用		1,211.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	523,362,404.81	437,582,236.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	523,362,404.81	437,582,236.41
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	523,362,404.81	437,582,236.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：陈冬梅 会计机构负责人：朱彬

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,833,897,149.86	3,406,940,710.32
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	569,328.43	198,634.00
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	11,428,542.60	8,157,371.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,819,401,620.70	1,591,987,732.24
经营活动现金流入小计	5,665,296,641.59	5,007,284,448.31
购买商品、接受劳务支付的现金	2,198,586,011.98	1,870,228,488.46
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	885.35	1,599.90
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	317,142,525.84	332,443,013.98
支付的各项税费	580,737,952.18	503,730,407.42
支付其他与经营活动有关的现金	1,768,512,030.91	1,492,908,998.47
经营活动现金流出小计	4,864,979,406.26	4,199,312,508.24
经营活动产生的现金流量净额	800,317,235.33	807,971,940.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,817,590,706.59	53,153,157.54
取得投资收益收到的现金	174,281,017.24	121,655,470.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,756,095.32	1,347,832.00
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	155,772,346.91	24,141,578.83
投资活动现金流入小计	2,149,400,166.06	200,298,038.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,173,488.18	48,442,692.92
投资支付的现金	1,375,150,000.00	68,014,207.72
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	49,381,049.05	52,793,601.20
投资活动现金流出小计	1,497,704,537.23	169,250,501.84
投资活动产生的现金流量净额	651,695,628.83	31,047,536.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,599,548,109.71	1,826,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,286,830,000.00	1,283,581,633.16
筹资活动现金流入小计	2,886,378,109.71	3,117,311,633.16
偿还债务支付的现金	1,872,630,000.00	1,864,596,276.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	346,619,822.06	413,420,259.76
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	1,849,697,920.09	1,663,244,922.49
筹资活动现金流出小计	4,068,947,742.15	3,941,261,458.79
筹资活动产生的现金流量净额	-1,182,569,632.44	-823,949,825.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-480,235.12	9,126,129.55
五、现金及现金等价物净增加额	268,962,996.60	24,195,780.76
加：期初现金及现金等价物余额	2,016,901,762.69	1,911,378,804.11
六、期末现金及现金等价物余额	2,285,864,759.29	1,935,574,584.87

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：陈冬梅 会计机构负责人：朱彬

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,718,917.73	66,721,486.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,583,698,871.59	977,981,157.81
经营活动现金流入小计	1,706,417,789.32	1,044,702,644.76
购买商品、接受劳务支付的现金	110,728,704.28	57,454,533.03
支付给职工以及为职工支付的现金	7,732,157.93	8,061,939.82
支付的各项税费	1,151,978.66	2,247,526.11
支付其他与经营活动有关的现金	1,466,550,636.21	595,820,857.87
经营活动现金流出小计	1,586,163,477.08	663,584,856.83
经营活动产生的现金流量净额	120,254,312.24	381,117,787.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,494,719.55	11,513,157.54
取得投资收益收到的现金	302,837,961.41	165,509,037.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,020,800.00
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	52,844,540.42	
投资活动现金流入小计	477,177,221.38	178,042,995.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,547.00	553,921.20
投资支付的现金		6,152,803.36
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	49,381,049.05	
投资活动现金流出小计	49,384,596.05	6,706,724.56
投资活动产生的现金流量净额	427,792,625.33	171,336,270.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	741,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		629,588,510.65

筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	1,371,488,510.65
偿还债务支付的现金	677,150,000.00	1,067,596,276.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,491,628.49	164,736,078.48
支付其他与筹资活动有关的现金	69,625,289.86	629,644,460.65
筹资活动现金流出小计	788,266,918.35	1,861,976,815.67
筹资活动产生的现金流量净额	-628,266,918.35	-490,488,305.02
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	-80,219,980.78	61,965,753.50
加：期初现金及现金等价物余额	654,004,804.76	570,916,700.61
六、期末现金及现金等价物余额	573,784,823.98	632,882,454.11

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：陈冬梅 会计机构负责人：朱彬

合肥华泰集团股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

合肥华泰集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为合肥洽洽食品有限责任公司,于1998年2月28日经合肥市工商行政管理局注册登记,1999年5月企业名称变更为合肥华泰食品有限责任公司,2006年10月企业名称变更为合肥华泰集团股份有限公司。

本公司注册号:340137000001851(1-1)。公司法定代表人:陈先保。注册地址:安徽省合肥市经济技术开发区莲花路东耕耘路南。

本公司经营范围:实业投资;股权管理;农副产品(除粮油、棉)、电线电缆、机电设备、机械设备及配件、仪器仪表、医疗器械一类、建筑材料、装潢材料、钢材、木制品、塑料制品、纸制品、包装材料、金属材料、压缩机及配件、混凝土、重油(除危险品)、铜、铅、锌、矿产品、有色金属矿产及成品、贵金属矿产品及成品的销售;自有物业服务及房屋租赁;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);预包装食品销售(许可证有效期至2017年4月23日)。(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。)

财务报告批准报出日:本财务报表经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础,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——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业2020年06月30日的财务状况、以及2020年半年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具及投资性房地产以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（八）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

仅本公司子公司洽洽食品股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

本公司及其他子公司以及子公司洽洽食品股份有限公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据及计量方法

仅本公司子公司洽洽食品股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司及其他子公司以及子公司洽洽食品股份有限公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金

额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信

息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值

仅本公司子公司洽洽食品股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司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，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

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

A 应收款项

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：直营客户。

组合 2：经销商客户。

组合 3：国外客户。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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。

②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。

③信用风险显著增加

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

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，本公司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，本公司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，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司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。

④已发生信用减值的金融资产

本公司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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

本公司及其他子公司以及子公司洽洽食品股份有限公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(十) 应收款项

本公司及其他子公司子公司洽洽食品股份有限公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：本公司将 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于

其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	坏账准备的计提方法
组合一：无风险组合	不计提坏账准备
组合二：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收款项的未来现金流量现值与以类似信用风险为特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因

追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按

金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，应当以其转换当日的公允价值作为其他资产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；或将其他资产转换为投资性房地产，应当按其他资产在转换日的公允价值入账作为投资性房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入公允价值变动损益或其他综合收益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	20	3-5
生产机器设备	10	3-5
运输设备	6	3-5
其他设备	5	3-5

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用移动平均法按账面价值结转成本。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）
种植业	10	3

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

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

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

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生

的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）应付债券

应付债券的发行方式按平价发行，并采用实际利率法进行核算。

（二十二）收入

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重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，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、类型：政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认：对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十五）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(二十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

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。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

无

（二）关于会计估计变更

无。

（三）关于重要前期差错更正

无。

六、税项

1、主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税； 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	5、6、9、10、13、16
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
土地增值税	转让房地产取得的增值额	超率累进税率 30-60

2、本公司子公司沈师傅食品有限公司及其下属公司所得税税率为 20%。

3、本公司孙公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
南部洽洽	15%
重庆洽洽	15%
研究院	20%
新疆洽利农	农产品初加工部分免缴所得税
香港捷航	8.25%、16.5%
泰国洽洽	免缴所得税

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	企业类型	注册地	主要营业地
1	洽洽食品股份有限公司	子企业	食品生产销售	境内非金融子企业	合肥市经济技术开发区莲花路	中国境内
2	安徽华钰矿产投资有限公司	子企业	矿产项目投资	境内非金融子企业	合肥经济技术开发区莲花路东耕耘路南1幢	安徽合肥市
3	合肥华邦集团有限公司	子企业	房地产开发	境内非金融子企业	合肥经济技术开发区莲花路东、锦绣大道北	安徽省
4	合肥华元典当股份有限公司	子企业	典当业务	境内金融子企业	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路与丹霞路交叉口名筑花园33幢商101、商102	安徽合肥市
5	沈师傅食品有限公司	子企业	预包装食品、散装食品批发及零售	境内非金融子企业	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路166号西部智谷7栋B座4、5、6、7号	成都市
6	合肥轩泰置业有限公司	子公司	物业服务、商业运营管理	境内非金融子企业	安徽省合肥市经济技术开发区锦绣大道以北、莲花路东总部办公楼	安徽合肥市
7	华东进出口贸易有限公司	子公司	进出口贸易	境外非金融子公司	金边市棉芷区奔杜布分区12BT路150门牌	柬埔寨金边市
8	合肥华顺房地产开发有限公司	子公司	房屋租赁	境内非金融子企业	安徽省合肥市潜山路3号	安徽合肥市
9	上海洽洽食品有限公司	子公司	食品生产销售	境内非金融子企业	上海市松江区玉阳路359号	上海市
10	坚果派农业有限公司	子公司	农副产品生产销售	境内非金融子企业	安徽省合肥市经济技术开发区锦绣大道以北、莲花路东总部办公	安徽合肥市

					楼2幢2楼 201-203室	
11	江苏洽康食品 有限公司	子公司	食品生 产销售	境内非金融 子企业	徐州经济技术开 发区杨山路20 号	江苏徐州

(续上表)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	洽洽食品股份有限公司	50,700.00	41.64%	41.64%	17,339.85	投资设立
2	安徽华钰矿产投资有限 公司	1,500.00	86.6667%	86.6667%	684.00	投资设立
3	合肥华邦集团有限公司	50,000.00	75.00%	75.00%	37,500.00	投资设立
4	合肥华元典当股份有限 公司	2,000.00	58.90%	58.90%	1,337.20	投资设立
5	沈师傅食品有限公司	2,000.00	63.00%	63.00%	1,800.00	投资设立
6	合肥轩泰置业有限公司	1,000.00	75.00%	75.00%	750.00	投资设立
7	华东进出口贸易有限公 司	3,543.23	100.00%	100.00%	3,543.23	投资设立
8	合肥华顺房地产开发有 限公司	15,000.00	48.33%	48.33%	9,888.87	非同一控制 下取得
9	上海洽洽食品有限公司	2,152.00	60.00%	60.00%	1,011.76	转让取得
10	坚果派农业有限公司	8,790.90	100.00%	100.00%	8,790.90	投资设立
11	江苏洽康食品有限公司	2,000.00	75.00%	75.00%	8,716.19	转让取得

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例	享有的 表决权	注册资本 (万元)	投资额	级次	纳入合并 范围原因
1	洽洽食品股 份有限公司	41.64%	41.64%	50,700.00	17,339.85	子企业	有权任免被投资单 位的董事会或类似 机构的多数成员

2	合肥华顺房地产开发有限公司	48.33%	48.33%	15,000.00	9,888.87	子公司	控制
---	---------------	--------	--------	-----------	----------	-----	----

注：上海华圳投资管理有限公司持有合肥华顺房地产开发有限公司 51.67% 股权。2018 年 7 月上海华圳投资管理有限公司与合肥华泰集团股份有限公司签订企业托管经营协议，双方约定自 2018 年 8 月起（托管期限为 5 年）合肥华泰集团股份有限公司全面负责合肥华顺房地产开发有限公司的生产、经营、管理（或业务），故自 2018 年 8 月本公司对合肥华顺房地产开发有限公司有实际控制权，并纳入合并范围。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（四）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

无。

（五）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（七）本期发生的反向购买

无。

（八）本期发生的吸收合并

无。

（九）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十一) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

序号	企业名称	本期持股比例 (%)	期初持股比例 (%)
1	洽洽食品股份有限公司	41.64	44.30

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,820.51	180,644.31
银行存款	1,821,495,038.21	1,532,455,041.34
其他货币资金	456,333,212.75	484,085,445.50
应收利息	0.00	180,631.54
合计	2,277,966,071.47	2,016,901,762.69
其中：存放在境外的款项总额	63,243,115.64	74,560,997.47

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	920,262,677.16	1,170,220,355.04
其中：理财产品	920,262,677.16	1,170,220,355.04
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
合计	920,262,677.16	1,170,220,355.04

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,669,690.00	100,769,076.24
其中：债务工具投资		
权益工具投资	100,669,690.00	100,769,076.24
其他		
其他		
合计	100,669,690.00	100,769,076.24

(四) 应收票据

应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		4,000,000.00

(五) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	200,677,848.23	100.00	14,188,581.70	7.07
组合一:无风险组合	449,959.25	0.22	-	
组合二:账龄组合	200,227,888.98	99.78	14,188,581.70	7.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	200,677,848.23	100.00	14,188,581.70	7.07

续表:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	340,664,322.04	100.00	20,188,316.70	5.93
组合一:无风险组合				
组合二:账龄组合	340,664,322.04	100.00	20,188,316.70	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	340,664,322.04	100.00	20,188,316.70	5.93

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合一: 无风险组合的主要应收账款

无。

②组合二：账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	187,231,241.49	93.51	10,384,749.50	336,346,049.05	98.73	16,817,302.41
1 至 2 年	8,693,583.24	4.34	432,323.26	15,208.74	0.01	1,520.87
2 至 3 年	1,153,415.19	0.58	230,683.04	1,163,492.79	0.34	232,698.56
3 年以上	3,149,649.06	1.57	3,140,825.90	3,139,571.46	0.92	3,136,794.86
合计	200,227,888.98	100.00	14,188,581.70	340,664,322.04	100.00	20,188,316.70

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面金额	占期末余额比例%	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	20,681,988.40	11.09	1,034,099.42
合肥雪祺电气有限公司	38,513,500.36	20.65	2,710,690.57
苏果超市有限公司	11,295,154.54	6.06	564,757.73
康成投资 (中国) 有限公司	11,085,080.24	5.94	554,254.01
沃尔玛中国分销中心	10,116,673.68	5.42	505,833.68
合计	91,692,397.22	49.17	5,369,635.41

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	148,022,367.69	90.77		118,831,599.16	71.40	
1 至 2 年	13,982,671.29	8.57		25,958,683.23	15.60	
2 至 3 年	193,193.99	0.12		19,483,871.66	11.71	
3 年以上	869,485.40	0.53		2,145,499.10	1.29	
合计	163,067,718.37	100.00		166,419,653.15	100.00	

2、期末余额主要的预付账款情况

债务人名称	账面金额	占期末余额比例%
合肥冠元贸易有限公司	41,511,505.17	25.46
Select Harvests Limited	12,303,853.93	25.46
on tak lung overseas ltd	5,151,006.89	3.16
安徽华伟佳建材科技有限公司	8,753,614.26	5.37
安徽祥瑞建筑工程有限公司	5,154,843.40	3.16
合计	72,874,823.65	44.69

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,135,879.13	52,915,843.51
应收股利	68,037,100.00	68,037,100.00
其他应收款	1,891,428,580.93	1,833,572,171.88
合计	2,006,601,560.06	1,954,525,115.39

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
贷款利息		
资金占用费	47,135,879.13	52,915,843.51
合计	47,135,879.13	52,915,843.51

2、应收股利

项目	期末金额	期初金额
普通股股利	68,037,100.00	68,037,100.00
其他		
合计	68,037,100.00	68,037,100.00

3、其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,953,626,836.95	100.00	62,198,256.02	3.18

组合一：无风险组合	1,072,135,572.74	54.88	-	
组合二：账龄组合	881,491,264.21	45.12	62,198,256.02	7.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	
合计	1,953,626,836.95	100.00	62,198,256.02	3.18

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,888,191,658.44	99.94	54,619,486.56	2.89
组合一：无风险组合	1,134,878,567.80	60.07		
组合二：账龄组合	753,313,090.64	39.87	54,619,486.56	7.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,938,692.90	0.06	1,938,692.90	1.00
合计	1,890,130,351.34	100.00	56,558,179.46	2.99

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合一：无风险组合的主要其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	不计提理由
合肥华津投资管理有限公司	265,812,356.31	1 年以内	关联方
上海华圳投资管理有限公司	219,493,821.14	1 年以内	关联方
合肥华力食品有限公司	199,207,704.53	2 年以内	关联方
合肥民和科技实业有限公司	157,000,000.00	2 年以内	关联方
安徽新华房地产有限公司	72,862,500.00	1 年以内	关联方
合计	914,376,381.98		

②组合二：账龄组合的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	708,218,330.50	80.34	35,410,916.53	567,662,899.80	75.36	28,383,145.00
1 至 2 年	144,946,543.41	16.44	14,494,654.34	159,945,171.67	21.23	15,994,537.73
2 至 3 年	19,189,081.61	2.18	3,927,392.25	19,246,019.17	2.55	3,849,203.83

3年以上	9,137,308.69	1.04	8,365,292.90	6,459,000.00	0.86	6,392,600.00
合计	881,491,264.21	100.00	62,198,256.02	753,313,090.64	100.00	54,619,486.56

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占期末余额比例%	坏账准备期末余额
合肥华津投资管理有限公司	往来款	265,812,356.31	14.05	
上海华圳投资管理有限公司	往来款	219,493,821.14	11.60	
合肥泰翔贸易有限公司	往来款	208,145,395.14	11.00	
合肥华力食品有限公司	往来款	199,207,704.53	10.53	
合肥民和科技实业有限公司	往来款	157,000,000.00	8.30	
合计	--	1,049,659,277.12	55.50	

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	924,862,119.90	-	924,862,119.90
自制半成品及在产品	38,096,614.36	-	38,096,614.36
库存商品（产成品）	72,012,929.02	-	72,012,929.02
周转材料（包装物、低值易耗品等）	41,770,688.10	-	41,770,688.10
开发成本	3,892,680,080.86	-	3,892,680,080.86
开发产品	543,319,365.83	-	543,319,365.83
消耗性生物资产	2,097,663.96	-	2,097,663.96
合计	5,514,839,462.03	-	5,514,839,462.03

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,122,994,697.45		1,122,994,697.45
自制半成品及在产品	69,635,208.13		69,635,208.13
库存商品（产成品）	187,572,015.32		187,572,015.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	50,031,700.46		50,031,700.46

开发成本	3,960,616,435.47		3,960,616,435.47
开发产品	626,024,529.71		626,024,529.71
消耗性生物资产	3,564,278.96		3,564,278.96
合计	6,020,438,865.50		6,020,438,865.50

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	340,766,509.43	441,160,246.33
减：委托贷款-减值准备	40,000,000.00	40,000,000.00
银行理财产品	48,076,002.95	142,741,591.24
进项税	1,421,388.03	
待摊费用	11,116,923.75	5,843,831.84
预交企业所得税	2,860,474.51	1,307,973.05
营业税	304,116.95	304,116.95
土地增值税	30,063,947.30	27,189,470.38
其他税费	2,698,225.41	2,827,456.12
增值税	317,414,272.03	363,813,548.20
合计	714,721,860.36	945,188,234.11

(十) 发放贷款及垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	6,000,000.00	6,000,000.00
— 信用卡		
— 住房抵押		
— 其他	6,000,000.00	6,000,000.00
企业贷款和垫款	41,000,000.00	41,000,000.00
— 贷款	41,000,000.00	41,000,000.00
— 贴现		
— 其他		

贷款和垫款总额	47,000,000.00	47,000,000.00
减：贷款损失准备	21,600,000.00	21,600,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	21,600,000.00	21,600,000.00
贷款和垫款账面价值	25,400,000.00	25,400,000.00

2、贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	-	
保证贷款	-	
附担保物贷款	47,000,000.00	47,000,000.00
其中：抵押贷款	31,000,000.00	31,000,000.00
质押贷款	16,000,000.00	16,000,000.00
贷款和垫款总额	47,000,000.00	47,000,000.00
减：贷款损失准备	21,600,000.00	21,600,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	21,600,000.00	21,600,000.00
贷款和垫款账面价值	25,400,000.00	25,400,000.00

3、逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	-	-	-	-	-
附担保物贷款	-	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
其中：抵押贷款	-	-	-	31,000,000.00	31,000,000.00
质押贷款	-	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00

合计	-	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
----	---	---	---	---------------	---------------

续表：

项目	期初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	
信用贷款					
保证贷款					
附担保物贷款				37,000,000.00	37,000,000.00
其中：抵押贷款				31,000,000.00	31,000,000.00
质押贷款				6,000,000.00	6,000,000.00
合计				37,000,000.00	37,000,000.00

4、贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		21,600,000.00		21,554,500.00
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		21,600,000.00		21,554,500.00

（十一）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-			
可供出售权益工具	1,026,495,976.81	-	881,558,376.81	892,654,363.85		892,654,363.85
按公允价值计量的	-	-	-			
按成本计量的	1,026,495,976.81	-	881,558,376.81	892,654,363.85		892,654,363.85
其他	-	-	-			
合计	1,026,495,976.81	-	881,558,376.81	892,654,363.85		892,654,363.85

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(十二) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

项目	期末余额			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
资产支持证券	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

2、期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
平银国君华邦银泰城资产支持证券	30,000,000.00	6.22%	6.22%	2035年10月26日
合计	30,000,000.00		--	--

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				

对合营企业投资	241,303,227.28		42,659,801.63	198,643,425.65
对联营企业投资	503,474,296.87	2,584,100.38	7,303,179.70	498,755,217.55
小计	744,777,524.15	2,584,100.38	49,962,981.33	697,398,643.20
减：长期股权投资减值准备				
合计	744,777,524.15	2,584,100.38	49,962,981.33	697,398,643.20

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计	--	621,809,550.77	744,777,524.15	-47,378,880.95	697,398,643.20
一、合营企业		232,926,850.77	241,303,227.28	-42,659,801.63	198,643,425.65
1、蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	232,926,850.77	241,303,227.28	-42,659,801.63	198,643,425.65
二、联营企业		388,882,700.00	503,474,296.87	-4,719,079.32	498,755,217.55
1.合肥皖通典当有限公司	权益法	45,000,000.00	20,878,328.49		20,878,328.49
2.合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	权益法	29,100,000.00	21,772,393.85		21,772,393.85
3、赣州远仁投资合伙企业（有限合伙）	权益法	11,375,000.00	22,918,919.58		22,918,919.58
4、共青城万事达投资管理合伙企业（有限合伙）	权益法	150,000,000.00	141,921,440.07		141,921,440.07
5、阜阳新华安泰房地产有限公司	权益法	60,000,000.00	126,358,805.85	-2,720,398.44	123,638,407.41
6、合肥华墅置业投资有限公司	权益法	40,000,000.00	73,933,613.06	2,584,100.38	76,517,713.44
7、安徽佳焯农业有限公司	权益法	15,407,700.00	15,407,700.00		15,407,700.00
8、巢湖邦晟置业有限公司	权益法	19,000,000.00	40,955,403.52	-2,832,519.23	38,122,884.29
9、合肥华嘉置业投资有限公司	权益法	19,000,000.00	39,327,692.45	-1,750,262.03	37,577,430.42

续表

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计				
一、合营企业				
1、蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99.9963			14,065,437.88
4、华柏（安徽）股权投资基金管理有限公司				

5、合肥华顺房地产开发有限公司				
二、联营企业				
1.合肥皖通典当有限公司	28.57			
2.合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	29.10			
3、赣州远仁投资合伙企业（有限合伙）	38.53			
4、共青城万事达投资管理合伙企业（有限合伙）	20.42			
5、阜阳新华安泰房地产有限公司	30.00			
6、合肥华墅置业投资有限公司	28.17			
7、安徽佳烨农业有限公司	30.00			
8、宁波厚生正德股权投资中心（有限合伙）				
9、巢湖邦晟置业有限公司	38.00			
10、合肥华嘉置业投资有限公司	38.00			

（十四）投资性房地产

按公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少			期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	其他减少	
一、成本合计	2,574,131,472.66							2,574,131,472.66
其中：1、房屋、建筑物	2,574,131,472.66							2,574,131,472.66
2、土地使用权								
二、公允价值变动合计	1,585,096,727.34							1,585,096,727.34
其中：1、房屋、建筑物	1,585,096,727.34							1,585,096,727.34
2、土地使用权								
三、投资性房地产账面价值合计	4,159,228,200.00							4,159,228,200.00
其中：1、房屋、建	4,159,228,200.00							4,159,228,200.00

筑物								
2、土地使用权								

(十五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,911,403,423.00	67,741,287.28	23,773,274.13	1,955,371,436.15
其中：房屋及建筑物	1,121,066,698.36	3,805,278.00	2,023,753.29	1,122,848,223.07
运输设备	28,683,594.84	851,218.99	4,128,451.38	25,406,362.45
其他设备及工具	761,653,129.80	63,084,790.29	17,621,069.46	807,116,850.63
二、累计折旧合计：	676,280,454.31	67,486,578.56	15,602,785.50	728,164,247.37
其中：房屋及建筑物	334,532,811.52	30,259,753.97	4,593,455.37	360,199,110.12
运输设备	18,351,694.97	1,271,907.37	3,986,901.14	15,636,701.20
其他设备及工具	323,395,947.82	35,954,917.22	7,022,428.99	352,328,436.05
三、固定资产账面净值合计：	1,235,122,968.69			1,227,207,188.78
其中：房屋及建筑物	786,533,886.84			762,649,112.95
运输设备	10,331,899.87			9,769,661.25
其他设备及工具	438,257,181.98			454,788,414.58
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
其他设备及工具				
五、固定资产账面价值合计：	1,235,122,968.69			1,227,207,188.78
其中：房屋及建筑物	786,533,886.84			762,649,112.95
运输设备	10,331,899.87			9,769,661.25
其他设备及工具	438,257,181.98			454,788,414.58

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,683,036.31	79,461,871.25
工程物资		
合计	27,683,036.31	79,461,871.25

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰国工厂项目				485,050.52		485,050.52
电商物流中心项目						
重庆厂扩建项目	13,970,100.40		13,970,100.40	32,383,522.13		32,383,522.13
长沙厂改造项目	599,938.55		599,938.55	7,926,727.13		7,926,727.13
坚果产能提升项目				18,870,609.74		18,870,609.74
零星工程	11,527,992.96		11,527,992.96	12,905,628.73		12,905,628.73
坚果分厂项目				1,912,706.10		1,912,706.10
合肥厂改造项目	1,585,004.40		1,585,004.40	4,977,626.90		4,977,626.90
合计	27,683,036.31		27,683,036.31	79,461,871.25		79,461,871.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期其他增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
泰国工厂项目		485,050.52	426,466.25		873,243.40	38273.37	
电商物流中心项目							
重庆厂扩建项目		32,383,522.13	1,718,998.70		19,725,204.13	407216.3	13,970,100.40
长沙厂改造项目		7,926,727.13	704,368.68		7,327,102.29	704,054.97	599,938.55

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期其他增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
坚果产能提升项目		18,870,609.74	419,997.42		18,655,744.51	634,862.65	
零星工程		11,027,906.57	8,062,744.14		3,518,866.46	4,043,791.29	11,527,992.96
坚果分厂项目		1,912,706.10	57,431.41		1,563,716.78	406,420.73	
合肥厂改造项目		4,977,626.90	3,674,772.82		2,956,877.55	411,051.77	1,585,004.40
合计		77,584,149.09	15,064,779.42		54,620,755.12	10,345,137.08	27,683,036.31

(十七) 生产性生物资产

以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业		-	-	-
其中：未成熟坚果树-外购		-	-	-
未成熟坚果树-自行培育	53,607,566.66	10,020,925.94	6,994,218.11	56,634,274.49
合计	53,607,566.66	10,020,925.94	6,994,218.11	56,634,274.49

(十八) 无形资产

1、无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	365,874,808.96	1,146,794.97	739,200.00	366,282,403.93
其中：土地使用权	286,085,538.22	0.00	739,200.00	285,346,338.22
商标权	37,205,996.91	0.00		37,205,996.91
管理办公软件	42,583,273.83	1,146,794.97		43,730,068.80
二、累计摊销合计	91,823,554.18	6,064,854.10		97,888,408.28
其中：土地使用权	34,688,734.09	2,990,329.88		37,679,063.97

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	21,654,030.60	1,902,667.03		23,556,697.63
管理办公软件	35,480,789.49	1,171,857.19		36,652,646.68
三、无形资产减值准备合计	5,387,799.32			5,387,799.32
其中：土地使用权				0.00
商标权	5,387,799.32			5,387,799.32
管理办公软件				0.00
四、账面价值合计	268,663,455.46			263,006,196.33
其中：土地使用权	251,396,804.13			251,396,804.13
商标权	10,164,166.99			10,164,166.99
管理办公软件	7,102,484.34			7,102,484.34

(十九) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏洽康	31,282,610.00			31,282,610.00
合肥华邦物业	1,728,228.40			1,728,228.40
合肥国瀚	224,939.46			224,939.46
巢湖华邦	2,990,617.04			2,990,617.04
成都沈师傅合并商誉	12,109,570.28			12,109,570.28
佳嘉公司	3,946,632.40			3,946,632.40
合计	52,282,597.58			52,282,597.58

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏洽康	13,124,898.15			13,124,898.15
合肥华邦物业	1,728,228.40			1,728,228.40
合肥国瀚	224,939.46			224,939.46
巢湖华邦	2,990,617.04			2,990,617.04
佳嘉公司	3,946,632.40			3,946,632.40
合计	22,015,315.45			22,015,315.45

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
----	------	-------	-------	-------	------	---------

经营租赁资产改良支出	10,575,381.71	1,915,959.21	3,270,456.90		9,220,884.02	
导热油	14,077.30	48,442.48	62,519.78			
商场改造						
装修设计						
其他	1,301,155.66	605,577.02	856,560.38		1,050,172.30	
合计	11,890,614.67	2,569,978.71	4,189,537.06		10,271,056.32	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	11,291,831.12	45,271,151.45	12,186,752.68	48,945,682.10
其他流动负债	56,773,820.09	240,168,527.05	66,618,224.19	282,621,974.95
预提费用	-	-	48,657.27	194,629.08
递延收益	14,678,293.29	58,713,173.16	15,250,361.53	61,001,446.12
未实现内部利润	5,241,046.74	20,964,186.95	7,059,831.25	28,239,325.00
合计	87,984,991.24	365,117,038.61	101,163,826.92	421,003,057.25
二、递延所得税负债				
投资性房地产以公允价值计量	569,497,259.26	2,210,281,953.46	569,497,259.26	2,277,989,037.04
合计	569,497,259.26	2,210,281,953.46	569,497,259.26	2,277,989,037.04

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	21,060,000.00	
预付工程设备款	39,805,725.12	7,781,579.47
其他	275,924.53	252,339.62
合计	61,141,649.65	8,033,919.09

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	1,024,900,000.00	1,547,050,000.00
抵押借款	309,000,000.00	169,000,000.00
保证借款	244,250,000.00	191,000,000.00
信用借款	480,578,109.71	280,000,000.00
应付利息	1,281,841.10	2,751,496.32
合计	2,060,009,950.81	2,189,801,496.32

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	489,850,000.00	540,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	489,850,000.00	540,900,000.00

(二十五) 应付账款

按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务费	4,430,724.73	2,002,740.00
工程款	244,073,733.38	338,446,935.36
货款	214,530,748.38	525,814,839.05
运输费	3,858,691.48	1,222,178.38
其他	21,426,282.30	3,279,631.75
合计	488,320,180.27	870,766,324.54

期末余额前五名的应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	占期末余额比例%
中国建筑第二工程局有限公司	21,871,167.00	工程款未决算	4.48
合肥建工集团有限公司	19,571,621.51	工程款未决算	4.01
舜元建设（集团）有限公司	16,526,362.00	工程款未决算	3.38
江苏省苏中建设集团股份有限公司	11,302,847.43	工程款未决算	2.31
江苏南通三建集团股份有限公司	6,370,128.13	工程款未决算	1.30
合计	75,642,126.07		

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	107,433,768.58	218,540,724.97
物业费	20,510,012.13	20,497,091.63
房款	2,530,094,483.78	2,376,417,103.10
合计	2,658,038,264.49	2,615,454,919.70

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,464,779.81	153,469,017.26
企业所得税	43,540,356.30	302,668,750.22
房产税	6,049,176.98	6,992,203.46
土地使用税	2,123,455.37	2,188,413.68
个人所得税	670,618.12	2,074,920.34
其他税费	10,144,048.28	8,141,519.15
合计	144,992,434.86	475,534,824.11

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,269,391.31	35,493,720.89
应付股利		
其他应付款	653,240,772.38	721,288,946.86
合计	677,510,163.69	756,782,667.75

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		7,892,392.58
企业债券利息	24,226,096.91	12,473,567.95
短期借款应付利息	43,294.40	4,440,457.82
资金占用费		
长期应付款利息		10,687,302.54
合计	24,269,391.31	35,493,720.89

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	138,763,648.82	135,174,717.18
债务重组资金		
土地增值税清算准备	452,588,236.24	477,990,376.09

意向金	1,561,836.58	3,929,602.51
往来款	52,898,314.16	73,270,993.43
预提费用	4,165,247.16	1,802,617.76
押金	2,053,173.00	3,347,342.34
其他	25,479,707.73	25,773,297.55
合计	677,510,163.69	721,288,946.86

(2) 期末余额主要的其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	占期末余额比例%
土地增值税清算准备	452,588,236.24	土地增值税清算准备金	67.23
安徽省华侨饭店有限公司	3,800,000.00	关联方往来	0.56
曙光酒店管理(上海)有限公司	1,280,000.00	未结算	0.19
黄山永新股份有限公司	1,400,000.00	保证金	0.21
江苏欧凯包装科技有限公司	1,400,000.00	保证金	0.21
合计	460,468,236.24		

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	177,500,000.00	310,020,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的应付债券利息		
1年内到期的长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的递延收益		
合计	377,500,000.00	510,020,000.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
储运费	120,006,743.22	146,506,757.61
促销费	110,488,032.83	136,534,133.90
天然气及蒸汽费	13,635,249.81	9,496,229.14
其他金融机构借款	75,660,058.63	75,684,392.38

其他	12,918,816.58	12,582,995.84
合计	332,708,901.07	380,804,508.87

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	
抵押借款	1,369,470,000.00	1,169,460,000.00
保证借款	-	
信用借款	-	
合计	1,369,470,000.00	1,169,460,000.00

(三十二) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 华泰 01 公司债	130,366,262.78	130,366,262.78
17 合泰 01 公司债	308,615,788.79	308,615,788.79
19 可交债		298,884,645.00
合计	438,982,051.57	737,866,696.57

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 合泰 01 公司债	100	2016.11.11	5 年	500,000,000.00
17 合泰 01 公司债	100	2017.9.27	5 年	500,000,000.00
19 可交债	100	2019.10.10	3 年	300,000,000.00
合计				

(续上表)

年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
130,366,262.78					130,366,262.78
308,615,788.79					308,615,788.79
298,884,645.00				298,884,645.00	
737,866,696.57					438,982,051.57

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	735,000,000.00	741,000,000.00
平银国君华邦银泰城资产支持证券	735,000,000.00	741,000,000.00

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	65,217,762.87	771,400.00	3,257,164.96	62,731,997.91
合计	65,217,762.87			

(三十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
陈先保	139,000,000.00	13.90			139,000,000.00	13.90
高文芳	5,000,000.00	0.50			5,000,000.00	0.50
陈奇	165,000,000.00	16.50			165,000,000.00	16.50
上海华圳投资管理有限公司	591,000,000.00	59.10			591,000,000.00	59.10
合肥景山投资管理有限公司	100,000,000.00	10.00			100,000,000.00	10.00

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,318,738,685.19	2,260,404,751.68	3,955,590,987.00	2,940,434,408.27
葵花籽	1,685,839,102.46	1,127,959,948.62	1,369,867,732.57	886,597,727.03
薯片	102,918,968.51	69,575,962.20	106,524,588.53	75,860,591.73
西瓜子类	67,822,165.83	40,287,756.54	56,010,218.67	35,898,606.60
豆类	32,746,911.28	22,421,995.26	45,026,783.95	33,647,308.09
南瓜子	13,377,915.24	9,634,975.03	11,109,777.64	6,959,468.37
其他	40,964,075.37	32,233,636.29	80,344,307.06	67,148,535.00
派类	578,617.79	445,581.47	2,132,396.72	2,168,260.40
鸡蛋干	93,737,531.49	67,823,202.52	99,306,976.36	79,347,189.94
花生类	26,939,501.83	21,249,381.29	22,176,912.62	17,207,834.43
坚果类	306,425,575.53	223,932,985.61	279,297,096.95	219,924,203.74
调味品	36,572,505.51	24,438,207.85	34,931,491.72	24,472,428.29
商品销售收入	301,980.20	0.00	181,604.72	0.00
房地产	650,335,893.25	387,705,163.88	1,565,800,397.17	1,236,151,543.48
贸易类	237,121,807.75	232,695,955.12	261,397,867.89	255,050,711.17
商场管理及物业费用	23,056,133.15	0.00	21,482,834.43	0.00

2. 其他业务小计	78,723,209.23	13,247,476.35	85,436,978.71	11,097,195.58
租赁	48,885,577.28	3,132,488.71	52,061,495.98	1,355,058.99
利息	2,087,866.87	0.00	5,584,305.79	0.00
其他	27,749,765.08	10,114,987.64	27,791,176.94	9,742,136.59
担保费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,397,461,894.42	2,273,652,228.03	4,041,027,965.71	2,951,531,603.85

(三十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	130,316,170.57	153,810,959.36
工资及附加	82,449,078.63	62,860,584.86
运输费用	74,573,510.57	57,898,347.76
差旅费	6,969,779.17	10,812,398.38
办公费	7,037,469.00	7,084,322.97
业务招待费	1,385,184.19	2,328,179.33
通讯费	145,951.12	314,227.42
营销代理费	11,832,200.77	19,251,294.46
折旧费	221,715.33	196,429.75
其他	4,127,125.92	36,411,636.71
售楼部样板房费用	2,210,806.88	239,329.90
合计	321,268,992.15	351,207,710.90

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	97,978,998.87	78,956,078.02
办公费	10,782,980.30	12,148,104.08
折旧摊销费	31,741,557.48	26,000,515.79
房租水电费	11,373,563.63	10,870,960.23
业务招待费	5,981,661.05	6,151,854.61
差旅费	3,685,987.76	5,240,501.08
储运费	8,981,487.48	7,148,883.68
审计咨询费	7,980,928.62	10,620,368.66
其他	11,071,203.16	38,197,036.07

汽车费用	685,083.52	1,087,483.32
宣传费	441,305.26	18,912.02
培训费	96,320.38	166,905.40
维修费	2,780,494.20	436,643.87
财产保险费	116,339.17	299,611.30
通讯费	231,839.54	124,900.79
会议费	121,909.85	47,976.80
顾问费	391,325.30	156,000.00
劳保费	74,467.19	26,956.00
租赁费	0.00	0.00
劳务费	9,473,745.98	78,583.01
合计	203,991,198.74	197,778,274.73

2、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用-材料	6,336,575.01	9,542,867.68
研发费用-薪酬	2,531,115.34	2,311,312.74
研发费用-折旧	995,193.04	932,686.86
研发费用-其他	790,384.30	208,121.44
合计	10,653,267.69	12,994,988.72

4、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	135,197,451.30	152,275,248.78
减：利息收入	31,233,263.56	21,023,553.39
利息收支净额	103,964,187.74	131,251,695.39
汇兑损失	98,932.33	-310,991.61
减：汇兑收益	1,906,686.34	373,065.18
手续费	5,618,617.90	1,378,922.11
其他	981,751.74	
合计	108,756,803.37	131,946,560.71

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿金	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基建补助资金	-	-	-
税收返还	-	-	-
政府鼓励商贸发展资金	-	-	-
厂房补贴	-	-	-
奖励款	-	20,000.00	与收益相关
工业扶持资金	-	-	-
其他补助	3,415,369.47	3,721,562.66	与收益相关
合计	3,415,369.47	3,741,562.66	-

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,314,943.07	41,284,291.01
处置长期股权投资产生的投资收益		41,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间的投资收益	26,062,377.71	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		1,299,853.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益		27,533,274.50
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,972,698.13	16,020,121.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
远期结汇交割产生的投资收益		
银行理财在持有期间的投资收益	121,115.18	
其他	989,145.96	
合计	26,830,393.91	127,137,540.43

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,353,967.66	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-

按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	5,353,967.66	-

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,030,812.90	3,018,671.46
其他应收款坏账损失	-12,274,309.30	-326,004.24
合计	-5,243,496.40	2,692,667.22

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,280,744.34	
二、存货跌价损失		
三、无形资产减值损失		
四、商誉减值损失		
五、贷款减值损失		
六、其他减值损失		
合计	-1,280,744.34	

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	179,606.94	154,242.50
其中：固定资产处置利得	99,223.38	154,242.50
其他		
合计	179,606.94	154,242.50

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	38,757,759.74	19,771,897.00	38,588,659.77
违约赔偿收入		1,000.01	20,589.60
罚款收入	475,675.37	2,139,193.56	474,813.66
其他	2,616,436.90	11,532,772.75	2,418,766.17
合计	41,849,872.01	33,444,863.32	41,502,829.20

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,477,071.70	321,776.18	
对外捐赠	12,644,134.29	1,520,000.00	
罚款支出	64,600.90	568,072.94	
赔款支出	140,000.00	143,858.00	
其他	652,962.36	34,312,273.57	
合计	17,978,769.25	36,865,980.69	

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	130,802,972.70	144,417,186.20
递延所得税调整	13,163,511.97	-10,931,652.70
其他	0.00	2,928,199.68
合计	143,966,484.67	136,413,733.18

(四十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,820,112.78	12,646,731.63
政府补助	40,378,598.16	23,705,700.33
单位往来	1,568,788,709.18	1,413,765,355.88
罚款收入	831,253.25	2,195,004.85
员工还款	428,077.91	53,313.54
收到保证金及押金	10,309,276.36	14,376,492.70
代收代付款	7,081,922.03	9,954,498.40
员工持股计划款	0.00	0.00
浦发一般户即期结售汇	0.00	0.00
其他	185,763,671.03	115,290,634.91
合计	1,819,401,620.70	1,591,987,732.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	1,085,375,904.79	1,030,533,724.30
中介机构费	4,947,804.56	5,886,741.64
办公费	17,797,921.53	18,083,809.67
业务招待费	7,329,487.87	5,158,429.88
差旅费	10,733,037.50	14,641,776.49
手续费	629,036.13	3,563,722.89
广告费	155,286,901.43	61,118,159.51
物业费	2,594,385.50	81,591.65
捐赠支出	3,100,000.00	0.00
房租水电费	12,531,817.97	8,962,549.73
储运费	96,867,222.35	63,195,271.08
车辆费用	686,639.20	57,672.14
培训费	96,897.38	134,316.13
会务费	215,412.27	0.00
员工借款	1,139,294.00	0.00
保证金及押金	4,181,980.46	20,000.01
代收代垫款	6,074,860.32	0.00
诉讼、顾问服务费	436,624.38	100,721.00
通讯费	243,957.71	420.40
劳务费	9,555,662.98	9,045,486.91
样板房费用	2,210,806.88	239,329.90
营销代理费	11,885,780.15	19,536,849.47
浦发一般户即期结售汇	0.00	0.00
银行承兑汇票到期	188,000,000.00	240,100,000.00
其他	146,590,595.55	12,448,425.68
合计	1,768,512,030.91	1,492,908,998.48

九、或有事项

1、公司及子公司对内、对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保余额（万元）	担保起始日	担保截止日	担保类型	
合肥华泰集团股份有限公司	集团外	合肥利思特食品有限公司	700	700	2019-10-15	2020-10-15	保证
		安徽华盛景观有限公司	4,000	4,000	2019-11-25	2020-11-24	保证
		安徽华盛景观有限公司	4,500	2,000	2019-12-31	2020-12-30	保证
		安徽华瑞包装有限公司	7,000	4,000	2020-3-17	2021-3-17	保证
		合肥冠元贸易有限公司	6,000	6,000	2020-4-2	2021-4-2	保证
		小计	22,200.00	16,700.00			
	集团内	坚果派农业有限公司	500	0	2019-8-27	2020-8-26	保证
		江苏洽康食品有限公司	600	600	2019-10-20	2020-10-20	保证
		坚果派农业有限公司	1,000.00	500	2019-11-15	2020-11-15	保证
		坚果派农业有限公司	1000	1000	2019-11-27	2020-11-15	保证
		坚果派农业有限公司	1,000.00	1,000.00	2019-11-27	2020-11-26	保证
		长丰县坚果派农业有限公司	1000	500	2020-3-31	2021-3-30	保证
		坚果派农业有限公司	1,000.00	1,000.00	2020-4-30	2021-4-30	保证
		合肥冠升置业投资有限公司	55,000.00	33,000.00	2018-11-14	2021-6-20	保证
		南昌市邦昌房地产开发有限公司	32500	20000	2018-9-30	2021-7-15	保证
		南昌市邦昌房地产开发有限公司	26000	20000	2020-3-6	2021-9-12	保证
		合肥市东舜置业有限公司	7,000.00	6,500.00	2019-7-30	2029-7-24	保证
		小计	126,600.00	84,100.00			
	合计		148,800.00	100,800.00			

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海华圳投资管理有限公司	上海市崇明县城桥镇秀山路8号3幢3层G区2021	投资管理、咨询,企业管理咨询,资产管理	1,800.00	59.10	59.10

	室(崇明工业园区)	理等			
--	-----------	----	--	--	--

本公司实际控制人为陈先保先生，其直接持有本公司 13.90%股权，通过上海华圳投资管理有限公司持有本公司 59.10%股权，通过合肥景山投资管理有限公司持有本公司 10.00%股权。上海华圳投资管理有限公司系由陈先保先生和陈奇女士投资设立的有限责任公司，其中陈先保出资 1,791.00 万元，占比 99.50%，陈奇出资 9 万元，占比 0.5%，陈奇为陈先保女儿；合肥景山投资管理有限公司是陈先保 100.00% 持股的公司。

(二) 本企业的子企业有关信息。

具体见附注、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息。

1、重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
蔚然(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	天津市	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 203 室—094	投资、咨询	99.9963		权益法

2020 年 4 月 7 日公司与卓优(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)、洽洽食品股份有限公司(以下简称“洽洽”)签订了《合伙协议之补充协议》，公司同意转让其对蔚然(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)的全部持有份额给洽洽，并于 2020 年 5 月 18 日收到交易对价 11,659.41 万元。

2、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥华墅置业投资有限公司	合肥市	合肥市蜀山区长江西路 2000 号蜀麓苑 9 幢 302 室	房地产开发	28.17		权益法

阜阳新华安泰房地产有限公司	阜阳市	阜阳市颍东经济开发区管委会二楼	房地产开发	30.00		权益法
---------------	-----	-----------------	-------	-------	--	-----

(四) 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
铜陵华元融资租赁有限公司	最终同一控制方
安徽华元商业保理有限公司	最终同一控制方
上海华圳投资管理有限公司	最终同一控制方
上海华疆投资管理咨询有限公司	最终同一控制方
合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	联营企业
合肥皖通典当有限公司	联营企业
赣州远仁投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
合肥华墅置业投资有限公司	子公司联营企业
滁州华顺投资发展有限公司	最终同一控制方
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
安徽佳焯农业有限公司	子公司联营企业
安徽华顺房地产开发有限公司	孙公司参股股东
合肥民和科技实业有限公司	孙公司参股股东
合肥瑞华置业发展有限公司	孙公司参股股东
上海新津投资管理有限公司	最终同一控制方
安徽新动力食品有限公司	参股公司的子公司
合肥泰翔贸易有限公司	高管直系亲属投资的公司
宣城华坤置业有限公司	最终同一控制方
深圳市民和投资有限公司	孙公司参股股东
陈家灿	孙公司参股股东实际控制人
华元金控资本管理（上海）有限公司	最终同一控制方
合肥华津投资管理公司	关键管理人员成立的公司
宣城华邦置业有限公司	最终同一控制方
安徽华盛景观工程有限公司	关键管理人员成立的公司

深圳民和科技有限公司	孙公司参股股东
巢湖邦晟置业有限公司	子公司联营企业
合肥华力食品有限公司	关键自然人任董事的公司

(五) 关联方应收应付款项

1、应收款项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	4,758.38	7,233.38
应收账款	安徽华元金融集团股份有限公司		12,730.00
应收账款	合肥华力食品有限公司		94,682.23
应收账款	滁州华顺投资发展有限公司	707.00	
其他应收款	安徽华盛景观工程有限公司	51,568,812.31	43,673,482.37
其他应收款	安徽华顺房地产开发有限公司	10,000,000.00	
其他应收款	合肥瑞华置业发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	合肥民和科技实业有限公司	157,000,000.00	157,000,000.00
其他应收款	合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	796,620.00	796,620.00
其他应收款	深圳市民和投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	滁州华顺投资发展有限公司	82,547,328.96	85,778,982.82
其他应收款	陈家灿	35,225,000.00	35,255,000.00
其他应收款	上海华疆投资管理咨询有限公司	41,750,000.00	41,750,000.00
其他应收款	上海新津投资管理有限公司	98,165,117.71	98,665,117.71
其他应收款	宣城华坤置业有限公司	80,896,583.43	80,896,583.43
其他应收款	华元金控资本管理(上海)有限公司	0.00	400,000.00
其他应收款	合肥泰翔贸易有限公司	208,145,395.14	172,245,395.14
其他应收款	合肥华津投资管理公司	265,812,356.31	255,932,456.31
其他应收款	合肥华力食品有限公司	199,207,704.53	180,936,328.21
其他应收款	巢湖邦晟置业有限公司	0.00	900.00
其他应收款	安徽新华房地产有限公司	72,862,500.00	88,750,000.00
其他应收款	安徽佳烨农业有限公司	78,521.75	78,521.75
其他应收款	上海华圳投资管理有限公司	219,493,821.14	187,893,821.14
预付账款	安徽华盛景观工程有限公司	51,568,812.31	1,048,745.19

2、应付款项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	滁州华顺投资发展有限公司		772.00
预收账款	宣城华坤置业有限公司		624.00
预收账款	安徽华顺房地产开发有限公司		1,040.00
应付账款	合肥华力食品有限公司		7,594,115.85
应付账款	安徽华盛景观工程有限公司	1,711,508.24	8,845,919.39
其他应付款	合肥民和科技实业有限公司		1,500,000.00
其他应付款	合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司		7,233.38
其他应付款	宣城华邦置业有限公司		1,004,567.00
其他应付款	上海新津投资管理有限公司		
其他应付款	陈家灿		
其他应付款	合肥华墅置业投资有限公司		
其他应付款	巢湖邦晟置业有限公司		14,827,666.66
其他应付款	安徽华盛景观工程有限公司		553,821.29

十一、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一：无风险组合				
组合二：账龄组合	56,913,424.22	100.00	3,991,219.33	7.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	77,414,852.93	100.00	3,991,219.33	5.16
组合一：无风险组合	1,050,712.04	1.36		
组合二：账龄组合	76,364,140.89	98.64	3,991,219.33	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	77,414,852.93	100.00	3,991,219.33	5.16

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合一：无风险组合的主要应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	不计提理由
合计			--

②组合二：账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	55,760,009.03	97.97	3,760,536.29	75,210,725.70	98.49	3,760,536.29
1 至 2 年						
2 至 3 年	1,153,415.19	2.03	230,683.04	1,153,415.19	1.51	230,683.04
3 年以上						
合计	56,913,424.22	100.00	3,991,219.33	76,364,140.89	100.00	3,991,219.33

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,135,879.13	52,915,843.51
应收股利		
其他应收款	1,519,135,743.87	1,527,706,668.55
合计	1,566,271,623.00	1,580,622,512.06

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
资金占用费	47,135,879.13	52,915,843.51
合计	47,135,879.13	52,915,843.51

2、其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,566,271,623.00	100	42,498,692.11	2.71
组合一：无风险组合	752,577,415.52	52.45		
组合二：账龄组合	813,694,207.48	47.55	42,498,692.11	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,566,271,623.00	100	42,498,692.11	2.71

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,570,205,360.66	100.00	42,498,692.11	2.71
组合一：无风险组合	932,288,983.11	59.37		
组合二：账龄组合	637,916,377.55	40.63	42,498,692.11	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,570,205,360.66	100.00	42,498,692.11	2.71

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款

①组合一：无风险组合的主要其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	不计提理由
合肥华津投资管理有限公司	265,812,356.31	1年以内	关联方

上海华圳投资管理有限公司	219,493,821.14	1年以内	关联方
合肥华力食品有限公司	199,207,704.53	2年以内	关联方
合肥华邦集团有限公司	156,461,137.22	1年以内	子公司
合计	840,975,019.20		

②组合二：账龄组合的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	563,657,340.01	88.36	28,182,867.00	551,919,181.59	86.52	27,595,959.08
1至2年	60,859,800.64	9.54	6,085,980.06	73,367,061.60	11.50	7,336,706.16
2至3年	6,446,621.11	1.01	1,289,324.22	6,330,134.36	0.99	1,266,026.87
3年以上	6,952,615.79	1.09	6,940,520.82	6,300,000.00	0.99	6,300,000.00
合计	637,916,377.55	100.00	42,498,692.11	637,916,377.55	100.00	42,498,692.11

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	881,478,855.60	22,149,182.59	16,380,901.11	887,247,137.08
对合营企业投资	111,437,342.44		111,437,342.44	
对联营企业投资	207,491,081.99			207,491,081.99
小计	1,200,407,280.03	22,149,182.59	127,818,243.55	1,094,738,219.07
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,200,407,280.03	22,149,182.59	127,818,243.55	1,094,738,219.07

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计		1,220,337,074.82	1,200,407,280.03	-105,669,060.96	1,094,738,219.07
一、子企业		881,478,855.60	881,478,855.60	5,768,281.48	887,247,137.08
1、洽洽食品股份有限公司	成本法	189,779,370.50	189,779,370.50	-16,380,901.11	173,398,469.39
2、安徽华钰矿产投资有限公司	成本法	6,840,000.00	6,840,000.00		6,840,000.00
3、合肥华邦集团有限公司	成本法	375,000,000.00	375,000,000.00		375,000,000.00

4、合肥华元典当股份有限公司	成本法	13,372,000.00	13,372,000.00		13,372,000.00
5、沈师傅食品有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
6、华撮（上海）商贸有限公司	成本法				
7、华东进出口贸易有限公司	成本法	13,283,152.25	13,283,152.25	22,149,182.59	35,432,334.84
8、合肥轩泰置业有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
9、合肥华顺房地产开发有限公司	成本法	98,888,711.04	98,888,711.04		98,888,711.04
10、坚果派农业有限公司	成本法	61,536,100.00	61,536,100.00		61,536,100.00
11、江苏洽康食品有限公司	成本法	87,161,888.98	87,161,888.98		87,161,888.98
12、上海洽洽食品有限公司	成本法	10,117,632.83	10,117,632.83		10,117,632.83
二、合营企业		103,383,219.22	111,437,342.44	-111,437,342.44	0.00
1、蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	103,383,219.22	111,437,342.44	-111,437,342.44	0.00
三、联营企业		235,475,000.00	207,491,081.99		207,491,081.99
1、合肥皖通典当有限公司	权益法	45,000,000.00	20,878,328.49		20,878,328.49
2、合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	权益法	29,100,000.00	21,772,393.85		21,772,393.85
3、赣州远仁投资合伙企业（有限合伙）	权益法	11,375,000.00	22,918,919.58		22,918,919.58
4、共青城万事达投资管理合伙企业（有限合伙）	权益法	150,000,000.00	141,921,440.07		141,921,440.07

（续上表）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计				
一、子企业				
1、洽洽食品股份有限公司	41.64			147,781,720.10
2、安徽华钰矿产投资有限公司	86.6667			

3、合肥华邦集团有限公司	75.00			
4、合肥华元典当股份有限公司	58.90			
5、沈师傅食品有限公司	63.00			
6、华擷（上海）商贸有限公司				
7、华东进出口贸易有限公司	100.00			
8、合肥轩泰置业有限公司	75.00			
9、合肥华顺房地产开发有限公司	48.33			
10、坚果派农业有限公司	70.00			
11、江苏洽康食品有限公司	75.00			
12、上海洽洽食品有限公司	60.00			
二、合营企业				
1、蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）				5,898,214.68
三、联营企业				
1、合肥皖通典当有限公司	28.57			
2、合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	29.10			
3、赣州远仁投资合伙企业（有限合伙）	38.53			
4、共青城万事达投资管理合伙企业（有限合伙）	20.42			
5、宁波厚生正德股权投资中心(有限合伙)				

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	150,136,573.57	149,611,384.59	193,025,680.29	191,157,626.61
钢材、铝材	140,065,308.03	139,572,518.02	184,425,263.31	182,207,082.44
纸材及辅材	10,071,265.54	10,038,866.57	8,600,416.98	8,950,544.17
2. 其他业务小计	4,832,008.26	1,726,555.57	10,221,281.67	28,201.74
租赁	4,354,984.80	1,726,555.57	4,406,894.98	24,010.23
利息	167,845.95		5,152,713.16	
担保费				
其他	309,177.51		661,673.53	4,191.51

合计	154,968,581.83	151,337,940.16	203,246,961.96	191,185,828.35
----	----------------	----------------	----------------	----------------

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

合肥华泰集团股份有限公司
 法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：
 2020 年 8 月 26 日