

保龄宝生物股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	564,207,559.65	416,275,899.05
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	379,812.49	
应收账款	208,227,703.01	191,715,978.63
应收款项融资		
预付款项	41,436,051.31	7,766,644.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	128,217,708.60	83,529,799.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	224,954,834.84	220,819,612.62
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,919,127.98	6,444,469.80
流动资产合计	1,179,342,797.88	926,552,404.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		23,220,067.84
其他债权投资		
持有至到期投资		215,600.00
长期应收款		
长期股权投资	248,880,867.12	232,766,546.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,183,242,847.76	1,183,532,185.94
在建工程	1,398,723.93	17,077,085.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,528,347.27	137,677,103.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,211,122.38	10,506,828.23
递延所得税资产	3,229,577.75	2,924,670.95
其他非流动资产	1,700,650.00	44,780,550.00
非流动资产合计	1,589,192,136.21	1,652,700,638.43
资产总计	2,768,534,934.09	2,579,253,042.83
流动负债：		
短期借款	770,000,000.00	499,000,000.00
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	157,252,800.00	87,100,000.00
应付账款	167,530,936.53	204,473,810.81
预收款项	15,117,977.66	10,315,278.07
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	19,047,097.30	17,659,414.02
应交税费	8,136,973.60	9,126,456.10
其他应付款	19,789,847.20	156,843,713.13
其中：应付利息	362,258.33	1,079,820.56
应付股利	11,077,680.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,156,875,632.29	984,518,672.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,792,000.00	10,792,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,137,530.89	41,958,001.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	55,929,530.89	52,750,001.27
负债合计	1,212,805,163.18	1,037,268,673.40
所有者权益：		
股本	369,256,000.00	369,256,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	800,861,353.56	800,861,353.56
减：库存股		
其他综合收益	4,236,064.01	3,606,007.88
专项储备		
盈余公积	48,404,710.98	48,404,710.98
一般风险准备		
未分配利润	331,164,236.57	317,891,796.15
归属于母公司所有者权益合计	1,553,922,365.12	1,540,019,868.57
少数股东权益	1,807,405.79	1,964,500.86
所有者权益合计	1,555,729,770.91	1,541,984,369.43
负债和所有者权益总计	2,768,534,934.09	2,579,253,042.83

法定代表人：邓淑芬

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：温文秀

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	542,702,037.77	314,649,731.34
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	379,812.49	
应收账款	190,018,712.49	178,645,728.36
应收款项融资		
预付款项	26,263,886.09	4,611,513.61
其他应收款	33,127,925.45	53,556,506.26

其中：应收利息		
应收股利		
存货	209,005,681.77	208,943,183.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,347,464.46	3,606,598.48
流动资产合计	1,010,845,520.52	764,013,261.21
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	577,407,503.91	575,528,616.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,164,885,971.25	1,167,076,309.38
在建工程	1,398,723.93	17,077,085.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,528,347.27	137,677,103.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,171,119.98	10,427,141.77
递延所得税资产	2,141,940.37	2,163,974.36
其他非流动资产	1,688,650.00	970,550.00
非流动资产合计	1,898,222,256.71	1,915,920,780.98
资产总计	2,909,067,777.23	2,679,934,042.19
流动负债：		
短期借款	770,000,000.00	499,000,000.00
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	157,252,800.00	87,100,000.00
应付账款	159,390,119.15	196,881,213.91
预收款项	9,388,074.24	8,466,941.65
合同负债		
应付职工薪酬	17,191,692.18	15,789,499.59
应交税费	6,683,459.39	8,365,210.93
其他应付款	210,396,617.33	307,170,295.71
其中：应付利息	362,258.33	1,079,820.56
应付股利	11,077,680.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,330,302,762.29	1,122,773,161.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,792,000.00	10,792,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,930,030.89	39,478,001.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,722,030.89	50,270,001.27
负债合计	1,384,024,793.18	1,173,043,163.06
所有者权益：		
股本	369,256,000.00	369,256,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	800,852,880.06	800,852,880.06
减：库存股		
其他综合收益	410,500.76	67,049.21
专项储备		
盈余公积	48,404,710.98	48,404,710.98
未分配利润	306,118,892.25	288,310,238.88
所有者权益合计	1,525,042,984.05	1,506,890,879.13
负债和所有者权益总计	2,909,067,777.23	2,679,934,042.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	867,048,945.71	818,663,235.45
其中：营业收入	867,048,945.71	818,663,235.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	840,753,555.44	793,508,417.09
其中：营业成本	732,200,022.63	703,388,078.66
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	6,733,892.73	7,709,651.89
销售费用	53,465,730.66	49,193,320.58
管理费用	35,993,317.87	24,638,477.55
研发费用	2,166,147.60	1,405,819.56
财务费用	10,194,443.95	7,173,068.85
其中：利息费用	14,673,960.89	10,620,239.28
利息收入	2,125,504.34	3,021,166.80

加：其他收益	6,316,320.38	12,951,173.17
投资收益（损失以“-”号填列）	516,430.87	6,445,633.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,664,365.55	3,570,898.64
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）	836,630.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,442,451.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,556,675.82	-2,080,377.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,616.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,965,644.36	42,460,630.31
加：营业外收入	7,138.57	1,408,502.54
减：营业外支出	101,700.00	437,407.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,871,082.93	43,431,725.00
减：所得税费用	4,678,057.58	6,407,558.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,193,025.35	37,024,166.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,193,025.35	37,024,166.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,350,120.42	37,033,853.09
2.少数股东损益	-157,095.07	-9,686.41
六、其他综合收益的税后净额	630,056.13	2,098,216.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	630,056.13	2,098,216.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	630,056.13	2,098,216.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益	343,451.55	1,252,222.13
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		
8.外币财务报表折算差额	286,604.58	845,994.84
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	24,823,081.48	39,122,383.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,980,176.55	39,132,070.06
归属于少数股东的综合收益总额	-157,095.07	-9,686.41
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.07	0.10
(二) 稀释每股收益	0.07	0.10

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

法定代表人：邓淑芬

主管会计工作负责人：王延军

会计机构负责人：温文秀

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	698,832,526.55	658,547,021.95
减：营业成本	577,369,353.18	555,875,445.39
税金及附加	6,531,983.05	7,385,759.68
销售费用	46,864,951.64	42,181,181.03
管理费用	29,274,314.39	19,604,378.04
研发费用	1,681,486.62	1,310,874.38
财务费用	13,597,723.40	9,567,464.86
其中：利息费用	14,673,960.89	10,620,239.28
利息收入	2,047,081.17	731,737.64
加：其他收益	6,023,520.38	12,631,373.17
投资收益（损失以“-”号填列）	3,477,527.03	5,192,521.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,668,151.03	3,570,898.64
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）	836,630.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	252,702.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,556,675.82	-2,724,317.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,546,417.94	37,721,495.16
加：营业外收入	978.64	91,460.00
减：营业外支出	98,700.00	435,010.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,448,696.58	37,377,945.11
减：所得税费用	3,562,363.21	5,071,056.96

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,886,333.37	32,306,888.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,886,333.37	32,306,888.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	343,451.55	1,252,222.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	343,451.55	1,252,222.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益	343,451.55	1,252,222.13
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	29,229,784.92	33,559,110.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	921,467,299.08	869,168,050.67
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	18,603,219.51	25,264,557.21
收到其他与经营活动有关的现金	94,903,722.64	84,444,833.20
经营活动现金流入小计	1,034,974,241.23	978,877,441.08
购买商品、接受劳务支付的现金	802,319,755.53	715,959,178.74
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	44,672,915.76	42,366,676.85
支付的各项税费	12,853,679.34	13,893,789.18

支付其他与经营活动有关的现金	146,572,504.38	71,845,681.13
经营活动现金流出小计	1,006,418,855.01	844,065,325.90
经营活动产生的现金流量净额	28,555,386.22	134,812,115.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000.00	45,680,000.00
取得投资收益收到的现金	4,057,018.92	4,507,798.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		233,637,910.34
投资活动现金流入小计	4,277,018.92	283,830,709.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,579,779.74	87,345,424.72
投资支付的现金	924,304.00	87,438,795.76
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	1,190,624.00	155,000,000.00
投资活动现金流出小计	78,694,707.74	329,784,220.48
投资活动产生的现金流量净额	-74,417,688.82	-45,953,511.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	587,000,000.00	281,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	74,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	661,000,000.00	281,200,000.00
偿还债务支付的现金	279,000,000.00	143,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,628,560.56	51,217,224.89
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	391,005,000.00	
筹资活动现金流出小计	694,633,560.56	195,017,224.89

筹资活动产生的现金流量净额	-33,633,560.56	86,182,775.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-662,476.24	137,589.58
五、现金及现金等价物净增加额	-80,158,339.40	175,178,968.53
加：期初现金及现金等价物余额	273,275,899.05	155,674,762.46
六、期末现金及现金等价物余额	193,117,559.65	330,853,730.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	746,456,228.54	711,973,813.02
收到的税费返还	11,855,531.22	13,401,622.46
收到其他与经营活动有关的现金	111,302,604.68	71,834,413.36
经营活动现金流入小计	869,614,364.44	797,209,848.84
购买商品、接受劳务支付的现金	625,641,289.07	541,352,174.79
支付给职工以及为职工支付的现金	38,774,054.89	37,367,371.09
支付的各项税费	11,932,709.85	12,818,277.15
支付其他与经营活动有关的现金	84,420,529.38	76,184,032.43
经营活动现金流出小计	760,768,583.19	667,721,855.46
经营活动产生的现金流量净额	108,845,781.25	129,487,993.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,057,018.92	4,507,798.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		195,331,622.66
投资活动现金流入小计	4,057,018.92	199,839,421.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,212,743.33	83,257,735.58
投资支付的现金	1,924,304.00	60,770,800.00
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	1,190,624.00	117,000,000.00
投资活动现金流出小计	79,327,671.33	261,028,535.58
投资活动产生的现金流量净额	-75,270,652.41	-61,189,114.12
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	587,000,000.00	281,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	74,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	661,000,000.00	281,200,000.00
偿还债务支付的现金	279,000,000.00	143,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,628,560.56	51,217,224.89
支付其他与筹资活动有关的现金	391,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	694,628,560.56	195,017,224.89
筹资活动产生的现金流量净额	-33,628,560.56	86,182,775.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,738.15	-400,377.04
五、现金及现金等价物净增加额	-32,693.57	154,081,277.33
加：期初现金及现金等价物余额	171,649,731.34	35,750,623.73
六、期末现金及现金等价物余额	171,617,037.77	189,831,901.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	369,256,000.00				800,861,353.56			3,606,007.88		48,404,710.98		317,891,796.15	1,540,019,868.57	1,964,500.86	1,541,984,369.43	
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	369,256,000.00			800,861,353.56		3,606,007.88		48,404,710.98		317,891,796.15		1,540,019,868.57	1,964,500.86	1,541,984,369.43	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						630,056.13				13,272,440.42		13,902,496.55	-157,095.07	13,745,401.48	
(一)综合收益总额						630,056.13				24,350,120.42		24,980,176.55	-157,095.07	24,823,081.48	
(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										-11,077,680.00		-11,077,680.00		-11,077,680.00	
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										-11,077,680.00		-11,077,680.00		-11,077,680.00	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转															

其他														
二、本年期初余额	369,256,000.00			800,464,836.02		-3,447,369.67		44,439,857.46		312,136,694.64		1,522,850,018.45	2,275,659.06	1,525,125,677.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				257,149.55		2,098,216.97				3,800,813.09		6,156,179.61	1,184,033.37	7,340,212.98
（一）综合收益总额						2,098,216.97				37,033,853.09		39,132,070.06	1,184,033.37	40,316,103.43
（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										-33,233,040.00		-33,233,040.00		-33,233,040.00
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										-33,233,040.00		-33,233,040.00		-33,233,040.00
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）														

	0								8		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						343,451.55			17,808,653.37		18,152,104.92
（一）综合收益总额						343,451.55			28,886,333.37		29,229,784.92
（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									-11,077,680.00		-11,077,680.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,077,680.00		-11,077,680.00
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	369,256,000.00				800,852,880.06		410,500.76		48,404,710.98	306,118,892.25		1,525,042,984.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	369,256,000.00				800,456,362.52		-1,894,259.92		44,439,857.46	285,859,597.17		1,498,117,557.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	369,256,000.00				800,456,362.52		-1,894,259.92		44,439,857.46	285,859,597.17		1,498,117,557.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					257,149.55		1,252,222.13			-926,151.85		583,219.83
(一)综合收益总额							1,252,222.13			32,306,888.15		33,559,110.28
(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										-33,233,040.00		-33,233,040.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,233,040.00		-33,233,040.00
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					257,149.55							257,149.55
四、本期期末余额	369,256,000.00				800,713,512.07		-642,037.79		44,439,857.46	284,933,445.32		1,498,700,777.06

三、公司基本情况

(一) 公司概况

保龄宝生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2007年10月25日，公司营业执照统一社会信用代码为91371400723870085E，注册资本、股本均为人民币36,925.60万元，公司住所为山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环路1号，公司法定代表人为邓淑芬。

营业范围：淀粉糖、其他食品、食品添加剂、保健食品、药用辅料、饲料添加剂、饮料研发、生产、销售；预包装食品批发；仓储（不含危险品）；粮食收购销售、淀粉及淀粉制品生产、销售（有效期限以许可证为准）。本企业产品及技术的自营进出口业务。

公司所处行业：食品制造业。

公司主要产品：低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇、结晶果糖等。

(二) 历史沿革

保龄宝生物股份有限公司成立于2007年10月25日，由山东保龄宝生物技术有限公司整体变更设立，设立时注册资本、股本为人民币6,000.00万元。

2009年8月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]738号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000.00万股，股本由人民币6,000.00万元变更为人民币8,000.00万元。

2010年5月，根据公司2010年度股东大会决议，公司以总股本8,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计2,400.00万股，转增股本后公司注册资本、股本变更为人民币10,400.00万元。

2012年5月，根据公司2011年度股东大会决议，公司以总股本10,400.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计3,120.00万股，转增股本后公司注册资本、股本变更为13,520.00万元。

2013年4月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]183号文《关于核准保龄宝生物股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司向特定对象非公开发行（A股）股票4,942.80万股（每股面值1元），增发后公司注册资本、股本变更为人民币18,462.80万元。

2014年5月，根据公司2013年度股东大会决议，公司以总股本18,462.80万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计18,462.80万股，转增股本后公司注册资本、股本变更为36,925.60万元。

(三) 财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

(四) 合并报表范围

1、截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万人民币)	业务性质	期末实际出资额 (万人民币)
山东维体元生物科技有限公司	有限公司(法人独资)	禹城高新技术产业开发区东外环路1号	8,000.00	检测服务	8,000.00
禹城国新检测有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	山东省德州(禹城)国家高新技术产业开发区东外环路1号(保龄宝公司院内)	50.00	食品、食品添加剂、药品、药用辅料、饲料、农副产品、水、土壤、气体检测、分析、评估服务；环境指标分析、评估服务；产品企业标准测定、验证服务。	50.00

山东中稷康特医食品有限公司	有限公司	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	1,000.00	特医食品、保健食品研发、生产、销售；预包装食品销售。	600.00
禹城保立康生物饲料有限公司	有限公司（法人独资）	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	1,000.00	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）、添加剂预混合饲料、饲料原料的生产、销售	1,000.00
禹城市保龄宝民间资本管理有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	8,000.00	在德州市域内，以自有资金开展股权投资、债权投资、资本投资咨询、短期财务性投资、受托资产管理及其他经批准的业务	8,000.00
青岛保龄宝进出口有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	山东省青岛市保税区北京路56号1229室	1,000.00	食品添加剂、饲料添加剂、初级农产品、化工产品（不含危险品）的国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易荐下加工整理；货物和技术的进出口；仓储（不含冷冻、冷藏、制冷及危险化学品储存）；依据食药监部门核发的食品、药品经营许可证从事经营。（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）	1,000.00
保龄宝（北京）健康科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	北京市朝阳区黑庄户乡苏家屯商贸街1号1层1122	5,000.00	销售食品；销售保健食品；技术推广服务。（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。）	5,000.00
保龄宝国际有限公司	有限责任公司	中国香港特别行政区湾仔港湾道26号华润大厦18楼1808-10室	12,867.00万港元	国际市场合作开发、进出口贸易、技术引进和交流等	12,867.00万港元
山东保龄宝倍健食品有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	山东省德州市禹城市商贸港第二期D栋第D-52号	1,000.00	食品、食品添加剂、保健食品、特医食品研发、销售；货物及技术进出口业务（不含出版物进口）。（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）	
山东康运物流有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路1号（保龄宝公司	5,000.00	物流服务、普通货运、货物专用运输（集装箱、罐式、冷藏保鲜）、公路及铁路货运代理、国际货运代理（不含危险化学品运输，不含快递业务）；代办报关、报检业务；货物（不含危险化学品）装卸、搬	

		院内技术楼2楼201室)		运服务；供应链管理服务；食品包装物、托盘租赁服务；机械设备、汽车租赁服务；商务信息（不含银行、证券、保险、投资、期货、担保等金融信息，不含征信信息）咨询服务；淀粉、食品、食品添加剂销售；货物及技术进出口业务（国家法律、法规禁止或限制经营的项目除外）。（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）	
山东保龄宝食品科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路1号(保龄宝公司院内办公楼3楼305室)	1,000.00	食品、保健食品、特医食品、食品添加剂、化妆品、饲料及饲料添加剂研发、销售；农副产品销售；生物酶发酵技术研发、技术转让、技术咨询服务；企业营销策划；企业管理咨询；市场调查；货物及技术进出口业务（国家法律法规禁止或限制经营的项目除外）。（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）	
北京保龄宝供应链管理有限公	限	北京市朝阳区立清路6号院3号楼21层3单元2505	1,000.00	供应链管理。（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。）	
北京保龄宝贸易有限公司	限	北京市朝阳区万通路201号院1号楼1层1001	1,000.00	销售日用品；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
北京保龄宝人力资源有限公	限	北京市朝阳区立清路7号院1号楼6层2单元702	1,000.00	职业中介服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；职业中介服务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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
山东保龄宝悦美康生物科技有限	限	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路1号(保龄宝公司西门路南)	1,000.00	淀粉糖、糖醇、其他食品、食品添加剂、食品研发、生产、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)	
山东保龄宝淀粉制品有限公	限	山东省德州市禹城市国家高	1,000.00	淀粉及淀粉制品(包括淀粉浆、食用玉米淀	

司	然人投资或控股的法人独资)	新技术产业开发区东外环路1号(保龄宝公司北门路西)		粉、食用淀粉、工业用淀粉、蜡质玉米淀粉)、食品添加剂、食品研发、生产、销售;粮食收购、销售;货物(不含危险化学品)仓储服务;仓库租赁;货物装卸、搬运服务;货物及技术进出口业务(国家法律、法规禁止或限制经营的项目除外)。(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)	
保龄宝糖嫂健康食品有限公司	有限责任公司	FLAT/RM 3006-07 30/F CHINA RESOURCES BUILDING 26 HARBOUR ROAD WANCHAI HK	500万港币	甜品的开发及销售	
保龄宝(香港)健康产品有限公司	有限责任公司	FLAT/RM 3006-07 30/F CHINA RESOURCES BUILDING 26 HARBOUR ROAD WANCHAI HK	500万港币	快销品、巧克力、糖、保健品、药品及食品的开发及销售	
华愿有限公司	BVI	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Island	N/A	投资、控股	
祥誉有限公司	BVI	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Island	N/A	投资、控股	
世勋企业有限公司	BVI	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road	N/A	投资、控股	

		Town, Tortola, VG1110, British Virgin Island		
晖恩控股有限公司	BVI	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Island	N/A	投资、控股

(续上表)

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万人民币)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	51.00	51.00	是	180.74	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	70.00	70.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无

	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无
	100.00	100.00	是	无	无	无

(2) 本期无同一控制下企业合并取得的子公司情况。

2、本期合并财务报表合并范围的变化。

北京保龄宝供应链管理有限公司成立于2018年05月22日，为本公司全资子公司的全资子公司。2019年6月17日注销完成，自注销完成之日起不再纳入公司合并范围。

北京保龄宝贸易有限公司成立于2018年05月22日，为本公司全资子公司的全资子公司。2019年6月17日注销完成，自注销完成之日起不再纳入公司合并范围。

北京保龄宝人力资源有限公司成立于2018年05月22日，为本公司全资子公司的全资子公司。2019年6月17日注销完成，自注销完成之日起不再纳入公司合并范围。

山东保龄宝悦美康生物科技有限责任公司成立于2019年02月21日，注册资本为1,000.00万元人民币，为本公司全资子公司，公司对其拥有100.00%表决权，自成立日起纳入公司合并范围。

山东保龄宝淀粉制品有限公司成立于2019年02月21日，注册资本为1,000.00万元人民币，为本公司全资子公司，公司对其拥有100.00%表决权，自成立日起纳入公司合并范围。

(2) 报告期新纳入合并范围的主体

无

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

根据企业会计准则的相关规定，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，则按相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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。

（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

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，相关会计政策见本附注“三、（十四）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

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

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。

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（%）	应收款项融资计提比例（%）	其他应收款计提比例
----	-------------	---------------	-----------

			(%)
一年以内（含一年）	5	5	5
一年至二年（含二年）	10	10	10
二年至三年（含三年）	20	20	20
三年至五年（含五年）	50	50	50
五年以上	100	100	100

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	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

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	合并范围内关联方组合
应收客户的款项	以应收账款的账龄作为信用风险特征

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。

13、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的营收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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，本公司根据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收客户的款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品采用五五摊销法进行核算。

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、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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公司处置或被本公司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”。

本公司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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；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；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；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成本法核算

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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

本公司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

①公允价值计量转权益法核算：本公司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，本公司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。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司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。

③权益法核算转公允价值计量：本公司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，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧,按估计的使用年限和估计净残值率（原值的5%）确定其折旧率,明细列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	2.71-4.75

24、固定资产

（1）确认条件

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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10-14	5.00	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入固定资产是指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。

本公司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。

25、在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

26、借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、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或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

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

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职

工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，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：①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；②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。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本；
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- （3）重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

36、预计负债

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。

37、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付,公司在可行权日之后不再确认成本费用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,或者取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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。

2、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销:公司以客户收到货物并验收合格后作为收入确认时点。

外销:公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下,公司以货物装船,报关出口确认收入的实现;在销售定价交易模式为CIF方式下,公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

3、提供劳务

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。

4、让渡资产使用权

(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。

40、政府补助

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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

按照应收金额计量的政府补助，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予以确认。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、套期会计

①套期保值的分类：

A.公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B.现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C.境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A.被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B.被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C.套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与

套期会计目标不一致的会计结果。

③套期会计处理方法：

A.公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B.现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日及 2017 年 5 月 2 日陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。根据上述会计准则的规定和要求，公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新的金融工具准则。	经本公司第四届董事会第十七次会议审议通过。	
本公司编制 2019 年 1-6 月报表执行财政	经本公司第四届董事会第十八次会议审	

<p>部发布《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), 资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目; 利润表中新增“信用减值损失”项目, 并将“资产减值损失”、“信用减值损失”调整为计算营业利润的加项, 损失以“-”列示, 同时将位置放至“公允价值变动收益”之后。</p>	<p>议通过。</p>	
---	-------------	--

对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

2018. 12. 31/2018 年 1-6 月	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	191, 715, 978. 63		-191, 715, 978. 63
应收票据			-
应收账款		191, 715, 978. 63	191, 715, 978. 63
可供出售金融资产	23, 220, 067. 84		-23, 220, 067. 84
其他非流动金融资产		23, 220, 067. 84	23, 220, 067. 84
持有至到期投资	215, 600. 00		-215, 600. 00
债权投资		215, 600. 00	215, 600. 00
应付票据及应付账款	291, 573, 810. 81		-291, 573, 810. 81
应付票据		87, 100, 000. 00	87, 100, 000. 00
应付账款		204, 473, 810. 81	204, 473, 810. 81
资产减值损失	2, 080, 377. 78		2, 080, 377. 78
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2, 080, 377. 78	-2, 080, 377. 78
合计	504, 645, 079. 50	504, 645, 079. 50	

(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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	416,275,899.05	416,275,899.05	
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			
应收账款	191,715,978.63	191,715,978.63	
应收款项融资			
预付款项	7,766,644.65	7,766,644.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	83,529,799.65	83,529,799.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	220,819,612.62	220,819,612.62	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,444,469.80	6,444,469.80	
流动资产合计	926,552,404.40	926,552,404.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		215,600.00	215,600.00
可供出售金融资产	23,220,067.84		-23,220,067.84
其他债权投资			
持有至到期投资	215,600.00		-215,600.00
长期应收款			
长期股权投资	232,766,546.25	232,766,546.25	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		23,220,067.84	23,435,667.84
投资性房地产			
固定资产	1,183,532,185.94	1,183,532,185.94	
在建工程	17,077,085.78	17,077,085.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	137,677,103.44	137,677,103.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,506,828.23	10,506,828.23	
递延所得税资产	2,924,670.95	2,924,670.95	
其他非流动资产	44,780,550.00	44,780,550.00	
非流动资产合计	1,652,700,638.43	1,652,700,638.43	
资产总计	2,579,253,042.83	2,579,253,042.83	
流动负债：			
短期借款	499,000,000.00	499,000,000.00	
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	87,100,000.00	87,100,000.00	
应付账款	204,473,810.81	204,473,810.81	
预收款项	10,315,278.07	10,315,278.07	
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	17,659,414.02	17,659,414.02	
应交税费	9,126,456.10	9,126,456.10	
其他应付款	156,843,713.13	156,843,713.13	

其中：应付利息	1,079,820.56	1,079,820.56	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	984,518,672.13	984,518,672.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	10,792,000.00	10,792,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,958,001.27	41,958,001.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,750,001.27	52,750,001.27	
负债合计	1,037,268,673.40	1,037,268,673.40	
所有者权益：			
股本	369,256,000.00	369,256,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	800,861,353.56	800,861,353.56	
减：库存股			
其他综合收益	3,606,007.88	3,606,007.88	
专项储备			

盈余公积	48,404,710.98	48,404,710.98	
一般风险准备			
未分配利润	317,891,796.15	317,891,796.15	
归属于母公司所有者权益合计	1,540,019,868.57	1,540,019,868.57	
少数股东权益	1,964,500.86	1,964,500.86	
所有者权益合计	1,541,984,369.43	1,541,984,369.43	
负债和所有者权益总计	2,579,253,042.83	2,579,253,042.83	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	314,649,731.34	314,649,731.34	
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	178,645,728.36	178,645,728.36	
应收款项融资			
预付款项	4,611,513.61	4,611,513.61	
其他应收款	53,556,506.26	53,556,506.26	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	208,943,183.16	208,943,183.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,606,598.48	3,606,598.48	
流动资产合计	764,013,261.21	764,013,261.21	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	575,528,616.25	575,528,616.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,167,076,309.38	1,167,076,309.38	
在建工程	17,077,085.78	17,077,085.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	137,677,103.44	137,677,103.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,427,141.77	10,427,141.77	
递延所得税资产	2,163,974.36	2,163,974.36	
其他非流动资产	970,550.00	970,550.00	
非流动资产合计	1,915,920,780.98	1,915,920,780.98	
资产总计	2,679,934,042.19	2,679,934,042.19	
流动负债：			
短期借款	499,000,000.00	499,000,000.00	
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	87,100,000.00	87,100,000.00	
应付账款	196,881,213.91	196,881,213.91	
预收款项	8,466,941.65	8,466,941.65	
合同负债			
应付职工薪酬	15,789,499.59	15,789,499.59	
应交税费	8,365,210.93	8,365,210.93	
其他应付款	307,170,295.71	307,170,295.71	

其中：应付利息	1,079,820.56	1,079,820.56	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,122,773,161.79	1,122,773,161.79	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	10,792,000.00	10,792,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,478,001.27	39,478,001.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,270,001.27	50,270,001.27	
负债合计	1,173,043,163.06	1,173,043,163.06	
所有者权益：			
股本	369,256,000.00	369,256,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	800,852,880.06	800,852,880.06	
减：库存股			
其他综合收益	67,049.21	67,049.21	
专项储备			
盈余公积	48,404,710.98	48,404,710.98	
未分配利润	288,310,238.88	288,310,238.88	
所有者权益合计	1,506,890,879.13	1,506,890,879.13	
负债和所有者权益总计	2,679,934,042.19	2,679,934,042.19	

调整情况说明

(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说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	5%、6%、10%、9%、16%、13%
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	15%、16.5%、25%、5%
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

纳税主体名称	所得税税率
山东维体元生物科技有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
禹城保立康生物饲料有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
禹城市保龄宝民间资本管理有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
保龄宝（北京）健康科技有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
山东中稷康特医食品有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
山东保龄宝倍健食品有限公司	本期按 25% 税率缴纳企业所得税
青岛保龄宝进出口有限公司	本期按 5% 税率缴纳企业所得税
禹城国新检测有限公司	本期按 5% 税率缴纳企业所得税
山东康运物流有限公司	本期按 5% 税率缴纳企业所得税
保龄宝国际有限公司	本期按 16.5% 税率缴纳利得税
保龄宝糖嫂健康食品有限公司	本期按 16.5% 税率缴纳利得税

2、税收优惠

1、增值税：

①公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。

②根据财政部、税务总局、海关总署三部联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

2、企业所得税：依据2017年12月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公

示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司取得高新技术企业证书编号GR201737001184，有效期为三年，2019年1-6月按15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，青岛保龄宝进出口有限公司、禹城国新检测有限公司、山东康运物流有限公司本期按5%税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	296,709.98	100,438.91
银行存款	192,820,849.67	266,177,735.29
其他货币资金	371,090,000.00	149,997,724.85
合计	564,207,559.65	416,275,899.05

其他说明

其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
保函证保证金	4,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	129,085,000.00	43,000,000.00
票据融资保证金	237,000,000.00	99,000,000.00
期货保证金		6,851,496.00
第三方支付平台		146,228.85
远期结汇保证金	1,005,000.00	1,000,000.00
合计	371,090,000.00	149,997,724.85

期末公司无因抵押、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	379,812.49	
合计	379,812.49	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

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	20,769,912.64	28,129,502.35
商业承兑票据		371,200.00
合计	20,769,912.64	28,500,702.35

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	219,329,969.35	100.00%	11,102,266.34	5.06%	208,227,703.01	201,943,507.14	100.00%	10,227,528.51	5.06%	191,715,978.63
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	219,329,969.35	100.00%	11,102,266.34	5.06%	208,227,703.01	201,943,507.14	100.00%	10,227,528.51	5.06%	191,715,978.63
合计	219,329,969.35	100.00%	11,102,266.34	5.06%	208,227,703.01	201,943,507.14	100.00%	10,227,528.51	5.06%	191,715,978.63

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	218,984,359.97	10,949,218.00	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	176,431.04	17,643.10	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	30,602.46	6,120.49	20.00%
3 至 5 年 (含 5 年)	18,582.27	9,291.14	50.00%
5 年以上	119,993.61	119,993.61	100.00%
合计	219,329,969.35	11,102,266.34	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	218,984,359.97
1 至 2 年	176,431.04
2 至 3 年	30,602.46

3 年以上	138,575.88
3 至 4 年	1,619.23
4 至 5 年	16,963.04
5 年以上	119,993.61
合计	219,329,969.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	10,227,528.51	874,737.83			11,102,266.34
合计	10,227,528.51	874,737.83			11,102,266.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
Abbott Manufacturing Singapore Pte Ltd	非关联方	19,678,774.02	8.97	983,938.70
济南顶津食品有限公司	非关联方	11,553,974.56	5.27	577,698.73
TheIngredientHouse	非关联方	9,653,866.22	4.40	482,693.31
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	非关联方	7,866,598.36	3.59	393,329.92

DaniscoJapanLtd.	非关联方	6,462,609.85	2.95	323,130.49
合计		55,215,823.01	25.18	2,760,791.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,423,185.11	99.97%	7,753,778.45	99.83%
1 至 2 年	11,378.00	0.03%	11,378.00	0.15%
2 至 3 年	1,488.20		1,488.20	0.02%
合计	41,436,051.31	--	7,766,644.65	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
德州市第五粮油储备库有限公司	非关联方	18,793,892.16	一年以内	预付原料款
WorldPacIncLimited	非关联方	3,078,950.00	一年以内	预付原料款
山东昌通能源有限公司	非关联方	2,519,001.16	一年以内	预付天然气款

上海大庚生物科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	一年以内	预付原料款
珠海现联瑜君岚运营管理有限公司	非关联方	1,800,000.00	一年以内	预付推广服务费
合计		27,991,843.32		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,217,708.60	83,529,799.65
合计	128,217,708.60	83,529,799.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	962,504.82	668,913.07
保证金	3,906,240.90	3,118,450.42
往来及其他	130,935,348.10	84,761,107.87
合计	135,804,093.82	88,548,471.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		5,018,671.71		5,018,671.71
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		2,567,713.51		2,567,713.51
2019 年 6 月 30 日余额		7,586,385.22		7,586,385.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,416,275.95
1 至 2 年	1,202,952.00
2 至 3 年	54,852.45
3 年以上	1,130,013.42
3 至 4 年	600,600.00
4 至 5 年	90,815.36
5 年以上	438,598.06
合计	135,804,093.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	5,018,671.71	2,567,713.51		7,586,385.22
合计	5,018,671.71	2,567,713.51		7,586,385.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
全辉控股有限公司	股权收购终止, 预付订金转入其他应收款	43,985,000.00	1 年以内	32.39%	2,199,250.00
京福企业有限公司	投资业务未实现, 款项转入其他应收款	37,871,085.00	1 年以内	27.89%	1,893,554.25
北京园游汇企业管理咨询有限公司	增资扩股协议终止, 将预付款项余额转入其他应收款	25,295,555.56	1 年以内	18.63%	1,264,777.78
中开阳资产管理(北京)有限公司	推广服务协议到期, 按协议约定将款项转入其他应收款	20,500,000.00	1 年以内	15.10%	1,025,000.00
华润物业管理有限公司	房屋租赁押金	1,814,924.90	1 年以内	1.34%	90,746.25
合计	--	129,466,565.46	--	95.33%	6,473,328.28

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位: 元

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	83,251,425.10		83,251,425.10	80,049,052.42		80,049,052.42
库存商品	124,519,666.37	1,556,675.82	122,962,990.55	120,259,096.71	858,872.86	119,400,223.85
包装物	5,992,863.87		5,992,863.87	4,784,956.85		4,784,956.85
低值易耗品	3,118,159.03		3,118,159.03	3,612,433.26		3,612,433.26
在产品	9,629,396.29		9,629,396.29	12,972,946.24		12,972,946.24
合计	226,511,510.66	1,556,675.82	224,954,834.84	221,678,485.48	858,872.86	220,819,612.62

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	858,872.86	1,556,675.82		858,872.86		1,556,675.82
合计	858,872.86	1,556,675.82		858,872.86		1,556,675.82

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之(十二)“存货”之说明;本期存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税额	2,682,083.56	3,329,363.76
期货保证金		3,111,216.00
待摊费用	9,237,037.44	
预交企业所得税	6.98	3,890.04
合计	11,919,127.98	6,444,469.80

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德州四季工坊食品科技有限公司				220,000.00	4,400.00	215,600.00
合计				220,000.00	4,400.00	215,600.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东禹城 农村商业 银行股份 有限公司	82,767,65 5.01	924,304.0 0		2,950,042 .60	343,451.5 5		4,057,018 .92			82,928,43 4.24	
宁波执耳 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	149,998,8 91.24			1,718,108 .43						151,716,9 99.67	
上海灏硕 投资管理 有限公司											
梁济时药 业有限公 司				-3,003,78 5.48		19,150.85			17,220,06 7.84	14,235,43 3.21	
小计	232,766,5 46.25	924,304.0 0		1,664,365 .55	343,451.5 5	19,150.85	4,057,018 .92		17,220,06 7.84	248,880,8 67.12	
合计	232,766,5 46.25	924,304.0 0		1,664,365 .55	343,451.5 5	19,150.85	4,057,018 .92		17,220,06 7.84	248,880,8 67.12	

其他说明

(1) 期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提长期股权投资减值准备。

(2) 上海灏硕投资管理有限公司采用权益法核算，本期权益法下确认的投资损失以长期股权投资账面价值减至零为限，超过账面价值部分的投资损失待确认投资收益时予以弥补。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
德州银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
德州国新财汇基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
梁济时药业有限公司		17,220,067.84
合计	6,000,000.00	23,220,067.84

其他说明：

- (1) 公司持有德州银行股份有限公司0.31%的股权；
(2) 公司持有德州国新财汇基金管理有限公司20%的股权。

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,183,242,847.76	1,183,532,185.94
合计	1,183,242,847.76	1,183,532,185.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	628,579,597.19	1,004,114,630.81	6,050,637.51	19,531,474.84	1,658,276,340.35
2.本期增加金额	19,315,483.32	24,796,531.02	2,426,747.95	690,760.75	47,229,523.04
(1) 购置		7,058,516.57	2,426,747.95	690,760.75	10,176,025.27
(2) 在建工程 转入	19,315,483.32	17,738,014.45			37,053,497.77
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	647,895,080.51	1,028,911,161.83	8,477,385.46	20,222,235.59	1,705,505,863.39
二、累计折旧					
1.期初余额	111,501,766.85	344,020,571.19	4,525,381.84	14,696,434.53	474,744,154.41
2.本期增加金额	10,028,031.81	35,958,219.97	724,306.39	808,303.05	47,518,861.22
(1) 计提	10,028,031.81	35,958,219.97	724,306.39	808,303.05	47,518,861.22
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	121,529,798.66	379,978,791.16	5,249,688.23	15,504,737.58	522,263,015.63
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	526,365,281.85	648,932,370.67	3,227,697.23	4,717,498.01	1,183,242,847.76
2.期初账面价值	517,077,830.34	660,094,059.62	1,525,255.67	4,835,040.31	1,183,532,185.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

- (1) 期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。
- (2) 公司2019年1-6月在建工程转入固定资产原值37,053,497.77元。
- (3) 本期公司无暂时闲置的固定资产。
- (4) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 本期公司无持有待售的固定资产。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	1,398,723.93	17,077,085.78
合计	1,398,723.93	17,077,085.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5000 吨抗性糊精提升项目				16,147,085.78		16,147,085.78
零星工程	1,398,723.93		1,398,723.93	930,000.00		930,000.00
合计	1,398,723.93		1,398,723.93	17,077,085.78		17,077,085.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 5000 吨抗性糊精提升项目	50,630,700.00	16,147,085.78	8,985,375.68	25,132,461.46		0.00						募股资金及其他
零星工程		930,000.00	12,389,760.24	11,921,036.31		1,398,723.93						其他
合计	50,630,700.00	17,077,085.78	21,375,135.92	37,053,497.77		1,398,723.93	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	162,164,248.25			3,058,311.59	5,614,929.47	170,837,489.31
2.本期增加金额	17,891.00				900,000.00	917,891.00
(1) 购置	17,891.00				900,000.00	917,891.00
(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	162,182,139.25			3,058,311.59	6,514,929.47	171,755,380.31
二、累计摊销						
1.期初余额	27,040,364.96			2,056,017.73	4,064,003.18	33,160,385.87
2.本期增加 金额	1,622,745.74			203,917.92	239,983.51	2,066,647.17
(1) 计提	1,622,745.74			203,917.92	239,983.51	2,066,647.17
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	28,663,110.70			2,259,935.65	4,303,986.69	35,227,033.04
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	133,519,028.55			798,375.94	2,210,942.78	136,528,347.27
2.期初账面 价值	135,123,883.29			1,002,293.86	1,550,926.29	137,677,103.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	109,518.75		93,873.22		15,645.53
设备填充物	9,914,019.42	1,610,812.77	3,722,510.88		7,802,321.31
水池清理费	403,603.60		50,450.46		353,153.14
电脑维护支出	79,686.46		39,684.06		40,002.40
合计	10,506,828.23	1,610,812.77	3,906,518.62		8,211,122.38

其他说明

(1) 公司将树脂填充物和膜过滤膜芯填充物按照预计受益期2年进行摊销，煤质活性炭填充物按照受

益期3年进行摊销。

(2) 公司将水池清理费按照受益期5年进行摊销。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,408,563.12	2,353,872.07	12,310,258.57	2,072,031.17
存货跌价准备	1,556,675.82	233,501.37	858,872.86	153,294.51
待弥补亏损	2,568,817.24	642,204.31	2,291,003.08	572,750.77
短期财务性投资减值准备			4,400.00	1,100.00
公允价值变动损益			836,630.00	125,494.50
合计	18,534,056.18	3,229,577.75	16,301,164.51	2,924,670.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,229,577.75		2,924,670.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

本期无未确认的递延所得税资产。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付投资款项		43,810,000.00
预付长期资产购置款项	1,700,650.00	970,550.00
合计	1,700,650.00	44,780,550.00

其他说明：

预付投资款项和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
济南远景科技有限公司	非关联方	931,000.00	2018年	预付设备款
山东中安消防安全工程有限公司禹城分公司	非关联方	718,100.00	2019年	预付工程款
上海乐烁信息科技有限公司	非关联方	39,550.00	2018年	预付设备款
济南视窗环保科技有限公司	非关联方	12,000.00	2019年	预付设备款
合计	非关联方	1,700,650.00		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	300,000,000.00
福费廷业务	100,000,000.00	50,000,000.00
票据融资	410,000,000.00	149,000,000.00
合计	770,000,000.00	499,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

期末公司无到期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	157,252,800.00	87,100,000.00
合计	157,252,800.00	87,100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	147,030,481.80	171,190,835.53
1 至 2 年（含 2 年）	3,920,424.12	9,770,291.19
2 至 3 年（含 3 年）	4,771,471.29	7,711,824.19
3 至 5 年（含 5 年）	6,118,216.11	9,930,823.02
5 年以上	5,690,343.21	5,870,036.88
合计	167,530,936.53	204,473,810.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,422,964.68	9,870,503.97
1 至 2 年（含 2 年）	377,396.85	285,213.62
2 至 3 年（含 3 年）	180,523.70	84,896.79
3 至 5 年（含 5 年）	132,958.83	63,083.29
5 年以上	4,133.60	11,580.40
合计	15,117,977.66	10,315,278.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,657,223.52	44,031,222.88	42,641,349.10	19,047,097.30
二、离职后福利-设定提存计划	2,190.50	3,906,633.73	3,908,824.23	
合计	17,659,414.02	47,937,856.61	46,550,173.33	19,047,097.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,631,433.16	37,191,084.98	36,225,693.65	12,596,824.49
2、职工福利费		2,629,801.49	2,628,401.49	1,400.00
3、社会保险费		1,862,051.20	1,862,051.20	
其中：医疗保险费		1,663,344.10	1,663,344.10	
工伤保险费		92,427.39	92,427.39	
生育保险费		106,279.71	106,279.71	
4、住房公积金		784,975.60	784,975.60	
5、工会经费和职工教育经费	6,025,790.36	1,563,309.61	1,140,227.16	6,448,872.81
合计	17,657,223.52	44,031,222.88	42,641,349.10	19,047,097.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,190.50	3,752,406.51	3,754,597.01	
2、失业保险费		154,227.22	154,227.22	
合计	2,190.50	3,906,633.73	3,908,824.23	

其他说明：

本年度应付职工薪酬中无拖欠职工工资情况。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	214,300.64	2,400,310.52
企业所得税	4,290,736.28	1,739,087.20
个人所得税	6,909.45	22,586.62
城市维护建设税	276,943.95	533,551.82
水资源税	1,007,341.50	846,670.50
土地使用税	761,437.66	1,818,775.16
房产税	1,314,685.76	1,221,809.04
教育费附加	118,690.27	228,665.06
地方教育费附加	79,126.84	152,443.36
印花税	39,484.04	114,794.07
地方水利建设基金	19,781.71	38,192.05
环境保护税	7,535.50	9,570.70
合计	8,136,973.60	9,126,456.10

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	362,258.33	1,079,820.56
应付股利	11,077,680.00	
其他应付款	8,349,908.87	155,763,892.57
合计	19,789,847.20	156,843,713.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	362,258.33	1,079,820.56
合计	362,258.33	1,079,820.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,077,680.00	
合计	11,077,680.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,434,477.80	1,832,987.17
押金	858,116.68	940,169.52
往来及其他	5,057,314.39	152,990,735.88
合计	8,349,908.87	155,763,892.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,792,000.00	10,792,000.00
合计	10,792,000.00	10,792,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,958,001.27	7,958,000.00	4,778,470.38	45,137,530.89	政府补助
合计	41,958,001.27	7,958,000.00	4,778,470.38	45,137,530.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东省功能糖产业聚集区行业技术中心	75,000.00			25,000.00			50,000.00	与资产相关
农林废弃物综合利用项目	1,225,000.00			350,000.00			875,000.00	与资产相关
实验室平台建设资金	130,000.00			30,000.00			100,000.00	与资产相关
出口糊精实验检测公共服务平台建设资金	141,666.67			25,000.00			116,666.67	与资产相关
水污染治理	1,025,000.00			150,000.00			875,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	1,370,833.33			175,000.00			1,195,833.33	与资产相关
废水深度治理项目	810,344.83			103,448.28			706,896.55	与资产相关
年产 5000 吨结晶海藻糖产业化项目	3,325,000.00			175,000.00			3,150,000.00	与资产相关

年产 5000 吨结晶海藻糖产业化项目	475,000.00			25,000.00			450,000.00	与资产相关
重大生物化工产品产业化海藻糖和赤藓糖醇的产业化生产(海藻糖)	3,517,876.60			185,151.40			3,332,725.20	与资产相关
重大生物化工产品产业化海藻糖和赤藓糖醇的产业化生产(赤藓糖醇)	1,513,420.57			378,355.14			1,135,065.43	与资产相关
糖质资源高值化生物加工重大创新平台	1,275,000.00			150,000.00			1,125,000.00	与资产相关
重大生物化工产品产业化-海藻糖和赤藓糖醇的产业化生产(结转部分)	415,448.47			103,862.12			311,586.35	与资产相关
重大生物化工产品产业化-海藻糖和赤藓糖醇的产业化生产(结转部分)	390,875.60			20,572.40			370,303.20	与资产相关
2013 年自主创新和高新技术产业化项目(在海藻糖和赤藓糖醇的产业化生产的项目上申报)	4,083,333.33			250,000.00			3,833,333.33	与资产相关
2013 年自主创新和高新技术产业化项目	816,666.67			50,000.00			766,666.67	与资产相关
2013 年自主创新和高新技术产业化项目	1,633,333.33			100,000.00			1,533,333.33	与资产相关
2013 年出口农产品质量安全示范项目	233,333.33			20,000.00			213,333.33	与资产相关
功能性生物配料国家地方联合工程实验室	240,000.00			20,000.00			220,000.00	与资产相关
促进外贸转型升级专项资金	413,636.36			38,181.82			375,454.54	与资产相关
S-433D 型氨基酸分析仪及品牌培育	242,083.33			17,500.00			224,583.33	与资产相关
工业绿动力、新能源集热系统	225,000.00			15,000.00			210,000.00	与资产相关
促进外贸转型升级专项资金	478,947.38			44,210.53			434,736.85	与资产相关
重大环境治理、节能循环经济和资源节约重大项目	2,692,083.33			177,500.00			2,514,583.33	与资产相关

出口农产品质量安全产业集群示范项目	268,333.33			17,500.00			250,833.33	与资产相关
粮食仓储设施项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
山东省糖产业科学技术重点实验室联盟建设	81,000.00			4,500.00			76,500.00	与资产相关
领军型创新创业团队	400,000.00						400,000.00	与资产相关
禹城市科技局省重点实验室专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2014 年山东省功能性生物配料工业实验室创新项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
禹城市环保局废水深度处理项目资金	1,133,333.33			178,947.37			954,385.96	与资产相关
西部隆起带人才项目禹城市发展和改革局	164,814.81			11,111.11			153,703.70	与资产相关
江南大学生鲜乳项目(2017.7-2020.12)	249,995.00						249,995.00	与收益相关
2016 年泰山产业领军创新人才项目(2017-2020)	1,949,980.00						1,949,980.00	与资产相关
全营养特医食品活性稳态保持与缓释及产业化制备关键技术(2017-2019)	699,995.00						699,995.00	与资产相关
2017 年工业转型升级(中国制造) 2017-2019	5,310,000.00					-690,000.00	4,620,000.00	与资产相关
2018 年山东省重点研发计划(医用食品)拟立项项目---特医食品中功能糖高效精准检测技术和质量评价体系研究(2018.01-2020.12)	165,000.00						165,000.00	与收益相关
山东省重点研发计划(医用食品专项计划)-基于仿生酶解技术制备的玉米和蚕蛹活性肽在肿瘤全营养医用食品中的应用及产品开发	220,000.00						220,000.00	与收益相关
2016 年禹城市出口农产品质量安全产业集群示范建设项目	86,666.67			10,000.00			76,666.67	与资产相关

生物制品检测及评价公共服务平台项目	1,600,000.00			200,000.00			1,400,000.00	与资产相关
食品安全检测能力建设	580,000.00			72,500.00			507,500.00	与资产相关
功能食品检测服务关键共性技术研究项目	300,000.00						300,000.00	与资产相关
企业物流标准化试点项目		5,558,000.00		965,130.21			4,592,869.79	与资产相关
低聚物抗性糊精绿色制备关键技术研究项目		2,400,000.00					2,400,000.00	与收益相关

其他说明:

注1:禹城市财政局根据德财建指[2010]41号文《关于下达2010企业技术中心技术和工业设计专项资金预算指标的通知》的规定,2010年向保龄宝生物股份有限公司划拨500,000.00元补助资金,按照资产使用期限(10年)分期转入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销450,000.00元。

注2:禹城市财政局根据德财建指[2010]61号文《关于下发国家补助2010年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定,2010年向保龄宝生物股份有限公司划拨7,000,000.00元补助资金,按照资产使用期限(10年)分期转入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销6,125,000.00元。

注3:禹城市发展改革局根据德发改投资[2010]436号文《德州市发展和改革委员会关于转发下达2010年省预算内高技术产业发展项目专项投资计划的通知》的规定,2011年向保龄宝生物股份有限公司划拨600,000.00元的补助资金,按照资产使用期限(10年)分期转入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销500,000.00元。

注4:禹城市财政局根据德财教指[2011]28号文《关于下达2011年度外贸公共服务平台建设资金预算指标的通知》的规定,2011年向保龄宝生物股份有限公司划拨500,000.00元的补助资金,按照资产使用期限(10年)分期计入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销383,333.33元。

注5:德州市财政局和德州市环境保护局根据德财建指[2011]83号文《关于下达2011年国家补助三河三湖及松花江流域水污染防治(水环境综合治理项目)考核奖金资金预算指标的通知》的规定,2012年向保龄宝生物股份有限公司划拨3,000,000.00元的补助资金,按照资产使用期限(10年)分期计入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销2,125,000.00元。

注6:德州市财政局根据德财建指[2012]110号文《关于下达国家补助2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第四批)中央基建投资预算指标的通知》的规定,2012年向保龄宝生物股份有限公司划拨3,500,000.00元的补助资金,按照资产使用期限(10年)分期计入当期损益,2013年4月划拨剩余的2,000,000.00元的补助资金,按照资产剩余使用期限(116个月)分期计入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销3,597,270.12元。

注7:德州市财政局、德州市发展和改革委员会及德州市经济和信息化委员会根据德财预指[2012]134号文《关于下达2013年第一批省会城市群经济圈财政困难县经济发展专项资金预算指标的通知》的规定,2012年向保龄宝生物股份有限公司划拨3,500,000.00元的补助资金,2013年公司划拨剩余500,000.00元的补助资金,2018年7月1日开始使用,按照资产使用期限(10年)分期计入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销400,000.00元。

注8:禹城市财政局根据鲁科专[2012]187号文《关于下达2012年山东省自主创新专项计划的通知》的规定,2013年向保龄宝生物股份有限公司划拨9,000,000.00元的补助资金,按照资产使用期限(7年/10年)分期计入当期损益。截至2019年6月30日,累计摊销4,532,209.37元。

注9:德州市财政局根据山东省财政厅鲁财建指[2012]121号文《关于下达2012年企业技术创新能力建

设专项资金预算指标的通知》的规定，2013年向保龄宝生物股份有限公司划拨3,000,000.00元补助资金，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销1,875,000.00元。

注10：山东省科学技术厅、山东省财政厅根据鲁科字[2015]78号文《关于下达2015年山东省科技重大专项计划（结转部分）的通知》，2018年3月向保龄宝生物股份有限公司划拨1,000,000.00元，分别补助前期[2012]187号文《关于下达2012年山东省自主创新专项计划的通知》立项的编号为2012CX20506海藻糖和赤藓糖醇的产业化项目，按照资产使用期限（7年/10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销318,110.45元。

注11：禹城市财政局根据鲁财建指[2013]63号文《关于下达国家补助2013年自主创新和高技术产业化项目中央基本建设投资预算指标的通知》的规定，2014年向保龄宝生物股份有限公司划拨6,000,000.00元的补助资金，2016年向公司划拨补助款2,000,000.00元，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销1,866,666.67元。

注12：禹城市财政局根据鲁农外字[2013]14号文《关于2013年出口农产品质量安全示范项目实施方案的批复》的规定，2014年向保龄宝生物股份有限公司划拨400,000.00元的补助资金，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销186,666.67元。

注13：禹城市财政局根据德财建指[2014]15号文《关于下达省预算内基本建设支出预算指标的通知》的规定，2014年向保龄宝生物股份有限公司划拨400,000.00元的补助资金，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销180,000.00元。

注14：德州市财政局根据德财企指[2014]13号文《关于下达2014年度中央外经贸专项资金（促进外贸转型升级）预算指标的通知》的规定，2015年向保龄宝生物股份有限公司划拨700,000.00元的补助资金用于功能性生物制品检测公共平台项目，按照资产剩余使用期限（110个月）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销324,545.45元。

注15：山东省农业厅根据鲁农外字[2014]14号文《关于2014年出口农产品质量安全产业集群示范创建项目实施方案的批复》的规定，2015年向保龄宝生物股份有限公司划拨350,000.00元的补助资金，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销125,416.67元。

注16：德州市财政局根据德财企指[2015]22号文《关于下达2015年工业绿动力（新能源集热系统应用和合同能源管理推广）奖励资金预算指标的通知》，2016年7月向公司划拨补助款300,000.00元，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销90,000.00元。

注17：德州市财政局根据德财企指[2014]13号文《关于下达2014年度中央外经贸专项资金（促进外贸转型升级）预算指标的通知》，2016年7月向公司划拨补助款700,000.00元，按照资产剩余使用期限（95个月）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销265,263.15元。

注18：德州市财政局根据德财建指[2015]35号文《关于下达国家补助2015年重大环境治理工程、节能循环经济和资源节约重大项目等中央基建投资预算指标的通知》，2016年8月向公司划拨补助款3,550,000.00元，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销1,035,416.67元。

注19：德州市农业局、财政局根据德农字[2015]86号文《关于2015年禹城市出口农产品质量安全产业集群示范创建项目实施方案的批复》，2016年9月向公司划拨350,000.00元补助款，按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销99,166.67元。

注20：山东省发展和改革委员会、山东省粮食局根据鲁发改投资[2015]801号文《关于分解下达国家粮食仓储设施项目2015年第二批中央预算内投资计划的通知》，2016年10月向公司划拨补助款500,000.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注21：山东省财政厅根据鲁科函[2015]102号文《糖物质资源和技术智源库建设项目》，2016年11月向公司划拨补助款300,000.00元，其中210,000.00元在上期计入其他收益，其余90,000.00元按照资产使用期限（10年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销223,500.00元。

注22：德州市委员会根据德发[2015]21号文《德州市建设协同发展示范人才支撑计划》，2016年12月

向公司创新型创业团队划拨400,000.00元奖励补助款。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注23：山东省科学技术厅、山东省财政厅根据鲁科字[2017]9号文《关于下达2017年度山东省级重点实验室专项建设计划的通知》，2017年4月向保龄宝生物股份有限公司划拨款1,000,000.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注24：德州市财政局根据德财建指[2014]66号文《关于下达2014年省预算内基本建设支出预算指标的通知》，2017年6月向保龄宝生物股份有限公司划拨500,000.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注25：德州市财政局、德州市环境保护局根据德财建指[2015]36号文《关于下达省级环保和大气污染防治专项资金预算指标的通知》，2017年6月向保龄宝生物股份有限公司划拨1,700,000.00元，按照资产剩余使用期限（57个月）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销745,614.04元。

注26：德州市财政局、德州市发展和改革委员会根据德财建指[2016]46号《关于下达西部经济隆起带和省扶贫开发重点区域引进急需紧缺人才支持项目专项资金预算指标的通知》，2017年6月向保龄宝生物股份有限公司划拨200,000.00元，按照资产剩余使用期限（9年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销46,296.30元。

注27：中国农村技术中心根据国科农技字[2017]28号下达的《关于国家重点研发计划“现代食品加工及粮食收储运技术与装备”重点专项2017年度项目立项的通知》中包括江南大学与保龄宝生物股份有限公司合作课题“生鲜乳功能组分的高效分离及人乳替代功能配料的生物制造”，课题编号2017YFD0400603，2018年江南大学向保龄宝生物股份有限公司累计计划249,995.00元。截至2019年6月30日，相关项目尚未完成，该项递延收益未进行摊销。

注28：德州市财政局根据鲁经信字[2018]19号文《关于对2016年泰山产业领军人才进行年度考核的通知》，2018年6月向保龄宝生物股份有限公司划拨1,949,980.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注29：山东省科学技术厅、山东省财政厅根据鲁科字[2017]141号文《关于下达山东省2017年重点研发计划（第五批）的通知》，2018年累计向保龄宝生物股份有限公司划拨699,995.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注30：德州市财政局根据德财建指[2017]16号文《关于下达2017年工业转型升级（中国制造2025）资金预算指标的通知》，2018年4月和8月共计向保龄宝生物股份有限公司划拨5,310,000.00元，2019年上半年支付联合承担项目的其他单位690,000.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注31：山东省科技厅根据《山东省重点研发计划管理办法》有关规定，对2018年省重点研发计划（医用食品）立项的项目中包括山东省分析测试中心项目《特医食品中功能糖高效精准检测技术和质量评价体系研究》，2018年9月山东省分析测试中心向保龄宝生物股份有限公司划拨165,000.00元。截至2019年6月30日，相关项目尚未完成，该项递延收益未进行摊销。

注32：山东省科技厅根据《山东省重点研发计划管理办法》有关规定，对2018年省重点研发计划（医用食品）立项的项目中包括山东禹泽医药科技有限公司与保龄宝生物股份有限公司以及山东中医药大学合作项目《基于仿生酶解技术制备的玉米和蚕蛹活性肽在肿瘤全营养医用食品中的应用及产品开发》，2018年12月山东禹泽医药科技有限公司向保龄宝生物股份有限公司划拨220,000.00元。截至2019年6月30日，相关项目尚未完成，该项递延收益未进行摊销。

注33：德州市农业局和财政局根据德农字[2016]124号关于2016年禹城市出口农产品质量安全产业集群示范建设项目实施方案的批复，向保龄宝生物股份有限公司划拨100,000.00元设备专用款，相关设备已投入使用，按照资产使用期限（5年）分期转入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销23,333.33元。

注34：山东省发展和改革委员会、山东省财政厅根据鲁发改投资[2010]1328号文《关于下达国家安排我省中央预算内投资服务业建设项目省级配套资金2010年投资计划的通知》的规定，2011年向山东维体元

生物科技有限公司划拨4,000,000.00元专项补助资金，按照资产使用期限（10年）分期转入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销2,600,000.00元。

注35：德州市发展和改革委员会根据德发改投资[2011]242号文《关于转发工业中小企业技术改造项2011年中央预算内投资计划的通知》的规定，2012年向山东维体元生物科技有限公司划拨1,450,000.00元专项补助资金，按照资产使用期限（10年）分期转入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销942,500.00元。

注36：德州市财政局根据德财建指[2014]68号文《关于下达2014年第二批省级服务业发展引导资金预算指标的通知》，2017年6月向山东维体元生物科技有限公司划拨300,000.00元。截至2019年6月30日，相关资产尚未投入使用，该项递延收益未进行摊销。

注37：禹城市财政局根据禹商务字[2018]46号文《关于申请拨付保龄宝生物股份有限公司2家企业物流标准化试点项目资金补贴的请示》，2019年1月向公司划拨补助款5,558,000.00元，其中867,542.36元与收益相关计入当期其他收益，其余4,690,457.64元按照资产使用期限（10年/35年）分期计入当期损益。截至2019年6月30日，累计摊销965,130.21元。

注38：山东省财政厅根据鲁科字[2018]78号文《关于下达2018年度山东省重点研发计划（厅市会商及新旧动能转换）的通知》，2019年1月向保龄宝生物股份有限公司划拨2,400,000.00元专项经费。截至2019年6月30日，相关项目尚未完成，该项递延收益未进行摊销。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,256,000.00						369,256,000.00

其他说明：

54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	796,368,168.97			796,368,168.97
其他资本公积	4,484,711.09			4,484,711.09
股东现金捐赠	8,473.50			8,473.50
合计	800,861,353.56			800,861,353.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,606,007.88	630,056.13				630,056.13	4,236,064.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	67,049.21	343,451.55				343,451.55	410,500.76
外币财务报表折算差额	3,538,958.67	286,604.58				286,604.58	3,825,563.25
其他综合收益合计	3,606,007.88	630,056.13				630,056.13	4,236,064.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,404,710.98			48,404,710.98
合计	48,404,710.98			48,404,710.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	317,891,796.15	312,136,694.64
调整后期初未分配利润	317,891,796.15	312,136,694.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,350,120.42	37,033,853.09
应付普通股股利	11,077,680.00	33,233,040.00
期末未分配利润	331,164,236.57	315,937,507.73

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	864,248,615.73	732,200,022.63	815,779,128.25	703,375,474.66
其他业务	2,800,329.98		2,884,107.20	12,604.00
合计	867,048,945.71	732,200,022.63	818,663,235.45	703,388,078.66

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,372,000.99	809,030.46
教育费附加	588,000.42	346,727.34
房产税	2,603,554.65	2,292,228.13
土地使用税	1,488,946.94	3,637,549.38
印花税	191,470.57	334,248.03
地方教育费附加	392,000.29	231,151.56
地方水利建设基金	97,918.87	58,716.99
合计	6,733,892.73	7,709,651.89

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,830,317.51	31,404,433.03
包装费	6,975,566.41	6,472,507.87
职工薪酬	7,135,888.75	5,166,991.39
业务招待费	622,335.56	319,234.45
广告宣传费	1,632,675.82	784,862.39
办公及差旅费	2,974,740.76	2,509,870.38
租赁费	1,506,441.45	1,718,408.73
其他	787,764.40	817,012.34
合计	53,465,730.66	49,193,320.58

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,061,697.66	9,328,723.14
折旧费	13,447,866.42	2,902,111.40
业务招待费	783,282.79	537,777.15
无形资产摊销	1,866,015.77	1,837,955.40
租赁费	2,078,456.10	1,423,016.92
咨询服务费用	2,091,465.97	
办公及差旅费	3,458,942.76	3,876,612.02
其他	1,205,590.40	4,732,281.52
合计	35,993,317.87	24,638,477.55

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,015,681.30	628,142.89
折旧费	622,585.75	359,424.09
材料消耗	231,034.80	274,737.79
检测认证费	172,532.75	110,599.47
其他	124,313.00	32,915.32
合计	2,166,147.60	1,405,819.56

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,673,960.89	10,620,239.28
减：利息收入	2,125,504.34	3,021,166.80
手续费	820,051.42	542,007.56
汇兑损益	140,282.90	-968,011.19
资金使用费	-3,314,346.92	
合计	10,194,443.95	7,173,068.85

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,316,320.38	12,951,173.17

68、投资收益

单位：元

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	1,664,365.55	3,570,898.64
购买理财产品产生的投资收益		1,619,416.34
期货平仓投资收益	-1,190,624.00	308,494.00
短期财务性投资利息收益	42,689.32	946,824.12
合计	516,430.87	6,445,633.10

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
玉米期货持仓公允价值变动	836,630.00	
合计	836,630.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-874,737.83	
应收账款坏账准备	-2,567,713.51	
合计	-3,442,451.34	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,835,388.54
二、存货跌价损失	-1,556,675.82	-246,589.24
四、持有至到期投资减值损失		1,600.00
合计	-1,556,675.82	-2,080,377.78

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-10,616.54

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	7,138.57	1,408,502.54	
合计	7,138.57	1,408,502.54	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,000.00	435,000.00	
稳岗补贴	88,700.00		
其他		2,407.85	

补偿金	10,000.00		
合计	101,700.00	437,407.85	

其他说明:

2019年1-6月的营业外支出均计入2019年1-6月非经常性损益。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,982,964.38	6,909,887.72
递延所得税费用	-304,906.80	-502,329.40
合计	4,678,057.58	6,407,558.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,871,082.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,330,662.44
子公司适用不同税率的影响	215,786.20
非应税收入的影响	-204,958.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,566.99
所得税费用	4,678,057.58

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,185,850.00	4,342,677.51
利息收入	2,125,504.34	3,021,166.80

往来款项	78,797,053.57	76,744,262.00
资金使用费	3,469,375.00	
其他	325,939.73	336,726.89
合计	94,903,722.64	84,444,833.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	45,805,582.91	43,410,289.01
行政费用	5,223,304.90	5,770,560.24
差旅费	1,986,865.09	1,884,524.95
广告费	1,058,003.00	1,251,249.17
往来款项	87,796,114.20	5,852,469.00
其他	4,702,634.28	13,676,588.76
合计	146,572,504.38	71,845,681.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		6,710,000.00
银行理财产品		226,619,416.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益		308,494.00
合计		233,637,910.34

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		155,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	1,190,624.00	
合计	1,190,624.00	155,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资保证金	74,000,000.00	
合计	74,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	4,000,000.00	
票据融资保证金	237,000,000.00	
远期结汇保证金	5,000.00	
非金融机构借款	150,000,000.00	
合计	391,005,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,193,025.35	37,024,166.68
加：资产减值准备	4,999,127.16	2,080,377.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,518,861.22	37,503,173.36
无形资产摊销	2,066,647.17	1,896,561.19
长期待摊费用摊销	3,906,518.62	1,243,860.64
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）		10,616.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-836,630.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,673,960.89	10,620,239.28

投资损失（收益以“-”号填列）	-516,430.87	-6,445,633.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-304,906.80	-509,116.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,833,025.18	-30,504,293.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,560,943.53	-118,409,202.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,750,817.81	200,301,364.90
经营活动产生的现金流量净额	28,555,386.22	134,812,115.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	193,117,559.65	330,853,730.99
减：现金的期初余额	273,275,899.05	155,674,762.46
现金及现金等价物净增加额	-80,158,339.40	175,178,968.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,117,559.65	273,275,899.05

其中：库存现金	296,709.98	100,438.91
可随时用于支付的银行存款	192,781,841.13	266,177,735.29
可随时用于支付的其他货币资金	39,008.54	6,997,724.85
三、期末现金及现金等价物余额	193,117,559.65	273,275,899.05

其他说明：

1、现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异371,090,000.00元，明细如下：

- ①办理保函保证金余额4,000,000.00元；
- ②办理银行承兑汇票保证金余额129,085,000.00元；
- ③票据贴现融资保证金余额237,000,000.00元；
- ④远期结汇保证金余额1,005,000.00元。

2、本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额22,440,629.14元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额4,250,037.90元。

80、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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	371,090,000.00	保函、承兑、信用证、远期结汇保证金
合计	371,090,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,667,030.23	6.8747	11,460,332.72
欧元	146,833.55	7.8170	1,147,797.86
港币	1,554,255.86	0.8797	1,367,278.88
应收账款	--	--	
其中：美元	12,128,189.09	6.8747	83,377,661.56
欧元	102,213.57	7.8170	799,003.48

港币	430,992.00	0.8797	379,143.66
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

公司在香港设立了全资子公司保龄宝国际有限公司，保龄宝国际有限公司记账本位币为港币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性补助	5,558,000.00	递延收益	4,088,470.38
收益性补助	4,627,850.00	其他收益\递延收益	2,227,850.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

合并范围的变更见附注一、（四）合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东维体元生物科技有限公司	禹城高新技术开发区东外环路1号	禹城高新技术开发区东外环路1号	接受委托提供低聚糖、淀粉糖、高果糖浆、糖醇的检测服务	100.00%		设立
禹城国新检测有限公司	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号（保龄宝公司院内）	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号（保龄宝公司院内）	食品、食品添加剂、药品、药用辅料、饲料、农副产品、水、土壤、气体检测、分析、评估服务；环境指标分析、评估服务；产品企业标准测定、验证服务。	100.00%		设立
山东中稷康特医食品有限公司	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	特医食品、保健食品研发、生产、销售；预包装食品销售。	51.00%		设立
禹城保立康生物饲料有限公司	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路1号	单一饲料（玉米蛋白粉、喷浆玉米皮）、添加剂预混合饲料、饲料原料的生产、销售	100.00%		设立
禹城市保龄宝民间资本管理有限公司	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环	山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环	在德州市域内，以自有资金开展股权投资、债权	100.00%		设立

	路 1 号	路 1 号	投资、资本投资咨询、短期财务性投资、受托资产管理及其他经批准的业务			
青岛保龄宝进出口有限公司	山东省青岛市保税区北京路 56 号 1229 室	山东省青岛市保税区北京路 56 号 1229 室	食品添加剂、饲料添加剂、初级农产品、化工产品（不含危险品）的国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易荐下加工整理；货物和技术的进出口；仓储（不含冷冻、冷藏、制冷及危险化学品储存）；依据食药监部门核发的食品、药品经营许可证从事经营。（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）	100.00%		设立
保龄宝（北京）健康科技有限公司	北京市朝阳区黑庄户乡苏家屯商贸街 1 号 1 层 1122	北京市朝阳区黑庄户乡苏家屯商贸街 1 号 1 层 1122	销售食品；销售保健食品；技术推广服务。（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。）	100.00%		设立
保龄宝国际有限公司	中国香港特别行政区湾仔港湾道 26 号华润大厦 18	中国香港特别行政区湾仔港湾道 26 号华润大厦 18	国际市场合作开发、进出口贸易、技术引进和交流	100.00%		设立

	楼 1808-10 室	楼 1808-10 室	等			
山东保龄宝倍健食品有限公司	山东省德州市禹城市商贸港第二期 D 栋第 D-52 号	山东省德州市禹城市商贸港第二期 D 栋第 D-52 号	食品、食品添加剂、保健食品、特医食品研发、销售；货物及技术进出口业务（不含出版物进口）。	100.00%		设立
山东康运物流有限公司	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号（保龄宝公司院内技术楼 2 楼 201 室）	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号（保龄宝公司院内技术楼 2 楼 201 室）	物流服务、普通货运、货物专用运输（集装箱、罐式、冷藏保鲜）、公路及铁路货运代理、国际货运代理（不含危险化学品运输，不含快递业务）；代办报关、报检业务；货物（不含危险化学品）装卸、搬运服务；供应链管理；食品包装物、托盘租赁服务；机械设备、汽车租赁服务；商务信息（不含银行、证券、保险、投资、期货、担保等金融信息，不含征信信息）咨询服务；淀粉、食品、食品添加剂销售；货物及技术进出口业务（国家法律、法规禁止或限制经营的项目除外）。	100.00%		设立
山东保龄宝食品科技有限公司	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号（保	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号（保	食品、保健食品、特医食品、食品添加剂、化妆品、饲料及饲料添加	100.00%		设立

	龄宝公司院内办公楼 3 楼 305 室)	龄宝公司院内办公楼 3 楼 305 室)	剂研发、销售；农副产品销售；生物酶发酵技术研发、技术转让、技术咨询服务；企业营销策划；企业管理咨询服务；市场调查；货物及技术进出口业务（国家法律法规禁止或限制经营的项目除外）。			
北京保龄宝供应链管理有限公司	北京市朝阳区立清路 6 号院 3 号楼 21 层 3 单元 2505	北京市朝阳区立清路 6 号院 3 号楼 21 层 3 单元 2505	供应链管理。	100.00%		设立
北京保龄宝贸易有限公司	北京市朝阳区万通路 201 号院 1 号楼 1 层 1001	北京市朝阳区万通路 201 号院 1 号楼 1 层 1001	销售日用品；销售食品。	100.00%		设立
北京保龄宝人力资源有限公司	北京市朝阳区立清路 7 号院 1 号楼 6 层 2 单元 702	北京市朝阳区立清路 7 号院 1 号楼 6 层 2 单元 702	职业中介服务。	100.00%		设立
山东保龄宝悦美康生物科技有限责任公司	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号(保龄宝公司西门路南)	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号(保龄宝公司西门路南)	淀粉糖、糖醇、其他食品、食品添加剂、食品研发、生产、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)	100.00%		设立
山东保龄宝淀粉制品有限公司	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号(保龄宝公司北门路西)	山东省德州市禹城市国家高新技术产业开发区东外环路 1 号(保龄宝公司北门路西)	淀粉及淀粉制品(包括淀粉浆、食用玉米淀粉、食用淀粉、工业用淀粉、蜡质玉米淀粉)、食品添加剂、食品研发、生产、销售;粮食收购、销售;货物(不含危险化学品)仓储服务;仓库租赁;货物装	100.00%		设立

			卸、搬运服务;货物及技术进出口业务(国家法律、法规禁止或限制经营的项目除外)。(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)			
保龄宝糖嫂健康食品有限公司	FLAT/RM3006-0730/FCHINARE SOURCESBUIL DING26HARBO URROADWANC HAIHK	FLAT/RM3006-0730/FCHINARE SOURCESBUIL DING26HARBO URROADWANC HAIHK	甜品的开发及销售	100.00%		设立
保龄宝(香港)健康产品有限公司	FLAT/RM3006-0730/FCHINARE SOURCESBUIL DING26HARBO URROADWANC HAIHK	FLAT/RM3006-0730/FCHINARE SOURCESBUIL DING26HARBO URROADWANC HAIHK	快销品、巧克力、糖、保健品、药品及食品的开发及销售	70.00%		设立
华愿有限公司	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay II,RoadTown,Tortola,VG1110,BritishVirginIsland	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay II,RoadTown,Tortola,VG1110,BritishVirginIsland	投资、控股	100.00%		
祥誉有限公司	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay II,RoadTown,Tortola,VG1110,BritishVirginIsland	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay II,RoadTown,Tortola,VG1110,BritishVirginIsland	投资、控股	100.00%		
世勋企业有限公司	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay II,RoadTown,Tortola,VG1110,BritishVirginIsland	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay II,RoadTown,Tortola,VG1110,BritishVirginIsland	投资、控股	100.00%		
晖恩控股有限公司	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay	VistraCorporateServicesCentre,WickhamsCay	投资、控股	100.00%		

	II ,RoadTown,Tor tola,VG1110,Briti shVirginIsland	II ,RoadTown,Tor tola,VG1110,Briti shVirginIsland				
--	---	---	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东禹城农村商业银行股份有限公司	山东省禹城市汉槐街 181 号	山东省禹城市汉槐街 181 号	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；从事银行卡业务（借记卡）	7.08%		权益法
上海灏硕投资管理有限公司	上海市奉贤区星火开发区莲塘路 251 号 14 幢 10090 室	上海市奉贤区星火开发区莲塘路 251 号 14 幢 10090 室	投资管理，资产管理	45.00%		权益法
宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心八号办公楼 148 室	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心八号办公楼 148 室	创业投资及相关咨询服务。	47.35%		权益法
梁济时药业有限公司	Flat 07, 3/F, Block B, Texaco Road, Industrial Centre, 1-22 Wang Lung Street, Tsuen Wan	香港 Flat 07, 3/F, Block B, Texaco Road, Industrial Centre, 1-22 Wang Lung Street, Tsuen Wan	药制品贸易及物业投资	70.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

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:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

(一)信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险, 本公司分别采取了以下措施:

1、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户, 截至2019年6月30日, 本公司应收账款25.96% (2018年12月31日: 20.33%) 源于前五大客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

2、其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、往来款项等, 公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、持有至到期投资

本公司的持有至到期投资主要系短期财务投资, 公司对被投资单位的信用和偿还能力进行审核, 并对短期财务投资余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险, 其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三)市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、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。本公司报告期全部为短期借款，借款期限较短，故利率风险较低。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、46“外币货币性项目”说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

北京永裕投资管理 有限公司	北京市朝阳区北四 环中路 27 号院 5 号 楼 1101 内 1111	投资管理; 资产管理	150,000.00 万人民 币	12.80%	25.59%
------------------	--	------------	---------------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戴斯觉。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东禹城农村商业银行股份有限公司	关联法人
上海灏硕投资管理有限公司	关联法人
宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）	关联法人

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
全辉控股有限公司及其附属企业	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
邦强木业有限公司及其附属企业	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
HonourTopHoldingsLimited	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
中国再生医学国际有限公司及其附属企业	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
SinoMerchantCarRentalLimited	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
弘达金融控股有限公司及其附属企业	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
华商集团有限公司及其附属企业	实际控制人关系密切家庭成员控制的企业
上海昀朴投资管理有限公司及其附属企业	公司持股 5% 以上股东的执行事务合伙人
宁波昀朴富通资产管理中心（有限合伙）及其附属企业	公司持股 5% 以上的股东
刘宗利	公司持股 5% 以上的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

1、利息收入、利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	利息收入	市场价格	277,876.84	13.07	137,018.93	4.54

2、银行理财投资收益情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东禹城农村商业银行股份有限公司	理财投资收益	市场价格			452,589.04	27.95

3、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	全辉控股有限公司		43,810,000.00
其他应收款	全辉控股有限公司	43,985,000.00	

4、关联方存款及银行理财产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款	山东禹城农村商业银行股份有限公司	48,339,924.45	34,740,472.57
其他流动资产	山东禹城农村商业银行股份有限公司		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

公司为功能糖及相关产品食品制造业，主要产品：低聚糖、果葡糖浆、赤藓糖醇及其他淀粉糖等，生产经营主体主要在国内，不需要编制分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	200,162,610.91	100.00%	10,143,898.42	5.07%	190,018,712.49	188,185,348.96	100.00%	9,539,620.60	5.07%	178,645,728.36
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	200,162,610.91	100.00%	10,143,898.42	5.07%	190,018,712.49	188,185,348.96	100.00%	9,539,620.60	5.07%	178,645,728.36
合计	200,162,610.91	100.00%	10,143,898.42	5.07%	190,018,712.49	188,185,348.96	100.00%	9,539,620.60	5.07%	178,645,728.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	199,817,001.53	9,990,850.08	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	176,431.04	17,643.10	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	30,602.46	6,120.49	20.00%
3 至 5 年 (含 5 年)	18,582.27	9,291.14	50.00%
5 年以上	119,993.61	119,993.61	100.00%
合计	200,162,610.91	10,143,898.42	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	199,817,001.53
1 至 2 年	176,431.04
2 至 3 年	30,602.46
3 年以上	138,575.88
3 至 4 年	1,619.23
4 至 5 年	16,963.04
5 年以上	119,993.61
合计	200,162,610.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	9,539,620.60	604,277.82			10,143,898.42
合计	9,539,620.60	604,277.82			10,143,898.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
AbbottManufacturingsingaporePteLtd	非关联方	19,678,774.02	9.83	983,938.70
济南顶津食品有限公司	非关联方	11,553,974.56	5.77	577,698.73
中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	非关联方	7,866,598.36	3.93	393,329.92
DaniscoJapanLtd.	非关联方	6,462,609.85	3.23	323,130.49
KING GREEN	非关联方	6,401,646.19	3.20	320,082.31
合计		51,963,602.98	25.96	2,598,180.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,127,925.45	53,556,506.26
合计	33,127,925.45	53,556,506.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	682,666.64	638,912.88
保证金	2,060,900.00	1,183,015.63
往来及其他	32,963,387.03	55,170,585.87
合计	35,706,953.67	56,992,514.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		3,436,008.12		3,436,008.12
2019年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		-856,979.90		-856,979.90
2019年6月30日余额		2,579,028.22		2,579,028.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	33,369,135.80
1至2年	1,152,952.00
2至3年	54,852.45
3年以上	1,130,013.42
3至4年	600,600.00
4至5年	90,815.36
5年以上	438,598.06
合计	35,706,953.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,436,008.12	-856,979.90		2,579,028.22
合计	3,436,008.12	-856,979.90		2,579,028.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东保龄宝倍健食品有限公司	往来款	31,801,735.43	1 年以内	89.06%	1,590,086.77
河北养元智汇饮品股份有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.80%	50,000.00
禹城保立康生物饲料有限公司	往来款	735,769.38	1 年以内	2.06%	36,788.47
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内、1-2 年	0.98%	20,000.00
大连商品交易所	保证金	300,000.00	3-5 年	0.84%	150,000.00
合计	--	34,187,504.81	--	95.74%	1,846,875.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	342,762,070.00	0.00	342,762,070.00	342,762,070.00	0.00	342,762,070.00
对联营、合营企业投资	234,645,433.91	0.00	234,645,433.91	232,766,546.25	0.00	232,766,546.25
合计	577,407,503.91	0.00	577,407,503.91	575,528,616.25	0.00	575,528,616.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东维体元生物科技有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
禹城保立康生物饲料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
禹城市保龄宝民间资本管理有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
青岛保龄宝进出口有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
禹城国新检测有限公司	500,000.00					500,000.00	
山东中稷康特医食品有限公司	3,060,000.00					3,060,000.00	
保龄宝(北京)健康科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
保龄宝国际有限公司	109,202,070.00					109,202,070.00	
合计	342,762,070.00					342,762,070.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东禹城农村商业银行股份有限公司	82,767,655.01	924,304.00		2,950,042.60		343,451.55	4,057,018.92			82,928,434.24	

宁波执耳 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	149,998,8 91.24			1,718,108 .43						151,716,9 99.67	
上海灏硕 投资管理 有限公司											
小计	232,766,5 46.25	924,304.0 0		4,668,151 .03		343,451.5 5	4,057,018 .92			234,645,4 33.91	
合计	232,766,5 46.25	924,304.0 0		4,668,151 .03		343,451.5 5	4,057,018 .92			234,645,4 33.91	0.00

(3) 其他说明

期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,907,802.84	576,206,716.81	655,004,900.41	555,173,837.11
其他业务	3,924,723.71	1,162,636.37	3,542,121.54	701,608.28
合计	698,832,526.55	577,369,353.18	658,547,021.95	555,875,445.39

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	4,668,151.03	3,570,898.64
购买理财产品产生的投资收益		1,313,128.66
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,190,624.00	308,494.00
合计	3,477,527.03	5,192,521.30

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,316,320.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,314,346.92	
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	-353,994.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,410.02	
减：所得税影响额	1,299,093.00	
合计	7,885,170.28	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

(1) 资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	564,207,559.65	416,275,899.05	147,931,660.60	35.54	注1
预付款项	41,436,051.31	7,766,644.65	33,669,406.66	433.51	注2
其他应收款	128,217,708.60	83,529,799.65	44,687,908.95	53.50	注3
其他流动资产	11,919,127.98	6,444,469.80	5,474,658.18	84.95	注4
在建工程	1,398,723.93	17,077,085.78	-15,678,361.85	-91.81	注5
长期股权投资	248,880,867.12	232,766,546.25	16,114,320.87	6.92	注6
其他非流动资产	1,700,650.00	44,780,550.00	-43,079,900.00	-96.20	注7
短期借款	770,000,000.00	499,000,000.00	271,000,000.00	54.31	注8
应付票据	157,252,800.00	87,100,000.00	70,152,800.00	80.54	注9
预收账款	15,117,977.66	10,315,278.07	4,802,699.59	46.56	注10
其他应付款	19,789,847.20	156,843,713.13	-137,053,865.93	-87.38	注11

注1：货币资金2019年6月30日较2018年12月31日增加35.54%，主要原因系银行借款增加所致。

注2：预付款项2019年6月30日较2018年12月31日增加433.51%，主要原因系本期预付原料款增加所致。

注3：其他应收款2019年6月30日较2018年12月31日增加53.50%，主要原因系终止收购再生医学股权其订金由其他非流动资产调整至其他应收款所致。

注4：其他流动资产2019年6月30日较2018年12月31日增加84.95%，主要原因系本期待摊费用增加所致。

注5：在建工程2019年6月30日较2018年12月31日减少91.81%，主要原因系本期抗性糊精项目完工转入固定资产所致。

注6：长期股权投资2019年6月30日较2018年12月31日增加16,114,320.87元，主要原因系将梁济时的股权投资由可供出售金融资产项目转入长期股权投资项目列报所致。

注7：其他非流动资产2019年6月30日较2018年12月31日减少96.20%，主要原因系终止收购再生医学股权其订金由其他非流动资产调整至其他应收款所致。

注8：短期借款2019年6月30日较2018年12月31日增加54.31%，主要原因系银行融资增加所致。

注9：应付票据2019年6月30日较2018年12月31日增加80.54%，主要原因系本期用银行承兑汇票支付原料款增加所致。

注10：预收账款2019年6月30日较2018年12月31日增加46.56%，主要原因系本期预收货款增加所致。

注11：其他应付款2019年6月30日较2018年12月31日减少87.38%，主要原因系本期偿还非金融机构借款所致。

(2) 利润表

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
管理费用	35,993,317.87	24,638,477.55	11,354,840.32	46.09	注 1
财务费用	10,194,443.95	7,173,068.85	3,021,375.10	42.12	注 2
投资收益	516,430.87	6,445,633.10	-5,929,202.23	-91.99	注 3
其他收益	6,316,320.38	12,951,173.17	-6,634,852.79	-51.23	注 4

注 1：管理费用 2019 年 1-6 月较 2018 年 1-6 月增加 46.09%，主要原因系春节放假使停车费用增加所致。

注 2：财务费用 2019 年 1-6 月较 2018 年 1-6 月增加 42.12%，主要原因系借款增加使利息支出增加所致。

注 3：投资收益 2019 年 1-6 月较 2018 年 1-6 月减少 91.99%，主要原因系本期理财收益减少、按持股比例取得的联营企业的投资收益减少以及期货平仓的投资收益减少所致。

注 4：其他收益 2019 年 1-6 月较 2018 年 1-6 月减少 51.23%，主要原因系本期收到政府补助减少所致；

保龄宝生物股份有限公司

2019年8月23日