



麦趣尔集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李勇、主管会计工作负责人许文及会计机构负责人(会计主管人员)贾勇军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、行业竞争加剧与业务拓展的风险 经过多年的发展，公司在行业内已具备一定的市场地位和品牌影响力，其中：公司在新疆地区高端液态乳制品细分市场处于行业领先地位；公司烘焙连锁业务主要布局于新疆、北京和浙江，在区域范围内形成了一定规模优势，构建了较为完善的营销网络。但是，在行业竞争日趋激烈的形势下，公司将面临着与国内外同行业企业市场竞争加剧的风险。

2、食品安全风险 公司主要产品为液态乳制品及烘焙食品，均直接关系消费者的身体健康。近年来食品安全事件时有发生，消费者及监管部门对食品安全的重视程度逐年提高。因此，高效的质量控制体系是企业的生命线。公司建立了符合国家标准的质量控制体系，严格按照国家标准、行业标准、企业标准进行生产。但如果公司由于管理上的疏忽造成食品污染，进而发生食品安全事件，将对公司造成重大影响；若乳制品或烘焙食品行业的其他公司或者其他食品企业发生食品安全事件，也会对公司造成影响；若国家提高食品安全和食品质量检验标准，可能相应增加公司的生产成本。 公司已

建立完整的生产质量安全过程监控体系，对各生产过程及关键控制点进行监控，按照 ISO22000 食品安全体系要求分别对原材料、生产、仓储、运输等过程进行危害分析，确定关键控制点、关键限值并进行监控和验证，保证食品安全。公司在产品生产全过程中实行严格标准化管理，即生产管理有程序文件和考核细则，生产质量控制有工艺文件和检验文件，生产操作有作业指导书和操作规程，确保质量管理、质量控制和质量检验有章可循，使标准化工作有策划、实施过程有检查、执行效果有验证，从管理上规范了公司运作；同时，本次募投项目也全部采取直营方式实施，保证了产品的质量安全。

**3、门店续租风险**

公司烘焙连锁门店基本为租赁，其中大部分门店的租约为 1-3 年，虽然公司历史期间与出租方都能顺利续约，但仍可能出现公司在改造装修门店完成后，不能继续承租已有门店的风险，从而影响公司正常经营。因此，公司存在不能成功续租造成潜在损失的风险。

**4、收购整合风险**

为实现公司的战略目标，公司存在一些跨地区并购。各并购对象在保持独立运营的基础上发挥各自的业务优势与公司进行业务对接、人员融合，共同做大做强；从公司整体角度看，各并购对象和公司需在资源上进行对接协作，在企业文化、管理模式等方面进行融合，能否顺利实现整合具有不确定性，整合过程中若公司未能及时建立起与之相适应的文化体制、组织模式和管理制度，可能不能达到并购的预期收益甚至会对各并购对象的经营造成负面影响，从而给公司带来收购整合风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 公司债相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	135
第十一节 备查文件目录.....	错误!未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、麦趣尔股份	指	麦趣尔集团股份有限公司
麦趣尔集团、控股股东	指	新疆麦趣尔集团有限责任公司
麦趣尔食品	指	新疆麦趣尔食品有限公司，本公司子公司
北京麦趣尔	指	北京麦趣尔投资有限公司，本公司子公司
西部生态牧业	指	新疆西部生态牧业有限公司，本公司子公司
新疆副食	指	新疆副食（集团）有限责任公司
聚和盛	指	新疆聚和盛投资有限公司，本公司股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会
乌昌地区	指	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市和昌吉州及其周边的经济辐射带区域
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《麦趣尔集团股份有限公司公司章程》
华泰联合	指	华泰联合证券有限公司
律师、律师事务所	指	竞天公诚律师事务所
希格玛	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量币种
报告期	指	2019 年 1-6 月
股东大会	指	麦趣尔集团股份有限公司股东大会
董事会	指	麦趣尔集团股份有限公司董事会
监事会	指	麦趣尔集团股份有限公司监事会
新美心	指	浙江新美心食品工业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	麦趣尔	股票代码	002719
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	麦趣尔集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	麦趣尔		
公司的法定代表人	李勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚雪	张晓梅
联系地址	新疆维吾尔自治区昌吉州昌吉市麦趣尔大道	新疆维吾尔自治区昌吉州昌吉市麦趣尔大道
电话	0994-6568908	0994-6568908
传真	0994-2516699	0994-2516699
电子信箱	bod@maiquer.com	bod@maiquer.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	289,744,931.52		297,287,598.67	
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,053,764.24	12,564,216.16	12,569,786.45	
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,197,222.03		-6,503,549.68	
基本每股收益（元/股）	0.04		0.12	
稀释每股收益（元/股）	0.04		0.12	
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,227,718,876.59		1,317,844,574.67	
归属于上市公司股东的净资产（元）	896,941,900.72		989,506,950.56	

## 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	2,896,270.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,075.31	
减：所得税影响额	497,916.18	
合计	2,438,429.84	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司为一家现代化食品加工企业，立足食品行业中高端领域，以乳制品、烘焙食品制造、分销及烘焙连锁门店为核心业态，并辅以节日食品、冷冻饮品等产品的研发、加工与销售。其中，乳制品包括灭菌乳、调制乳、含乳饮料和发酵乳四大系列产品；烘焙食品包括面包、蛋糕、中西式糕点、月饼等系列产品，形成乳制品和烘焙食品为主导的产品线格局。2018年公司的烘焙连锁直营门店及加盟店覆盖新疆、北京、浙江地区。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、产品质量优势

公司制定了“客户至上、品质为本、预防为主、确保安全”的质量方针；制定了致力于质量保证系统的持续改进，让质量成为企业的核心竞争力，通过全面质量管理水平的不断提高、努力为消费者制造并提供安全、高品质及品质均一的食品质量管理使命；建立了标准的质量管理体系，严格按照国家标准或企业标准组织生产。2007年公司是新疆地区第一家一次性通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO22000食品安全管理体系认证的食品加工企业。目前通过国家级企业技术中心的建立，使企业质量保证能力及产品检测水平、检测项目更加全面，企业质量管理水平更具公信力。

#### 2、品牌优势

公司及其前身在新疆地区耕耘多年，建立了以“麦趣尔”为主的品牌架构，麦趣尔品牌成为疆内广受消费者认可的品牌。公司曾先后获得“中国烘焙最具竞争力十大品牌”、“新疆名牌产品”、“中国名饼”等诸多荣誉，麦趣尔品牌月饼曾连续被评为“国

饼十佳”。

### 3、完整的销售渠道优势

在生产方面，公司目前拥有乳制品生产线、烘焙食品生产线、速冻食品生产线、冷冻饮品生产线，形成了完整的生产布局。在销售方面，公司拥有覆盖全疆的乳制品销售网络，并与该地区的经销商、大型卖场和重点单位建立了长期稳定的合作关系。此外，公司烘焙连锁直营店数量持续增加，覆盖新疆、北京、浙江地区，乳制品、长保烘焙食品疆外经销商销售渠道日趋建立，2017年公司线上电商平台也取得了突破性的增长。

### 4、研发创新优势

创新是企业的灵魂，是企业发展壮大不竭动力和重要法宝，公司技术中心是国家级企业技术中心，从创新机制、创新投入、创新条件、创新绩效四个方面，持续致力于创新能力建设，建立健全集决策咨询、创新管理、技术研发、支撑服务四位一体的技术创新组织体系，建立健全研发经费保障机制、激励机制以及创新制度体系。公司产品开发紧跟市场趋势，充分满足消费者对于“美味、健康、方便、愉悦”的消费诉求，通过市场和消费者体验驱动高品质新产品开发；公司来自新疆，扎根美丽富饶的天山北坡，自资

源丰富、天然、纯净，差异化产品特色浓郁、更安全；公司主营产品多元化，覆盖乳制品、烘焙食品、冷冻食品等，可有效优化产品结构和产品组合，并通过烘焙连锁窗口，更好满足市场和消费者需求。

### 5、区位优势

新疆是国家西部大开发战略的重要区域，从2007年国务院发布《进一步促进新疆经济社会发展的若干意见》以来，新疆经济步入高速发展期。2011年9月国务院出台的《关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》成为新疆跨越化发展新的经济增长点。2015年国家发展改革委、外交部、商务部经国务院授权3月38日联合发布《推动共建丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路的愿景与行动》。新疆将发挥独特的区位优势和向西开放重要窗口作用，打造丝绸之路经济带核心区。

### 6、环境资源优势

公司地处新疆天山北坡经济带，该经济带是新疆经济最发达的地区，是《国家“十三五”规划纲要》提出建设的全国19个城市群之一，自然条件优越，交通便利。新疆是我国主要草原牧区之一，全区有天然草原0.57亿hm<sup>2</sup>，其中可利用面积0.48亿hm<sup>2</sup>，占全疆土地总面积的34.4%，占全国可利用草原面积的14.5%。天山区域日照时间更是长达16个小时，是名副其实的黄金牧场，具有奶牛养殖的良好基础，饲养水平较高，拥有全国较大的进口良种牛核心群，奶源品质在全国名列前茅。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本报告期公司实现营业收入289744931.52元，较2018年297287598.67元同比降低-2.54%；归属于上市公司股东的净利润7358036.84元，较2018年12564216.16元同比降低41.44%，本报告期公司营业成本为188641667.94元，较2018年190429869.64元同比降低0.94%；

本报告期公司期间费用合计为92379343.05元，较2018年97034039.27元同比降低4.8%。2019年公司的营业收入仍然主要来自于乳制品、烘焙食品和节日食品。本公司主要以乳制品的加工与销售及烘焙连锁经营为核心。公司目前烘焙连锁门店分布于新疆、北京、浙江地区，所有烘焙连锁门店为直营门店和托管式加盟店，公司未来还将不断拓展直营烘焙连锁门店及托管式加盟店的数量，并逐步扩大烘焙连锁加盟店的经营模式，从而快速提高公司品牌知名度、增加门店数量。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	289,744,931.52	297,287,598.67	-2.54%	
营业成本	188,641,667.94	190,429,869.64	-0.94%	
销售费用	63,577,265.03	74,100,207.00	-14.20%	
管理费用	26,237,426.89	21,895,567.16	19.83%	
财务费用	1,041,391.07	1,038,265.11	0.30%	
所得税费用	1,457,514.58	2,114,873.43	-31.08%	本报告期 1-6 月，所得税费用同比下降主要是母公司利润总额比上年同期下降 2063.06 万元。
经营活动产生的现金流量净额	1,197,222.03	-6,503,549.68	-118.41%	本报告期 1-6 月，经营活动现金流入比上年同期增加 11104.42 万元，经营活动现金流出比上年同期增加了 10331.34 万元，使得经营活动产生的现金流量净额高于上年 770.08 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-57,548,728.71	-142,527,326.04	10.49%	

筹资活动产生的现金流量净额	-98,679,097.66	17,392,013.63	-667.38%	本报告期 1-6 月，筹资活动现金流入比上年同期减少 7605.65 万元，投资活动现金流出比上年同期增加了 4001.46 万元，使得筹资活动产生的现金流量净额，低于上年 1167.11 万元。
现金及现金等价物净增加额	-155,030,604.34	-131,638,862.09	17.77%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	289,744,931.52	100%	297,287,598.67	100%	
分行业					
食品行业	289,744,931.52	100.00%	297,287,598.67	100.00%	-2.54%
分产品					
乳制品	124,049,434.42	42.81%	149,556,961.51	50.31%	-17.06%
烘焙食品	125,332,520.27	43.26%	127,640,616.65	42.94%	-1.81%
节日食品	19,361,707.12	6.68%	11,594,511.34	3.90%	66.99%
其他	21,001,269.71	7.25%	8,495,509.17	2.86%	147.20%
分地区					
乌昌地区	100,166,059.67	34.57%	88,338,058.46	29.71%	13.39%
北疆	16,190,287.60	5.59%	13,078,630.35	4.40%	23.79%
南疆	34,336,069.94	11.85%	48,610,370.66	16.35%	-29.36%
疆外（其他地区）	19,596,608.32	6.76%	2,316,951.84	0.78%	745.79%
疆外（北京）	5,370,136.87	1.85%	5,349,699.50	1.80%	0.38%
疆外（浙江）	114,085,769.12	39.37%	139,593,887.86	46.96%	-18.27%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
食品制造业	289,744,931.52	188,641,667.94	34.89%	-2.54%	-0.94%	-1.05%
合计	289,744,931.52	188,641,667.94	34.89%	-2.54%	-0.94%	-1.05%
分产品						
乳制品	124,049,434.42	81,255,248.14	34.50%	-17.06%	-16.42%	-0.49%
烘焙食品	125,332,520.27	82,839,964.18	33.90%	-1.81%	1.34%	-2.05%
节日食品	19,361,707.12	10,188,310.98	47.38%	66.99%	59.23%	2.56%
其他	21,001,269.71	14,358,144.63	31.63%	147.20%	183.73%	-8.80%
分地区						
乌昌地区	100,166,059.67	67,835,928.35	32.28%	13.39%	1.13%	8.21%
北疆	16,190,287.60	11,491,881.23	29.02%	23.79%	46.22%	-10.89%
南疆	34,336,069.94	20,878,966.17	39.19%	-29.36%	-31.48%	1.87%
疆外（其他地区）	19,596,608.32	12,170,780.64	37.89%	745.79%	616.42%	11.21%
疆外（北京）	5,370,136.87	5,822,822.21	-8.43%	0.38%	69.56%	-44.24%
疆外（浙江）	114,085,769.12	70,441,289.36	38.26%	-18.27%	-11.83%	-4.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

分产品：2019 年本报告期节日食品收入 19361707.12 元，上年同期收入 11594511.34 元，与同期相比增加了 66.99%，增加的主要原因是针对销售客户出具了更优惠的销售政策，调整了产品结构，优化产品价格，扩大了市场份额。

分地区：2019 年本报告期南疆地区比上年同期同期降低了 29.39%，主要是因为本报告期学生奶客户流失影响。2019 年疆外（其他地区）收入 19596608.32 元，比上年同期 2316951.84 元，增加了 745.79%，主要是因为扩大了疆外市场份额，调整了产品结构。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,896,270.71	32.85%	主要是公司理财收入	否
资产减值	555,352.87	6.30%	计提应收账款，其他应收款坏账准备	否
营业外收入	212,093.65	2.41%	主要是门店废品款和长短款	否
营业外支出	172,018.34	1.95%	主要是新美心处理设备和工伤	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	142,112,805.22	11.58%	332,595,919.90	22.61%	-11.03%	
应收账款	164,504,290.18	13.40%	129,888,900.70	8.83%	4.57%	
存货	54,607,013.11	4.45%	45,191,190.61	3.07%	1.38%	
长期股权投资			175,440,000.00	11.93%	-11.93%	
固定资产	218,502,543.03	17.80%	218,645,727.40	14.86%	2.94%	
在建工程	53,368,722.50	4.35%	42,589,195.03	2.90%	1.45%	
短期借款	67,300,000.00	5.48%	83,300,000.00	5.66%	-0.18%	
预付账款	64,873,405.34	5.28%	39,990,665.48	2.72%	2.56%	
其他应收款	50,399,606.05	4.11%	81,675,965.48	5.55%	-1.44%	
预收账款	73,236,119.36	5.97%	62,144,430.61	4.22%	1.75%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

房产土地抵押，短期银行借款抵押物

- 1、房权证昌市房子第00125xxx号；
- 2、房权证昌市房子第00127xxx号
- 3、办公楼（二层）土地证：昌吉国用（2011）第20110xxx号
- 4、冷库：土地证：昌吉国用（2011）第20110xxx号
- 5、一期动站和培训中心，土地证：昌吉国用（2010）第20100xxx号
- 6、甬房权证仑开字2012815xxx号，土地：仑国用2012第08xxx号。房产：甬房权证仑开字2012815xxx号，土地：仑国用2012第08xxx号。房产抵押：甬房权证仑开字2012815xxx号

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	69,577
报告期投入募集资金总额	685
已累计投入募集资金总额	52,979.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,462.26
累计变更用途的募集资金总额比例	4.98%

**募集资金总体使用情况说明**

中国证券监督管理委员会证监许可[2014]46 号文核准，本公司于中国境内首次公开发行 A 股，并于发行完成后向深圳证券交易所申请上市。本公司已于 2014 年 1 月通过深圳证券交易所发行 A 股 1,311 万股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 25.38 元，收到股东认缴股款共计人民币 332,731,800.00 元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币 295,201,315.92 元。上述募集资金到位情况经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48110004 号验资报告验证。此次公司公开发行新股实际募集资金净额比公司募集资金投资计划金额 295,290,000.00 元少 88,684.08 元，该部分资金公司在 2015 年 4 月已以自有资金补足。经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】81 号文核准《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股份的批复》，公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）15,672,161 股，发行价格为每股 26.08 元/股，募集资金总额人民币 408,729,958.88 元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币 400,481,595.72 元，该募集资金已使用 298,000,000.00 元，用于购买浙江新美心食品工业有限公司 100%股权，在 2015 年 3 月已完成支付；剩余 102,481,595.72 元用于补充公司流动资金。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目	否	14,990	14,990	591.6	4,116.01	27.46%	2019 年 12 月 31 日	0	否	否
2,000 头奶牛生态养	否	6,205	6,205	93.4	1,921.86	30.97%	2019 年 12 月 31 日	0	否	否
烘焙连锁新疆营销网	否	5,649	2,186.74		2,186.74	38.71%	2019 年 03 月 31 日	-251	否	否
企业技术中心建设项	否	2,685	2,685		1,244.83	46.36%	2017 年 07 月 31 日	0	是	否
收购浙江新美心食品	否	29,800	29,800		29,800	100.00%	2015 年 05 月 31 日	65.69	否	否
<b>承诺投资项目小计</b>	<b>--</b>	<b>59,329</b>	<b>55,866.74</b>	<b>685</b>	<b>39,269.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-185.31</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>超募资金投向</b>										
无										



补充流动资金（如有）	--	10,248	13,710.26	3,462.26	13,710.26	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,248	13,710.26	3,462.26	13,710.26	--	--		--	--
合计	--	69,577	69,577	4,147.26	52,979.7	--	--	-185.31	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>①日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目：该项目计划建设地址为公司厂区预留出让土地，公司已累计投入 4116.01 万元，用于支付项目工程人工成本和咨询服务费用、系统建设费等。由于昌吉市已 将预留 66 号区域的土地用途整体进行了重新规划，调整为商业、服务业设施用地，工业项目需搬迁 出城镇生活区，导致公司该募投项目需重新选址。目前项目选址已取得昌吉市人民政府相关部门规划 意见，项目正委托设计院进行初步设计，设计完成后对接昌吉市城乡建设管理局，完成项目建设用地 选址及相关手续的办理。 ② 2,000 头奶牛生态养殖基地建设项目：截止 2019 年 6 月 30 日，本项目尚未使用金额 4283.14 万元。 该项目占地面积共计 3000 亩，其中 500 亩用于建设牛奶养殖场，2,500 亩用于建设牧草种植基地。公司 目前已经完成道路、林带和部分机井、电网建设。上述 3000 亩土地均已取得《国有土地使用证》。公司 已累计投入 1921.86 万元。公司在 2018 年继续依托新疆丰富的自然资源、政府提供的投资环境及优惠政策， 延伸公司产业链，打造种、养、加、销全产业链的战略目标，加大项目推进步伐，现已完成牛场规划设计、 土建钢构及设施设备招标确认建设施工单位及设备供应商、进口奶牛供应商选型、项目区水、电、路及场 地平整的准备等工作，计划 2019 年 5 月开工建设，2019 年 12 月投入运营。 ③烘焙连锁新疆营销网络项目：截止 2019 年 6 月 30 日，本项目尚未使用金额 3,462.26 万元。公司原计划在乌鲁木齐、 昌吉、博乐、克拉玛依、哈密、吐鲁番、阿克苏、库尔勒、喀什等城市开店 42 家，目前已完成开店 33 家，公司已 累计投入 2,186.74 万元。在项目的实施和推进过程中，受市场环境变化和行业竞争加剧等情况的影响， 结合目前 市场的实际情况并从审慎投资的角度，公司认为短期内若继续实施烘焙连锁新疆营销网络项目难以达到项目预期的 效益，为提高募集资金使用效率，保证公司及股东利益，经审慎研究，公司拟终止烘焙连锁新疆营销网络项目。项目 终止后，该项目中前期用于暂时补充流动资金的闲置募集资金将拟用于永久补充流动资金。 2019 年 3 月 20 日，经公 司 2019 年第二次临时股东大会审议通过终止烘焙连锁新疆营销网络项目投资，并将剩余募集资金 3,462.26 万元（不含利息）用于永久补充流动资金。 ④企业技术中心建设项目：企业技术中心建设项目已于 2017 年结项，结余募集资金 1,440.17 万元永久性补充流动资金， 2017 年 9 月 5 日公司第五次临时股东大会已审议通过。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司于 2019 年 3 月 4 日召开公司第三届董事会第十三次会议，第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将暂时补充流动资金的募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意公司拟终止募集资金投资项目“烘焙连锁新疆营销网络项目”并将剩余募集资金 3,462.26 万元（不含利息）用于永久补充流动资金。本次募集资金投资项目终止后，公司拟将上述未投入的募集资金及利息净额 36,641,332.95 元（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充 流动资金，用于公司主营业务的发展。其中，公司拟将上述项目中用于暂时补充 流动资金的 36,530,000 元转为永久补充流动资金，无需归还至相应的募集资金专户；对应募集资金专户的账户余额 111,332.95 元（具体金额以资金转出当日银行 结息余额为准）一并转出后，公司将办理对应募集资金专户的注销手续。详见麦趣尔集团股份有限公司关于终止部分募集资金投资项目并将暂时补充流动资金的募集资金用于永久补充流动资金的公告，公告号：2019-015 以及“华泰联合证券有限责任公司 关于麦趣尔集团股份有限公司 终止部分募集资金投资项目并将暂时补充流动资金的募集资金用于永久补充流动资金的核查意见”</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2019 年 3 月 4 日召开公司第三届董事会第十三次会议，第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将暂时补充流动资金的募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意公司拟终止募集资金投资项目“烘焙连锁新疆营销网络项目”并将剩余募集资金 3,462.26 万元（不含利息）用于永久补充流动资金。本次募集资金投资项目终止后，公司拟将上述未投入的募集资金及利息净额 36,641,332.95 元（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充 流动资金，用于公司主营业务的发展。其中，公司拟将上述项目中用于暂时补充 流动资金的 36,530,000 元转为永久补充流动资金，无需归还至相应的募集资金专户；对应募集资金专户的账户余额 111,332.95 元（具体金额以资金转出当日银行 结息余额为准）一并转出后，公司将办理对应募集资金专户的注销手续。详见麦趣尔集团股份有限公司关于终止部分募集资金投资项目并将暂时补充流动资金的募集资金用于永久补充流动资金的公告，公告号：2019-015 以及“华泰联合证券有限责任公司 关于麦趣尔集团股份有限公司 终止部分募集资金投资项目并将暂时补充流动资金的募集资金用于永久补充流动资金的核查意见”</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截止 2019 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 27,879,283.21 元，其中：（1）22,435,272.41 元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 4 月出具了瑞华核字【2014】48110011 号《关于麦趣尔集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》，公司已于 2014 年度置换完毕；（2）日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目部分支出共计 5,444,010.80 元已于 2015 年 5-10 月通过公司在昌吉建行开立的自有资金账户支付，并未直接从募集资金专户支取，公司已于 2016 年 12 月置换完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>闲置募集资金存放于公司的募集资金专项账户</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至 2017 年 7 月 31 日，募投项目中“企业技术中心建设项目”已建设完毕并存在募集资金结余的情况。按募集资金投资计划，该项目拟投入资金 2,685.00 万元，该项目已累计投入募集资金 1,244.83 万元(以上募集资金投入总额包括公司已签订合同但尚有应付未付款累计 183.33 万元，在《关于将募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》经股东大会审议通过之前将按已签订合同约定的付款日期从募集资金专户中支付，在《关于将募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》经股东大会审议通过之后公司完成结项资金转基本账户后将按已签订合同约定的付款日期从公司基本账户中支付)，剩余募集资金合计 1,473.51 万元（其中募集资金余额为 1,440.17 万元，利息收入为 33.34 万元）。2017 年 9 月 5 日，经公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过，公司将上述项目节余募集资金永久性补充流动资金。2018 年本公司支付了部分应付未付款，金额为 103.37 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付，募集资金存放于公司及子公司的募集资金专项账户</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2018 年度募集资金存放与使用情况的专项审核报告	2019 年 04 月 25 日	希会审字(2019)2251 号

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新疆麦趣尔食品有限公司	子公司	烘焙食品制造	20,000,000.00	247,800,490.60	196,783,095.93	31,839,987.37	-23,688.96	17,502.88
北京麦趣尔投资有限公司	子公司	烘焙食品制造	39,000,000.00	43,406,279.70	1,163,357.28	5,737,536.15	-4,234,810.14	-4,230,971.64
浙江新美心食品工业有限公司	子公司	烘焙食品制造	70,205,787.98	242,559,728.16	147,756,792.97	111,242,249.66	1,357,904.07	656,929.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比下降 50%以上

净利润为正，同比下降 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	0.00%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,289.98	至	2,579.95
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,579.95		
业绩变动的的原因说明	因本报告期半年度业绩的营业利润较上年同期减少 39.45%，影响第三季度累计净利润变动幅度。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月预计归属于上市公司股东的净利润 1247.67 万元，2018 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润 1327.26 万元，净利润较上年同期减少 6.00%。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

新疆近年来客观环境发生变化。公司将根据新疆各城市市场环境的最新情况及预计效益调整，目前正在开展节能降本，调整产品结构，优化产品价格等工作，扩大市场份额。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次	临时股东大会	59.54%	2019 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 12 日	2019-018
2019 年第二次	临时股东大会	59.50%	2019 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 21 日	2019-019
2019 年第三次	临时股东大会	59.16%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 09 日	2019-046
2018 年年度	年度股东大会	60.43%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	2019-049

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

麦趣尔在追求产品品质的同时，时刻重视作为社会成员所肩负的环保重责，始终把经济效益和社会效益紧密结合，坚持绿色、可持续的发展方向，采用节能减排、低碳环保的方式进行生产，保证各类废弃物、污染物处理得当并达标排放，同时制定环境保护应急预案，配备相应的人、财、物，尽全力将企业对环境的影响降至最低。

#### 一、环保法律法规方面

麦趣尔自成立以来，严格按照国家有关法律法规要求，结合业务特点及自身发展情况，

制定了严格的环境作业规范，并于2007年通过了国家ISO14001环境管理体系认证，2010年8月再次通过了该认证的复审，2018年11月启动ISO14001环境管理体系转版升级项目，2018年12月通过环境管理体系复审。根据国家有关环境保护的政策法规，麦趣尔制定并实施《质量、环境、职业健康和安全手册》、《环境保护管理条例》、《环保管理与考核制度》等一系列环境保护管理制度，包括了环境管理方案，废弃物处理规定，工业用水，排水及废水处理规定等。

#### 二、三废处理：废水、废气、废渣

（1）废水治理：麦趣尔的废水主要是产品生产过程中的冷却排水、CIP清洗废水、锅炉冷却水和生活污水。

麦趣尔针对废水的治理措施主要有：

- 1.建立污水处理站，生产废水经厂区污水处理站处理后，经过当地环保局监测和监控，达到国家排放标准后排入市政管网。
- 2.各生产车间进行外排废水和工厂总排口的监测管理，并对水污染防治进行监督管理、检查及考核。
- 3.推广水污染治理的新技术、新工艺。
- 4.生活及商业废水定期由地方环保局进行抽样监测并出具监测报告，检测合格后发放《排水许可证》，取得《排水许可证》后各单位的废水直接排入市政管网并缴纳国家规定的排放费，不达标的转入《纠正和预防措·{控制程序》，环保局会对不合格污水先进行处罚后经整改合格才可进行排放。

（2）废气治理。麦趣尔废弃主要是锅炉燃煤所产生的废气，对此，麦趣尔于2018年启动煤改天然气建设项目，项目总投资204万元，其中环保投资75万元。该项目拆除了原有厂区锅炉房内的2台6t/h燃煤蒸汽锅炉，改建为2台6t/h燃气蒸汽锅炉，采用低氮燃烧技术，确保锅炉烟气稳定达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表3大气污染物特别排放限值的要求后排放。另外对于废气治理，麦趣尔还采取以下治理措施：

- 1.按照《采购控制程序》，优先选用清洁、环保的原辅材料，从源头控制大气污染物的产生。
- 2.对建设工场地的扬尘进行管理，堆放的建筑材料应采取覆盖或洒水等措施，以防止扬尘的产生。
- 3.车辆要使用低硫、无铅燃料。
- 4.各下属单位严禁焚烧废气物等垃圾，防止有害烟气的产生。
- 5.食堂油烟必须安装经环保部门认可的油烟净化装置。
- 6.环保局定期对全公司所有的大气污染源进行监测，并填写《环境大气监测报表》，环保局根据国家法规进行检测并出具废气排放合格检测报告。如果排放不达标。相关单位要根据监测信息制定相应的整改措施，并按时组织实施，整改结果要反馈到总经办并再次申请检测，直至监测合格，并按国家排放标准缴纳大气排放费。

（3）固废治理。麦趣尔的固体废弃物排放执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、

《工业“三废”排放试行标准》中的有关规定，对生产过程中产生的固体废物进行分类收集、包装，将其定点堆放于规范的固体废物堆放场，生活垃圾及其它不可回收的工业固体废物公司与环卫局签订协议，由环卫局负责收集并送往经地方环保局



批准建设的垃圾处置场集中处置。

### 三、噪声控制

麦趣尔厂区噪声主要来源：生产车间设备生产产生的噪声；锅炉房引风机产生的噪声；设备机房制冷设备产生的噪声。

对于噪声，麦趣尔采取的主要的措施是：

- 1.从声源上降低噪声。如通过改进设备结构，改变工艺操作方法，提高加工精度装配质量等。
- 2.在噪声传播途径上降低噪声。将声源远离人们集中的地方，如厂区内悬挂禁止运输车辆鸣笛及刹车的标志，防止产生噪音。
- 3.在噪声接受点上进行防护。如噪音超标时，每隔半小时巡检必须给予操作人员在进入操作场地时佩戴耳塞、耳罩等防护用品，人员操作时佩戴。
- 4.各单位严格按《设备管理控制程序》进行设备使用、维修和保养，保证设备在完好状态下间断性运转，以减少噪声污染。主动联系环保局进行噪声监测，对于不达标的噪声源及时整改。
- 5.建立噪声自检体系，厂界噪声监测布点、测量、气象条件按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）要求进行，声级计在测量前、后必须在测量现场进行声学校准。对不具备自行监测能力的监测项目，使企业委托有资质的昌吉市环境监测站开展监测时，能够明确监测质量控制要求，确保监测数据准确。

### 四、节能降耗

麦趣尔积极加强节能降耗管理工作，提高能源利用效率和经济效益，贯彻执行《中华人民共和国节约能源法》，合理利用能源，推广节能技术，使节能降耗管理上升为法律法规，形成节能行为机制和相关责任制度，从而保证经济和社会的健康发展。同时，麦趣尔制定了严格的节能降耗控制程序并贯彻实施：

- 1.公司财务部依据年度经营计划，下达各公司的《产品制造成本预算目标》，各子公司依据《成本预算目标》制定本公司《生产成本节能降耗目标》，并根据环境因素识别表对生产过程中的节能降耗控制点进行目标和指标的落实。
- 2.各公司生产部的各班组对节能降耗和节能减排的相关制度和法规进行培训和学习。
- 3.节能技改项目由麦趣尔集团股份有限公司行政部监督实施，燃油由麦趣尔集团股份有限公司行政部与司机签订绩效合同并实行《车辆管理办法》。
- 4、麦趣尔集团股份有限公司用水、电量严格按照预算执行并和各分公司及职能部门经理绩效合同挂钩，对于超支部分根据超支比例进行处罚，对节约的按比例给予奖励并纳入绩效考核工资。
- 5、工程部门加强水电的日常管理，勤查勤修，严防“跑、冒、滴、漏”，做好增收节支工作。
- 6、用电时段主要用电设备避开用电高峰期，如烘焙窑在早晨用电高峰期来临之前升温完毕，冷库制冷设备冬季每天开启一次，时间定在凌晨00:30后，各个生产用电尽量控制用电低谷期。
- 7、麦趣尔集团股份有限公司与自来水公司、供电局、煤矿签订用水、用电、用煤协议，由工程部统一管理，工程部根据上年的实际情况作下年的能耗预算，并上报主管领导审核审批后将能耗指标发至各单位执行。
- 8、基建工程、单项工程、维修工程的施工，配电管理办公室按其使用负荷装表计量。
- 9、麦趣尔集团股份有限公司行政部对下属各子公司的节能降耗工作进行监督检查。

### 五、环境自行监测

按照环境保护部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）要求，麦趣尔集团股份有限公司对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，并制定自行监测方案。其中废水和水环境评价执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准，噪声评价执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）III类区标准。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,288,631	19.12%				-21,021,469	-21,021,469	12,267,162	7.04%
3、其他内资持股	33,288,631	19.12%				-21,021,469	-21,021,469	12,267,162	7.04%
其中：境内法人持股	21,394,478	12.29%				-19,784,478	-19,784,478	1,600,000	0.91%
境内自然人持股	11,894,153	6.83%				-1,226,991	-1,226,991	10,667,162	6.13%
二、无限售条件股份	140,850,826	80.88%				21,021,469	21,021,469	161,872,295	92.96%
1、人民币普通股	140,850,826	80.88%				21,021,469	21,021,469	161,872,295	92.96%
三、股份总数	174,139,457	100.00%						174,139,457	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,090,145股，占公司总股本4.65%，最高成交价为13.71元/股，最低成交价为10.53元/股，成交总金额为99,923,086.68元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆麦趣尔集团有限责任公司	16,113,498	14,513,498		1,600,000	非公开发行股票上市	2019.05.08
新疆聚和盛投资有限公司	2,453,987	2,453,987			非公开发行股票上市	2019.05.08
北京达美投资有限公司	1,600,000	1,600,000			非公开发行股票上市	2019.05.08
德融资本管理有限公司	1,226,993	1,226,993			非公开发行股票上市	2019.05.08
王哲	613,496	613,496			非公开发行股票上市	2019.05.08
彭炫皓	613,496	613,496			非公开发行股票上市	2019.05.08
合计	22,621,470	21,021,470	0	1,600,000	--	--

## 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,321		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆麦趣尔集团有限责任公司	境内非国有法人	47.69%	83,039,855		1,600,000	81,439,855	质押	70,641,840

李勇	境内自然人	6.45%	11,223,843		8,417,882	2,805,961	质押	11,200,000
新疆聚和盛投资有限公司	境内非国有法人	4.58%	7,981,273			7,981,273	质押	7,974,486
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.49%	2,601,877			2,601,877		
北京达美投资有限公司	境内非国有法人	0.92%	1,600,000			1,600,000		
中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	其他	0.72%	1,250,070			1,250,070		
北京景瑞兴房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.71%	1,233,987			1,233,987		
德融资本管理有限公司	境内非国有法人	0.70%	1,226,993			1,226,993		
王翠先	境内自然人	0.55%	960,168			960,168		
李岩	境内自然人	0.46%	800,000			800,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆麦趣尔集团有限责任公司为公司控股股东，李勇为公司董事长、实际控制人，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的企业，王翠先为李勇之母；麦趣尔集团、李勇、王翠先为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新疆麦趣尔集团有限责任公司	81,439,855	人民币普通股	81,439,855					
新疆聚和盛投资有限公司	7,981,273	人民币普通股	7,981,273					
李勇	2,805,961	人民币普通股	2,805,961					
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	2,601,877	人民币普通股	2,601,877					
北京达美投资有限公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					

中国工商银行股份有限公司—新华趋势领航混合型证券投资基金	1,250,070	人民币普通股	1,250,070
北京景瑞兴房地产开发有限公司	1,233,987	人民币普通股	1,233,987
德融资本管理有限公司	1,226,993	人民币普通股	1,226,993
王翠先	960,168	人民币普通股	960,168
李岩	800,000	人民币普通股	800,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	新疆麦趣尔集团有限责任公司为公司控股股东，李勇为公司董事长、实际控制人，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的企业；麦趣尔集团、李勇为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 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：麦趣尔集团股份有限公司

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	142,112,805.22	320,274,403.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	127,000,000.00	
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	1,080,000.00	1,143,000.00
应收账款	164,504,290.18	110,625,639.89
应收款项融资		
预付款项	64,873,405.34	33,354,599.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,372,519.37	39,693,622.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	54,607,013.11	39,698,365.47
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	23,606,667.75	9,573,231.90
流动资产合计	628,156,700.97	554,362,862.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	183,714,286.00	349,154,286.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	218,502,543.03	219,575,173.75
在建工程	53,368,722.50	48,954,686.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,333,830.82	61,045,925.74
开发支出		
商誉	13,604,878.40	13,604,878.40
长期待摊费用	26,621,304.75	27,712,205.66
递延所得税资产	3,319,060.12	3,337,006.23
其他非流动资产	40,097,550.00	40,097,550.00
非流动资产合计	599,562,175.62	763,481,711.90
资产总计	1,227,718,876.59	1,317,844,574.67
流动负债：		
短期借款	67,300,000.00	67,300,000.00
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	22,539,627.28	35,019,907.75
应付账款	121,252,712.81	102,707,344.08
预收款项	73,236,119.36	66,236,958.44
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	3,102,929.81	6,483,696.01
应交税费	-880,560.37	3,408,617.29
其他应付款	35,103,941.22	37,363,167.38
其中：应付利息		
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	321,654,770.11	318,519,690.95
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	360,000.00	360,000.00

递延所得税负债	7,055,519.64	7,055,519.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,415,519.64	7,415,519.64
负债合计	329,070,289.75	325,935,210.59
所有者权益：		
股本	174,139,457.00	174,139,457.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,166,757.35	675,166,757.35
减：库存股	121,228,053.68	21,304,967.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,827,885.73	28,827,885.73
一般风险准备		
未分配利润	140,035,854.32	132,677,817.48
归属于母公司所有者权益合计	896,941,900.72	989,506,950.56
少数股东权益	1,706,686.12	2,402,413.52
所有者权益合计	898,648,586.84	991,909,364.08
负债和所有者权益总计	1,227,718,876.59	1,317,844,574.67

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：许文

会计机构负责人：贾勇军

## 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	85,824,548.00	236,980,631.76
交易性金融资产	127,000,000.00	
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		73,000.00
应收账款	106,278,642.68	79,318,211.25
应收款项融资		

预付款项	13,600,277.72	4,239,755.85
其他应收款	69,722,277.23	10,989,684.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,875,981.06	16,955,393.54
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		476,165.46
流动资产合计	429,301,726.69	349,032,842.17
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	173,714,286.00	339,154,286.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	497,222,676.69	497,222,676.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	96,185,819.85	96,181,314.36
在建工程	29,551,219.64	27,059,226.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,910,093.14	18,220,782.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,680,681.31	3,663,296.11
递延所得税资产	799,448.20	832,285.24
其他非流动资产	20,154,500.00	20,154,500.00
非流动资产合计	840,218,724.83	1,002,488,367.22
资产总计	1,269,520,451.52	1,351,521,209.39
流动负债：		

短期借款	37,000,000.00	37,000,000.00
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	13,222,214.48	30,579,746.80
应付账款	43,146,332.36	42,462,381.99
预收款项	18,952,423.66	24,114,154.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,392,306.13	1,430,132.29
应交税费	-1,558,234.93	189,563.71
其他应付款	208,964,274.69	177,761,250.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	321,119,316.39	313,537,228.99
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	321,119,316.39	313,537,228.99
所有者权益：		
股本	174,139,457.00	174,139,457.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	661,678,847.34	661,678,847.34
减：库存股	121,228,053.68	21,304,967.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,827,885.73	28,827,885.73
未分配利润	204,982,998.74	194,642,757.33
所有者权益合计	948,401,135.13	1,037,983,980.40
负债和所有者权益总计	1,269,520,451.52	1,351,521,209.39

### 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	289,744,931.52	297,287,598.67
其中：营业收入	289,744,931.52	297,287,598.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,310,373.25	291,444,640.06
其中：营业成本	188,641,667.94	190,429,869.64
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	2,289,362.26	3,980,731.15
销售费用	63,577,265.03	74,100,207.00
管理费用	26,237,426.89	21,895,567.16
研发费用	1,523,260.06	
财务费用	1,041,391.07	1,038,265.11



其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,896,270.71	9,096,556.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-555,352.87	-444,183.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,775,476.11	14,495,331.21
加：营业外收入	212,093.65	413,638.63
减：营业外支出	172,018.34	229,880.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,815,551.42	14,679,089.59
减：所得税费用	1,457,514.58	2,114,873.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,358,036.84	12,564,216.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	8,053,764.24	12,569,786.45
2.少数股东损益	-695,727.40	-5,570.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	7,358,036.84	12,564,216.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,053,764.24	12,569,786.45
归属于少数股东的综合收益总额	-695,727.40	-5,570.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.12
（二）稀释每股收益	0.04	0.12

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：李勇

主管会计工作负责人：许文

会计机构负责人：贾勇军

## 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	117,503,388.71	135,654,132.96
减：营业成本	83,737,789.92	89,809,701.23
税金及附加	1,286,759.94	1,522,082.68
销售费用	9,107,054.51	9,216,981.83
管理费用	12,807,108.79	9,972,735.50
研发费用	657,220.34	
财务费用	708,057.60	1,386,328.96
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,531,527.10	8,584,532.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-555,352.87	-502,462.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,175,571.84	31,828,372.68
加：营业外收入	7,671.67	2,132.92
减：营业外支出	107.73	16,759.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,183,135.78	31,813,746.60

减：所得税费用	842,894.37	1,249,943.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,340,241.41	30,563,803.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	10,340,241.41	30,563,803.22
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.06	0.28
(二) 稀释每股收益	0.06	0.28

## 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	347,898,801.54	327,553,583.97
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	3,613,880.21	1,530,779.29
收到其他与经营活动有关的现金	96,805,725.99	8,219,801.34
经营活动现金流入小计	448,318,407.74	337,304,164.60
购买商品、接受劳务支付的现金	239,888,836.06	156,243,841.28
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	84,715,520.79	84,698,016.77

支付的各项税费	18,056,119.60	28,059,175.86
支付其他与经营活动有关的现金	104,460,709.26	74,806,680.37
经营活动现金流出小计	447,121,185.71	343,807,714.28
经营活动产生的现金流量净额	1,197,222.03	-6,503,549.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	228,044,000.00	433,200,000.00
取得投资收益收到的现金	251,136.99	9,627,519.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,509.00
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	26,750,665.76	97,572,649.39
投资活动现金流入小计	255,045,802.75	540,571,678.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,765,473.96	19,987,432.25
投资支付的现金	209,576,913.32	542,640,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	77,252,144.18	120,471,572.05
投资活动现金流出小计	312,594,531.46	683,099,004.30
投资活动产生的现金流量净额	-57,548,728.71	-142,527,326.04
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	37,000,000.00	53,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,900,000.00	111,656,478.29
筹资活动现金流入小计	88,900,000.00	164,956,478.29
偿还债务支付的现金	37,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	895,940.98	1,554,224.58
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	149,683,156.68	106,010,240.08

筹资活动现金流出小计	187,579,097.66	147,564,464.66
筹资活动产生的现金流量净额	-98,679,097.66	17,392,013.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-155,030,604.34	-131,638,862.09
加：期初现金及现金等价物余额	297,143,409.56	451,550,711.87
六、期末现金及现金等价物余额	142,112,805.22	319,911,849.78

## 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	90,028,164.86	119,854,833.56
收到的税费返还		1,530,115.98
收到其他与经营活动有关的现金	2,833,181.47	562,663.22
经营活动现金流入小计	92,861,346.33	121,947,612.76
购买商品、接受劳务支付的现金	102,509,048.38	52,735,976.19
支付给职工以及为职工支付的现金	19,179,619.06	19,332,720.91
支付的各项税费	4,532,930.76	6,560,251.86
支付其他与经营活动有关的现金	10,445,894.05	23,032,748.41
经营活动现金流出小计	136,667,492.25	101,661,697.37
经营活动产生的现金流量净额	-43,806,145.92	20,285,915.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	198,044,000.00	307,200,000.00
取得投资收益收到的现金		8,693,632.75
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	8,500,765.76	38,585,183.49
投资活动现金流入小计	206,544,765.76	354,478,816.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,129,917.24	155,200.00
投资支付的现金	159,576,913.32	452,640,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,587,868.47	38,205,700.00
投资活动现金流出小计	171,294,699.03	491,000,900.00
投资活动产生的现金流量净额	35,250,066.73	-136,522,083.76
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	37,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,300,000.00	60,676,889.56
筹资活动现金流入小计	54,300,000.00	97,676,889.56
偿还债务支付的现金	37,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	804,750.00	968,841.67
支付其他与筹资活动有关的现金	135,983,156.68	60,058,325.19
筹资活动现金流出小计	173,787,906.68	101,027,166.86
筹资活动产生的现金流量净额	-119,487,906.68	-3,350,277.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-128,043,985.87	-119,586,445.67
加：期初现金及现金等价物余额	213,085,247.57	316,742,308.02
六、期末现金及现金等价物余额	85,041,261.70	197,155,862.35

## 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														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	174,139,457.00				675,166,757.35	21,304,967.00			28,827,885.73		132,677,817.48		989,506,950.56	2,402,413.52	991,909,364.08
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	174,1 39,45 7.00				675,16 6,757. 35	21,304 ,967.0 0			28,827 ,885.7 3		132,67 7,817. 48		989,50 6,950. 56	2,402, 413.52	991,90 9,364. 08
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)						99,923 ,086.6 8					7,358, 036.84		-92,56 5,049. 84	-695,7 27.40	-93,26 0,777. 24
(一)综合收益 总额											7,358, 036.84		7,358, 036.84	-695,7 27.40	6,662, 309.44
(二)所有者投 入和减少资本						99,923 ,086.6 8							-99,92 3,086. 68		-99,92 3,086. 68
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						99,923 ,086.6 8							-99,92 3,086. 68		-99,92 3,086. 68
(三)利润分配															
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															
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转															

增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	174,139,457.00				675,166,757.35	121,228,053.68			28,827,885.73		140,035,854.32		896,941,900.72	1,706,686.12		898,648,586.84	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	108,837,161.00				740,469,053.35	21,304,967.00			27,909,842.95		293,057,939.23		1,148,969,029.53	2,982,573.68		1,151,951,603.21
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	108,837,161.00			740,469,053.35	21,304,967.00			27,909,842.95		293,057,939.23		1,148,969,029.53	2,982,573.68	1,151,951,603.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,302,296.00			-65,302,296.00			918,042.78		-160,380,121.75		-159,462,078.97	-580,160.16		-160,042,239.13
（一）综合收益总额									-154,129,058.09		-154,129,058.09	-580,160.16		-154,709,218.25
（二）所有者投入和减少资本	65,302,296.00			-65,302,296.00										
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							918,042.78		-6,251,063.66		-5,333,020.88			-5,333,020.88
1. 提取盈余公积							918,042.78		-918,042.78					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,333,020.88		-5,333,020.88			-5,333,020.88
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转														

增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	174,139,457.00				675,166,757.35	21,304,967.00			28,827,885.73		132,677,817.48		989,506,950.56	2,402,413.52	991,909,364.08

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	174,139,457.00				661,678,847.34	21,304,967.00			28,827,885.73	194,642,757.33		1,037,983,980.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	174,139,457.00				661,678,847.34	21,304,967.00			28,827,885.73	194,642,757.33		1,037,983,980.40
三、本期增减变						99,923.00				10,340.00		-89,582.84

动金额（减少以“—”号填列）					86.68				241.41		5.27
（一）综合收益总额									10,340,241.41		10,340,241.41
（二）所有者投入和减少资本					99,923,086.68						-99,923,086.68
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					99,923,086.68						-99,923,086.68
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	174,139,457.00				661,678,847.34	121,228,053.68			28,827,885.73	204,982,998.74		948,401,135.13

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	108,837,161.00				726,981,143.34	21,304,967.00			27,909,842.95	191,713,393.22		1,034,136,573.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,837,161.00				726,981,143.34	21,304,967.00			27,909,842.95	191,713,393.22		1,034,136,573.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										30,599,796.59		30,599,796.59
(一)综合收益总额										30,599,796.59		30,599,796.59
(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												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
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	108,83 7,161. 00				726,981 ,143.34	21,304,9 67.00			27,909, 842.95	222,313,1 89.81		1,064,736,3 70.10

### 三、公司基本情况

麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由新疆麦趣尔乳业有限公司整体变更的股份有限公司，于2009年12月30日在昌吉市工商行政管理局办理了工商变更登记，工商注册号为652300050001933；以截至2009年9月30日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计后（深鹏所审字[2009]1342号）的净资产人民币90,843,263.91元中的75,000,000.00元折为75,000,000股（每股面值为人民币1元），余额人民币15,843,263.91元转入资本公积。法定代表人：李勇，注册地址：昌吉

市麦趣尔大道。

2011年6月30日，根据公司股东大会决议公司增加注册资本人民币3,490,000.00元，变更后的注册资本为人民币78,490,000.00元。新增注册资本由原股东新疆麦趣尔集团有限责任公司以货币出资6,000,000.00元、实物出资13,186,000.00元认缴，其中计入股本3,490,000.00元，计入资本公积15,696,000.00元。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2011]0212号验资报告。2014年1月23日，本公司根据2013年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]46号文《关于核准麦趣尔集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司首次向社会公开发行A股，其中发行新股13,110,000股，公司股东公开发售其所持股份（老股转让）9,790,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币25.38元。此次发行的A股于2014年1月23日在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易，股票代码为002719。2014年4月25日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由78,490,000.00元变更为91,600,000.00元。

2015年1月5日，本公司根据2014年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）〉及其摘要的议案》，向激励对象授予1,450,000股限制性股票，每股面值人民币1元，每股授予价格为人民币14.49元，本公司的注册资本由91,600,000.00元变更为93,050,000.00元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]48110002号验资报告。根据本公司2014年8月22日第二届董事会第十二次会议、2014年9月9日2014年度第二次临时股东大会决议审议通过的《麦趣尔集团股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》，及中国证券监督管理委员会于2015年1月14日出具的《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]81号）的核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的普通股（A股）15,672,161股，每股发行价格为人民币26.08元，本公司的注册资本由93,050,000.00元变更为108,722,161.00元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]48110003号验资报告。

根据本公司2015年8月17日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司减少注册资本人民币30,000.00元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]01660001号验资报告。

根据本公司2015年12月16日第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票的议案》以及2015年12月21日第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于修改向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票之授予日的议案》，本公司增加注册资本人民币145,000.00元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]01660004号验资报告。

2018年5月16日召开2017年度股东大会，根据审议通过的2017年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增6股（65,302,296.60元），分红前本公司总股本为108,837,161股，分红后总股本增至174,139,457股。截止2018年12月31日，公司注册资本为17,413.9457万元。统一社会信用代码916523007452118491。

麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地址：昌吉市麦趣尔大道。总部地址：昌吉市麦趣尔大道。

本公司及各子公司主要从事生产和销售乳制品、烘焙食品及节日食品。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



## 2、持续经营

公司本报告期末之后的12个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

### 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日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并方取得的资产和负债均按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，及基于一项或多项合同安排决定的结构化主体和单独主体。

子公司，是指被本公司控制的主体。

结构化主体，是指在确定其控制方是没有将表决权或类似表决权作为决定性因素而设计的主体，也称之为特殊目的的主体。

单独主体，是指在极个别情况下，有确凿证据表明同时满足：①该部分资产是偿付该部分负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有该部分资产的相关权利及与该部分资产剩余现金流量相关的权利，这两项条件且符合法律规定的，投资方将被投资方的一部分视为被投资方分割的部分。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的视为控制。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2.一揽子交易会计处理的条件

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、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。

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

## 3.合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

### (1) 一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

### (2) 增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该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；该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。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，编制合并报表时视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### A.丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

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，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。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损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司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。

#### B.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司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资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

##### (4) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1.金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产初始确认时按投资目的和经济实质分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产；金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为二类：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。金融资产或金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或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资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### （3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款和其他应收款等。通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。具有融资性质的，按其现值进行初始计量。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。但是在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

### 2.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a.所转移金融资产的账面价值；b.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在

此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a.终止确认部分的账面价值；b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（3）公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 3.金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。金融资产转移满足下列条件的，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，且本公司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，虽然本公司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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

#### （1）金融工具存在活跃市场的

活跃市场中的报价用于确定其公允价值。在活跃市场上本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，以现行出价作为相应资产和负债的公允价值；本公司拟持有的金融资产或已承担的金融负债，以现行要价作为相应资产和负债的公允价值。金融资产或负债没有现行出价或要价，但最近交易日后的经济环境没有发生重大变化，则采用最近交易市场报价确定该金融资产和金融负债的公允价值；最近交易日后的经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产和金融负债的现行价格和利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产和金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价做出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。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。

#### （2）金融工具不存在活跃市场的

采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可观察值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 5.金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的外的金融资产（不含应收款项）账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

#### （1）持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降（低于其初始投资成本50），并预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过一年），可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具发生的减值损失不得转回。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①组合名称坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合项目类别 确定组合的依据

按账龄分析法计提坏账准备的组合 不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异合并范围内关联方组合 合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明发生减值，一般不计提坏账准备

#### ②按照组合的特点确定坏账准备的计提方法

组合项目类别 坏账准备的计提方法

按账龄分析法计提坏账准备的组合 账龄分析法

合并范围内关联方组合 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备组合计提方法：

应收款项账龄 应收账款计提比例（%） 其他应收款计提比例（%）

1年以内（含1年） 1 1

1—2年（含2年） 5 5

2—3年（含3年） 10 10

3—4年（含4年） 30 30

4—5年（含5年） 60 60

5年以上 100 100

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

①单项金额虽不重大但单项计提应收账款的判断依据：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：根据未来现金流现值低于其账面价值的差额，

判断并计算减值金额，计提坏账准备。

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

①单项金额虽不重大但单项计提应收账款的判断依据：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债

务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：根据未来现金流现值低于其账面价值的差额，判断并计算减值金额，计提坏账准备。

### 3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 4.应收账款证券化

当公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现方式融资时，根据相关合同的约定，债务人到期未清偿该项债务的情况下，如公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；如没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认转让债权形成的损益。

## 13、应收款项融资

## 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

## 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

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

### 2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售资产：①该组成部分必须在其当期状况下仅根据出



售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；②公司已就处置组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权利机构的批准；③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 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

本公司长期股权投资主要是对被投资单位实施控制子公司的投资、对被投资单位具有重大影响联营企业和合营企业的投资。

### 1.共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。重大影响，指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

### 2.长期投资初始成本的确定

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照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加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a.在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b.在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号—非货币资产交换》确定其初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，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分得的部分，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，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。本公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

### 4.长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### （1）处置权益法核算的长期股权投资

因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 5.长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（二十）资产减值”所述方法计提减值准备。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

## 25、在建工程

### 1.在建工程的计价方法

本公司在建工程按项目分类核算。以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

## 2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3.在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“四（二十）资产减值”所述。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用，包括：借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

### 2.借款费用资本化期间

(1)开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。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支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2)暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化；当所购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### 3.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 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

#### 1.无形资产的核算范围

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。

#### 2.无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 3.无形资产的后续计量

##### (1) 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权		土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10年	按预计为企业产生经济利益的年限
商标权	5年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5年	计算机技术更新周期

##### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 4.无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注“五（二九）资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资，研究阶段支出于发生时计入当期损益。

开发，是指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。开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （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，能够证明其有用性；
  - （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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。
- 已经资本化的开发阶段研发支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

### 31、长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，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本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；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，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果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（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的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之间较高者确定。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 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，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、

津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

#### (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、辞退福利之外的所有职工福利。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 各类预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出的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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

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

### 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交



易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 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

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（1）直营烘焙连锁店的零售收入，顾客在连锁店选购商品后（一般情况下所有权相关的风险和报酬即时转移），营业员收款并打印POS销售清单，以此作为确认销售收入的主要依据。

（2）除零售业务以外的销售收入，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，发货单经客户签字确认收货，据此作为收入的确认依据。

#### 2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
无

#### 40、政府补助

##### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

##### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

##### （3）政府补助的确认和计量

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助：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。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司划分政府补助类型的依据是：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

##### 1.政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2.政府补助的会计处理

公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

##### 1.递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间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；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，以很可能获得用来抵扣的可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值；当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。

本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。但是具有下列特

征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a.该项交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2.递延所得税负债的确认

对于应纳税暂时性差异，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a.该项交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3.适用税率的确定

资产负债表日，对于递延所得税资产、递延所得税负债，公司根据税法规定的预期收回该资产或清偿该债务期间的使用税率计算。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债外，将税率变化的影响数计入当期所得税费用。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

#### 1.经营性租赁的核算

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 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

##### (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

##### (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

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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

麦趣尔集团股份有限公司	15%
新疆麦趣尔食品有限公司	15%
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	20%
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	20%
新疆西部生态牧业有限公司	25%
麦趣尔（深圳）投资有限公司	25%
麦趣尔（深圳）股权投资管理有限公司	25%
北京麦趣尔投资有限公司	25%
麦趣尔（北京）食品有限公司	25%
浙江新美心食品工业有限公司	25%
浙江绿姿品牌管理有限公司	25%
绍兴新美心食品有限公司	25%
舟山新美心食品有限公司	25%
新疆麦趣尔餐饮管理有限公司	25%

## 2、税收优惠

- 1.根据国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局2012年第12号）第一条，麦趣尔集团股份有限公司、新疆麦趣尔食品有限公司自2011年1月1日至2020年12月31日，因属于设在西部地区的鼓励类产业，故企业所得税减按15%的税率征收。
- 2.根据财政部国家税务总局财税[2008]149号文件《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，麦趣尔集团股份有限公司因符合农产品初加工中的奶类初加工，对于符合优惠政策的所得免征企业所得税。
- 3.根据财政部国家税务总局财税[2015]34号文件《小型微利企业所得税优惠政策》，新疆麦趣尔食品饮料有限公司、新疆麦趣尔冷冻食品有限公司符合中华人民共和国企业所得税法对于小型微利企业的认定，其2018年度所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

注：公司调味乳、纯牛奶及其他初级农产品执行9%的税率；除调味乳、纯牛奶及其他初级农产品外的其他产品执行13%的税率；仓储、租赁执行13%的税率；管理费、加盟费等服务费执行6%的税率。

## 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	300.27	15,306.77

银行存款	124,619,241.60	289,757,762.56
其他货币资金	17,493,263.35	30,501,333.70
合计	142,112,805.22	320,274,403.03

其他说明

1.其他货币资金系银行承兑汇票保证金为17,493,263.35元。

2.截至2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币17,493,263.35元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,000,000.00	0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	127,000,000.00	0.00

其他说明：

其中10000万元用于购买共赢利率结构性存款，1200万元购买宏源9号28天（第39期）理财产品，1500万购买宏源9号X25（第7期）理财产品。

## 3、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	1,080,000.00	1,143,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,080,000.00	1,143,000.00

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

### (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

### (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：

#### 4、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	127,151,788.92	100.00%	7,072,861.97	5.56%	164,504,290.18	117,203,952.42	100.00%	6,578,312.53	5.61%	110,625,639.89
其中：										
合计	127,151,788.92	100.00%	7,072,861.97	5.56%	164,504,290.18	117,203,952.42	100.00%	6,578,312.53	5.61%	110,625,639.89

按单项计提坏账准备：0

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

按单项计提坏账准备：0

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：0

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：

无

按组合计提坏账准备：0

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：

无

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无			

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）	127,151,788.93
	127,151,788.93
1 至 2 年	18,849,332.46
2 至 3 年	14,774,877.63
3 年以上	10,801,153.13
3 至 4 年	7,978,083.48
4 至 5 年	1,960,168.07
5 年以上	862,901.58
合计	171,577,152.15

(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：

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：

无

(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	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
乌鲁木齐市财政局	11,236,001.37	6.89%	129,945.46
昌吉市财政局	6,535,977.50	4.01%	248,322.03
和田市教育局	3,152,237.12	1.93%	32,482.37
铁路工会委员会	2,445,044.58	1.50%	24,450.45
上海天天鲜果电子商务有限公司	1,640,319.60	1.01%	16,403.20

(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：

## 5、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	62,770,471.43	96.76%	30,012,779.70	89.98%
1 至 2 年	2,096,010.73	3.23%	2,496,790.51	7.49%
2 至 3 年	6,923.18	0.01%	402,473.74	1.21%
3 年以上			442,555.65	1.32%
合计	64,873,405.34	--	33,354,599.60	--

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	金额	占预付账款总额的比例%
青岛天惠乳业有限公司	3,361,782.39	5.18%
广州莱茵智能设备股份有限公司	3,096,539.03	4.77%
上海谷合贸易有限公司	2,674,782.32	4.12%
四川新希望贸易有限公司	2,215,200.00	3.41%
深圳市金之彩文化创意有限公司	1,521,588.70	2.35%
合计	12,869,892.44	

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	50,372,519.37	39,693,622.88
合计	50,372,519.37	39,693,622.88

### (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

定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计		0.00

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
合计		0.00

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
单位往来	23,439,261.77	16,795,057.26
个人往来	28,477,816.87	26,426,169.98
社保	2,942,463.16	898,614.64
合计	54,859,541.80	44,119,841.88

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,033,574.69
	44,033,574.69
1 至 2 年	2,397,347.62
2 至 3 年	4,039,042.36
3 年以上	4,389,577.13
3 至 4 年	2,880,570.95
4 至 5 年	620,662.80
5 年以上	888,343.38
合计	54,859,541.80

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	
	4,426,219.00	60,803.43		4,487,022.43
合计	4,426,219.00	60,803.43		4,487,022.43

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：

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
李红伟	销售饼卡	1,583,839.30	1 年以内	2.89%	
昌吉财政局	贷款贴息	1,477,959.20	1-2 年	2.69%	
宋兰芬	销售饼卡	1,202,538.52	1 年以内	2.19%	
信息化项目-广州市玄武无线科技股份有限公司	外部单位往来款	625,384.62	1-2 年	1.14%	
希格玛会计师事务所	外部单位往来款	600,000.00	1 年以内	1.09%	
合计	--	5,489,721.64	--	10.00%	

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：

无

## 7、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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,742,876.18	1,231,724.35	38,517,071.63	36,061,009.75	1,231,724.35	34,829,285.40
在产品	-17,907.69		-17,907.69	7,591.04	0.00	7,591.04
库存商品	15,414,058.81	129,565.30	15,278,573.71	4,867,448.08	129,565.30	4,737,882.78

低值易耗品	829,275.46		829,275.46	123,606.25	0.00	123,606.25
合计	55,968,302.76	1,361,289.65	54,607,013.11	41,059,655.12	1,361,289.65	39,698,365.47

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) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	1,231,724.35					1,231,724.35
在产品	0.00					
库存商品	129,565.30					129,565.30
合计	1,361,289.65					1,361,289.65

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、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
理财产品	20,000,000.00	0.00
待摊房租及其他	2,518,818.43	6,676,194.02
待抵扣进项税	1,074,116.87	2,178,956.29
预缴税金	13,732.45	718,081.59
合计	23,606,667.75	9,573,231.90

其他说明：

9、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

其他说明

报告期内无长期股权投资

### 10、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：

报告期内无其他权益工具投资

### 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,502,543.03	219,575,173.75
固定资产清理	0.00	
合计	218,502,543.03	219,575,173.75

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	231,935,096.66	258,745,312.65	27,270,026.60	24,635,533.24	542,585,969.15
2.本期增加金额		5,480,323.23		3,949,302.33	9,429,625.56
(1) 购置		5,480,323.23		3,949,302.33	9,429,625.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					



其他					
3.本期减少金额		459,618.47	620,521.13		1,080,139.60
(1) 处置或报废		459,618.47	620,521.13		1,080,139.60
其他转出					
4.期末余额	231,935,096.66	263,766,017.41	26,649,505.47	28,584,835.57	550,935,455.11
二、累计折旧					
1.期初余额	85,161,695.48	198,102,868.90	23,232,792.58	16,513,438.44	323,010,795.40
2.本期增加金额	3,372,349.97	5,320,245.44	295,082.36	1,455,662.39	10,443,340.16
(1) 计提	3,372,349.97	5,320,245.44	295,082.36	1,455,662.39	10,443,340.16
3.本期减少金额		431,728.42	589,495.06		1,021,223.48
(1) 处置或报废		431,728.42	589,495.06		1,021,223.48
4.期末余额	88,534,045.45	202,991,385.92	22,938,379.88	17,969,100.83	332,432,912.08
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	143,401,051.21	60,774,631.49	3,711,125.59	10,615,734.74	218,502,543.03
2.期初账面价值	146,773,401.18	60,642,443.75	4,037,234.02	8,122,094.80	219,575,173.75

## (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
	0.00	0.00
合计	0.00	

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,368,722.50	48,954,686.12
合计	53,368,722.50	48,954,686.12

(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
2000 头奶牛生态养殖基地建设 项目	14,266,715.87	0.00	14,266,715.87	14,232,250.78	0.00	14,232,250.78
企业技术中心建	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

设项目						
日处理 300 吨 生鲜乳生产线建 设项目	17,019,164.23	0.00	17,019,164.23	15,171,747.73	0.00	15,171,747.73
汤圆车间改造	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天然气安装工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
全面信息化 ERP 优化升级项 目	1,334,531.13	0.00	1,334,531.13	689,954.35	0.00	689,954.35
北京技术中心工 程	6,550,692.39	0.00	6,550,692.39	6,550,692.39	0.00	6,550,692.39
制冷设备改造工 程	4,646,831.89	0.00	4,646,831.89	4,646,831.89	0.00	4,646,831.89
乌市客运站店装 修工程	495,289.18	0.00	495,289.18	495,289.18	0.00	495,289.18
意大利自动制馅 机	1,551,724.16	0.00	1,551,724.16	1,551,724.16	0.00	1,551,724.16
鼎捷易成软件	527,586.20	0.00	527,586.20	263,793.10	0.00	263,793.10
中试车间	6,976,187.45	0.00	6,976,187.45	5,352,402.54	0.00	5,352,402.54
合计	53,368,722.50	0.00	53,368,722.50	48,954,686.12	0.00	48,954,686.12

(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
2000 头 奶牛生 态养殖 基地建 设项目	62,050,0 00.00	14,232,2 50.78	766,500. 00			14,998,7 50.78	30.70%	30.70%				募股资 金
日处理 300 吨 生鲜乳 生产线 建设项 目	149,900, 000.00	15,171,7 47.73	1,847,41 6.50			17,019,1 64.23	11.35%	11.35%				募股资 金
全面信	17,292,0	689,954.	644,576.			1,334,53	7.72%	7.72%				

息化 ERP 优化升级项目	88.97	35	78			1.13						
北京技术中心工程	9,999,530.44	6,550,692.39				6,550,692.39	65.51%	73.21%				
制冷设备改造工程	0.00	4,646,831.89				4,646,831.89	73.18%	73.18%				
意大利自动制馅机	0.00	1,551,724.16				1,551,724.16	86.21%	86.21%				
鼎捷易成软件	0.00	263,793.10				263,793.10	25.86%	25.86%				
中试车间	0.00	5,352,402.54				5,352,402.54	44.27%	44.27%				
合计	239,241,619.41	48,459,396.94	3,258,493.28	0.00	0.00	51,717,890.22	--	--				--

(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：

13、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 14、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	商标使用权	系统软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	45,769,676.47	62,610.00		35,422,958.00	9,453,436.25	90,708,680.72
2.本期增加金额					24,056.60	24,056.60
(1) 购置					24,056.60	24,056.60
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				56,143.53		56,143.53
(1) 处置				56,143.53		56,143.53
4.期末余额	45,769,676.47	62,610.00		35,366,814.47	9,477,492.85	90,652,537.19
二、累计摊销						
1.期初余额	9,261,889.02	31,183.59		12,879,280.73	7,490,401.64	29,662,754.98
2.本期增加金额	497,174.94	2,949.86		7,703.42	172,179.77	680,007.99
(1) 计提	497,174.94	2,949.86		7,703.42	172,179.77	680,007.99
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,759,063.96	34,133.45		12,886,984.15	7,662,581.41	30,342,762.97
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,010,612.51	28,476.55		22,479,830.32	1,814,911.44	60,333,830.82
2.期初账面价值	36,507,787.45	31,426.41		22,543,677.27	1,963,034.61	61,045,925.74

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：

## 15、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

无

## 16、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
浙江新美心食品工业有限公司	131,868,659.82			131,868,659.82
合计	131,868,659.82			131,868,659.82

**(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
浙江新美心食品 工业有限公司	118,263,781.42					118,263,781.42
合计	118,263,781.42					118,263,781.42

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉为本公司于2015年度以非同一控制下企业合并方式购买子公司浙江新美心食品工业有限公司（含其子公司舟山新美心食品有限公司和绍兴新美心食品有限公司）产生的商誉。

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：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

**17、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	27,712,205.66		1,090,900.91		26,621,304.75
合计	27,712,205.66		1,090,900.91		26,621,304.75

其他说明

无

**18、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
资产减值准备		1,698,012.35	10,679,867.77	1,698,012.35
内部交易未实现利润		346,748.52	1,458,778.52	364,694.63
可抵扣亏损			0.00	0.00

计入递延收益的政府补	360,000.00	90,000.00	360,000.00	90,000.00
非同一控制企业合并评				
固定资产折旧		1,184,299.25	4,737,196.98	1,184,299.25
限制性股票				
合计	360,000.00	3,319,060.12	17,235,843.27	3,337,006.23

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	28,222,078.60	7,055,519.64	28,222,078.60	7,055,519.64
合计	28,222,078.60	7,055,519.64	28,222,078.60	7,055,519.64

## (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		3,319,060.12		3,337,006.23
递延所得税负债		7,055,519.64		7,055,519.64

## (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
可抵扣暂时性差异	1,791,377.20	1,791,377.20
可抵扣亏损	67,437,887.21	67,437,887.21
商誉减值准备	118,263,781.42	118,263,781.42
合计	187,493,045.83	187,493,045.83

## (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
2019	7,420,951.88	7,420,951.88	
2020	5,944,994.10	5,944,994.10	



2021	9,737,520.07	9,737,520.07	
2022	9,653,868.95	9,653,868.95	
2023	34,680,552.21	34,680,552.21	
合计	67,437,887.21	67,437,887.21	--

其他说明：

## 19、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程、设备款	20,267,550.00		20,267,550.00	20,267,550.00		20,267,550.00
	0		0	0		0
预付房租	19,830,000.00		19,830,000.00	19,830,000.00		19,830,000.00
	0		0	0		0
合计	40,097,550.00		40,097,550.00	40,097,550.00		40,097,550.00
	0		0	0		0

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	67,300,000.00	67,300,000.00
合计	67,300,000.00	67,300,000.00

短期借款分类的说明：

无

### (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 0.00 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：

报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	22,539,627.28	35,019,907.75
合计	22,539,627.28	35,019,907.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、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	119,735,360.17	89,467,426.93
1-2 年	596,275.24	12,402,267.15
2-3 年	838,397.00	837,650.00
3 年以上	82,680.40	
合计	121,252,712.81	102,707,344.08

### (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：

无

## 23、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	69,181,475.29	62,670,195.42
1-2 年	3,141,116.16	2,653,235.11

2-3 年	349,067.03	349,067.03
3 年以上	564,460.88	564,460.88
合计	73,236,119.36	66,236,958.44

## (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
----	------	-----------

## 24、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	6,449,977.51	69,065,646.95	65,684,880.75	3,069,211.31
二、离职后福利-设定提存计划	33,718.50	3,491,087.05	3,491,087.05	33,718.50
合计	6,483,696.01	72,556,734.00	69,175,967.80	3,102,929.81

## (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	5,249,589.07	61,883,234.71	58,502,468.52	1,868,822.88
2、职工福利费	400.00	2,141,083.23	2,141,083.22	399.99
3、社会保险费	28,534.41	3,541,001.49	3,541,001.49	28,534.41
其中：医疗保险费	25,543.20	2,721,548.23	2,721,548.23	25,543.20
工伤保险费	947.71	677,283.50	677,283.50	947.71
生育保险费	2,043.50	142,169.76	142,169.76	2,043.50
4、住房公积金	1,254.00	638,293.87	638,293.87	1,254.00
5、工会经费和职工教育经费	1,170,200.03	862,033.65	862,033.65	1,170,200.03
合计	6,449,977.51	69,065,646.95	65,684,880.75	3,069,211.31

## (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	32,356.10	3,221,920.58	3,221,920.58	32,356.10
2、失业保险费	1,362.40	269,166.47	269,166.47	1,362.40
合计	33,718.50	3,491,087.05	3,491,087.05	33,718.50

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,019,107.81	1,985,783.05
企业所得税	347,382.25	379,971.90
个人所得税	456,914.70	142,051.47
城市维护建设税	164,776.49	190,465.93
土地使用税		41,283.21
房产税		451,079.18
教育费附加	118,378.55	135,852.20
其他税种	51,095.45	82,130.35
合计	-880,560.37	3,408,617.29

其他说明：

无

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,103,941.22	37,363,167.38
合计	35,103,941.22	37,363,167.38

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

无

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

无

### (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
押金及保证金	5,405,221.94	3,576,318.52
限制性股票回购义务款	13,163,414.46	13,163,414.46
单位往来款	4,255,593.31	15,432,009.45
代扣代缴款	1,328,331.42	1,359,972.50
其他	10,951,380.09	3,831,452.45
合计	35,103,941.22	37,363,167.38

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
限制性股票回购义务款	13,163,414.46	本期未完全回购
合计	13,163,414.46	--

其他说明

无

## 27、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	360,000.00			360,000.00	与资产相关的政府补助
合计	360,000.00			360,000.00	--

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
铜锣烧技改	360,000.00						360,000.00	

其他说明：

## 28、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：

## 29、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	174,139,457.00						174,139,457.00

其他说明：

## 30、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）	675,166,757.35			675,166,757.35
合计	675,166,757.35			675,166,757.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	21,304,967.00	99,923,086.68		121,228,053.68
合计	21,304,967.00	99,923,086.68		121,228,053.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,090,145股，占公司总股本4.65%，最高成交价为13.71

元/股，最低成交价为10.53元/股，成交总金额为99,923086.68元（不含交易费用）。

### 32、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	

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：

### 33、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：

### 34、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	28,827,885.73			28,827,885.73
合计	28,827,885.73			28,827,885.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	132,677,817.48	293,057,939.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,358,036.84	12,569,786.45
期末未分配利润	140,035,854.32	305,627,725.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、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	279,196,496.32	180,508,067.64	294,547,806.59	188,054,603.62
其他业务	10,548,435.20	8,133,600.30	2,739,792.08	2,375,266.02
合计	289,744,931.52	188,641,667.94	297,287,598.67	190,429,869.64

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 350,460,313.07 元，其中，350,460,313.07 元预计将于 2019 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 37、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	630,672.68	1,349,037.53
教育费附加	269,394.97	575,979.42
房产税	613,290.38	1,053,793.22



土地使用税	443,343.98	484,934.68
车船使用税	18,006.96	16,297.20
印花税	135,371.43	114,245.22
地方教育费附加	179,281.86	383,958.05
环境保护税	0.00	2,485.83
合计	2,289,362.26	3,980,731.15

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,118,545.68	37,976,455.31
办公费	63,222.54	92,142.22
通讯费	193,829.75	180,349.64
差旅费	93,219.55	219,094.35
交通费	491,350.40	381,136.71
业务招待费	623,913.85	275,349.02
房租物业费	12,505,815.41	16,999,158.34
水电费	1,278,202.95	1,985,741.29
清洁及绿化费	74,931.87	41,173.93
运杂手续费	3,860,230.17	1,295,885.35
汽车费	1,166,958.77	1,369,312.91
修理费	739,859.44	478,019.05
折旧费	2,995,565.06	1,480,531.22
劳务费	1,884,936.67	1,110,221.08
资产摊销	5,407,663.67	5,600,405.91
广告费	1,120,347.97	2,084,080.01
其他	1,958,671.28	2,531,150.66
合计	63,577,265.03	74,100,207.00

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	15,931,112.37	12,488,014.40
差旅费	417,544.30	252,329.67
交通费	967,380.57	866,380.39
业务招待费	971,638.39	1,118,518.43
汽车费	161,199.32	379,947.89
折旧费	2,395,136.76	2,134,328.04
劳务费	944,507.70	708,380.77
物料消耗	252,583.64	206,322.49
资产摊销	1,564,011.26	514,330.45
咨询顾问费	417,767.81	437,579.05
残保金	348,199.77	354,755.45
存货报损	31,091.85	906,164.23
其他	1,835,253.15	1,528,515.90
合计	26,237,426.89	21,895,567.16

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,523,260.06	0.00
合计	1,523,260.06	

其他说明：

无

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,546,260.42	2,974,159.56
减：利息收入	884,213.48	2,226,733.41
银行手续费	70,717.49	57,558.35
其他[注]	308,626.64	233,280.61
合计	1,041,391.07	1,038,265.11

其他说明：

#### 42、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
-----------	-------	-------

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,531,527.10	6,766,197.69
理财收入	364,743.61	2,330,358.45
合计	2,896,270.71	9,096,556.14

其他说明：

#### 44、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
---------------	-------	-------

其他说明：

#### 45、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	-555,352.87	-444,183.54
合计	-555,352.87	-444,183.54

其他说明：

本期应收账款坏账损失494549.44元，其他应收账款坏账损失60803.43元。

#### 46、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
-----------	-------	-------

#### 47、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
政府补助	12,793.00		
其他	199,300.65	413,638.63	212,093.65
合计	212,093.65	413,638.63	

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
中小微企业社保补助	浙江新美心食品工业有限公司	补助		否	否	12,793.00		与收益相关

其他说明：

#### 48、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		23,849.91	
其他	172,018.34	206,030.34	
合计	172,018.34	229,880.25	

其他说明：

#### 49、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	1,457,514.58	2,114,873.43
合计	1,457,514.58	2,114,873.43

##### (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	8,815,551.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,457,514.58
所得税费用	1,457,514.58

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注。

## 51、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
利息收入	689,253.53	732,204.41
政府补贴款	0.00	107,205.36
其他	96,116,472.46	7,380,391.57
合计	96,805,725.99	8,219,801.34

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
销售费用付现	28,443,532.34	31,868,618.62
管理费用付现	7,998,025.39	15,490,645.95
财务费用付现	312,617.91	101,477.00
营业外支出	46,670.88	229,880.25
其他	67,659,862.74	27,116,058.55
合计	104,460,709.26	74,806,680.37

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
其他	26,750,665.76	97,572,649.39
合计	26,750,665.76	97,572,649.39

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
其他	77,252,144.18	120,471,572.05
合计	77,252,144.18	120,471,572.05

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
其他	51,900,000.00	111,656,478.29
合计	51,900,000.00	111,656,478.29

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
回购公司股份	99,923,086.68	0.00
其他	49,760,070.00	106,010,240.08
合计	149,683,156.68	106,010,240.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**52、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	7,358,036.84	12,564,216.16
加：资产减值准备	555,352.87	444,183.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,943,784.05	4,442,575.78
无形资产摊销	-271,308.44	70,537.63
长期待摊费用摊销	5,196,360.97	645,192.25

财务费用（收益以“－”号填列）	84,381.11	-1,197,170.39
投资损失（收益以“－”号填列）		-9,096,556.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,551.33	
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,716,481.59	-1,966,873.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	147,673,763.17	-25,013,864.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-171,068,181.46	12,604,209.40
经营活动产生的现金流量净额	1,197,222.03	-6,503,549.68
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	142,112,805.22	319,514,362.26
减：现金的期初余额	297,143,409.56	451,153,224.35
现金及现金等价物净增加额	-155,030,604.34	-131,638,862.09

**（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	142,112,805.22	297,143,409.56
其中：库存现金		300.27
可随时用于支付的银行存款	124,619,541.90	314,777,625.01
可随时用于支付的其他货币资金	17,493,263.35	17,817,994.63
三、期末现金及现金等价物余额	142,112,805.22	297,143,409.56

其他说明：

### 53、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：

### 54、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	17,493,263.35	银行承兑汇票保证金
固定资产	71,485,864.84	短期借款抵押物
无形资产	21,245,598.80	短期借款抵押物
合计	110,224,726.99	--

其他说明：

房产土地抵押，短期银行借款抵押物

- 1、房权证昌市房子第00125xxx号；
- 2、房权证昌市房子第00127xxx号
- 3、办公楼（二层）土地证：昌吉国用（2011）第20110xxx号
- 4、冷库：土地证：昌吉国用（2011）第20110xxx号
- 5、一期动站和培训中心，土地证：昌吉国用（2010）第20100xxx号
- 6、甬房权证仑开字2012815xxx号，土地：仑国用2012第08xxx号。房产：甬房权证仑开字2012815xxx号，土地：仑国用2012第08xxx号。房产抵押：甬房权证仑开字2012815xxx号

### 55、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
政府补助	12,793.00	中小微企业社保补助	12,793.00



(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

56、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、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：

## 3、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

## 4、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：

## 5、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	
新疆麦趣尔食品有限公司	昌吉	昌吉	食品、冷饮料、非酒精类饮料、纯净水的生产及销售	100.00%		购买
新疆麦趣尔餐饮管理有限公司	昌吉	昌吉	食品、冷饮料、非酒精类饮料、纯净水的生产及销售	100.00%		投资
新疆西部生态牧业有限公司	昌吉	昌吉	畜牧饲养,畜牧机械制造	100.00%		投资
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	昌吉	昌吉	批发兼零售预包装食品	100.00%		投资

新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	昌吉	昌吉	批发兼零售预包装食品	100.00%		投资
北京麦趣尔投资有限公司	北京	北京	批发预包装食品、乳制品	100.00%		投资
麦趣尔（北京）食品有限公司	北京	北京	生产销售食品		70.00%	通过子公司持有
麦趣尔（天津）品牌管理有限公司	天津	天津	品牌管理，供应链管理，企业营销策划等		100.00%	通过子公司持有
浙江新美心食品工业有限公司	宁波	宁波	食品(含食品添加剂)生产;食品经营:预包装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)的批发、零售	100.00%		购买
浙江绿姿品牌管理有限公司	宁波	宁波	品牌管理		100.00%	通过子公司持有
绍兴新美心食品有限公司	绍兴	绍兴	生产销售食品		100.00%	通过子公司持有
舟山新美心食品有限公司	舟山	舟山	生产销售食品		100.00%	通过子公司持有
麦趣尔（深圳）投资有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资、投资咨询	100.00%		投资
麦趣尔（深圳）股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资、投资咨询	100.00%		投资

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配的股利	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	

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认的损失	本期末确认的损失（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

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1.市场风险

##### ①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇交易，全部业务活动均以人民币计价结算。不存在可能对本公司的经营业绩产生影响的外汇风险。

##### ②利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、（十六）“短期借款”)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

A.市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

B.以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### 2.信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

①为降低信用风险，本公司财务、业务部门执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收款回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

②本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

③已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。资产负债表日，无单项确定已发生减值的应收款项。

#### 3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议

## 十一、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
新疆麦趣尔集团有限责任公司	昌吉市	食品	339,990,000.00	47.69%	47.69%

本企业的母公司情况的说明

新疆麦趣尔集团有限责任公司，公司注册号（营业执照号）：916523006252169361；注册经营地址：

新疆昌吉州昌吉市麦趣尔大道；注册法人代表：李玉瑚；注册资本：33999万元；注册公司类型：有限责

任公司；注册经营范围：食品制造、纯净水加工销售，中西餐，歌舞，住宿，鲜奶收购。一般经营项目：

房屋租赁；畜牧业养殖；食品添加剂销售；按照国家对外贸易经济合作部规定的进出口业务；农产品加工、

销售；物业管理；广告设计、制作、发布

本企业最终控制方是李玉瑚，王翠先，李勇，李刚。

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、在其他主体中的权益”的披露。

### 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。

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
-----------	--------

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
李泉江（李猛）	李玉瑚、王翠先之子
李刚	李玉瑚、王翠先之子
新疆铭成兴业投资有限公司	母公司之控股子公司
新疆嘉吉信投资有限公司	李猛控股子公司
新疆昌吉正太汽车销售有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
新疆副食（集团）有限责任公司（简称“副食集团”）	实际控制人近亲属控制的公司
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	副食集团之全资子公司

新疆副食集团食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆饭店有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆聚和盛投资有限公司（简称“聚和盛”）	最终控制方控制的公司
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	母公司之全资子公司
新疆恒佳房地产开发有限公司	母公司之全资子公司
贾勇军	副总经理、证券事务代表
乌鲁木齐市宝益德贸易有限公司	王艺锦任总经理
昌吉州嘉亿房地产开发有限公司	母公司之全资子公司
新疆金奥置业有限公司	副食集团之全资子公司
许文	副总经理、财务总监
姚雪	副总经理、董事会秘书
张超	副总经理
李景迁	副总经理
华融新兴产业投资管理股份有限公司	王艺锦任董事
夏东敏	监事会主席
尹妍玲	监事

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
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	购买商品	26,982.00		否	0.00

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
新疆麦趣尔集团有限责任公司	出售商品	20,801.00	145,106.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	出售商品	115,475.00	8,994.00
新疆聚和盛投资有限公司	出售商品		6,478.90
新疆新悦铭城房地产开发有限	出售商品		16,607.80



公司			
新疆饭店有限责任公司	出售商品		34,833.00
新疆副食（集团）糖酒副食品 有限责任公司	出售商品		117,670.00
新疆忠群诚信物业服务有限公 司	出售商品		6,025.00
昌吉州嘉亿房地产开发有限公 司	出售商品		279.00
乌鲁木齐安伟佳物业管理有限 公司	出售商品		1,064.70
新疆副食集团肉类禽蛋水产有 限责任公司	出售商品		760.50
乌鲁木齐市宝益德贸易有限公 司	出售商品		152.10
新疆金奥置业有限公司	出售商品		608.40
新疆恒佳房地产开发有限公司	出售商品		1,953.00
合计		136,276.00	340,532.40

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
新疆嘉吉信投资有限公司	房产	1,700,000.00	
李泉江	房产	320,000.00	
新疆麦趣尔集团有限责任公司	房产	1,510,340.00	

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
李勇	168,158.38	104,658.07
李刚	242,022.88	138,179.62
王艺锦	238,875.28	168,451.16
张超	275,435.25	97,137.41
李景迁	217,696.44	88,549.34

姚雪	196,301.01	82,632.57
贾勇军	182,836.93	84,947.93
许文	164,468.66	77,620.70
高波	50,000.00	50,000.00
黄卫宁	50,000.00	50,000.00
陈佳俊	50,000.00	50,000.00
刘鹏成	15,000.00	15,000.00
夏东敏	15,000.00	15,000.00
尹妍玲	15,000.00	15,000.00

### (8) 其他关联交易

## 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
应收账款	姚雪	0.00	0.00	9,782.50	978.25
预付款项	新疆铭成兴业投资有限公司	369,034.96	0.00	373,244.96	0.00
其他流动资产	新疆嘉吉信投资有限公司	0.00	0.00	708,050.00	0.00
其他应收款	新疆麦趣尔集团有限责任公司	20,801.00	0.00	1,218,770.44	121,877.04
其他应收款	姚雪	7,782.50	0.00	3,540.38	354.04
其他应收款	贾勇军	1,999.00	0.00	7,000.00	700.00
其他应收款	许文	18,186.00	0.00	20,271.60	2,027.16
其他应收款	张超	0.00	0.00	12,635.98	1,263.60
其他应收款	夏东敏	0.00	0.00	301.00	30.10
其他应收款	新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	9,930.40	0.00	0.00	0.00
	合计	427,733.86	0.00	2,353,596.86	164,133.69

**(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
其他应付款	李景迁	113,511.84	25,961.84
预收账款	李勇	10,000.00	0.00
预收账款	李刚	10,000.00	0.00
预收账款	王艺锦	10,000.00	0.00
预收账款	夏东敏	1,000.00	0.00
	合计	144,511.84	25,961.84

**7、关联方承诺****8、其他****十二、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****十三、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

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

## 十四、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

## 十五、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

(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

8、其他

十六、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	110,930,070.23	100.00%	4,651,427.55	4.19%	106,278,642.68	83,475,089.36	100.00%	4,156,878.11	4.98%	79,318,211.25
其中:										
合计	110,930,070.23	100.00%	4,651,427.55	4.19%	106,278,642.68	83,475,089.36	100.00%	4,156,878.11	4.98%	79,318,211.25

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)	76,059,155.56
	76,059,155.56
1 至 2 年	11,781,273.88
2 至 3 年	9,664,699.64
3 年以上	7,024,452.55
3 至 4 年	6,448,355.73
4 至 5 年	438,253.00
5 年以上	137,843.82
合计	104,529,581.63

## (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	
按组合计提应收账款坏账准备	4,156,878.11	494,549.44	0.00	0.00	4,651,427.55
合计	4,156,878.11	494,549.44	0.00	0.00	4,651,427.55

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：

### (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	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
昌吉市财政局	4,966,440.50	4.48%	496,644.05
和田市教育局	3,248,237.12	2.93%	32,482.37
新疆家乐福超市有限公司	2,468,729.95	2.23%	24,687.30
好家乡超市股份公司	2,369,140.88	2.14%	23,691.41
乌鲁木齐市财政局	12,994,545.65	11.71%	129,945.46
合计	26,047,094.10		707,450.59

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	69,722,277.23	10,989,684.31



合计	69,722,277.23	10,989,684.31
----	---------------	---------------

**(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
单位往来	67,424,963.21	10,562,194.62
社保	2,747,662.86	817,035.10
合计	70,172,626.07	11,379,229.72

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,616,712.70
	68,616,712.70
1 至 2 年	218,882.94
2 至 3 年	636,605.01
3 年以上	700,425.42
3 至 4 年	425,572.16
4 至 5 年	274,853.26
合计	70,172,626.07

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	
按组合计提其他应收款 坏账准备	389,545.41	60,803.43	0.00	450,348.84
合计	389,545.41	60,803.43	0.00	450,348.84

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：

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
昌吉财政局	其他	1,477,959.20	1 年以内	2.11%	14,779.59
新疆麦趣尔食品有限公司乌鲁木齐市总店	内部交易	46,128,147.44	1 年以内	65.71%	
华融麦趣尔员工持股 1 号定向资产管理计划	华融麦趣尔员工持股 1 号定向资产管理计划	1,140,000.00	1 年以内	1.62%	11,400.00
北京麦趣尔投资有限公司	内部交易	9,708,791.73	1 年以内	13.83%	
北京麦趣尔食品有限公司	内部交易	3,624,151.18	1 年以内	5.16%	
合计	--	62,079,049.55	--		26,179.59

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

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	497,222,676.69	0.00	497,222,676.69	497,222,676.69	0.00	497,222,676.69
合计	497,222,676.69	0.00	497,222,676.69	497,222,676.69	0.00	497,222,676.69

#### (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		
新疆麦趣尔食品有限公司	66,572,676.69	0.00	0.00	0.00		66,572,676.69	0.00
新疆麦趣尔食品饮料有限公	300,000.00	0.00	0.00	0.00		300,000.00	0.00

司							
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	300,000.00	0.00	0.00	0.00		300,000.00	0.00
北京麦趣尔投资有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00		45,000,000.00	0.00
新疆西部生态牧业有限公司	72,050,000.00	0.00	0.00	0.00		72,050,000.00	0.00
浙江新美心食品工业有限公司	298,000,000.00	0.00	0.00	0.00		298,000,000.00	0.00
麦趣尔（深圳）投资有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00		5,000,000.00	0.00
麦趣尔（深圳）投资有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00		10,000,000.00	0.00
合计	497,222,676.69					497,222,676.69	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	115,590,406.43	82,297,953.91	135,301,459.20	89,501,679.95
其他业务	1,912,982.28	1,439,836.01	352,673.76	308,021.28
合计	117,503,388.71	83,737,789.92	135,654,132.96	89,809,701.23

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
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,531,527.10	6,766,197.69
理财收入		1,818,334.96
合计	2,531,527.10	8,584,532.65

## 6、其他

## 十七、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
委托他人投资或管理资产的损益	2,896,270.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,075.31	
减：所得税影响额	497,916.18	
合计	2,438,429.84	--

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	0.74%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.0423	0.0423

### 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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签字的公司2019年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。