

公司代码：603536

公司简称：惠发食品

山东惠发食品股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人惠增玉、主管会计工作负责人孟高栋及会计机构负责人（会计主管人员）魏秀英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本期报告存在一些基于对未来政策和经济的主观假定和判断而做出的未来计划、发展战略等等预见性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意使用此类信息可能造成的投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	145

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、惠发股份、惠发食品	指	山东惠发食品股份有限公司, 股票代码: 603536
有限公司、惠发有限	指	山东惠发食品有限公司, 即本公司前身
惠发投资	指	山东惠发投资有限公司, 本公司控股股东
正和昌投资	指	正和昌投资有限公司, 本公司股东之一
弘富投资	指	北京弘富成长投资管理中心(有限合伙), 本公司股东之一
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
保荐机构(主承销商)、民生证券	指	民生证券股份有限公司
和利发展	指	山东和利农业发展有限公司, 本公司之全资子公司
新润食品	指	山东新润食品有限公司, 本公司之全资子公司
惠发物流	指	山东惠发物流有限公司, 本公司之全资子公司
润农发展	指	山东润农农业发展有限公司, 本公司之全资子公司
惠发小厨	指	惠发小厨供应链管理有限公司, 本公司之全资子公司
青岛米洛可	指	青岛米洛可进出口有限公司, 本公司之全资子公司
山东诺贝肽	指	山东诺贝肽生物科技有限公司, 本公司之控股子公司
北京惠达通泰	指	北京惠达通泰供应链管理有限责任公司, 本公司之控股子公司
潍坊食品谷	指	潍坊食品谷畜牧科学院有限公司, 本公司之参股公司
惠发食品(辽宁)	指	惠发食品供应链管理(辽宁)有限公司, 本公司之参股公司
国惠高科	指	国惠高科(北京)物流技术研究院, 为实际控制人控制的其他企业
小牧人机械	指	诸城市小牧人机械有限公司, 为本公司高级管理人员参股的企业
泽众	指	子公司和利发展经营的清真品牌系列产品
三全食品	指	三全食品股份有限公司
思念食品	指	郑州思念食品有限公司
安井食品	指	福建安井食品股份有限公司
海霸王	指	海霸王(汕头)食品有限公司
海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
福建海壹	指	福建海壹食品饮料有限公司
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东惠发食品股份有限公司
公司的中文简称	惠发食品
公司的外文名称	Shandong Huifa Foodstuff Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	惠增玉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏学军	刘海伟
联系地址	山东省诸城市历山路60号惠发食品办公楼	山东省诸城市历山路60号惠发食品办公楼
电话	0536-6175996	0536-6175931
传真	0536-6175931	0536-6175931
电子信箱	sdhfdb@163.com	sdhfdb@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	诸城市舜耕路139号；诸城市舜德路159号
公司注册地址的邮政编码	262200
公司办公地址	山东省诸城市历山路60号惠发食品办公楼
公司办公地址的邮政编码	262200
公司网址	http://www.huifafoods.com/
电子信箱	sdhfdb@163.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	惠发食品	603536	惠发股份

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
	签字会计师姓名	刘学伟、韩伟
报告期内履行持续督导职责的	名称	民生证券股份有限公司

保荐机构	办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
	签字的保荐代表人姓名	孙振、阙雯磊
	持续督导的期间	2017 年 6 月 13 日-2019 年 12 月 31 日

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	377,915,282.21	384,887,388.00	-1.81
归属于上市公司股东的净利润	-46,387,921.15	11,132,954.93	-516.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-46,812,586.23	8,206,711.25	-670.42
经营活动产生的现金流量净额	-21,016,623.70	-24,811,679.12	15.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	593,006,785.03	659,554,706.18	-10.09
总资产	1,087,457,734.69	1,155,482,260.22	-5.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.28	0.07	-500.00
稀释每股收益(元/股)	-0.28	0.07	-500.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.28	0.05	-660.00
加权平均净资产收益率(%)	-7.82	1.74	减少 9.56 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.89	1.28	减少 9.17 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内归属于上市公司股东的净利润较去年同期减少 5,752.09 万元,同比下降 516.67%,主要受原料价格上涨影响,产品毛利率下滑较大;同时期间费用和研发支出增长,造成净利润下滑较大。

2、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 379.51 万元,同比增长 15.30%,主要系销售回款收到的现金增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	27,518.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,292,240.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	92,726.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外	-929,166.12	

收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		-58,654.57
合计		424,665.08

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司主营业务为包括速冻丸类制品、肠类制品、油炸类制品、串类制品等在内的速冻调理肉制品的研发、生产和销售，所处行业为速冻食品行业下的速冻调理食品行业。

公司速冻丸类制品主要包括鸡肉丸、鱼丸、四喜丸子等产品，肠类制品包括亲亲肠、桂花肠、腰花肠等产品，油炸类包括鱼豆腐、五福脆、甜不辣等产品，串类制品包括川香鸡柳、骨肉相连等产品，目前公司已成为国内大型速冻调理肉制品生产基地。

公司自设立以来，主营业务和主要产品未发生重大变化。

(二) 经营模式

公司主要经营模式包括采购模式、生产模式和销售模式。

(1) 采购模式

公司采购物资主要包括生产用原物料（肉类、鱼糜、粉类、鲜蔬菜类等）和非生产用原物料（五金类、设备配件类、基建类、劳保用品等）。公司为规范采购各流程和环节，特别制定了一系列的采购制度，如《供应商管理制度》、《采购计划管理制度》、《采购价格管理制度》等。相关制度的制定和实施，不但降低了采购成本，提高了采购业务的质量和工作效率，而且从生产的源头保障了公司产品的质量。公司首先按照《供应商管理制度》选择合格供应商，然后通过执行具体的采购计划进行采购。公司在日常采购过程中对供应商进行跟踪管理，包括采购合同管理、采购物资质量安全管理、交期控制、检验验收、质量反馈及处理、品控驻厂检验、供应商证件管理等。

(2) 生产模式

公司的生产模式主要包括公司自产和少量委托加工情形。

公司目前有三大生产基地：公司本部及子公司和利发展、新润食品。公司本部主要生产速冻丸类调理食品、速冻肠类调理食品、速冻油炸类调理食品；和利发展主要生产“泽众”品牌清真速冻调理食品，以丸类产品居多；新润食品主要生产速冻串类调理食品和部分速冻油炸类调理食品。公司营销部接到各地经销商的订货通知后沟通联系生产部，生产部根据库存情况将订单分类发放至各生产厂区及车间，各生产车间根据时间要求下达生产计划，安排生产任务。

委托加工作为公司生产方式的重要补充，在公司产品保障、交货及时性、服务及时性等方面发挥了积极作用，因此在现阶段是必要的。公司选取加工方时要求其具有产品生产的相关资质，并要求其提供相关资质证书，委托加工产品质量安全有保证。公司委托加工产品未出现过质量问题。

(3) 销售模式

1、经销商模式

经销商模式为公司目前主要的销售模式，在该销售模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自有的渠道销售和配送公司的产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。在公司的经销商模式下，经销商的销售渠道主要有批发流通渠道、商超渠道、酒店餐饮等团膳渠道、微终端渠道，不同销售渠道对应不同的产品品牌或品系、掌握不同的客户资源。公司通常采取现款发货的模式，同时，公司根据区域性竞争和产品销售淡旺季的特点，给予部分资信良好的优质经销商一定的信用额度支持，在公司的授信额度内可以赊销货物。

2、商超模式

这种销售模式下公司每年与商超签订年度购销合同，约定供货方式、结算方式等，供货价格由双方根据市场行情协商确定。公司根据商超的采购订单配送货物，并按合同约定的账期与商超结算，账期一般为1至3个月。在公司发展早期，为了迅速抢占市场，公司在全国各地重点发展经销商客户，快速实现了营销网络和渠道的布局，经营规模得到快速发展，这一时期商超模式的销售收入占主营业务收入的比重较低。随着公司实力不断增强，以及消费者消费水平的提高，为了进一步强化公司的品牌影响力，扩大商超销售模式的销售份额，公司先后规划了部分适合在商超销售的产品，并策划了“大国味道”、“找回家常味”等营销概念，未来随着前期营销效果的显现和营销力度的持续加强，预计公司商超直营模式的销售收入占主营业务收入的比重将得到提高。

3、终端直销模式

终端直销模式的目标客户群体为周边的餐饮店、酒店和团购客户，以及零散客户。对于订货频繁且单批订货量小的餐饮店、酒店和团购客户等客户，公司与其按约定的账期结算，账期一般为1至2个月；对于自行取货、需求量小的零散客户，采用现款提货的方式。

（三）公司所属行业情况

随着国民经济的发展、居民收入水平的提高和城市生活节奏的加快，消费者对于速冻食品的需求呈现旺盛的增长态势。这段时期大中城市超市连锁企业实现了蓬勃发展，零售终端配套各式冷藏柜，冷藏产业链得到逐步完善，从而保障了产品的供给。这个阶段的突出特点是市场的快速扩张和进一步细化，其中速冻米面制品经过前期的快速发展进一步整合，速冻调理肉制品作为后起之秀发展迅猛，市场竞争更加趋于多元化。

在食品消费健康化的趋势下，消费者对于速冻食品的健康需求越来越重视，速冻食品的消费也开始从节日型消费转为日常型消费，逐渐融入到消费者生活的各方面，未来具有健康品质的速冻食品将更加获得消费者的青睐。

与以三全食品、思念食品等为代表的速冻米面食品行业相比，速冻调理肉制品行业尚未形成较为清晰的市场格局，行业内缺乏较为明确的全国品牌，区域性特征明显。南方速冻调理肉制品加工企业以安井食品、海霸王、海欣食品等为代表，主要生产鱼糜类制品，如鱼丸、贡丸等；北方速冻调理肉制品加工企业以本公司为代表，主要以生产畜禽类制品为主，如狮子头、鸡肉丸等。

目前的速冻调理肉制品市场的主要竞争格局为“南福建北山东”，加上广东、浙江等沿海省份，构成了目前速冻调理肉制品行业的重点生产区域。此外，除了传统的速冻米面食品企业如三全食品、思念食品凭借其多年的行业经验和渠道资源涉足速冻调理肉制品外，其他中小企业也发展迅速，试图在这块不断扩容的市场上争得一席之地。

目前我国速冻调理肉制品行业的集中度较低，随着行业食品安全标准的逐渐提高，以及龙头企业的生产技术水平从传统的粗放式加工向现代化和规模化发展，行业内规模较小、生产技术水平落后的加工企业正在逐步被淘汰，市场集中度在逐渐提高。

除本公司外，行业内代表性企业主要有安井食品、海霸王、海欣食品、福建海壹等。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司为集速冻调理肉制品研发、生产和销售于一体的大型食品加工企业，先后通过了 ISO 9001:2015 质量管理体系认证、ISO 22000:2005 食品安全管理体系认证、ISO 14001:2015 环境管理体系认证和安全生产标准化一级企业认证。公司的核心竞争优势主要有：

1、品质控制优势

食品安全和产品质量控制为食品生产企业生存的基石，公司历来重视产品质量控制，从原材料采购、深加工到产品配送和销售的各个环节都严格执行国家质量标准和食品安全标准。公司积极开展标准化良好行为企业建设，建立了符合国际标准的质量管理和品质保证体系，目前已通过 ISO 9001:2015 质量管理体系认证和 ISO 22000:2005 食品安全管理体系认证。

公司设有专门的品质控制部门，负责从原料采购到成品出库各个环节的抽检和定期检验，对整个生产过程进行监控，从而保证产品质量安全。公司近年来不断致力于行业标准的建设，作为主要起草单位之一，公司参与制定了行业标准《肉丸》（SB/T 10610-2011），有力地推动了行业的规范发展。

2、营销网络优势

公司拥有优秀的营销团队，并且自 2010 年起与多家营销策划机构签订全方位营销合作协议，对公司各系列产品进行整合营销，并把“微终端”建设等理念植入到营销推广中，在行业内获得了广泛认可。

目前，公司的营销网络已基本覆盖至除港澳台的全国各地，设有流通事业部和餐饮连锁事业部，流通事业部下又设有商超运营部及营销大区具体实施营销工作。与经销商保持持续稳定的合作关系，实现了共赢的良性发展局面。

公司积极协助经销商客户拓展销售市场，维护和升级经销商渠道产品，保障产品符合渠道需求。经销商经营的渠道主要涉及批发流通渠道、商超渠道、酒店餐饮等团膳渠道、微终端渠道。自 2012 年起，公司在全国范围内开展针对地市和县级城市的微终端渠道下沉策略，进一步挖掘渠道深度，扩大了终端市场份额。经过多年的市场开拓，随着公司品牌价值的逐步显现，公司已形成了以山东为中心，覆盖全国大多数省市和地区的营销网络，成为国内主要的速冻调理肉制品生产企业。

3、品牌优势

品牌代表着一个企业的形象，也是一个企业区别于竞争对手的主要标志。公司历来重视品牌形象建设，严格控制产品质量，不断提高工艺水平，强化服务意识，产品的风味、质量和形象深受广大消费者认可，在市场上树立了良好声誉。公司与多家咨询公司合作，对公司的品牌策略、产品策略、营销策略进行规划整合，共同打造公司在行业内的领先品牌形象，树立明晰的品牌定位。目前公司主要经营“惠发”、“泽众”两大品牌产品，重点通过终端形象建设进行品牌宣传。

4、区位优势

公司本部及子公司地处胶东半岛，目前该区域已建成无规定动物疫病区。山东省是畜牧业生产和畜禽屠宰加工大省，畜禽出栏量和肉类工业规模连续多年位居全国同行业前列，区域内肉类工业的发展优势为本公司生产提供了大量优质的原材料，从源头上保障了产品的品质。公司所在的诸城市作为国内重要的农产品集散基地，历来重视食品工业发展，致力于打造全国速冻食品产

业示范基地，2010年制定并实施了山东省第一个食品联盟标准——《速冻乳化肉制品》企业联盟标准。区域内农业基础良好，劳动力资源丰富，云集了众多畜禽肉类加工企业，食品产业集聚效应和辐射效应突出，能够促进公司的快速发展。

公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司营业收入为37,791.53万元，较去年同期的38,488.74万元下降幅度为1.81%，实现归属于母公司股东的净利润为-4,638.79万元，较去年同期1,113.30万元减少5,752.09万元，降幅516.67%。

报告期内，公司不断加大在餐饮食材供应服务和产品方面的投入，通过新建校餐渠道、团餐渠道消除季节性销售特点带来的不利因素；通过增加军供、电商、中餐等渠道，进一步尝试扩大餐饮用户群体，多渠道满足不同类型用户的需求。公司在上述各方面进行了有益的尝试，进一步夯实公司核心竞争力。

报告期内销售额与去年同期相比略有下降，基本保持了去年同期的销售水平，市场并未有较大的变化，相对比较平稳。净利润同比由盈转亏，主要原因是：一方面受主要原料鸡肉、鱼泥、木薯变性淀粉等价格上涨幅度较大的影响，导致产品成本增加，毛利率出现下滑；另一方面受管理费用、销售费用、财务费用不同程度增加的影响，其中销售费用主要是渠道拓展导致广告宣传费用、物流运输费用、软件服务费增加，管理费用主要是员工薪酬待遇增加、无形资产摊销费增加，财务费用主要是银行借款增加，相应利息支出增加。

下一步，公司将通过与供应商开展战略合作、战略性采购等多种手段，减少原材料价格波动对成本造成的影响，提升公司产品的整体毛利率；同时加大餐饮终端销售，打造新鲜食材供应，通过面向终端战略，深耕经销商市场的终端开发，提升销售能力、扩大市场份额。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	377,915,282.21	384,887,388.00	-1.81
营业成本	328,888,908.15	288,450,674.78	14.02
销售费用	35,496,371.44	25,295,598.15	40.33
管理费用	45,983,578.13	37,953,173.77	21.16
财务费用	9,850,473.86	5,184,859.70	89.99
研发费用	10,930,442.64	10,096,612.10	8.26
经营活动产生的现金流量净额	-21,016,623.70	-24,811,679.12	15.30
投资活动产生的现金流量净额	-14,061,479.19	-11,680,266.88	-20.39
筹资活动产生的现金流量净额	-2,943,488.96	-58,924,828.45	95.00

营业收入变动原因说明:主要原因系公司处于销售淡季，市场竞争激烈，与去年同期相比营业收入有所下降。

营业成本变动原因说明:主要原因系原料价格上涨所致。

销售费用变动原因说明:主要原因系员工薪酬待遇增加以及市场推广费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要原因系员工薪酬待遇增加以及无形资产原值增加导致累计摊销增加

所致。

财务费用变动原因说明:主要原因系借款规模增大,相应利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明:主要原因系研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系购买理财产品支付的现金同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本报告期取得的借款同比增加,分配的现金股利同比减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	149,150,568.61	13.72	189,815,612.74	16.43	-21.42	主要原因系预付原料款增加、分配现金红利所致
应收账款	107,869,807.93	9.92	163,967,501.29	14.19	-34.21	主要原因系销售回款增加所致
预付款项	23,069,976.72	2.12	8,227,281.74	0.71	180.41	主要原因系预付进口原材料款增加所致
存货	167,860,925.83	15.44	149,569,426.93	12.94	12.23	主要原因系本期存货期末结存价格较高所致
短期借款	283,387,840.40	26.06	232,387,840.40	20.11	21.95	主要原因系公司短期银行贷款增加所致
应交税费	3,980,594.55	0.37	7,139,298.79	0.62	-44.24	主要原因系增值税和企业所得税减少所致
应付利息	2,826,985.84	0.26	1,306,630.74	0.11	116.36	主要原因系票据贴现利息增加所致
长期借款	2,000,000.00	0.18	16,000,000.00	1.38	-87.50	主要原因系公司本期偿还银行贷款所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、 全资子公司

(1) 和利发展

成立日期：2008 年 10 月 27 日

法定代表人：宋彰伟

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市贾悦工业园

经营范围：加工、销售速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品、速冻其他类制品）：速冻调制食品；速冻面米食品（熟制品）：速冻面米食品]；肉牛养殖、销售；批发零售预包装食品，货物进出口、技术进出口业务；水果、蔬菜、花卉、农作物的种植与销售；肥料的生产及销售；沼气发电及技术推广服务；沼气发电工程施工。（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）

截至 2019 年 06 月 30 日，和利发展总资产 32,390.57 万元、净资产 16,364.08 万元，实现净利润-112.55 万元。

(2) 新润食品

成立日期：2009 年 2 月 3 日

法定代表人：郑召辉

注册资本：人民币 500 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市枳沟工业园

经营范围：生产、销售速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]、米面制品、罐头食品、方便食品；餐饮配送服务。（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）

截至 2019 年 06 月 30 日，新润食品总资产 4,504.28 万元、净资产 769.16 万元，实现净利润-83.21 万元。

(3) 惠发物流

成立日期：2011 年 2 月 14 日

法定代表人：郑召辉

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市舜耕路 139 号

经营范围：普通货运；批发、零售预包装食品、散装食品；货物仓储、场地租赁。（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）

截至 2019 年 06 月 30 日，惠发物流总资产 7,792.21 万元、净资产 1,923.20 万元，实现净利润-11.89 万元。

（4）润农发展

成立日期：2013 年 3 月 28 日

法定代表人：宋彰伟

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市桃林镇临港物流园（养殖场所：诸城市桃林镇西桃园村北）

经营范围：粮食、果蔬、山野菜种植与销售；农业技术开发与推广；蛋鸡、生猪养殖、收购与销售；销售预包装食品、散装食品、乳制品、调味品、生肉、禽蛋、水产品；货物、餐饮配送服务；通用仓储；场地租赁；货物及技术进出口业务；餐饮服务（仅限分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2019 年 06 月 30 日，润农发展总资产 347.57 万元、净资产 284.43 万元，实现净利润-14.41 万元。

（5）惠发小厨

成立日期：2013 年 8 月 19 日

法定代表人：张庆玉

注册资本：人民币 5,000 万元

公司住所：北京市西城区西绒线胡同 26 号院 1-13 号 1 至 2 层 02

经营范围：销售预包装食品（含冷藏冷冻食品）（食品流通许可证有效期至 2021 年 10 月 13 日）；餐饮管理；投资咨询；经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；销售日用品、五金交电、机械设备、电子产品、玩具、文化用品、新鲜蔬菜。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2019 年 06 月 30 日，惠发小厨总资产 1,341.32 万元、净资产 489.08 万元，实现净利润 18.46 万元。

（6）青岛米洛可

成立日期：2015 年 06 月 01 日

法定代表人：张庆玉

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省青岛市市南区香港中路 59 号 43 层 2 号房

经营范围：货物及技术进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营），生产、销售：预包装食品、乳制品、保健食品（凭许可证经营）、食品添加剂、生肉、禽蛋、鲜水产品、办公用品、日用百货、家用电器、电子产品、机械设备及配件（不得在此住所从事生产）；市场调研，企业营销策划，企业管理咨询，商务咨询和信息服务，国际货运代理，仓储服务（不含危险品）。（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）

截至 2019 年 06 月 30 日，青岛米洛可总资产 3,270.84 万元、净资产 759.58 万元，实现净利润-53.94 万元。

2、控股及参股公司

（1）山东诺贝肽

成立日期：2017 年 01 月 13 日

法定代表人：臧方运

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市历山路 60 号

股东情况：惠发食品持有 60%股权，北京诺贝肽生物工程研究中心（有限合伙）持有 40%股权

经营范围：生物科学技术开发与推广；企业管理信息咨询服务；固体饮料、速冻食品生产与销售；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。）

截至 2019 年 06 月 30 日，山东诺贝肽总资产 197.79 万元、净资产 155.22 万元，实现净利润-19.95 万元。

（2）山东马金龙生物科技有限公司

成立日期：2018 年 10 月 25 日

法定代表人：周宗全

注册资本：人民币 500 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市贾悦镇贾悦工业园

股东情况：和利发展持有 60%股权，马金龙持有 40%股权

经营范围：生物技术推广与研发；加工、生产、销售速冻食品、调味品。（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。）

公司出于战略布局需要且山东马金龙生物科技有限公司设立后经营效益未达到预期，2019 年 05 月 09 日，经诸城市市场监督管理局批复，山东马金龙生物科技有限公司已办理注销登记。

截至 2019 年 06 月 30 日，山东马金龙生物科技有限公司总资产 0.00 万元、净资产 0.00 万元，实现净利润 5.49 万元。

（3）北京惠达通泰供应链管理有限责任公司

成立日期：2019 年 5 月 21 日

法定代表人：李玉军

注册资本：人民币 3000 万元

公司住所：北京市通州区景盛南二街 29 号 2 幢

股东情况：惠发食品持有 51%股权，北京通泰餐饮有限责任公司持有 49%股权

经营范围：餐饮服务；销售食品；道路货物运输；供应链管理；组织文化艺术交流活动；货物进出口；代理进出口；销售未经加工的干果、未经加工的坚果、食用农产品、文化用品、体育用品（不含弩）、工艺品（不含文物）、新鲜水果、新鲜蔬菜、日用杂货、电子产品、计算机软

件及辅助设备、机械设备、通讯设备、包装材料、建筑材料、金属材料、化工产品（不含危险化学品）；软件开发；基础软件服务；技术进出口；企业管理；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；计算机系统服务；餐饮管理；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；市场营销策划；酒店管理；教育咨询；出租商业用房、办公用房（不得作为有形市场经营用房）；电脑图文设计、制作；专业承包；劳务分包；施工总承包；仓储服务（仅限通用仓储）。（（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；餐饮服务、销售食品、道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2019 年 06 月 30 日，惠达通泰总资产 499.41 万元、净资产 499.28 万元，实现净利润-0.72 万元。

（4）潍坊食品谷

成立日期：2013 年 11 月 14 日

法定代表人：李庆全

注册资本：人民币 1,050 万元

公司住所：山东省潍坊市寒亭区海港路 45000 号中凯兴业贸易广场 1 号商务楼 12 层 1220 房间

股东情况：惠发食品持有 28.57% 股权，山东盛世华脉生物技术有限公司持有 4.76% 股权，潍坊睿航实业有限公司持有 66.67% 股权。

经营范围：畜禽饲养技术开发、交流、转化、推广服务；质检技术服务；污水处理及其再生利用；固体废物治理（不含危险品废物）；会议及展览服务；软件开发；销售：污水处理设备、环境保护专用设备、饲料、饲料添加剂；国家允许的货物及技术进出口贸易。（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）

截至 2019 年 06 月 30 日，潍坊食品谷总资产 208.94 万元、净资产 175.24 万元，实现净利润-18.19 万元。

（5）惠发食品供应链管理（辽宁）有限公司

成立日期：2019 年 6 月 4 日

法定代表人：赵涛

注册资本：人民币 500 万元

公司住所：辽宁省葫芦岛市连山区雅居街 17-2 号楼 H 室

经营股东情况：惠发食品持有 20% 股权，赵涛持有 80% 股权

经营范围：蔬菜、水果、肉、调味品、蛋、水产品、速冻食品、预包装食品兼散装食品、食用油、奶制品销售；物流配送及仓储。（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。）

截至 2019 年 06 月 30 日，供应链管理（辽宁）总资产 11.73 万元、净资产-0.69 万元，实现净利润-0.69 万元。

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、食品安全质量及环保问题风险。

公司主要从事丸制品、肠制品、油炸品和串制品等速冻调理肉制品的研发、生产和销售，上述产品属于人们日常饮食生活的快速消费品。在采购、生产及流通环节可能存在一定食品安全风险，冷链储运和终端销售等工厂之外的流通环节温度波动导致食品安全无法完全杜绝。如果公司产品出现食品质量安全问题，公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚，公司将承担赔付责任，声誉和经营业绩将会受到重大不利影响。此外，如果速冻调理肉制品行业其他企业出现严重的食品质量安全问题，可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，对行业持续增长产生一定抑制作用，进而影响到公司的经营业绩。

公司产品生产采取以自产为主、外协为辅的生产模式。随着今后销售规模的扩大，如发生个别工人未按操作流程作业，或外协厂商个别批次产品不符合公司产品标准，则可能会导致公司产品质量的下降，对本公司的品牌形象和经营业绩产生不利影响。

虽然报告期内公司未曾发生因生产管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重环保风险问题，且目前公司在生产过程中严格执行国家环境管理体系，并进一步提高环保意识，严格遵守相关法律法规，切实履行环境保护责任。但是未来仍有可能发生环保风险问题。如果公司出现环保风险问题，公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚，公司将承担赔付责任，声誉和经营业绩将会受到重大不利影响。此外，如果速冻调理肉制品行业其他企业出现严重的环保风险问题，或因个别企业食品环保问题控制薄弱，社会媒体负面报道可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，对行业持续增长产生一定抑制作用，进而影响到公司的经营业绩。

2、原材料价格波动风险。

公司采购的原材料主要为肉类（鸡肉、鸭肉等）、粉类（面粉、淀粉、大豆蛋白等）和鱼糜等大宗农副产品，其价格受当年的市场供求等因素影响会产生价格波动。如果未来畜牧业、粮食等副产品的供求状况发生变化或者价格有异常波动，公司不能有效控制成本和及时适度调整产品价格，将有可能对产品毛利率水平带来一定影响，经营业绩的稳定性将受到不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致经营业绩波动的风险。如果原材料价格上涨较大，这就需要公司不断通过管理创新出效益、通过科学采购，降低成本、提高原材料的利用率等方面取得领先优势。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn 公告编号：临 2019-019	2019 年 4 月 11 日

2019 年第一次临时股东大会	2019 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn 公告编号：临 2019-033	2019 年 6 月 20 日
-----------------	-----------------	--------------------------------	-----------------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 10 日以现场表决结合网络表决的形式召开了 2018 年年度股东大会。本次会议审议通过了如下议案：1、关于 2018 年度董事会工作报告的议案；2、关于 2018 年度监事会工作报告的议案；3、关于公司 2018 年度财务决算报告的议案；4、关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案；5、关于公司 2018 年度利润分配预案的议案；6、关于向金融机构申请综合授信额度的议案；7、关于公司及全资子公司 2019 年度向金融机构申请授信额度担保预计的议案；8、关于公司续聘会计师事务所的议案；9、关于修改《公司章程》的议案；9、会议听取了公司独立董事 2018 年度述职报告。

公司于 2018 年 6 月 19 日以现场表决结合网络表决的形式召开了 2019 年第一次临时股东大会。本次会议审议通过了如下议案：1、关于修改《公司章程》的议案；2、关于修改公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	是		
	解决同业竞争	备注 3	备注 3	备注 3	否	是		
	其他	备注 2	备注 2	备注 2	是	是		
	解决关联交易	备注 7	备注 7	备注 7	否	是		
	其他	备注 4	备注 4	备注 4	否	是		
	其他	备注 5	备注 5	备注 5	否	是		
	其他	备注 6	备注 6	备注 6	否	是		

备注 1：发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

公司控股股东惠发投资承诺：自惠发股份本次发行的股份上市交易之日起 36 个月内，本公司不转让或委托他人管理所持有的惠发食品股份，也不由惠发食品回购该股份。惠发食品股票上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘均价低于其首次公开发行股票的发价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果惠发食品在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于其首次公开发行股票的发价，本公司持有的惠发食品股份锁定期将自动延长 6 个月。所持惠发食品股份在锁定期满后两年内，如本公司因自身资金需求、实现投资收益、惠发食品股票价格波动等原因，在不影响对惠发食品控制权以及不违反本公司在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持惠发食品公开发行股票前已发行的股份

（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司持有惠发食品老股数量的 10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士承诺：自公司本次发行的股份上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司股票上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发行价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长 6 个月。在上述承诺锁定期届满后，且本人在公司任职期间内，每年转让本人直接或间接持有公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。本人直接或间接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不影响对公司控制权以及不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的 10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

公司股东李衍美承诺：自公司本次发行的股份上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；公司股票上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发行价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长 6 个月。本人直接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的 10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司股东正和昌投资、弘富投资承诺：自惠发食品本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，本公司/本中心将不转让或委托他人管理所持有的惠发食品的股份，也不由惠发食品回购该等股份。自上述锁定期满后两年内，在遵守相关证券监管规则且不违背相关承诺的前提下，本公司/本中心将根据自身的资金需求、投资安排等原因减持所持有的惠发食品在公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司/本中心持有惠发食品老股数量的 100%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司股东黄娟承诺：自公司本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，本人将不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。前述限售期满后，股份转让将按照中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

公司副总经理郑召辉（实际控制人亲属）、惠发投资股东赵瑞霞（实际控制人亲属）承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份；上述承诺锁定期届满后，且本人在公司任职期间内，本人每年转让直接或间接持有公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；本人所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；公司上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发行价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

担任公司董事、监事、高级管理人员的张庆玉、宋彰伟、魏学军、刘玉清、张英霞、王瑞荣承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份；上述承诺锁定期届满后，且本人在公司任职期间内，本人每年转让直接或间接持有公

司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；本人所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；公司上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 2：上市前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺

公司控股股东惠发投资承诺：

所持惠发食品股份在锁定期满后两年内，如本公司因自身资金需求、实现投资收益、惠发食品股票价格波动等原因，在不影响对惠发食品控制权以及不违反本公司在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持惠发食品公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司持有惠发食品老股数量的 10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士承诺：

本人直接或间接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不影响对公司控制权以及不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的 10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

公司股东李衍美承诺：

本人直接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的 10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司股东正和昌投资、弘富投资承诺：

自所持惠发食品股份锁定期满后两年内，在遵守相关证券监管规则且不违背相关承诺的前提下，本公司/本中心将根据自身的资金需求、投资安排等原因减持所持有的惠发食品在公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本中心持有惠发食品老股数量的 100%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

备注 3：避免同业竞争的承诺

公司控股股东惠发投资、实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士承诺：

1、截至本承诺函出具之日，除惠发食品及其下属企业外，本公司/本人未直接或间接投资于其他任何与惠发食品存在同业竞争关系的公司、企业或其他经济实体，未直接或间接经营与惠发食品相同或类似的业务；本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除惠发食品及其下属企业以外的其他企业（以下称“本公司/本人控制的其他企业”）与惠发食品之间不存在同业竞争。

2、自本承诺函出具日始，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业今后不会新设或收购与惠发食品从事相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营或协助成立、经营任何与惠发食品业务直接或可能竞争的公司、企业等经营性机构或业务，以避免对惠发食品的生产经营构成直接或间接的同业竞争。

3、无论是由本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与惠发食品生产、经营有关的新技术、新产品，惠发食品均有优先受让、生产的权利，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业在出售或转让该等新技术、新产品时给予惠发食品的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

4、自本承诺函出具日始，如惠发食品进一步拓展其产品和业务范围，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业在该等领域不会与惠发食品相竞争；若出现可能与惠发食品拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本公司/

本人及本公司/本人控制的其他企业按照包括但不限于以下方式退出与惠发食品的竞争：1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品或业务；2) 将相竞争的业务纳入到惠发食品来经营；3) 其他对维护惠发食品权益有利的方式。

5、如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给惠发食品及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。

6、本承诺旨在保障惠发食品全体股东之权益而作出。本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

7、本承诺函自本公司/本人盖章之日起生效，本承诺函所载上述各项承诺在本公司/本人直接或间接控制惠发食品期间及本公司/本人不再直接或间接控制惠发食品之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。

如本公司/本人违反上述承诺，惠发食品及惠发食品的其他股东有权根据本承诺函，依法申请强制执行本公司/本人履行上述承诺，并赔偿惠发食品及惠发食品的其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司/本人因违反上述承诺所取得的利益归惠发食品所有。

备注 4：发行人就招股说明书信息披露的承诺

发行人承诺：

如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会依法对上述事实作出认定或处罚决定后的 30 日内制定股份回购方案，并提交公司董事会、股东大会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格以本公司股票发行价格和上述违法事实被中国证监会认定之日起 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。如遇除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量作相应调整。

如本公司招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 日内依法赔偿投资者损失。

若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

控股股东、实际控制人承诺：

如惠发食品招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司/本人将在相关事实被中国证监会认定或处罚决定后的 30 日内督促惠发食品启动股份回购措施，并在惠发食品董事会、股东大会审议回购方案的相关议案中投赞成票；且本公司/本人将依法回购已转出的原限售股份。回购价格根据届时的二级市场价格确定，且不低于发行价格加上同期银行存款利息，如遇除权除息等事项，则回购价格相应调整，回购股份包括已经公开发售的原限售股份及其派生股份。

如惠发食品招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 日内依法赔偿投资者损失。

若违反上述承诺，本公司/本人则将在惠发食品股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在惠发食品处获得股东分红，且不得转让本公司/本人持有的惠发食品的股份，直至本公司/本人按上述承诺采取相应的回购或者赔偿措施并实施完毕为止。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 日内依法赔偿投资者损失。

若本人违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处领取薪酬或津贴，且本人持有的公司股份将不得转让（如有），直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕为止。

备注 5：董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施承诺如下：

- 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

备注 6：控股股东及实际控制人关于社会保险费及住房公积金的承诺

公司控股股东惠发投资出具承诺：“对于惠发食品及其下属企业在惠发食品上市前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求惠发食品及其下属企业补缴，或者对惠发食品及其下属企业进行处罚，或者有关人员向惠发食品及其下属企业追索，本公司将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向惠发食品及其下属企业追偿，保证惠发食品及其下属企业不会因此遭受损失。”

公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士出具承诺：“对于惠发食品及其下属企业在惠发食品上市前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求惠发食品及其下属企业补缴，或者对惠发食品及其下属企业进行处罚，或者有关人员向惠发食品及其下属企业追索，在本人控制的惠发食品之控股股东山东惠发投资有限公司不足以承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用时，由本人承担该等不足部分，直至足额缴纳该等支出及费用，且在承担后不向惠发食品及其下属企业追偿，保证惠发食品及其下属企业不会因此遭受损失。”

备注 7：关于规范关联交易的承诺函

公司控股股东惠发投资及实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士作为山东惠发食品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东/实际控制人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、经济组织（不含公司及其子公司，下同）将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。

2、对于不可避免的或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、经济组织将遵循公平合理、价格公允的原则，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序和履行信息披露义务，本公司/本人保证不通过关联交易损害公司及公司无关联关系股东的合法权益。

3、若公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士违反上述承诺，公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士将依法赔偿由此给公司造成的经济损失。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	40
保荐人	民生证券股份有限公司	

经公司 2018 年年度股东大会审议，公司继续聘任和信会计师事务所为公司 2019 年度财务及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东惠发投资有限公司	控股股东	销售商品	租赁	市场定价	/	1,500.00	2.91	现金	/	/
惠增玉	其他关联人	购买商品	租赁	市场定价	/	50,000.00	97.09	电汇	/	/
合计				/	/			/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					山东惠发投资有限公司租赁公司房产;惠发小厨供应链管理有限公租赁惠增玉房产。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0.00
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													7,100.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													7,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													7,000.00

担保总额占公司净资产的比例 (%)	11.77
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司无对外担保情况，只发生公司对子公司的担保以及子公司为公司担保的情况。公司担保发生总额情况为7,100.00万元。其中上期未履行完毕的担保额为2,100万元，本期新增对子公司的担保额5,000万元，本期已履行完毕的担保额为100万元，本期担保余额7,000万元。

3 其他重大合同

√适用 □不适用

客户名称	合同金额	合同摘要	合同有效期
客户1	2,720万元	①经销权条款②销售目标③订货与收货条款④价格与结算条款⑤双方的权利与义务⑥商标、专利、知识产权保护条款⑦保密条款⑧合同的变更与转让及解除与终止条款⑨纠纷处理及违约责任条款⑩其他约定条款	2019.1.1-2019.12.31
客户2	2,656万元		2019.1.1-2019.12.31
客户3	2,460万元		2019.1.1-2019.12.31
客户4	2,301万元		2019.1.1-2019.12.31
客户5	2,214万元		2019.1.1-2019.12.31
客户6	2,160万元		2019.1.1-2019.12.31
客户7	2,092万元		2019.1.1-2019.12.31
客户8	2,010万元		2019.1.1-2019.12.31
客户9	1,849万元		2019.1.1-2019.12.31
客户10	1,704万元		2019.1.1-2019.12.31

注：上述合同为与经销商签订的年度产品销售合同

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

报告期内公司严格遵守国家法律、法规及相关政策的要求，坚持守法经营、依法纳税，注意安全环保，积极履行社会责任。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，公司定向投入20万元为山东省诸城市桃林社区卜板台村修建桥梁。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	20
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	0
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	0
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	20
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	0
9.2. 投入金额	0
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	无

三、所获奖项（内容、级别）

无

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况适用 不适用**5. 后续精准扶贫计划**适用 不适用**十三、可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在因环保问题受到重大处罚的情形。公司注重生产对环境的影响，坚持贯彻落实环保相关法规政策，不断完善环保管理体制，持续对环保设施进行技术改进，实施从生产源头控制，减少“三废”排放，实现公司经济效益、社会效益、环境效益的协调发展。公司重视节能和环保，倡导绿色办公，低碳生活，推行无纸化办公，提倡员工节约用电用水等措施，使全公司每一个员工都自觉地提高节约能源意识，营造绿色的办公环境。

公司自成立以来，严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了内部环境保护制度和环境应急预案，并通过了 ISO 14001 环境管理体系认证。公司生产过程中产生的污染主要是车间废气、清洗废水、固体废弃物和噪音。

(1) 废气处理情况

公司生产过程中产生的废气主要是油炸车间产生的油烟废气。油烟废气经油烟净化处理器处理后经专用烟道排放，排放标准达到《饮食业油烟排放标准》（DB37/597-2006）中的相关标准要求。

(2) 废水处理情况

公司生产过程中产生的废水主要包括原料清洗水、设备清洗水、肉类解冻及肉类加工残留液。废水进入厂内配套建设污水处理站进行处理，经预处理后的生产废水和经化粪池处理后的生活污水一起经市政污水管网排入诸城市舜河污水处理厂进一步处理，确保废水的排放达到《肉类加工工业水污染物排放标准》（GB13457-92）中的三级标准和《污水排入城镇下水道水质标准》

（GB/T31962-2015）中的 B 等级标准要求。

(3) 固体废弃物

公司的固体废弃物主要为生产过程中产生的固体垃圾、废纸箱等，公司对于固体废弃物集中收集处理，部分进行循环综合利用，无法利用的送至城市垃圾处理厂进行无害化处置。

(4) 噪声

公司的噪声污染主要来自生产车间设备运转产生的噪声，通过采取对噪声源进行隔声、减振等降噪措施，并对生产设备合理布局，噪声排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》

（GB12348-2008）中二类工业区标准。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

具体详见公司2019年半年度报告正文“第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计之41重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,047
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东惠发投资有 限公司	0	53,848,266	32.05	53,848,266	质押	24,360,000	境内非国有 法人
惠增玉	0	33,346,402	19.85	33,346,402	无		境内自然人
李衍美	0	20,551,265	12.23	20,551,265	无		境内自然人
正和昌投资有限 公司	0	8,287,198	4.93	0	无		境内非国有 法人
北京弘富成长投 资管理中心(有限 合伙)	-1,690,000	6,367,698	3.79	0	无		境内非国有 法人

顾春芳	1,269,992	1,269,992	0.76	0	无		境内自然人
杨家伶	934,900	934,900	0.56	0	无		境内自然人
蒋玉	698,800	698,800	0.42	0	无		境内自然人
吴宝华	695,800	695,800	0.41	0	无		境内自然人
程显波	648,020	648,020	0.39	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
正和昌投资有限公司	8,287,198	人民币普通股	8,287,198				
北京弘富成长投资管理中心(有限合伙)	6,367,698	人民币普通股	6,367,698				
顾春芳	1,269,992	人民币普通股	1,269,992				
杨家伶	934,900	人民币普通股	934,900				
蒋玉	698,800	人民币普通股	698,800				
吴宝华	695,800	人民币普通股	695,800				
程显波	648,020	人民币普通股	648,020				
于江潮	600,000	人民币普通股	600,000				
禹志梅	598,000	人民币普通股	598,000				
李树芳	574,000	人民币普通股	574,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东惠发投资有限公司	53,848,266	2020年6月13日		上市之日起锁定36个月
2	惠增玉	33,346,402	2020年6月13日		上市之日起锁定36个月
3	李衍美	20,551,265	2020年6月13日		上市之日起锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东惠发投资有限公司、惠增玉、李衍美为一致行动人。惠增玉为山东惠发投资有限公司的控股股东并担任法人代表、董事长；惠增玉和李衍美为母子关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
惠增玉	董事	33,346,402	33,346,402	0	
赵宏宇	董事	0	0	0	
宋彰伟	董事	0	0	0	
韩强	独立董事	0	0	0	
张松旺	独立董事	0	0	0	
刘玉清	监事	0	0	0	
鲁金祥	监事	0	0	0	
张英霞	监事	0	0	0	
臧方运	高管	0	0	0	
魏学军	高管	0	0	0	
郑召辉	高管	0	0	0	
张庆玉	高管	0	0	0	
王瑞荣	高管	0	0	0	
解培金	高管	0	0	0	
孟高栋	高管	0	0	0	
丁修海	高管	0	0	0	

其它情况说明

适用 不适用

公司董事会于2019年1月18日收到公司副总经理丁修海先生的书面辞职信,其因个人原因,申请辞去所担任的公司副总经理职务,丁修海先生的辞职信自送达董事会之日起生效。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
丁修海	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于2019年1月18日收到公司副总经理丁修海先生的书面辞职信,其因个人原因,申请辞去所担任的公司副总经理职务,丁修海先生的辞职信自送达董事会之日起生效。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：山东惠发食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		149,150,568.61	189,815,612.74
结算备付金			
拆出资金			
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			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	920,000.00
应收账款		107,869,807.93	163,967,501.29
应收款项融资			
预付款项		23,069,976.72	8,227,281.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,865,537.98	3,571,102.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		167,860,925.83	149,569,426.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,371,881.54	7,200,608.59
流动资产合计		458,688,698.61	523,271,533.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		734,474.21	811,648.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		437,398,613.42	451,035,536.28
在建工程		79,266,053.23	74,957,921.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		86,134,971.89	88,322,646.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,019,590.41	3,278,012.75
递延所得税资产		14,063,238.32	6,250,423.51
其他非流动资产		8,152,094.60	7,554,538.54
非流动资产合计		628,769,036.08	632,210,726.92
资产总计		1,087,457,734.69	1,155,482,260.22
流动负债：			
短期借款		283,387,840.40	232,387,840.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,500,000.00	7,500,000.00
应付账款		42,322,705.08	66,150,630.55
预收款项		8,641,468.41	6,359,286.57
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		33,536,134.73	35,125,523.09
应交税费		3,980,594.55	7,139,298.79
其他应付款		15,626,446.85	11,581,080.83
其中：应付利息		2,826,985.84	1,306,630.74
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,695,757.57	61,327,789.89
其他流动负债			
流动负债合计		440,690,947.59	427,571,450.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		22,884,982.08	23,036,473.01

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,108,062.08	29,945,185.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,993,044.16	68,981,658.31
负债合计		492,683,991.75	496,553,108.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,233,877.61	178,233,877.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,011,282.51	24,011,282.51
一般风险准备			
未分配利润		222,761,624.91	289,309,546.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		593,006,785.03	659,554,706.18
少数股东权益		1,766,957.91	-625,554.39
所有者权益（或股东权益）合计		594,773,742.94	658,929,151.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,087,457,734.69	1,155,482,260.22

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：山东惠发食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,089,536.70	161,614,794.91
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		96,933,245.97	139,532,447.48
应收款项融资			
预付款项		16,538,790.75	5,323,484.06
其他应收款		11,643,901.64	19,172,782.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		116,932,412.31	106,560,079.48

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,203,853.77	3,792,867.68
流动资产合计		316,341,741.14	435,996,456.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		61,075,400.90	58,302,574.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		355,496,252.80	368,153,726.73
在建工程		78,964,497.47	74,569,990.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,339,276.74	71,212,538.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		241,422.00	357,243.60
递延所得税资产		9,799,119.85	2,372,549.91
其他非流动资产		7,906,294.60	7,554,538.54
非流动资产合计		582,822,264.36	582,523,162.83
资产总计		899,164,005.50	1,018,519,618.95
流动负债：			
短期借款		116,110,950.19	139,110,950.19
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		105,500,000.00	73,500,000.00
应付账款		20,639,480.85	40,828,468.01
预收款项		20,803,070.45	22,325,231.84
应付职工薪酬		19,479,848.11	19,808,545.41
应交税费		2,887,020.79	5,724,243.90
其他应付款		82,819,033.88	92,841,028.86
其中：应付利息		469,455.23	295,987.08
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,695,757.57	61,327,789.89
其他流动负债			
流动负债合计		413,935,161.84	455,466,258.10
非流动负债：			
长期借款		-	11,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		22,884,982.08	23,036,473.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,013,062.08	29,820,185.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,898,044.16	63,856,658.31
负债合计		463,833,206.00	519,322,916.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,233,877.61	178,233,877.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,011,282.51	24,011,282.51
未分配利润		65,085,639.38	128,951,542.42
所有者权益（或股东权益）合计		435,330,799.50	499,196,702.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		899,164,005.50	1,018,519,618.95

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		377,915,282.21	384,887,388.00
其中：营业收入		377,915,282.21	384,887,388.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		435,463,383.26	372,577,742.60
其中：营业成本		328,888,908.15	288,450,674.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,313,609.04	5,596,824.10
销售费用		35,496,371.44	25,295,598.15

管理费用		45,983,578.13	37,953,173.77
研发费用		10,930,442.64	10,096,612.10
财务费用		9,850,473.86	5,184,859.70
其中：利息费用		9,880,645.40	5,315,952.58
利息收入		292,775.12	259,277.44
加：其他收益		1,189,940.46	2,094,940.46
投资收益（损失以“-”号填列）		7,840.49	91,052.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,173.79	-18,166.67
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,973,748.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,615.06	-251,415.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,518.33	-91,928.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,439,668.69	14,152,295.02
加：营业外收入		452,872.52	1,857,303.45
减：营业外支出		1,279,968.64	454,862.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,266,764.81	15,554,736.17
减：所得税费用		-7,826,497.76	4,566,593.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,440,267.05	10,988,142.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,440,267.05	10,988,142.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,387,921.15	11,132,954.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-52,345.90	-144,812.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-46,440,267.05	10,988,142.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,387,921.15	11,132,954.93
归属于少数股东的综合收益总额		-52,345.90	-144,812.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	0.07

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 元。

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		365,534,341.45	332,578,815.09
减：营业成本		334,600,361.70	260,794,332.92
税金及附加		3,084,487.14	4,162,469.43
销售费用		30,061,768.27	19,731,273.15
管理费用		33,366,216.03	26,586,598.86
研发费用		10,930,442.64	10,096,612.10
财务费用		7,647,675.83	4,538,204.10
其中：利息费用		7,711,439.47	4,698,846.02
利息收入		233,508.62	199,113.09

加：其他收益		1,159,940.46	2,064,940.46
投资收益（损失以“-”号填列）		9,292.92	91,052.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,173.79	-18,166.67
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）		2,570,172.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,615.06	-785,575.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,611.23	-91,928.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,494,207.98	7,947,814.12
加：营业外收入		424,158.91	1,277,050.59
减：营业外支出		1,062,423.91	438,888.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,132,472.98	8,785,975.76
减：所得税费用		-7,426,569.94	3,048,113.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,705,903.04	5,737,862.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,705,903.04	5,737,862.19
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-43,705,903.04	5,737,862.19
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: 惠增玉

主管会计工作负责人: 孟高栋

会计机构负责人: 魏秀英

合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		457,108,922.82	435,359,155.85
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			81,891.01
收到其他与经营活动有关的现金		680,769.17	5,080,409.07
经营活动现金流入小计		457,789,691.99	440,521,455.93
购买商品、接受劳务支付的现金		357,755,697.26	326,815,329.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,249,313.21	67,175,107.99
支付的各项税费		20,016,195.32	45,076,410.48
支付其他与经营活动有关的现金		32,785,109.90	26,266,287.57
经营活动现金流出小计		478,806,315.69	465,333,135.05
经营活动产生的现金流量净额		-21,016,623.70	-24,811,679.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,010,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		92,726.98	109,219.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,518.33	96,587.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,130,245.31	70,205,806.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,171,697.58	31,886,073.40
投资支付的现金		85,020,026.92	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,191,724.50	81,886,073.40
投资活动产生的现金流量净额		-14,061,479.19	-11,680,266.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	
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		130,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		132,450,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		93,750,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,643,488.96	50,424,828.45
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			
筹资活动现金流出小计		135,393,488.96	137,924,828.45

筹资活动产生的现金流量净额		-2,943,488.96	-58,924,828.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,965.45	110,733.03
五、现金及现金等价物净增加额		-38,100,557.30	-95,306,041.42
加：期初现金及现金等价物余额		151,183,304.91	135,787,377.28
六、期末现金及现金等价物余额		113,082,747.61	40,481,335.86

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		458,317,578.54	373,970,647.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,229,653.71	22,875,193.53
经营活动现金流入小计		485,547,232.25	396,845,841.15
购买商品、接受劳务支付的现金		366,072,920.04	302,866,521.83
支付给职工以及为职工支付的现金		46,443,719.10	45,664,062.27
支付的各项税费		14,152,133.20	31,299,707.88
支付其他与经营活动有关的现金		57,717,251.35	48,190,602.01
经营活动现金流出小计		484,386,023.69	428,020,893.99
经营活动产生的现金流量净额		1,161,208.56	-31,175,052.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,010,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		86,466.71	109,219.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		714,996.16	91,928.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,811,462.87	70,201,147.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,502,955.87	30,634,761.96
投资支付的现金		86,870,026.92	51,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,372,982.79	81,884,761.96
投资活动产生的现金流		-11,561,519.92	-11,683,614.53

量净额			
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		45,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		81,750,000.00	57,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,731,494.57	49,776,353.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		122,481,494.57	107,276,353.56
筹资活动产生的现金流量净额		-77,481,494.57	-38,276,353.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,965.45	110,069.39
五、现金及现金等价物净增加额		-87,960,771.38	-81,024,951.54
加：期初现金及现金等价物余额		122,982,487.08	110,608,356.94
六、期末现金及现金等价物余额		35,021,715.70	29,583,405.40

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	168,000,000.00				178,233,877.61				24,011,282.51		289,309,546.06		659,554,706.18	-625,554.39	658,929,151.79
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	168,000,000.00				178,233,877.61				24,011,282.51		289,309,546.06		659,554,706.18	-625,554.39	658,929,151.79

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-66,547,921.15		-66,547,921.15	2,392,512.30	-64,155,408.85
(一) 综合收益总额										-46,387,921.15		-46,387,921.15	-52,345.90	-46,440,267.05
(二) 所有者投入和减少资本													2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入的普通股													2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

权益的金 额															
4. 其 他															
(三) 利润 分配										-20,160,000.0 0		-20,160 ,000.00			-20,160,000. 00
1. 提 取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配										-20,160,000.0 0		-20,160 ,000.00			-20,160,000. 00
4. 其 他															
(四) 所有 者权 益内 部结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本(或															

股本)														
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五) 专项 储备														
1. 本 期提 取							2,126.92					2,126.92		2,126.92
2. 本							2,126.92					2,126.92		2,126.92

期使用											2			
(六) 其他												-5,141.80	-5,141.80	
四、本期末余额	168,000,000.00				178,233,877.61				24,011,282.51		222,761,624.91	593,006,785.03	1,766,957.91	594,773,742.94

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000,000.00				226,233,877.61				19,423,766.08		278,436,249.90		644,093,893.59	-354,503.42	643,739,390.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本 年期 初余 额	120,000,000 .00			226,233,877 .61				19,423,766. 08		278,436,249 .90		644,093,893 .59	-354,503. 42	643,739,390 .17
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)	48,000,000. 00			-48,000,000 .00						-20,877,804 .72		-20,877,804 .72	-144,812. 44	-21,022,617 .16
(一) 综合 收益 总额										11,132,954. 93		11,132,954. 93	-144,812. 44	10,988,142. 49
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入														

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-32,010,759.65		-32,010,759.65		-32,010,759.65
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-32,010,759.65		-32,010,759.65		-32,010,759.65
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结	48,000,000.00				-48,000,000.00									

转														
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,000,000.00				-48,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)														

专项储备													
1. 本期提取						2,454.50					2,454.50		2,454.50
2. 本期使用						2,454.50					2,454.50		2,454.50
(六) 其他													
四、本期末余额	168,000,000.00				178,233,877.61				19,423,766.08	257,558,445.18	623,216,088.87	-499,315.86	622,716,773.01

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,000,000.00				178,233,877.61				24,011,282.51	128,951,542.42	499,196,702.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,000,000.00				178,233,877.61				24,011,282.51	128,951,542.42	499,196,702.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-63,865,903.04	-63,865,903.04
（一）综合收益总额										-43,705,903.04	-43,705,903.04
（二）所有者投入和减少资											

本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-20,160,000.00	-20,160,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-20,160,000.00	-20,160,000.00	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	168,000,000.00			178,233,877.61				24,011,282.51	65,085,639.38	435,330,799.50

项目	2018 年半年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备			
一、上年期末余额	120,000,000.00				226,233,877.61				19,423,766.08	117,663,894.52	483,321,538.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				226,233,877.61				19,423,766.08	117,663,894.52	483,321,538.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00				-48,000,000.00					-26,272,897.46	-26,272,897.46
（一）综合收益总额										5,737,862.19	5,737,862.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-32,010,759.65	-32,010,759.65
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,010,759.65	-32,010,759.65
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	48,000,000.00				-48,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00				-48,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	168,000,000.00				178,233,877.61				19,423,766.08	91,390,997.06	457,048,640.75

法定代表人：惠增玉

主管会计工作负责人：孟高栋

会计机构负责人：魏秀英

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

山东惠发食品股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2012 年 6 月 25 日，是由山东惠发食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 91370700735779916D。公司法定代表人为惠增玉，注册资本、股本均为人民币 168,000,000.00 元。

公司注册地和总部地址为山东省诸城市舜耕路 139 号、诸城市舜德路 159 号。

公司所处行业：公司属于速冻调理肉制品行业。

公司经营范围：生产销售速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]、调味品、饮料；批发兼零售预包装食品；即食鱼糜制品、即食肉丸的生产销售；速冻面米食品、速冻调制食品（有效期限以许可证为准）；罐头食品（涵盖软、硬包装罐头及自加热食品）（有效期限以许可证为准）。销售粮食；蔬菜、禽畜肉类、水产类、水果、乳制品类的生产销售；食用油销售；货物仓储、场地租赁业务。货物进出口业务。（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）

公司主要业务：包括速冻丸类制品、肠类制品、油炸类制品、串类制品等在内的速冻调理肉制品的研发、生产和销售。

公司母公司为山东惠发投资有限公司。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

报告期内合并财务报表范围及合并期间

公司名称	项目	合并期间
山东和利农业发展有限公司	全资子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
山东新润食品有限公司	全资子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
山东惠发物流有限公司	全资子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
山东润农农业发展有限公司	全资子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
惠发小厨供应链管理有限公司	全资子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
青岛米洛可进出口有限公司	全资子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
山东诺贝肽生物科技有限公司	控股子公司	2018 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
山东马金龙生物科技有限公司	全资子公司控股公司	2018 年 10 月 25 日至 2019 年 05 月 09 日
北京惠达通泰供应链管理有限责任公司	控股子公司	2019 年 06 月 20 日至 2019 年 06 月 30 日

(1) 本公司的子公司情况详见第四节“一、(六) 主要控股参股公司分析”。

(2) 2019 年 05 月 09 日，经诸城市市场监督管理局批复，山东马金龙生物科技有限公司已办理注销登记。

(3) 2019 年 6 月 20 日，经北京市工商行政管理局通州分局批准，由山东惠发食品股份有限公司与北京通泰餐饮有限责任公司共同出资成立北京惠达通泰供应链管理有限责任公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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、同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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该回报金额。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1)不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2)属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见“第十节 五、20、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（8）金融资产（不含应收款项）减值

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务

工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	信用风险低
商业承兑汇票	承兑人信用风险高或可收回性低
商业承兑汇票	承兑人信用风险低或可收回性高
应收账款组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收款项融资组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	合并范围内关联方组合
其他应收款组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

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。

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	5.00	5.00
一年至二年 (含二年)	10.00	10.00
二年至三年 (含三年)	20.00	20.00
三年至五年 (含五年)	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据的减值损失计量，比照本节“五、10. 金融工具 (8) 金融资产 (不含应收款项) 的减值测试方法及会计处理方法”处理。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款的减值损失计量，比照本节“五、10. 金融工具 (8) 金融资产 (不含应收款项) 的减值测试方法及会计处理方法”处理。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照本节“五、10. 金融工具 (8) 金融资产 (不含应收款项) 的减值测试方法及会计处理方法”处理。

15. 存货

适用 不适用

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品)、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

(1) 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用计划成本法核算，月末原材料、产成品成本差异按当月差异率分摊。

(2) 低值易耗品及周转材料采用五五摊销法核算。

(3) 包装物采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16. 持有待售资产

适用 不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(5) 非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法**(1) 成本法算**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

(2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份

时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

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

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

23. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

24. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的原则

本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的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

25. 生物资产

适用 不适用

1、生物资产的确认和初始计量

本公司的生物资产为消耗性生物资产。主要为苗木类。

外购消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行养殖的禽畜类消耗性生物资产的成本，按其出栏前发生的购置费、人工费、饲料费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

自行栽培的蔬菜成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

2、生物资产的后续计量

公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

3、生物资产的收获和处置

消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

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

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(5) 公司无形资产预计寿命列示如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	按土地使用权证登记年限
专利技术	10 年
财务软件	5 年

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

适用 不适用

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

32. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

公司主要有三种销售模式，分别为经销商模式、商超模式和终端直销模式。经销商模式下，货物交割及运输方式均为经销商自提，自提货物后货物的所有权及风险即转移至经销商，所以经销商模式下的收入确认原则为提货确认收入；商超模式和终端直销模式下，公司将货物发出、购货方签收无误后，确定商品销售收入。

2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入

3、让渡资产使用权确认收入的原则

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：
 - ①相关的经济利益很可能流入企业；
 - ②收入金额能够可靠地计量。
- (2) 让渡资产使用权收入确认依据
 - ①利息收入金额，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。
 - ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

5、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1)公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：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用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，并按照借款费用的原则处理。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企	经本公司第三届董事会第九次会议于 2019 年 8 月 21 日批准。	详见其他说明 1

业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项简称“新金融工具准则”)规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。		
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	经本公司第三届董事会第九次会议于 2019 年 8 月 21 日批准。	详见其他说明 2

其他说明:

1、公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则, 并自 2019 年第二季度起按新准则要求进行会计报表披露。根据新金融工具会计准则的衔接规定, 企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息, 企业无需重述前期可比数, 比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更, 不影响公司 2018 年度相关财务指标。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关按照新报表格式对 2018 年财务报表进行了列报。相关列报调整影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	164,887,501.29		139,532,447.48	
应收票据		920,000.00		
应收账款		163,967,501.29		139,532,447.48
应付票据及应付账款	73,650,630.55		114,328,468.01	
应付票据		7,500,000.00		73,500,000.00
应付账款		66,150,630.55		40,828,468.01

除上述会计政策变更外, 报告期内, 公司未发生其他会计政策变更事项。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	189,815,612.74	189,815,612.74	
结算备付金			
拆出资金			
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			
衍生金融资产			
应收票据	920,000.00	920,000.00	
应收账款	163,967,501.29	163,967,501.29	
应收款项融资			
预付款项	8,227,281.74	8,227,281.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,571,102.01	3,571,102.01	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	149,569,426.93	149,569,426.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,200,608.59	7,200,608.59	
流动资产合计	523,271,533.30	523,271,533.30	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	811,648.00	811,648.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	451,035,536.28	451,035,536.28	
在建工程	74,957,921.73	74,957,921.73	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	88,322,646.11	88,322,646.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,278,012.75	3,278,012.75	
递延所得税资产	6,250,423.51	6,250,423.51	
其他非流动资产	7,554,538.54	7,554,538.54	
非流动资产合计	632,210,726.92	632,210,726.92	
资产总计	1,155,482,260.22	1,155,482,260.22	
流动负债：			
短期借款	232,387,840.40	232,387,840.40	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付账款	66,150,630.55	66,150,630.55	
预收款项	6,359,286.57	6,359,286.57	
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	35,125,523.09	35,125,523.09	
应交税费	7,139,298.79	7,139,298.79	
其他应付款	11,581,080.83	11,581,080.83	
其中：应付利息	1,306,630.74	1,306,630.74	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,327,789.89	61,327,789.89	
其他流动负债			
流动负债合计	427,571,450.12	427,571,450.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	23,036,473.01	23,036,473.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,945,185.30	29,945,185.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	68,981,658.31	68,981,658.31	
负债合计	496,553,108.43	496,553,108.43	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	168,000,000.00	168,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,233,877.61	178,233,877.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,011,282.51	24,011,282.51	
一般风险准备			
未分配利润	289,309,546.06	289,309,546.06	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	659,554,706.18	659,554,706.18	
少数股东权益	-625,554.39	-625,554.39	
所有者权益（或股东权益） 合计	658,929,151.79	658,929,151.79	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,155,482,260.22	1,155,482,260.22	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

无

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,614,794.91	161,614,794.91	
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	139,532,447.48	139,532,447.48	
应收款项融资			

预付款项	5,323,484.06	5,323,484.06	
其他应收款	19,172,782.51	19,172,782.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	106,560,079.48	106,560,079.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,792,867.68	3,792,867.68	
流动资产合计	435,996,456.12	435,996,456.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	58,302,574.69	58,302,574.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	368,153,726.73	368,153,726.73	
在建工程	74,569,990.70	74,569,990.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,212,538.66	71,212,538.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	357,243.60	357,243.60	
递延所得税资产	2,372,549.91	2,372,549.91	
其他非流动资产	7,554,538.54	7,554,538.54	
非流动资产合计	582,523,162.83	582,523,162.83	
资产总计	1,018,519,618.95	1,018,519,618.95	
流动负债：			
短期借款	139,110,950.19	139,110,950.19	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	73,500,000.00	73,500,000.00	
应付账款	40,828,468.01	40,828,468.01	
预收款项	22,325,231.84	22,325,231.84	
应付职工薪酬	19,808,545.41	19,808,545.41	
应交税费	5,724,243.90	5,724,243.90	

其他应付款	92,841,028.86	92,841,028.86	
其中：应付利息	295,987.08	295,987.08	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,327,789.89	61,327,789.89	
其他流动负债			
流动负债合计	455,466,258.10	455,466,258.10	
非流动负债：			
长期借款	11,000,000.00	11,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	23,036,473.01	23,036,473.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,820,185.30	29,820,185.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,856,658.31	63,856,658.31	
负债合计	519,322,916.41	519,322,916.41	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	168,000,000.00	168,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,233,877.61	178,233,877.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,011,282.51	24,011,282.51	
未分配利润	128,951,542.42	128,951,542.42	
所有者权益（或股东权益）合计	499,196,702.54	499,196,702.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,018,519,618.95	1,018,519,618.95	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

无

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	免税、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税：

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司全资子公司山东润农农业发展有限公司销售的初级农产品免征增值税。

(2) 企业所得税：

根据山东省科学技术财政厅、山东省财政局、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知》（鲁科字[2018]37 号），公司通过了高新技术企业的认定（证书编号:GR201737000919），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司全资子公司山东润农农业发展有限公司从事蔬菜、山野菜的种植与销售业务属于企业所得税法规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得范畴，免征企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,335.34	340,847.27
银行存款	112,173,527.59	149,485,059.97
其他货币资金	36,927,705.68	39,989,705.50

合计	149,150,568.61	189,815,612.74
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

除其他货币资金中的保证金外，报告期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	920,000.00
商业承兑票据		
合计	500,000.00	920,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		34,000,000.00
合计		34,000,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	109,093,913.53
1 至 2 年	4,272,382.53
2 至 3 年	481,807.26
合计	113,848,103.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	113,848,103.32	100.00	5,978,295.39	5.25	107,869,807.93	173,075,047.89	100.00	9,107,546.60	5.26	163,967,501.29
合计	113,848,103.32	/	5,978,295.39	/	107,869,807.93	173,075,047.89	/	9,107,546.60	/	163,967,501.29

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	109,093,913.53	5,454,695.69	5
1 年至 2 年(含 2 年)	4,272,382.53	427,238.25	10
2 年至 3 年(含 3 年)	481,807.26	96,361.45	20
合计	113,848,103.32	5,978,295.39	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,107,546.60		3,129,251.21		5,978,295.39
合计	9,107,546.60		3,129,251.21		5,978,295.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	18,851,994.82	1年以内	16.56	942,599.74
第二名	非关联方	12,780,566.89	1年以内	11.23	639,028.34
第三名	非关联方	12,329,477.75	1年以内	10.83	616,473.89
第四名	非关联方	5,247,244.48	1年以内	4.61	262,362.22
第五名	非关联方	4,275,889.21	1年以内	3.76	213,794.46
合计		53,485,173.15		46.98	2,674,258.66

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	23,069,976.72	100.00	8,227,281.74	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	23,069,976.72	100.00	8,227,281.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
第一名	非关联方	2,670,465.18	11.58	2019 年	预付电费
第二名	非关联方	2,370,971.59	10.28	2019 年	预付材料款
第三名	非关联方	1,767,810.54	7.66	2019 年	预付材料款
第四名	非关联方	1,470,000.00	6.37	2019 年	预付材料款
第五名	非关联方	1,281,245.94	5.55	2019 年	预付材料款
合计		9,560,493.25	41.44		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,865,537.98	3,571,102.01
合计	4,865,537.98	3,571,102.01

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,028,322.71
1 至 2 年	931,685.63
2 至 3 年	96,612.91
3 年以上	
3 至 4 年	221,426.7
4 至 5 年	25,200
5 年以上	163,340.00
合计	5,466,587.95

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	50,000.00	392,507.92
保证金及押金	2,668,556.00	2,537,888.7
个人往来款项	2,748,031.95	1,155,016.03
合计	5,466,587.95	4,085,412.65

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		514,310.64		514,310.64
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		167,766.03		167,766.03
本期转回				
本期转销				
本期核销		81,026.70		81,026.70
其他变动				
2019年6月30日余额		601,049.97		601,049.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	514,310.64	167,766.03		81,026.70	601,049.97
合计	514,310.64	167,766.03		81,026.70	601,049.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	81,026.70

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,275,000.00	1 年以内	23.32	63,750
第二名	保证金	200,000.00	1 年以内	3.66	10,000
第三名	个人往来	200,000.00	1 年以内	3.66	10,000
第四名	个人往来	160,000.00	1 年以内	2.93	8,000
第五名	保证金	150,000.00	1 年以内	2.74	7,500
合计	/	1,985,000.00	/	36.31	99,250.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,081,257.68		108,081,257.68	91,631,997.02		91,631,997.02
在产品						
库存商品	52,383,536.02	90,615.06	52,292,920.96	51,477,718.61	107,566.91	51,370,151.70
周转材料	7,422,325.78		7,422,325.78	6,502,856.80		6,502,856.80
消耗性生物资产	64,421.41		64,421.41	64,421.41		64,421.41

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	167,951,540.89	90,615.06	167,860,925.83	149,676,993.84	107,566.91	149,569,426.93

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	107,566.91	90,615.06		107,566.91		90,615.06
合计	107,566.91	90,615.06		107,566.91		90,615.06

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	744,082.04	4,637,534.12
预缴所得税	4,627,799.50	2,563,074.47
合计	5,371,881.54	7,200,608.59

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、										

合营企业										
小计										
二、联营企业										
潍坊食品谷畜牧科学院有限公司	811,648.00			-75,799.34						735,848.66
惠发食品供应链管理（辽宁）有限公司				-1,374.45						-1,374.45
小计	811,648.00			-77,173.79						734,474.21

合计	811,648.00			-77,173.79						734,474.21	
----	------------	--	--	------------	--	--	--	--	--	------------	--

其他说明

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	437,398,613.42	451,035,536.28
固定资产清理		
合计	437,398,613.42	451,035,536.28

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	448,291,948.95	201,818,226.55	6,498,388.22	20,459,365.62	677,067,929.34
2. 本期增加 金额	1,100,240.50	7,329,919.60	263,501.21	648,670.03	9,342,331.34
(1) 购置	824,512.34	6,941,988.57	263,501.21	587,480.38	8,617,482.50
(2) 在建 工程转入	275,728.16	387,931.03		61,189.65	724,848.84
(3) 企业 合并增加					

3. 本期减少金额	-72,578.87	1,537,539.56	7,087.38	145,631.22	1,617,679.29
(1) 处置或报废	-72,578.87	1,537,539.56	7,087.38	145,631.22	1,617,679.29
4. 期末余额	449,464,768.32	207,610,606.59	6,754,802.05	20,962,404.43	684,792,581.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	122,312,847.87	79,286,217.27	5,900,948.34	18,532,379.58	226,032,393.06
2. 本期增加金额	11,034,243.88	10,635,411.66	107,391.04	275,956.59	22,053,003.17
(1) 计提	11,034,243.88	10,635,411.66	107,391.04	275,956.59	22,053,003.17
3. 本期减少金额	-	577,566.69	6,733.01	107,128.56	691,428.26
(1) 处置或报废	-	577,566.69	6,733.01	107,128.56	691,428.26
4. 期末余额	133,347,091.75	89,344,062.24	6,001,606.37	18,701,207.61	247,393,967.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	316,117,676.57	118,266,544.35	753,195.68	2,261,196.82	437,398,613.42
2. 期初账面价值	325,979,101.08	122,532,009.28	597,439.88	1,926,986.04	451,035,536.28

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	55,838,136.81	6,838,620.73		48,999,516.08

电子设备及其他	266,530.62	123,857.39		142,673.23
合计	56,104,667.43	6,962,478.12		49,142,189.31

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技楼	5,286,855.00	正在办理
合计	5,286,855.00	

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,266,053.23	74,957,921.73
工程物资		
合计	79,266,053.23	74,957,921.73

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
年产8万吨速冻食品加工项目	64,448,956.66		64,448,956.66	64,022,532.47		64,022,532.47
在安装设备	3,458,620.68		3,458,620.68	3,458,620.68		3,458,620.68
零星工程	11,358,475.89		11,358,475.89	7,476,768.58		7,476,768.58
合计	79,266,053.23		79,266,053.23	74,957,921.73		74,957,921.73

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产8万吨速冻食品加工项目	358,563,000.00	64,022,532.47	426,424.19			64,448,956.66	17.970	18.0				募集资金
在安装设备		3,458,620.68	61,189.65	61,189.65		3,458,620.68						自筹资金
零星工程		7,476,768.58	4,545,366.50	663,659.19		11,358,475.89						自筹资金
合计	358,563,000.00	74,957,921.73	5,032,980.34	724,848.84		79,266,053.23	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	87,728,347.88	350,000.00		18,709,454.09	106,787,801.97
2. 本期增加 金额				462,068.98	462,068.98
(1) 购置				462,068.98	462,068.98
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	87,728,347.88	350,000.00		19,171,523.07	107,249,870.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,779,071.28	130,500.99		6,555,583.59	18,465,155.86
2. 本期增加 金额	885,461.22	14,035.92		1,750,246.06	2,649,743.20
(1) 计提	885,461.22	14,035.92		1,750,246.06	2,649,743.20
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,664,532.50	144,536.91		8,305,829.65	21,114,899.06

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	75,063,815.38	205,463.09		10,865,693.42	86,134,971.89
2. 期初账面 价值	75,949,276.60	219,499.01		12,153,870.50	88,322,646.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	2,920,769.15		142,600.74		2,778,168.41

工艺设计费	357,243.60		115,821.60		241,422.00
合计	3,278,012.75		258,422.34		3,019,590.41

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,576,878.74	1,156,494.28	9,670,561.57	1,714,676.34
内部交易未实现利润	177,459.51	44,357.42	1,060,541.30	177,582.08
可抵扣亏损	68,764,093.76	11,905,275.48	13,191,957.73	3,297,989.42
递延收益-政府补助	5,954,166.67	893,125.00	6,629,166.67	994,375.00
固定资产报废损失	426,574.25	63,986.14	438,671.10	65,800.67
合计	81,899,172.93	14,063,238.32	30,990,898.37	6,250,423.51

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款项	4,456,007.96	3,432,213.97
未实现售后租回损益	3,696,086.64	4,122,324.57
合计	8,152,094.60	7,554,538.54

其他说明：

预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	款项性质
第一名	非关联方	3,226,871.97	2010年	预付土地款

第二名	非关联方	455,750.00	2019 年	预付工程款
第三名	非关联方	217,300.00	2019 年	预付设备款
第四名	非关联方	145,600.00	2019 年	预付设备款
第五名	非关联方	122,565.00	2019 年	预付设备款
合计		4,168,086.97		

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	126,969,333.33	129,969,333.33
保证及质押借款	96,616,722.21	62,616,722.21
保理借款	14,801,784.86	14,801,784.86
合计	283,387,840.40	232,387,840.40

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,500,000.00	7,500,000.00
银行承兑汇票		
合计	5,500,000.00	7,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款	42,322,705.08	66,150,630.55
合计	42,322,705.08	66,150,630.55

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,641,468.41	6,359,286.57
合计	8,641,468.41	6,359,286.57

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,125,523.09	61,728,271.66	63,317,660.02	33,536,134.73
二、离职后福利-设定提存计划		4,931,653.19	4,931,653.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,125,523.09	66,659,924.85	68,249,313.21	33,536,134.73

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,254,350.20	50,911,753.69	53,862,972.77	11,303,131.12
二、职工福利费		4,595,500.47	4,595,500.47	

三、社会保险费		2,449,010.88	2,449,010.88	
其中：医疗保险费		1,922,488.81	1,922,488.81	
工伤保险费		131,477.06	131,477.06	
生育保险费		274,085.01	274,085.01	
大额医疗救助		120,960.00	120,960.00	
四、住房公积金		1,624,639.32	1,624,639.32	
五、工会经费和职工教育经费	20,871,172.89	2,147,367.30	785,536.58	22,233,003.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,125,523.09	61,728,271.66	63,317,660.02	33,536,134.73

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,740,277.02	4,740,277.02	
2、失业保险费		191,376.17	191,376.17	
3、企业年金缴费				
合计		4,931,653.19	4,931,653.19	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2019年度社会保险缴费基数每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,743,479.13	4,311,014.27
企业所得税		
个人所得税	405,386.95	128,702.73
城市维护建设税	156,446.18	293,947.97
教育费附加	67,048.36	125,977.70
地方教育费附加	44,698.91	83,985.13
房产税	1,112,201.57	1,319,953.35
土地使用税	379,417.40	714,971.78
印花税	35,481.32	128,625.57
地方水利建设基金	11,174.73	20,996.29
水资源税	25,260.00	11,124.00
合计	3,980,594.55	7,139,298.79

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,826,985.84	1,306,630.74
应付股利		
其他应付款	12,799,461.01	10,274,450.09
合计	15,626,446.85	11,581,080.83

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
银行借款应付利息	2,826,985.84	1,306,630.74
合计	2,826,985.84	1,306,630.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收取的押金、保证金	6,476,797.10	6,298,406.60
单位往来款项	2,150,305.06	1,413,835.90
个人往来款项	4,172,358.85	2,562,207.59
合计	12,799,461.01	10,274,450.09

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	37,500,000.00	38,250,000.00
1年内到期的长期应付款	10,195,757.57	23,077,789.89
合计	47,695,757.57	61,327,789.89

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2019.06.30
山东诸城农村商业银行股份有限公司	2016/12/28	2019/12/25	5.225	14,500,000.00
国家开发银行股份有限公司山东省分行	2012/2/22	2019/12/26	注1	10,000,000.00
国家开发银行股份有限公司山东省分行	2012/2/22	2020/2/21	注1	11,000,000.00
招商银行股份有限公司潍坊分行	2018/11/7	2020/5/4	6.2225	2,000,000.00

注1：借款年利率以中国人民银行公布的同时限档次人民币贷款基准利率基础上浮10%确定。

借款利率以12个月为一期，一期一调整，分段计息。

(2) 报告期公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		11,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,000,000.00	16,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额
------	-------	-------	----	------

			(%)	
招商银行股份有限公司潍坊分行	2018/11/7	2020/11/4	6.2225	2,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,884,982.08	23,036,473.01
专项应付款		
合计	22,884,982.08	23,036,473.01

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

融资租赁款	23,982,259.89	24,318,100.00
未确认融资费用	-1,097,277.81	-1,281,626.99
合计	22,884,982.08	23,036,473.01

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,000,287.71		1,189,940.46	11,810,347.25	收到财政拨款
未实现售后租回损益	16,944,897.59		1,647,182.76	15,297,714.83	
合计	29,945,185.30		2,837,123.22	27,108,062.08	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产4.2万吨海洋功能性食品生产项目	2,212,500.00			225,000.00		1,987,500.00	与资产相关
食品安全检测中心项目	3,146,666.67			320,000.00		2,826,666.67	与资产相关
物流业调整和振兴项目	1,966,666.67			200,000.00		1,766,666.67	与资产相关
冷链物流项目	590,000.00			60,000.00		530,000.00	与资产相关
建设冷库、基础设施和交易设施	483,333.33			50,000.00		433,333.33	与资产相关

5000 吨营养素食品深加工扩建项目	442,500.00			45,000.00		397,500.00	与资产相关
冷链物流与新上制冷设备与冷藏运输车项目	125,000.00			30,000.00		95,000.00	与资产相关
营养素食品加工项目	212,500.00			15,000.00		197,500.00	与资产相关
6000 吨速冻食品深加工扩建项目	2,051,121.04			154,940.46		1,896,180.58	与资产相关
山东海洋功能性速冻调理食品工程研究中心	490,000.00			30,000.00		460,000.00	与资产相关
沼气集中供气工程	1,280,000.00			60,000.00		1,220,000.00	与资产相关
合计	13,000,287.71			1,189,940.46		11,810,347.25	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

(1) 根据潍坊市财政局、潍坊市发改委、潍坊市“三区”推进办公室潍财指[2011]573号文《关于下达2011年第二批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金预算指标的通知》的规定，公司于2012年5月、2012年7月分别收到诸城市财政局拨付的专项资金2,000,000.00元和2,500,000.00元，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额225,000.00元。

(2) 根据山东省发改委和山东经济信息化委员会鲁发改投资[2012]844号《关于转发产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知》的规定，公司于2013年12月收到诸城市财政局拨付的专项资金6,400,000.00元，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额320,000.00元。

(3) 根据山东省发改委鲁发改投资[2012]481号《关于转发下达物流业调整和振兴项目2012年第一批中央预算内投资计划的通知》的规定，公司于2013年12月收到诸城市财政局拨付的专项资金4,000,000.00元，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额200,000.00元。

(4) 根据山东省发改委鲁发改投资[2013]530号《关于下达2013年省预算内基本建设投资计划的通知》的规定，公司于2013年12月收到诸城市财政局拨付的专项资金1,200,000.00元，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额60,000.00元。

(5) 根据山东省发改委和山东省财政厅鲁发改投资[2012]722号《关于下达山东省2012年山东省服务业发展引导资金重点扶持项目贷款贴息和补助投资计划的通知》的规定，山东惠发物流有限公司于2013年11月收到诸城市财政局拨付的专项资金1,000,000.00元，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额50,000.00元。

(6) 根据诸城市财政局文件诸财农发[2012]15号《关于下达2012年农业综合开发产业化经营项目计划的通知》的规定,公司于2013年5月收到诸城市农业发展基金征收处拨付的专项资金900,000.00元,按设备使用年限10年进行摊销,本期摊销金额45,000.00元。

(7) 根据潍坊市发展和改革委员会、潍坊市财政局文件,潍发改投资[2011]935号《关于下达潍坊市2011年服务业优秀项目投资计划通知》,山东惠发物流有限公司于2016年2月收到诸城市财政局拨付的专项资金300,000.00元,按设备使用年限5年进行摊销,本期摊销金额30,000.00元。

(8) 根据潍坊市财政局文件潍财指[2011]429号《潍坊市财政局关于下达2011年企业自主创新及技术进步专项引导资金(第二批)预算指标的通知》,山东惠发食品股份有限公司于2016年2月收到财政局拨付300,000.00元,按设备使用年限10年进行摊销,本期摊销金额15,000.00元

(9) 根据山东省财政厅文件鲁财农发综[2015]10号关于下达2015年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知,山东惠发食品股份有限公司于2016年8月收到财政局拨付的补助资金2,800,000.00元。其中涉及立式自动包装机30,000.00元,在资产使用年限内(112个月)内平均摊销,本期摊销1,607.13元,涉及枕式包装机370,000.00元,在资产使用年限内(99个月)内平均摊销,本期摊销22,424.24元,涉及制冷机组2,400,000.00元,在资产使用年限内(110个月)内平均摊销,本期摊销130,909.09元。

(10) 根据潍坊市财政局文件潍财建指[2015]12号,潍坊市财政局关于下达2015年省级基本建设投资预算指标的通知,山东惠发食品股份有限公司2017年3月31日收到财政补助600,000.00元,在资产使用年限内(120个月)内平均摊销,本期摊销30,000.00元。

(11) 根据潍坊市财政局文件,潍财指[2013]30号,潍坊市财政局关于下达2012年绿色能源示范县中央财政补助资金预算指标的通知,山东惠发食品股份有限公司2017年3月31日收到诸城市财政局补助资金1,500,000.00元,在资产使用年限内(150个月)平均分摊,本期摊销60,000.00元。

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,000,000.00						168,000,000.00

其他说明:

截至2019年06月30日,山东惠发投资有限公司累计质押股份为24,360,000.00股。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	178,137,502.11			178,137,502.11
其他资本公积	96,375.50			96,375.50
合计	178,233,877.61			178,233,877.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,126.92	2,126.92	
合计		2,126.92	2,126.92	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司全资子公司山东惠发物流有限公司根据财企〔2012〕16号文《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定，以上年度营业收入的1%计提安全生产费。

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,011,282.51			24,011,282.51
合计	24,011,282.51			24,011,282.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	289,309,546.06	278,436,249.90
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	289,309,546.06	278,436,249.90

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,387,921.15	11,132,954.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,160,000.00	32,010,759.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	222,761,624.91	257,558,445.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,626,615.82	323,403,613.63	379,962,590.69	283,408,435.32
其他业务	6,288,666.39	5,485,294.52	4,924,797.31	5,042,239.46
合计	377,915,282.21	328,888,908.15	384,887,388.00	288,450,674.78

60、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	644,480.25	1,237,096.47
教育费附加	276,205.83	530,184.18
房产税	2,303,902.67	1,919,953.64
土地使用税	728,410.22	1,267,858.34
印花税	91,183.65	190,960.52
地方教育费附加	184,137.21	353,466.13
地方水利建设基金	46,261.21	88,266.82
水资源税	39,028	9,038.00
合计	4,313,609.04	5,596,824.10

其他说明：

无

61、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,445,980.11	13,680,907.64
运输费	1,874,484.11	1,385,739.05
办公费	1,641,626.86	598,199.54
市场推广费	15,414,645.09	9,475,326.71
折旧	119,635.27	155,425.21
合计	35,496,371.44	25,295,598.15

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,124,692.54	16,569,912.84
折旧与摊销	14,398,746.35	12,771,259.47
公司经费	12,391,086.05	6,613,719.00
其他	1,069,053.19	1,998,282.46
合计	45,983,578.13	37,953,173.77

其他说明：

无

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,486,676.59	6,795,613.49
物料消耗	117,859.53	186,509.91
折旧与摊销	1,094,471.66	1,199,655.69
其他	1,231,434.86	1,914,833.01
合计	10,930,442.64	10,096,612.10

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,880,645.40	5,315,952.58
减：利息收入	-292,775.12	-259,277.44
手续费及其他	118,309.22	238,917.59
汇兑损益	144,294.36	-110,733.03
合计	9,850,473.86	5,184,859.70

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产性补助	1,189,940.46	1,189,940.46
政府补助-收益性补助	-	905,000.00
合计	1,189,940.46	2,094,940.46

其他说明：

政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
年产 4.2 万吨海洋功能性食品生产项目	225,000.00	225,000.00	与资产相关
食品安全检测中心项目	320,000.00	320,000.00	与资产相关
物流业调整和振兴项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
冷链物流项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
建设冷库、基础设施和交易设施	50,000.00	50,000.00	与资产相关
5000 吨营养素食品深加工扩建项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
冷链物流与新上制冷设备与冷藏运输车项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
营养素食品加工项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
6000 吨速冻食品深加工扩建项目	154,940.46	154,940.46	与资产相关
山东海洋功能性速冻调理食品工程研究中心	30,000.00	30,000.00	与资产相关
沼气集中供气工程	60,000.00	60,000.00	与资产相关
优势企业配套资金		105,000.00	与收益相关
研究经费		800,000.00	与收益相关
合计	1,189,940.46	2,094,940.46	

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,173.79	-18,166.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,712.70	
理财收益	92,726.98	109,219.17
合计	7,840.49	91,052.50

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
潍坊食品谷畜牧科学院有限公司	-75,799.34	-18,166.67
惠发食品供应链管理（辽宁）有限公司	-1,374.45	
合计	-77,173.79	-18,166.67

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,141,485.93	
其他应收款坏账损失	-167,737.79	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	2,973,748.14	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-251,415.08
二、存货跌价损失	-90,615.06	
合计	-90,615.06	-251,415.08

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	27,518.33	-91,928.26
合计	27,518.33	-91,928.26

其他说明：

适用 不适用**72、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		72.52	
其中：固定资产处置利得		72.52	
罚款、赔偿收入	104,217.91	296,228.98	104,217.91
非经营性政府补助	101,300.00	605,000.00	101,300.00
其他	247,354.61	956,001.95	247,354.61
合计	452,872.52	1,857,303.45	452,872.52

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
泰山产业领军人才扶持资金		400,000.00	与收益相关
党建补助	1,300.00	35,000.00	与收益相关
龙城英才扶持资金	100,000.00	150,000.00	与收益相关
安全生产监督管理局技术服务		20,000.00	与收益相关
合计	101,300.00	605,000.00	

其他说明：

适用 不适用

报告期内的营业外收入均计入非经常性损益。

73、营业外支出适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	284,051.60	41,326.13	284,051.60
其中：固定资产处置损失	284,051.60	41,326.13	284,051.60
对外捐赠	995,915.03	412,000.00	995,915.03
罚款及其他	2.01	1,536.17	2.01
合计	1,279,968.64	454,862.30	1,279,968.64

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,173,851.64
递延所得税费用	-7,826,497.76	1,392,742.04
合计	-7,826,497.76	4,566,593.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-54,266,764.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,140,014.72
子公司适用不同税率的影响	-352,225.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-11,576.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,166.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-7,826,497.76

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,300.00	1,510,000.00
营业外收入	140,040.30	1,252,230.93
利息收入	292,775.12	259,277.44
往来款项	146,653.75	2,058,900.70
合计	680,769.17	5,080,409.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	14,938,549.71	11,927,488.56
销售费用中的现金支出	16,632,210.00	11,393,784.51
财务费用中的现金支出	118,309.22	202,917.59
营业外支出	995,915.03	412,000.00
往来款项及其他	100,125.94	2,330,096.91
合计	32,785,109.90	26,266,287.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,440,267.05	10,988,142.49
加：资产减值准备	-2,883,133.08	251,415.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,053,003.17	22,524,738.16
无形资产摊销	2,649,743.20	2,131,919.64
长期待摊费用摊销	258,422.34	402,466.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-27,518.33	91,928.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	284,051.60	42,789.78
公允价值变动损失（收益以“-”号		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	9,959,610.85	5,241,219.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,840.49	-91,052.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,812,814.81	1,392,742.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,382,113.96	-21,503,715.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,088,928.20	-30,802,946.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-375,810.05	-12,554,613.06
其他	-2,380,885.29	-2,926,712.09
经营活动产生的现金流量净额	-21,016,623.70	-24,811,679.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	113,082,747.61	40,481,335.86
减: 现金的期初余额	151,183,304.91	135,787,377.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,100,557.30	-95,306,041.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,082,747.61	151,183,304.91
其中: 库存现金	49,335.34	340,847.27
可随时用于支付的银行存款	112,173,527.59	149,485,059.97
可随时用于支付的其他货币资金	859,884.68	1,357,397.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,082,747.61	151,183,304.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异 36,067,821.00 元，明细如下：

- ① 办理信用证保证金余额 1,057,794.08 元；
- ② 办理银行承兑汇票保证金余额 35,000,000.00 元；
- ③ 存出投资款余额 10,026.92 元。

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,057,794.08	信用证抵押、票据保证金
固定资产	236,581,287.86	借款抵押、融资租赁
无形资产	53,830,031.51	借款抵押
在建工程 注（1）	64,022,532.47	借款抵押
合计	390,491,645.92	/

其他说明：

注（1）2018年9月12日，公司与日照银行股份有限公司潍坊诸城支行签订最高额抵押合同，将在建工程年产8万吨速冻食品加工项目抵押给日照银行股份有限公司潍坊诸城支行，房屋产权证号为房权证开发区私字第00013号，期末账面价值为64,022,532.47元。

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	306,543.36	6.6171	2,028,428.07
欧元	4.10	7.7394	31.73
英镑	0.94	8.8097	8.28

其他说明：

无

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

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性补助		递延收益	1,189,940.46
收益性补助	101,300.00	营业外收入	101,300.00
合计	101,300.00		1,291,240.46

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）2019 年 05 月 09 日，经诸城市市场监督管理局批复，山东马金龙生物科技有限公司已办理注销登记。

（2）2019 年 6 月 20 日，山东惠发食品股份有限公司与北京通泰餐饮有限责任公司共同出资成立北京惠达通泰供应链管理有限责任公司，注册资本 3,000 万元人民币，注册地址：北京市通州区景盛南二街 29 号 2 幢，经营范围：餐饮服务；销售食品；道路货物运输；供应链管理；组织文化艺术交流活动；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（3）合并范围的变更见第十节“三、2、合并财务报表范围”。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东和利农业发展有限公司	山东省诸城市贾悦工业园	山东省诸城市贾悦工业园	加工、销售速冻食品[速冻其他食品(速冻肉制品)]	100.00		同一控制下企业合并
山东新润食品有限公司	诸城市枳沟工业园	诸城市枳沟工业园	生产、销售速冻食品[速冻其他食品(速冻肉制品)]	100.00		同一控制下企业合并
山东惠发物流有限公司	诸城市舜耕路139号	诸城市舜耕路139号	普通货运; 批发、零售预包装食品、散装食品。	100.00		设立
山东润农农业发展有限公司	诸城市桃林镇临港物流园	诸城市桃林镇临港物流园	粮食、果蔬、山野菜种植与销售	100.00		设立
惠发小厨供应链管理有限公司	北京市西城区西绒线胡同26号院1-13号1至2层02	北京市西城区西绒线胡同26号院1-13号1至2层02	批发预包装食品、零售预包装食品。	100.00		设立
青岛米洛可进出口有限公司	山东省青岛市市南区香港中路59号43层2号房	山东省青岛市市南区香港中路59号43层2号房	货物及技术进出口业务。	100.00		设立
山东诺贝肽生物科技有限公司	山东省潍坊市诸城市历山路60号	山东省潍坊市诸城市历山路60号	固体饮料、速冻食品生产与销售; 预包装食品销售。	60.00		设立
山东马金龙生物科技有限公司	山东省潍坊市诸城市贾悦镇贾悦工业园	山东省潍坊市诸城市贾悦镇贾悦工业园	生物技术推广与研发; 加工、生产、销售速冻食品、调味品		60.00	设立
北京惠达通泰供应链管理有限公司	北京市通州区景盛南二街29号	北京市通州区景盛南二街29号	餐饮服务; 销售食品; 道路货物运输; 供应链管理; 货物	51.00		设立

			进出口			
--	--	--	-----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		

投资账面价值合计	734,474.21	888,427.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-77,173.79	-18,166.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	-77,173.79	-18,166.67

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司原则上对客户采取预收账款的销售政策，对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	306,543.36	6.617100	2,028,428.07
欧元	4.1	7.739400	31.73
英镑	0.94	8.809700	8.28

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、应付融资租赁费用有关。

2019年06月30日本公司面临的浮动利率银行借款的余额为人民币21,000,000.00元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基准点，则本公司的利息支出将增加或减少105,000.00元。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东惠发投资有限公司	诸城市历山路东段南侧	股权投资与管理	3,000.00	32.05	32.05

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是惠增玉

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节“九、在其他主体中的权益”。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
正和昌投资有限公司	参股股东
北京弘富成长投资管理中心（有限合伙）	参股股东
国惠高科（北京）物流技术研究院	实际控制人控制的企业
潍坊食品谷畜牧科学院有限公司	联营企业
惠增玉	实际控制人
李衍美	实际控制人关系密切的家庭成员、参股股东
赵宏宇	实际控制人
诸城市小牧人机械有限公司	公司高管控制的企业
潍坊宏时股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
北京到味供应链管理有限公司	实际控制人控制的企业
山东裕农供应链服务有限公司	实际控制人控制的企业
山东食尚天然食品有限公司	实际控制人重大影响的企业
山东食尚天下供应链有限公司	实际控制人重大影响的企业
北京协通天下科技有限公司	实际控制人重大影响的企业
惠发食品供应链管理（辽宁）有限公司	联营企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东惠发投资有限公司	房产	1,500.00	1,500.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
惠增玉	房产	50,000.00	50,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东惠发食品股份有限公司	14,000,000.00	2018-05-31	2019-05-30	是
山东惠发食品股份有限公司	29,000,000.00	2018-08-03	2019-02-07	是
山东惠发食品股份有限公司	30,000,000.00	2018-07-26	2019-07-26	否
山东和利农业发展有限公司	2,000,000.00	2018-11-07	2020-05-04	否
山东和利农业发展有限公司	3,000,000.00	2018-11-07	2020-11-04	否
山东和利农业发展有限公司	16,000,000.00	2018-12-28	2019-12-20	否
山东和利农业发展有限公司	50,000,000.00	2019-06-25	2020-06-24	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
注(1)	9,000,000.00	2012-02-22	2019-04-20	是
注(1)	10,000,000.00	2012-02-22	2019-12-26	否
注(1)	11,000,000.00	2012-02-22	2020-02-21	否
注(2)	25,000,000.00	2018-03-02	2019-03-02	是

关联担保情况说明

适用 不适用

注（1）公司向国家开发银行股份有限公司借款条件包括以下几种：

- ①由诸城市舜域担保有限公司提供连带责任保证；
- ②由公司以所属土地使用权及地上附着物提供抵押担保；
- ③2016年3月1日，由山东惠发置业有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保变更为由山东惠发食品股份有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保；
- ④由山东新润食品有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保；
- ⑤由惠增玉、赵宏宇提供个人连带责任保证。

注（2）由山东和利农业发展有限公司以其所拥有的土地使用权和房屋所有权提供抵押担保。

融资租赁关联担保情况：

担保方	出租人	承租人	担保期限	担保是否履行完毕
山东惠发投资有限公司、惠增玉	海通恒信国际租赁有限公司	山东惠发食品股份有限公司	2018-10-30 至 2021-10-30	否
山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司、山东惠发投资有限公司、惠增玉、赵宏宇	华鲁国际租赁有限公司	山东惠发食品股份有限公司	2016-09-30 至 2021-03-20	否
山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司、山东惠发投资有限公司、惠增玉、赵宏宇	华鲁国际租赁有限公司	山东惠发食品股份有限公司	2017-04-21 至 2019-9-20	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	惠增玉	100,000.00	100,000.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	100,663,937.88
1 至 2 年	1,192,461.53
2 至 3 年	286,612.00
合计	102,143,011.41

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 款 项	102,143,011.41	100.00	5,209,765.44	5.10	96,933,245.97	147,007,240.36	100.00	7,474,792.88	5.08	139,532,447.48
合计	102,143,011.41	/	5,209,765.44	/	96,933,245.97	147,007,240.36	/	7,474,792.88	/	139,532,447.48

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	100,663,937.88	5,033,196.88	5
1 年至 2 年(含 2 年)	1,192,461.53	119,246.15	10
2 年至 3 年(含 3 年)	286,612.00	57,322.40	20
合计	102,143,011.41	5,209,765.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单向计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,474,792.88		2,265,027.45		5,209,765.44
合计	7,474,792.88		2,265,027.45		5,209,765.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	18,847,694.81	1 年以内	18.45	942,384.74
第二名	非关联方	12,780,566.89	1 年以内	12.51	639,028.34
第三名	非关联方	5,252,584.48	1 年以内	5.14	262,629.22
第四名	非关联方	4,751,377.81	1 年以内	4.65	237,568.89
第五名	非关联方	4,275,889.21	1 年以内	4.19	213,794.46
合计		45,908,113.20		44.94	2,295,405.66

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,643,901.64	19,172,782.51
合计	11,643,901.64	19,172,782.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,225,653.92
1 至 2 年	908,685.63
2 至 3 年	85,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	163,426.70
4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	26,000.00
合计	12,432,766.25

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	-	338,257.92
子公司往来	7,572,866.15	16,643,721.06
保证金及押金	2,518,016.00	2,387,348.70
个人往来款项	2,341,884.10	970,256.61
合计	12,432,766.25	20,339,584.29

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,166,801.78		1,166,801.78
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		296,910.47		296,910.47
本期转销				
本期核销		81,026.70		81,026.70
其他变动				
2019年6月30日余额		788,864.61		788,864.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,166,801.78		296,910.47	81,026.70	788,864.61
合计	1,166,801.78		296,910.47	81,026.70	788,864.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	81,026.70

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,275,000.00	1年以内	10.25	63,750.00
第二名	保证金	200,000.00	1年以内	1.61	10,000.00
第三名	个人往来	200,000.00	1年以内	1.61	10,000.00
第四名	个人往来	160,000.00	1年以内	1.29	8,000.00
第五名	保证金	150,000.00	1年以内	1.21	7,500.00
合计	/	1,985,000.00	/	15.97	99250.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,340,926.69		60,340,926.69	57,490,926.69		57,490,926.69
对联营、合营企业投资	734,474.21		734,474.21	811,648.00		811,648.00
合计	61,075,400.90		61,075,400.90	58,302,574.69		58,302,574.69

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计	减值准
-------	------	------	----	------	-----	-----

			减少		提减值准备	备期末余额
山东惠发物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东新润食品有限公司	4,855,323.75			4,855,323.75		
山东和利农业发展有限公司	9,684,602.94			9,684,602.94		
山东润农农业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠发小厨供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛米洛可进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东诺贝肽生物科技有限公司	2,951,000.00	300,000.00		3,251,000.00		
北京惠达通泰供应链管理有限责任公司	-	2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	57,490,926.69	2,850,000.00		60,340,926.69		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
潍坊食品谷畜牧科学院有限公司	811,648.00			-75,799.34						735,848.66
惠发				-1,37						-1,37

食品供应链管理(辽宁)有限公司				4.45						4.45	
小计	811,648.00			-77,173.79						734,474.21	
合计	811,648.00			-77,173.79						734,474.21	

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,637,134.06	318,252,054.87	306,903,013.15	234,897,012.04
其他业务	16,897,207.39	16,348,306.83	25,675,801.94	25,897,320.88
合计	365,534,341.45	334,600,361.70	332,578,815.09	260,794,332.92

其他说明:

无

5、投资收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,173.79	-18,166.67
理财收益	86,466.71	109,219.17
合计	9,292.92	91,052.50

其他说明:

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,518.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,292,240.46	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	92,726.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-929,166.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-58,654.57	
少数股东权益影响额		
合计	424,665.08	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.82	-0.28	-0.28

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.89	-0.28	-0.28
-------------------------	-------	-------	-------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上公开披露过的所有公司文件及公告原文。

董事长：惠增玉

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用