

# 广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



## 二〇一九年半年度财务报告

(本报告未经审计)

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一九年八月三十日

## 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：广东佳隆食品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：                  |                 |                  |
| 货币资金                   | 212,352,604.79  | 215,733,262.64   |
| 结算备付金                  |                 |                  |
| 拆出资金                   |                 |                  |
| 交易性金融资产                |                 |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                 |                  |
| 衍生金融资产                 |                 |                  |
| 应收票据                   |                 |                  |
| 应收账款                   | 6,589,312.92    | 5,044,540.78     |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 9,859,059.43    | 18,883,486.96    |
| 应收保费                   |                 |                  |
| 应收分保账款                 |                 |                  |
| 应收分保合同准备金              |                 |                  |
| 其他应收款                  | 4,384,088.53    | 1,481,842.85     |
| 其中：应收利息                |                 |                  |
| 应收股利                   |                 |                  |
| 买入返售金融资产               |                 |                  |
| 存货                     | 50,886,827.52   | 42,888,293.65    |
| 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         | 4,240,553.96     | 12,822,479.29    |
| 流动资产合计         | 288,312,447.15   | 296,853,906.17   |
| 非流动资产：         |                  |                  |
| 发放贷款和垫款        |                  |                  |
| 债权投资           |                  |                  |
| 可供出售金融资产       |                  | 189,081,000.00   |
| 其他债权投资         |                  |                  |
| 持有至到期投资        |                  |                  |
| 长期应收款          |                  |                  |
| 长期股权投资         |                  |                  |
| 其他权益工具投资       | 189,081,000.00   |                  |
| 其他非流动金融资产      |                  |                  |
| 投资性房地产         | 267,231,921.20   | 193,017,748.18   |
| 固定资产           | 475,970,838.42   | 536,363,953.18   |
| 在建工程           | 14,585,891.02    | 21,100,874.97    |
| 生产性生物资产        |                  |                  |
| 油气资产           |                  |                  |
| 使用权资产          |                  |                  |
| 无形资产           | 44,929,159.28    | 47,915,927.41    |
| 开发支出           |                  |                  |
| 商誉             |                  |                  |
| 长期待摊费用         | 1,603,654.97     | 1,210,512.42     |
| 递延所得税资产        | 1,616,460.58     | 1,564,350.99     |
| 其他非流动资产        | 7,540,301.05     | 850,737.60       |
| 非流动资产合计        | 1,002,559,226.52 | 991,105,104.75   |
| 资产总计           | 1,290,871,673.67 | 1,287,959,010.92 |
| 流动负债：          |                  |                  |
| 短期借款           |                  |                  |
| 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 |                  |                  |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 期損益的金融負債    |               |               |
| 衍生金融負債      |               |               |
| 應付票據        |               |               |
| 應付賬款        | 26,938,423.96 | 32,423,165.75 |
| 預收款項        | 29,092,327.23 | 40,275,643.13 |
| 賣出回購金融資產款   |               |               |
| 吸收存款及同業存放   |               |               |
| 代理買賣證券款     |               |               |
| 代理承銷證券款     |               |               |
| 應付職工薪酬      | 3,384,837.86  | 5,734,588.94  |
| 應交稅費        | 13,407,402.81 | 9,016,046.36  |
| 其他應付款       | 2,074,845.32  | 2,166,291.90  |
| 其中：應付利息     |               |               |
| 應付股利        |               |               |
| 應付手續費及佣金    |               |               |
| 應付分保賬款      |               |               |
| 合同負債        |               |               |
| 持有待售負債      |               |               |
| 一年內到期的非流動負債 |               |               |
| 其他流動負債      |               |               |
| 流動負債合計      | 74,897,837.18 | 89,615,736.08 |
| 非流動負債：      |               |               |
| 保險合同準備金     |               |               |
| 長期借款        |               |               |
| 應付債券        |               |               |
| 其中：優先股      |               |               |
| 永續債         |               |               |
| 租賃負債        |               |               |
| 長期應付款       |               |               |
| 長期應付職工薪酬    |               |               |
| 預計負債        |               |               |
| 遞延收益        | 36,030,816.18 | 36,874,632.86 |
| 遞延所得稅負債     |               |               |
| 其他非流動負債     |               |               |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       | 36,030,816.18    | 36,874,632.86    |
| 负债合计          | 110,928,653.36   | 126,490,368.94   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 935,625,600.00   | 935,625,600.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 48,831,820.43    | 48,831,820.43    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 140,532,883.90   | 122,058,505.57   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,179,943,020.31 | 1,161,468,641.98 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,179,943,020.31 | 1,161,468,641.98 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,290,871,673.67 | 1,287,959,010.92 |

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

## 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                   | 203,835,359.17  | 214,898,520.12   |
| 交易性金融资产                |                 |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                 |                  |
| 衍生金融资产                 |                 |                  |
| 应收票据                   |                 |                  |
| 应收账款                   | 10,967,891.16   | 5,044,540.78     |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 9,750,359.37    | 16,778,409.32    |
| 其他应收款                  | 274,465,050.04  | 239,479,914.83   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 46,281,129.35    | 42,888,293.65    |
| 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      | 1,505,801.95     | 839,844.07       |
| 流动资产合计      | 546,805,591.04   | 519,929,522.77   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  | 189,081,000.00   |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 其他权益工具投资    | 189,081,000.00   |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 167,886,685.70   | 171,197,570.78   |
| 固定资产        | 325,099,965.51   | 337,525,644.19   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 13,715,038.89    | 14,191,262.37    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,603,654.97     | 1,210,512.42     |
| 递延所得税资产     | 1,589,081.44     | 1,558,890.45     |
| 其他非流动资产     | 1,572,046.00     | 850,737.60       |
| 非流动资产合计     | 710,547,472.51   | 725,615,617.81   |
| 资产总计        | 1,257,353,063.55 | 1,245,545,140.58 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 以公允價值計量且其變動計入當<br>期損益的金融負債 |                |                |
| 衍生金融負債                     |                |                |
| 應付票據                       |                |                |
| 應付賬款                       | 20,929,918.93  | 22,576,674.99  |
| 預收款項                       | 29,092,327.23  | 40,275,643.13  |
| 合同負債                       |                |                |
| 應付職工薪酬                     | 3,077,468.61   | 5,669,773.94   |
| 應交稅費                       | 6,548,488.65   | 3,596,378.56   |
| 其他應付款                      | 1,656,750.63   | 1,996,738.74   |
| 其中：應付利息                    |                |                |
| 應付股利                       |                |                |
| 持有待售負債                     |                |                |
| 一年內到期的非流動負債                |                |                |
| 其他流動負債                     |                |                |
| 流動負債合計                     | 61,304,954.05  | 74,115,209.36  |
| 非流動負債：                     |                |                |
| 長期借款                       |                |                |
| 應付債券                       |                |                |
| 其中：優先股                     |                |                |
| 永續債                        |                |                |
| 租賃負債                       |                |                |
| 長期應付款                      |                |                |
| 長期應付職工薪酬                   |                |                |
| 預計負債                       |                |                |
| 遞延收益                       | 856,194.54     | 1,165,325.84   |
| 遞延所得稅負債                    |                |                |
| 其他非流動負債                    |                |                |
| 非流動負債合計                    | 856,194.54     | 1,165,325.84   |
| 負債合計                       | 62,161,148.59  | 75,280,535.20  |
| 所有者權益：                     |                |                |
| 股本                         | 935,625,600.00 | 935,625,600.00 |
| 其他權益工具                     |                |                |
| 其中：優先股                     |                |                |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 48,831,820.43    | 48,831,820.43    |
| 未分配利润      | 155,781,778.55   | 130,854,468.97   |
| 所有者权益合计    | 1,195,191,914.96 | 1,170,264,605.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,257,353,063.55 | 1,245,545,140.58 |

### 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     | 153,222,508.14 | 171,967,701.89 |
| 其中：营业收入     | 153,222,508.14 | 171,967,701.89 |
| 利息收入        |                |                |
| 已赚保费        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |                |                |
| 二、营业总成本     | 131,324,276.22 | 142,943,874.69 |
| 其中：营业成本     | 84,014,041.34  | 94,482,995.89  |
| 利息支出        |                |                |
| 手续费及佣金支出    |                |                |
| 退保金         |                |                |
| 赔付支出净额      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额 |                |                |
| 保单红利支出      |                |                |
| 分保费用        |                |                |
| 税金及附加       | 4,821,022.27   | 4,071,306.99   |
| 销售费用        | 20,615,262.75  | 23,147,324.87  |
| 管理费用        | 17,136,016.21  | 16,304,154.96  |
| 研发费用        | 6,216,041.76   | 6,210,328.77   |
| 财务费用        | -1,478,108.11  | -1,272,236.79  |
| 其中：利息费用     |                |                |
| 利息收入        | 1,489,333.59   | 1,283,739.66   |



|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        | 634,685.38    | 704,900.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 615,670.85    | 222,863.01    |
| 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）             | -590,778.07   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |               | -142,050.70   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 22,557,810.08 | 29,809,539.51 |
| 加：营业外收入                       | 2,160.00      |               |
| 减：营业外支出                       | 213,044.13    | 722,392.18    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 22,346,925.95 | 29,087,147.33 |
| 减：所得税费用                       | 3,872,547.62  | 4,499,123.82  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 18,474,378.33 | 24,588,023.51 |
| （一）按经营持续性分类                   |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 18,474,378.33 | 24,588,023.51 |
| 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               | 18,474,378.33 | 24,588,023.51 |
| 2.少数股东损益                      |               |               |
| 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                | 18,474,378.33 | 24,588,023.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 18,474,378.33 | 24,588,023.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |               |               |
| 八、每股收益：                 |               |               |
| (一) 基本每股收益              | 0.0197        | 0.0263        |
| (二) 稀释每股收益              | 0.0197        | 0.0263        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

#### 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 | 157,030,444.93 | 171,967,701.89 |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 減：營業成本                        | 87,077,484.60 | 94,482,995.89 |
| 稅金及附加                         | 3,308,333.76  | 4,071,306.99  |
| 銷售費用                          | 20,615,262.75 | 23,147,324.87 |
| 管理費用                          | 12,463,801.99 | 16,250,002.72 |
| 研發費用                          | 6,216,041.76  | 6,210,328.77  |
| 財務費用                          | -1,475,878.00 | -1,269,064.85 |
| 其中：利息費用                       |               |               |
| 利息收入                          | 1,486,403.48  | 1,280,167.72  |
| 加：其他收益                        | 100,000.00    | 704,900.00    |
| 投資收益（損失以“-”號填列）               | 615,670.85    | 222,863.01    |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益            |               |               |
| 以攤余成本計量的金融資產終止確認收益（損失以“-”號填列） |               |               |
| 淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）            |               |               |
| 公允價值變動收益（損失以“-”號填列）           |               |               |
| 信用減值損失（損失以“-”號填列）             | -510,404.56   |               |
| 資產減值損失（損失以“-”號填列）             |               | -104,299.58   |
| 資產處置收益（損失以“-”號填列）             |               |               |
| 二、營業利潤（虧損以“-”號填列）             | 29,030,664.36 | 29,898,270.93 |
| 加：營業外收入                       | 2,160.00      |               |
| 減：營業外支出                       | 211,048.56    | 722,392.18    |
| 三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）           | 28,821,775.80 | 29,175,878.75 |
| 減：所得稅費用                       | 3,894,466.22  | 4,508,561.61  |
| 四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）             | 24,927,309.58 | 24,667,317.14 |
| （一）持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）        | 24,927,309.58 | 24,667,317.14 |
| （二）終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）        |               |               |
| 五、其他綜合收益的稅後淨額                 |               |               |
| （一）不能重分類進損益的其他綜合收益            |               |               |
| 1.重新計量設定受益計劃變動額               |               |               |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 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                | 24,927,309.58 | 24,667,317.14 |
| 七、每股收益：                 |               |               |
| (一) 基本每股收益              | 0.0266        | 0.0264        |
| (二) 稀释每股收益              | 0.0266        | 0.0264        |

## 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  | 159,702,494.79 | 192,913,362.80 |
| 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                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,490,783.74   | 5,763,300.32   |
| 经营活动现金流入小计                | 165,193,278.53 | 198,676,663.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 87,939,427.61  | 110,756,151.34 |
| 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           | 19,799,463.01  | 17,010,676.43  |
| 支付的各项税费                   | 16,074,303.65  | 17,884,147.20  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 21,215,700.31  | 23,144,940.40  |
| 经营活动现金流出小计                | 145,028,894.58 | 168,795,915.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 20,164,383.95  | 29,880,747.75  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 615,670.85     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 63,374.00      | 115.00         |
| 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            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 679,044.85     | 115.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 24,224,086.65  | 61,634,846.14  |
| 投资支付的现金                   |                | 145,000,000.00 |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 质押贷款净增加额            |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                 |
| 投资活动现金流出小计          | 24,224,086.65  | 206,634,846.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -23,545,041.80 | -206,634,731.14 |
| 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           |                |                 |
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计          |                |                 |
| 偿还债务支付的现金           |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |                | 9,356,256.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计          |                | 9,356,256.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |                | -9,356,256.00   |
| 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      | -3,380,657.85  | -186,110,239.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 215,133,262.64 | 230,123,073.74  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 211,752,604.79 | 44,012,834.35   |

## 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 | 159,702,494.79 | 192,913,362.80 |
| 收到的税费返还        |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,966,278.30   | 5,759,728.38   |
| 经营活动现金流入小计     | 164,668,773.09 | 198,673,091.18 |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 87,443,352.10  | 110,756,151.34  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 19,140,130.93  | 17,010,676.43   |
| 支付的各项税费                   | 15,992,036.30  | 17,884,147.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 52,402,787.44  | 65,747,720.88   |
| 经营活动现金流出小计                | 174,978,306.77 | 211,398,695.85  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -10,309,533.68 | -12,725,604.67  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 615,670.85     |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 63,374.00      | 115.00          |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 679,044.85     | 115.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,432,672.12   | 16,659,828.67   |
| 投资支付的现金                   |                | 145,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 1,432,672.12   | 161,659,828.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -753,627.27    | -161,659,713.67 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 9,356,256.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |                | 9,356,256.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |                | -9,356,256.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                |                 |

|                |                |                 |
|----------------|----------------|-----------------|
| 五、現金及現金等价物淨增加額 | -11,063,160.95 | -183,741,574.34 |
| 加：期初現金及現金等价物餘額 | 214,298,520.12 | 226,354,962.17  |
| 六、期末現金及現金等价物餘額 | 203,235,359.17 | 42,613,387.83   |



**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                  | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 |        | 122,058,505.57 |    | 1,161,468,641.98 |         | 1,161,468,641.98 |
| 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                  | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 |        | 122,058,505.57 |    | 1,161,468,641.98 |         | 1,161,468,641.98 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 18,474,378.33  |    | 18,474,378.33    |         | 18,474,378.33    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 18,474,378.33  |    | 18,474,378.33    |         | 18,474,378.33    |
| (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. 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 | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  | 48,831,820.43 |  | 140,532,883.90 |  | 1,179,943,020.31 | 1,179,943,020.31 |

上期金额

单位：元

| 项目                        | 2018 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                  | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |      | 44,484,826.09 |        | 100,567,786.10 |    | 1,135,630,928.17 |        | 1,135,630,928.17 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |        |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |        |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |        |                  |
| 其他                        |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |    |                  |        |                  |
| 二、本年期初余额                  | 935,625,600.00 |        |    |  | 54,952,715.98 |       |        |      | 44,484,826.09 |        | 100,567,786.10 |    | 1,135,630,928.17 |        | 1,135,630,928.17 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 15,231,767.51  |    | 15,231,767.51    |        | 15,231,767.51    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 24,588,023.51  |    | 24,588,023.51    |        | 24,588,023.51    |
| (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. 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 | 935,625,600.00 |  |  | 54,952,715.98 |  |  | 44,484,826.09 |  | 115,799,553.61 |  | 1,150,862,695.68 |  | 1,150,862,695.68 |

### 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                  | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 | 130,854,468.97 |    | 1,170,264,605.38 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额                  | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |      | 48,831,820.43 | 130,854,468.97 |    | 1,170,264,605.38 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 24,927,309.58  |    | 24,927,309.58    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 24,927,309.58  |    | 24,927,309.58    |
| (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 | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  | 48,831,820.43 | 155,781,778.55 |  | 1,195,191,914.96 |

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                  | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |      | 44,484,826.09 | 101,087,775.93 |    | 1,136,150,918.00 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额                  | 935,625,600.00 |        |     |    | 54,952,715.98 |       |        |      | 44,484,826.09 | 101,087,775.93 |    | 1,136,150,918.00 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 15,311,061.14  |    | 15,311,061.14    |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 24,667,317.14  |    | 24,667,317.14    |
| (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           |                |  |  |  |               |  |  |  |  | -9,356,256.00 |                | -9,356,256.00    |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |  | -9,356,256.00 |                | -9,356,256.00    |
| 3. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 935,625,600.00 |  |  |  | 54,952,715.98 |  |  |  |  | 44,484,826.09 | 116,398,837.07 | 1,151,461,979.14 |



### 三、公司基本情况

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由 2001 年 7 月 25 日成立的普宁市佳隆食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91445200X18195192M。公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为制造类。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 93,562.56 万股，注册资本为 93,562.56 万元，注册地：广东普宁，总部地址：广东普宁。

本公司主要经营活动为：从事食品研究开发；调味品、罐头、蔬菜制品、食用油、油脂及其制品、粮食加工品、保健食品生产、销售；食品添加剂生产、销售；国内贸易、货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人为林平涛、许巧婵、林长青、林长春和林长浩。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                   |
|-------------------------|
| 佳隆食品夏津有限公司（以下简称“佳隆夏津”）  |
| 广州市佳隆食品有限公司（以下简称“广州佳隆”） |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### A、增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

終控制方開始控制時即以目前的状态存在進行調整。在取得被合并方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或当期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合并增加子公司或業務的，則不調整合并資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合并利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合并現金流量表。

因追加投資等原因能够对非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值与其賬面價值的差額計入当期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，与其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所属当期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## B、處置子公司或業務

### ①一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合并利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合并現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了对被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價与剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合并日開始持續計算的淨資產的份額与商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。与原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為当期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

因其他投資方对子公司增資而導致本公司持股比例下降從而喪失控制權的，按照上述原則進行會計處理。

### ②分步處置子公司

通過多次交易分步處置对子公司股權投資直至喪失控制權的，處置对子公司股權投資的

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

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

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

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

#### C、购买子公司少数股权

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

#### D、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的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

行會計處理：

- (1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業投資的會計政策見本附注“五、15、長期股權投資”。

## 8、現金及現金等价物的確定標準

在編制現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等价物。

## 9、外幣業務和外幣報表折算

### (1) 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入当期損益。

### (2) 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置当期損益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分類

根據公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特征，金融資產於初始確認時分類為：以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。對於非交易性權益工具投資，公司在初始確認時確定是否將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債或以攤余成本計量的金融負債。

## （2）金融工具的確認依據和計量方法

### ①以攤余成本計量的金融資產

以攤余成本計量的金融資產包括應收票據及應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。持有期間採用實際利率法計算的利息計入当期損益。收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入当期損益。

### ②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產包括其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入当期損益。

### ③以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入当期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入当期損益的金融資產包括交易性金融資產等，按公允價值計量且其變動計入当期損益。終止確認時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

### ④以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債包括交易性金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入当期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入当期損益。終止確認時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，

同时调整公允价值变动损益。

#### ⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法



本公司考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，以單項或組合的方式對以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）的預期信用損失進行估計。預期信用損失的計量取決於金融資產自初始確認後是否發生信用風險顯著增加。如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來 12 個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入当期損益。

## 11、應收賬款

對於應收款項，無論是否包含重大融資成分，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入当期損益。計提方法如下：

(1) 如果有客觀證據表明某項應收款項已經發生信用減值，則對該應收款項單項計提壞賬準備並確認預期信用損失。

(2) 當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，依據信用風險特征劃分應收款項組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

具體劃分標準如下：

### (1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

|                      |  |
|----------------------|--|
| 單項金額重大的判斷依據或金額標準     | 應收賬款期末餘額占其總額10%以上的款項。其他應收款項期末餘額為50萬元以上（含50萬元）的款項。                          |
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 | 單獨進行減值測試，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入当期損益。單獨測試未發生減值的應收款項，將其歸入相應組合計提壞賬準備。 |

### (2) 按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收款項

| 組合名稱                       | 壞賬準備計提方法 |
|----------------------------|----------|
| 以賬齡特征劃分為若干應收款項組合           | 賬齡分析法    |
| 合併範圍內子公司往來款作為一類風險較小的應收款項組合 | 其他方法     |

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

| 賬齡        | 應收賬款計提比例 | 其他應收款計提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以內（含1年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2年      | 20.00%   | 20.00%    |
| 2—3年      | 50.00%   | 50.00%    |
| 3年以上      | 100.00%  | 100.00%   |

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的：

| 組合名稱            | 應收賬款計提比例 | 其他應收款計提比例 |
|-----------------|----------|-----------|
| 合併範圍內子公司的應收款項組合 | 0.00%    | 0.00%     |

### （3）單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

|             |   |
|-------------|---|
| 單項計提壞賬準備的理由 | 有客觀證據表明可能發生減值，如債務人出現撤銷、破產或死亡，以其破產財產或遺產清償後仍不能收回，現金流量嚴重不足等情況。                     |
| 壞賬準備的計提方法   | 對有客觀證據表明可能發生了減值的應收款項，將其從相關組合中分離出來，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。 |

## 12、其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法  
 具體詳見附注五-11。

## 13、存貨

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

是  否

### （1）存貨的分類

存貨分類為：原材料、在產品、庫存商品、發出商品等。

### （2）發出存貨的計價方法

存貨發出時按加權平均法計價。

### （3）不同類別存貨可變現淨值的確定依據

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

### 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 15、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## （2）初始投资成本的确定

### A、企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （3）后续计量及损益确认方法

### A、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### B、权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。因被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入当期損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入当期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法核算時全部轉入当期損益。

因處置部分股權投資、因其他投資方對子公司增資而導致本公司持股比例下降等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編制個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入当期損益。

處置的股權是因追加投資等原因通過企業合併取得的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權採用成本法或權益法核算的，購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

## 16、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物（含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率      |
|-------|-------|------|-----|-----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5-40 | 5%  | 19%-2.38% |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.5%      |
| 办公设备  | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%       |
| 运输设备  | 年限平均法 | 9    | 5%  | 10.56%    |

### (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：

- A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B、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；
- C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D、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。

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

的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

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

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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



當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

### （3）暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過 3 個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

### （4）借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而占用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

## 20、無形資產

### （1）計價方法、使用壽命、減值測試

#### ①無形資產的計價方法

##### A、公司取得無形資產時按成本進行初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前

提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相关稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

## B、後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

### ②使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

使用壽命有限的無形資產，以其成本扣除預計殘值後的金額，在預計的使用年限內採用直線法進行攤銷，其攤銷期限如下：

A、土地使用權按取得時可尚可使用年限攤銷；

B、其他無形資產按預計使用年限攤銷。

對於無形資產的使用壽命按照下述程序進行判斷：

A、來源於合同性權利或其他法定權利的無形資產，其使用壽命不應超過合同性權利或其他法定權利的期限；

B、合同性權利或其他法定權利在到期時因續約等延續、且有證據表明企業續約不需要付出大額成本的，續約期應當計入使用壽命。合同或法律沒有規定使用壽命的，本公司綜合各方面因素判斷，以確定無形資產能為企業帶來經濟利益的期限。

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行復核。

經復核，本年期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

### ③使用壽命不確定的無形資產的判斷依據以及對其使用壽命進行復核的程序

每期末，對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核。

## (2) 內部研究開發支出會計政策

### ①劃分研究階段和開發階段的具体標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活

动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### ②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 25、股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行

權情況的最佳估計為基礎，按照承擔負債的公允價值，將当期取得的服务計入相關成本或費用，增加相應負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入当期損益。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

是否已執行新收入準則

是  否

### （1）銷售商品收入確認的一般原則

A、本公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；

B、本公司既沒有保留通常與所有權相聯系的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；

C、收入的金額能夠可靠地計量；

D、相關的经济利益很可能流入本公司；

E、相關的、已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

### （2）具體原則

客戶提貨或簽收後，確認收入。

### （3）積分計劃

公司對部分客戶實施銷售積分獎勵計劃，即在銷售產品的同時，將銷售取得的貨款或應收貨款在本次商品銷售產生的收入與獎勵積分的公允價值之間進行分配，將取得的貨款或應收貨款扣除獎勵積分公允價值的部分確認為收入，獎勵積分的公允價值確認為遞延收益。在客戶以獎勵積分兌換商品時，公司將原計入遞延收益的與所兌換積分相關的部分確認為收入，確認為收入的金額應當以被兌換用於換取獎勵的積分數額占預期將兌換用於換取獎勵的積分總數比例為基礎計算確定。

## 27、政府補助

### （1）與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政



府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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的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和税款抵减，以很可

能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序               | 备注 |
|--|--------------------|----|
| <p>(1) 新金融工具准则</p> <p>2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》以及《企业会计准则第 37 号 -金融工具列报》(简称"新金融工具准则")。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分</p> | <p>董事会和监事会审议批准</p> |    |

|  |                    |  |
|--|--------------------|--|
| <p>配利润或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。</p>                     |                    |  |
| <p>(2) 财务报表格式修订</p> <p>根据财政部财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(简称“财会6号文”)，本公司自2019年度中期起执行财会6号文，对财务报表格式进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示，明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“债权投资”、“递延收益”等项目列报内容，新增了“应收款项融资”项目和“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。</p> | <p>董事会和监事会审议批准</p> |  |

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 2018年12月31日    | 2019年01月01日    | 调整数 |
|-------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： |                |                |     |
| 货币资金  | 215,733,262.64 | 215,733,262.64 |     |
| 结算备付金 |                |                |     |
| 拆出资金  |                |                |     |

|                        |                |                |                 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融資產                |                |                |                 |
| 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產 |                |                |                 |
| 衍生金融資產                 |                |                |                 |
| 應收票據                   |                |                |                 |
| 應收賬款                   | 5,044,540.78   | 5,044,540.78   |                 |
| 應收款項融資                 |                |                |                 |
| 預付款項                   | 18,883,486.96  | 18,883,486.96  |                 |
| 應收保費                   |                |                |                 |
| 應收分保賬款                 |                |                |                 |
| 應收分保合同準備金              |                |                |                 |
| 其他應收款                  | 1,481,842.85   | 1,481,842.85   |                 |
| 其中：應收利息                |                |                |                 |
| 應收股利                   |                |                |                 |
| 買入返售金融資產               |                |                |                 |
| 存貨                     | 42,888,293.65  | 42,888,293.65  |                 |
| 合同資產                   |                |                |                 |
| 持有待售資產                 |                |                |                 |
| 一年內到期的非流動資產            |                |                |                 |
| 其他流動資產                 | 12,822,479.29  | 12,822,479.29  |                 |
| 流動資產合計                 | 296,853,906.17 | 296,853,906.17 |                 |
| 非流動資產：                 |                |                |                 |
| 發放貸款和墊款                |                |                |                 |
| 債權投資                   |                |                |                 |
| 可供出售金融資產               | 189,081,000.00 | 0.00           | -189,081,000.00 |
| 其他債權投資                 |                |                |                 |
| 持有至到期投資                |                |                |                 |
| 長期應收款                  |                |                |                 |
| 長期股權投資                 |                |                |                 |
| 其他權益工具投資               | 0.00           | 189,081,000.00 | 189,081,000.00  |
| 其他非流動金融資產              |                |                |                 |
| 投資性房地產                 | 193,017,748.18 | 193,017,748.18 |                 |
| 固定資產                   | 536,363,953.18 | 536,363,953.18 |                 |
| 在建工程                   | 21,100,874.97  | 21,100,874.97  |                 |

|                            |                  |                  |  |
|----------------------------|------------------|------------------|--|
| 生产性生物资产                    |                  |                  |  |
| 油气资产                       |                  |                  |  |
| 使用权资产                      |                  |                  |  |
| 无形资产                       | 47,915,927.41    | 47,915,927.41    |  |
| 开发支出                       |                  |                  |  |
| 商誉                         |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                     | 1,210,512.42     | 1,210,512.42     |  |
| 递延所得税资产                    | 1,564,350.99     | 1,564,350.99     |  |
| 其他非流动资产                    | 850,737.60       | 850,737.60       |  |
| 非流动资产合计                    | 991,105,104.75   | 991,105,104.75   |  |
| 资产总计                       | 1,287,959,010.92 | 1,287,959,010.92 |  |
| 流动负债：                      |                  |                  |  |
| 短期借款                       |                  |                  |  |
| 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<br>计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |  |
| 应付票据                       |                  |                  |  |
| 应付账款                       | 32,423,165.75    | 32,423,165.75    |  |
| 预收款项                       | 40,275,643.13    | 40,275,643.13    |  |
| 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                     | 5,734,588.94     | 5,734,588.94     |  |
| 应交税费                       | 9,016,046.36     | 9,016,046.36     |  |
| 其他应付款                      | 2,166,291.90     | 2,166,291.90     |  |
| 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                       |                  |                  |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 持有待售負債        |                  |                  |  |
| 一年內到期的非流動負債   |                  |                  |  |
| 其他流動負債        |                  |                  |  |
| 流動負債合計        | 89,615,736.08    | 89,615,736.08    |  |
| 非流動負債：        |                  |                  |  |
| 保險合同準備金       |                  |                  |  |
| 長期借款          |                  |                  |  |
| 應付債券          |                  |                  |  |
| 其中：優先股        |                  |                  |  |
| 永續債           |                  |                  |  |
| 租賃負債          |                  |                  |  |
| 長期應付款         |                  |                  |  |
| 長期應付職工薪酬      |                  |                  |  |
| 預計負債          |                  |                  |  |
| 遞延收益          | 36,874,632.86    | 36,874,632.86    |  |
| 遞延所得稅負債       |                  |                  |  |
| 其他非流動負債       |                  |                  |  |
| 非流動負債合計       | 36,874,632.86    | 36,874,632.86    |  |
| 負債合計          | 126,490,368.94   | 126,490,368.94   |  |
| 所有者權益：        |                  |                  |  |
| 股本            | 935,625,600.00   | 935,625,600.00   |  |
| 其他權益工具        |                  |                  |  |
| 其中：優先股        |                  |                  |  |
| 永續債           |                  |                  |  |
| 資本公積          | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |  |
| 減：庫存股         |                  |                  |  |
| 其他綜合收益        |                  |                  |  |
| 專項儲備          |                  |                  |  |
| 盈餘公積          | 48,831,820.43    | 48,831,820.43    |  |
| 一般風險準備        |                  |                  |  |
| 未分配利潤         | 122,058,505.57   | 122,058,505.57   |  |
| 歸屬於母公司所有者權益合計 | 1,161,468,641.98 | 1,161,468,641.98 |  |
| 少數股東權益        |                  |                  |  |
| 所有者權益合計       | 1,161,468,641.98 | 1,161,468,641.98 |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 負債和所有者權益總計 | 1,287,959,010.92 | 1,287,959,010.92 |  |
|------------|------------------|------------------|--|

## 調整情況說明

2017 年 3 月 31 日，財政部頒布了修訂的《企業會計準則第 22 號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第 23 號—金融資產轉移》、《企業會計準則第 24 號—套期會計》以及《企業會計準則第 37 號—金融工具列報》（上述四項會計準則以下簡稱“新金融工具準則”），要求境內上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2019 年 1 月 1 日起執行上述企業會計準則，根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首日執行新準則與現行準則的差異追溯調整本報告期期初留存收益或其他綜合收益。

新金融工具準則將金融資產劃分為三個基本分類：（1）以攤余成本計量的金融資產；（2）以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；（3）以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。在新金融工具準則下，金融資產的分類是基於本公司管理金融資產的業務模式及該資產的合同現金流量特徵而確定。新金融工具準則取消了原金融工具準則中規定的持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產三個分類類別。權益工具投資需按公允價值計量且其變動計入当期損益，但在初始確認時可選擇將非交易性權益工具投資不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。根據新金融工具準則，嵌入衍生工具不再從金融資產的主合同中分拆出來，而是將混合金融工具整體適用關於金融資產分類的相關規定。

本公司於 2019 年 1 月 1 日起將部分持有的股權投資不可撤銷地指定為“以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產”，列報為“其他權益工具投資”。

新金融工具準則要求金融資產減值計量由“已發生損失模型”改為“預期信用損失模型”，適用於以攤余成本計量的金融資產，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，以及貸款承諾和財務擔保合同。

採用新金融工具準則對本公司金融資產的會計政策並無重大影響。

## 母公司資產負債表

單位：元

| 項目          | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 調整數 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流動資產：       |                  |                  |     |
| 貨幣資金        | 214,898,520.12   | 214,898,520.12   |     |
| 交易性金融資產     |                  |                  |     |
| 以公允價值計量且其變動 |                  |                  |     |



|             |                |                |                 |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| 計入当期損益的金融資產 |                |                |                 |
| 衍生金融資產      |                |                |                 |
| 應收票據        |                |                |                 |
| 應收賬款        | 5,044,540.78   | 5,044,540.78   |                 |
| 應收款項融資      |                |                |                 |
| 預付款項        | 16,778,409.32  | 16,778,409.32  |                 |
| 其他應收款       | 239,479,914.83 | 239,479,914.83 |                 |
| 其中：應收利息     |                |                |                 |
| 應收股利        |                |                |                 |
| 存貨          | 42,888,293.65  | 42,888,293.65  |                 |
| 合同資產        |                |                |                 |
| 持有待售資產      |                |                |                 |
| 一年內到期的非流動資產 |                |                |                 |
| 其他流動資產      | 839,844.07     | 839,844.07     |                 |
| 流動資產合計      | 519,929,522.77 | 519,929,522.77 |                 |
| 非流動資產：      |                |                |                 |
| 債權投資        |                |                |                 |
| 可供出售金融資產    | 189,081,000.00 | 0.00           | -189,081,000.00 |
| 其他債權投資      |                |                |                 |
| 持有至到期投資     |                |                |                 |
| 長期應收款       |                |                |                 |
| 長期股權投資      | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |                 |
| 其他權益工具投資    | 0.00           | 189,081,000.00 | 189,081,000.00  |
| 其他非流動金融資產   |                |                |                 |
| 投資性房地產      | 171,197,570.78 | 171,197,570.78 |                 |
| 固定資產        | 337,525,644.19 | 337,525,644.19 |                 |
| 在建工程        |                |                |                 |
| 生產性生物資產     |                |                |                 |
| 油氣資產        |                |                |                 |
| 使用權資產       |                |                |                 |
| 無形資產        | 14,191,262.37  | 14,191,262.37  |                 |
| 開發支出        |                |                |                 |
| 商譽          |                |                |                 |
| 長期待攤費用      | 1,210,512.42   | 1,210,512.42   |                 |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 遞延所得稅資產                | 1,558,890.45     | 1,558,890.45     |  |
| 其他非流動資產                | 850,737.60       | 850,737.60       |  |
| 非流動資產合計                | 725,615,617.81   | 725,615,617.81   |  |
| 資產總計                   | 1,245,545,140.58 | 1,245,545,140.58 |  |
| 流動負債：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   |                  |                  |  |
| 交易性金融負債                |                  |                  |  |
| 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債 |                  |                  |  |
| 衍生金融負債                 |                  |                  |  |
| 應付票據                   |                  |                  |  |
| 應付賬款                   | 22,576,674.99    | 22,576,674.99    |  |
| 預收款項                   | 40,275,643.13    | 40,275,643.13    |  |
| 合同負債                   |                  |                  |  |
| 應付職工薪酬                 | 5,669,773.94     | 5,669,773.94     |  |
| 應交稅費                   | 3,596,378.56     | 3,596,378.56     |  |
| 其他應付款                  | 1,996,738.74     | 1,996,738.74     |  |
| 其中：應付利息                |                  |                  |  |
| 應付股利                   |                  |                  |  |
| 持有待售負債                 |                  |                  |  |
| 一年內到期的非流動負債            |                  |                  |  |
| 其他流動負債                 |                  |                  |  |
| 流動負債合計                 | 74,115,209.36    | 74,115,209.36    |  |
| 非流動負債：                 |                  |                  |  |
| 長期借款                   |                  |                  |  |
| 應付債券                   |                  |                  |  |
| 其中：優先股                 |                  |                  |  |
| 永續債                    |                  |                  |  |
| 租賃負債                   |                  |                  |  |
| 長期應付款                  |                  |                  |  |
| 長期應付職工薪酬               |                  |                  |  |
| 預計負債                   |                  |                  |  |
| 遞延收益                   | 1,165,325.84     | 1,165,325.84     |  |
| 遞延所得稅負債                |                  |                  |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 1,165,325.84     | 1,165,325.84     |  |
| 负债合计       | 75,280,535.20    | 75,280,535.20    |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 935,625,600.00   | 935,625,600.00   |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 54,952,715.98    | 54,952,715.98    |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 48,831,820.43    | 48,831,820.43    |  |
| 未分配利润      | 130,854,468.97   | 130,854,468.97   |  |
| 所有者权益合计    | 1,170,264,605.38 | 1,170,264,605.38 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 1,245,545,140.58 | 1,245,545,140.58 |  |

#### 调整情况说明

2017年3月31日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述四项会计准则以下简称“新金融工具准则”），要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于

金融资产分类的相关规定。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起将部分持有的股权投资不可撤销地指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报为“其他权益工具投资”。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

采用新金融工具准则对本公司金融资产的会计政策并无重大影响。

#### (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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 7%、5%   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 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 |
|--------|-------|
| 本公司    | 15%   |
| 佳隆夏津   | 25%   |
| 广州佳隆   | 25%   |

### 2、税收优惠

本公司于 2019 年 5 月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844002236。根据相关规定，公司在高新技术企业资格有效期内（2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日）享受国家关于高新技

术企业的相关税收优惠政策，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税。

## 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   | 29,504.75      | 59,572.38      |
| 银行存款   | 211,723,100.04 | 215,073,690.26 |
| 其他货币资金 | 600,000.00     | 600,000.00     |
| 合计     | 212,352,604.79 | 215,733,262.64 |

其他说明

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 履约保证金 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 合计    | 600,000.00 | 600,000.00 |

### 2、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  |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,345,572.36 | 100.00% | 756,259.44 | 10.30% | 6,589,312.92 | 5,530,327.99 | 100.00% | 485,787.21 | 8.78% | 5,044,540.78 |
| 其中：            |              |         |            |        |              |              |         |            |       |              |
| 账龄组合           | 7,345,572.36 | 100.00% | 756,259.44 | 10.30% | 6,589,312.92 | 5,530,327.99 | 100.00% | 485,787.21 | 8.78% | 5,044,540.78 |
| 合计             | 7,345,572.36 | 100.00% | 756,259.44 | 10.30% | 6,589,312.92 | 5,530,327.99 | 100.00% | 485,787.21 | 8.78% | 5,044,540.78 |

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内小计 | 6,143,735.70 | 307,186.79 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 743,360.61   | 148,672.12 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 316,151.05   | 158,075.53 | 50.00% |

|       |              |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
| 3 年以上 | 142,325.00   | 142,325.00 | 100.00% |
| 合计    | 7,345,572.36 | 756,259.44 | --      |

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） | 6,143,735.70 |
| 1 年内         | 6,143,735.70 |
| 1 至 2 年      | 743,360.61   |
| 2 至 3 年      | 316,151.05   |
| 3 年以上        | 142,325.00   |
| 3 至 4 年      | 142,325.00   |
| 4 至 5 年      | 0.00         |
| 5 年以上        | 0.00         |
| 合计           | 7,345,572.36 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|----|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 485,787.21 | 270,472.23 | --    | -- | 756,259.44 |
| 合计       | 485,787.21 | 270,472.23 | --    | -- | 756,259.44 |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额       |                |           |
|------|------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第一名  | 281,335.00 | 3.83%          | 14,066.75 |

|     |              |        |            |
|-----|--------------|--------|------------|
| 第二名 | 221,325.00   | 3.01%  | 169,975.00 |
| 第三名 | 216,000.00   | 2.94%  | 10,800.00  |
| 第四名 | 192,216.00   | 2.62%  | 9,610.80   |
| 第五名 | 191,797.00   | 2.61%  | 9,589.85   |
| 合计  | 1,102,673.00 | 15.01% | 214,042.40 |

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末不存在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

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款；

b、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；

c、期末应收账款无用于质押担保的情况。

### 3、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 | 8,899,043.42 | 90.26% | 18,721,588.84 | 99.14% |
| 1至2年 | 817,717.99   | 8.30%  | 60,141.53     | 0.32%  |
| 2至3年 | 142,298.02   | 1.44%  | 101,756.59    | 0.54%  |
| 合计   | 9,859,059.43 | --     | 18,883,486.96 | --     |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|-------------------|
| 第一名  | 3,438,901.36 | 34.88%            |
| 第二名  | 2,181,200.00 | 22.12%            |
| 第三名  | 673,785.00   | 6.83%             |

|     |              |        |
|-----|--------------|--------|
| 第四名 | 607,257.24   | 6.16%  |
| 第五名 | 456,278.81   | 4.63%  |
| 合计  | 7,357,422.41 | 74.62% |

#### 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,384,088.53 | 1,481,842.85 |
| 合计    | 4,384,088.53 | 1,481,842.85 |

##### (1) 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   | 510,384.31   | 507,158.93   |
| 员工备用金  | 4,097,719.60 | 801,310.14   |
| 房租押金   | 20,000.00    | 20,000.00    |
| 社保费    | 242,304.23   | 219,388.55   |
| 待退回预付款 | 3,800,001.00 | 3,900,000.00 |
| 合计     | 8,670,409.14 | 5,447,857.62 |

###### 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 216,014.77     |                          | 3,750,000.00             | 3,966,014.77 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                | 320,305.84     |                          |                          | 320,305.84   |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 536,320.61     |                          | 3,750,000.00             | 4,286,320.61 |

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） | 4,280,592.08 |



|         |              |
|---------|--------------|
| 1 年以內   | 4,280,592.08 |
| 1 至 2 年 | 4,090,657.31 |
| 2 至 3 年 | 70,000.00    |
| 3 年以上   | 229,159.75   |
| 3 至 4 年 | 209,159.75   |
| 5 年以上   | 20,000.00    |
| 合計      | 8,670,409.14 |

## 3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位： 元

| 類別        | 期初餘額         | 本期變動金額     |       | 期末餘額         |
|-----------|--------------|------------|-------|--------------|
|           |              | 計提         | 收回或轉回 |              |
| 其他應收款壞賬準備 | 3,966,014.77 | 320,305.84 | --    | 4,286,320.61 |
| 合計        | 3,966,014.77 | 320,305.84 | --    | 4,286,320.61 |

## 4) 本期實際核銷的其他應收款情況

其他應收款核銷說明：

無

## 5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位： 元

| 單位名稱 | 款項的性質  | 期末餘額         | 賬齡      | 占其他應收款期末餘額合計數的比例 | 壞賬準備期末餘額     |
|------|--------|--------------|---------|------------------|--------------|
| 第一名  | 待退回預付款 | 3,800,001.00 | 1 至 2 年 | 43.83%           | 3,750,000.00 |
| 第二名  | 員工備用金  | 658,600.00   | 1 年內    | 7.60%            | 32,930.00    |
| 第三名  | 員工備用金  | 452,830.39   | 1 年內    | 5.22%            | 22,641.52    |
| 第四名  | 員工備用金  | 392,986.50   | 1 年內    | 4.53%            | 19,649.33    |
| 第五名  | 員工備用金  | 340,041.85   | 1 年內    | 3.92%            | 17,002.09    |
| 合計   | --     | 5,644,459.74 | --      | 65.10%           | 3,842,222.94 |

## 6) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

期末不存在因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

## 7) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

期末不存在轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

## 5、存貨

是否已執行新收入準則

 是  否

**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额          |           |               | 期初余额          |           |               |
|------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 原材料  | 29,484,567.73 | --        | 29,484,567.73 | 17,252,330.55 | --        | 17,252,330.55 |
| 库存商品 | 17,828,467.46 | 28,361.53 | 17,800,105.93 | 10,633,251.59 | 28,361.53 | 10,604,890.06 |
| 发出商品 | 3,602,153.86  | --        | 3,602,153.86  | 15,031,073.04 | --        | 15,031,073.04 |
| 合计   | 50,915,189.05 | 28,361.53 | 50,886,827.52 | 42,916,655.18 | 28,361.53 | 42,888,293.65 |

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

 是  否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

| 项目   | 期初余额      | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额      |
|------|-----------|--------|----|--------|----|-----------|
|      |           | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |           |
| 库存商品 | 28,361.53 |        |    |        |    | 28,361.53 |
| 合计   | 28,361.53 |        |    |        |    | 28,361.53 |

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额不含借款费用资本化金额。

**6、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 待认证进项税 | 4,240,553.96 | 12,822,479.29 |
| 合计     | 4,240,553.96 | 12,822,479.29 |

**7、可供出售金融资产（仅适用于 2018 年）**
**(1) 可供出售金融资产情况**

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           |
| 可供出售权益工具： | --   | --   | --   | 189,081,000.00 | --   | 189,081,000.00 |

|        |    |    |    |                |    |                |
|--------|----|----|----|----------------|----|----------------|
| 按成本计量的 | -- | -- | -- | 189,081,000.00 | -- | 189,081,000.00 |
| 合计     | -- | -- | -- | 189,081,000.00 | -- | 189,081,000.00 |

## 8、其他权益工具投资

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额 |
|----------|----------------|------|
| 可供出售权益工具 | 189,081,000.00 | --   |
| 合计       | 189,081,000.00 | --   |

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 |
|------------------|------------|------|------|-----------------|---|-----------------|
| 前海股交投资控股（深圳）有限公司 | 615,670.85 |      |      |                 | 公司的其他权益工具投资是为战略目的计划长期持有并非用于交易目的而持有投资。因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。 |                 |

其他说明：

公司持有前海股交投资控股（深圳）有限公司（以下简称“前海控股”）7.6440%的股权。前海控股2018年度股东会审议通过了《关于2018年度利润分配的议案》，同意前海控股提取可供分配利润的30%，金额为8,054,342.89元作为现金分红，按持股比例分配给各股东。公司已于2019年6月28日收到前海控股的现金分红款615,670.85元人民币。

## 9、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目       | 房屋、建筑物         | 土地使用权        | 在建工程 | 合计             |
|----------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值   |                |              |      |                |
| 1.期初余额   | 208,825,564.32 | 8,211,463.30 |      | 217,037,027.62 |
| 2.本期增加金额 | 76,943,839.07  | 2,327,285.66 |      | 79,271,124.73  |

|                    |                |               |  |                |
|--------------------|----------------|---------------|--|----------------|
| (1) 外購             |                |               |  |                |
| (2) 存貨\固定資產\在建工程轉入 | 76,943,839.07  | 2,327,285.66  |  | 79,271,124.73  |
| (3) 企業合併增加         |                |               |  |                |
| 3. 本期減少金額          |                |               |  |                |
| (1) 處置             |                |               |  |                |
| (2) 其他轉出           |                |               |  |                |
| 4. 期末餘額            | 285,769,403.39 | 10,538,748.96 |  | 296,308,152.35 |
| 二、累計折舊和累計攤銷        |                |               |  |                |
| 1. 期初餘額            | 22,174,890.65  | 1,844,388.79  |  | 24,019,279.44  |
| 2. 本期增加金額          | 4,790,721.06   | 266,230.65    |  | 5,056,951.71   |
| (1) 計提或攤銷          | 3,793,139.98   | 95,278.12     |  | 3,888,418.10   |
| (2) 存貨\固定資產\在建工程轉入 | 997,581.08     | 170,952.53    |  | 1,168,533.61   |
| 3. 本期減少金額          |                |               |  |                |
| (1) 處置             |                |               |  |                |
| (2) 其他轉出           |                |               |  |                |
| 4. 期末餘額            | 26,965,611.71  | 2,110,619.44  |  | 29,076,231.15  |
| 三、減值準備             |                |               |  |                |
| 1. 期初餘額            |                |               |  |                |
| 2. 本期增加金額          |                |               |  |                |
| (1) 計提             |                |               |  |                |
| 3. 本期減少金額          |                |               |  |                |
| (1) 處置             |                |               |  |                |
| (2) 其他轉出           |                |               |  |                |
| 4. 期末餘額            |                |               |  |                |
| 四、賬面價值             |                |               |  |                |
| 1. 期末賬面價值          | 258,803,791.68 | 8,428,129.52  |  | 267,231,921.20 |
| 2. 期初賬面價值          | 186,650,673.67 | 6,367,074.51  |  | 193,017,748.18 |

## (2) 採用公允價值計量模式的投资性房地產

適用  不適用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书原因      |
|-------|---------------|----------------|
| 鸡粉车间  | 22,053,770.54 | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 职工楼   | 14,995,939.08 | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 办公楼   | 7,656,245.40  | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 鸡肉粉车间 | 51,378,360.61 | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 合计    | 96,084,315.63 | --             |

**10、固定资产**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 475,970,838.42 | 536,363,953.18 |
| 合计   | 475,970,838.42 | 536,363,953.18 |

**(1) 固定资产情况**

单位：元

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备          | 经营租赁-机器设备     | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额       | 459,286,831.01 | 210,868,476.39 | 19,654,908.27 | 21,802,057.52 |               | 711,612,273.19 |
| 2.本期增加金额     | 27,195,988.21  | 13,006,073.13  | 25,300.00     | 439,511.64    | 13,897,777.69 | 54,564,650.67  |
| (1) 购置       |                | 231,829.24     | 25,300.00     | 149,875.78    |               | 407,005.02     |
| (2) 在建工程转入   | 17,750,251.37  | 12,774,243.89  |               | 289,635.86    |               | 30,814,131.12  |
| (3) 企业合并增加   |                |                |               |               |               |                |
| (4) 其他增加     | 9,445,736.84   |                |               |               | 13,897,777.69 | 23,343,514.53  |
| 3.本期减少金额     | 76,943,839.07  | 23,343,514.53  | 1,054,591.10  | 11,750.00     |               | 101,353,694.70 |
| (1) 处置或报废    |                |                | 1,054,591.10  | 11,750.00     |               | 1,066,341.10   |
| (2) 其他减少     |                | 23,343,514.53  |               |               |               | 23,343,514.53  |
| (3) 转入投资性房地产 | 76,943,839.07  |                |               |               |               | 76,943,839.07  |
| 4.期末余额       | 409,538,980.15 | 200,531,034.99 | 18,625,617.17 | 22,229,819.16 | 13,897,777.69 | 664,823,229.16 |
| 二、累计折旧       |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额       | 57,870,271.19  | 85,946,745.10  | 12,538,068.14 | 14,085,485.22 |               | 170,440,569.65 |
| 2.本期增加金额     | 6,183,015.42   | 7,327,234.75   | 986,837.64    | 844,925.74    | 2,001,555.37  | 17,343,568.92  |
| (1) 计提       | 6,183,015.42   | 7,327,234.75   | 986,837.64    | 844,925.74    | 220,048.20    | 15,562,061.75  |

|              |                |                |               |               |               |                |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 其他增加     |                |                |               |               | 1,781,507.17  | 1,781,507.17   |
| 3.本期减少金额     | 997,581.08     | 1,781,507.17   | 950,102.44    | 10,307.50     |               | 3,739,498.19   |
| (1) 处置或报废    |                |                | 950,102.44    | 10,307.50     |               | 960,409.94     |
| (2) 其他减少     |                | 1,781,507.17   |               |               |               | 1,781,507.17   |
| (3) 转入投资性房地产 | 997,581.08     |                |               |               |               | 997,581.08     |
| 4.期末余额       | 63,055,705.53  | 91,492,472.68  | 12,574,803.34 | 14,920,103.46 | 2,001,555.37  | 184,044,640.38 |
| 三、减值准备       |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额       |                | 4,807,750.36   |               |               |               | 4,807,750.36   |
| 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       |                | 4,807,750.36   |               |               |               | 4,807,750.36   |
| 四、账面价值       |                |                |               |               |               |                |
| 1.期末账面价值     | 346,483,274.62 | 104,230,811.95 | 6,050,813.83  | 7,309,715.70  | 11,896,222.32 | 475,970,838.42 |
| 2.期初账面价值     | 401,416,559.82 | 120,113,980.93 | 7,116,840.13  | 7,716,572.30  |               | 536,363,953.18 |

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        |
|------|---------------|
| 机械设备 | 11,896,222.32 |

### (3) 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     |
|------|---------------|----------------|
| 职工楼  | 23,804,862.94 | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 办公楼  | 41,185,041.22 | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 鸡精车间 | 22,397,631.61 | 系自行建造，产权证正在办理中 |
| 合计   | 87,387,535.77 | --             |

其他说明

- 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 期末无持有待售的固定资产。
- 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。
- 期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 14,585,891.02 | 21,100,874.97 |
| 合计   | 14,585,891.02 | 21,100,874.97 |

### (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          |
| 山东夏津生产基地项目 | 14,585,891.02 |      | 14,585,891.02 | 21,100,874.97 |      | 21,100,874.97 |
| 合计         | 14,585,891.02 |      | 14,585,891.02 | 21,100,874.97 |      | 21,100,874.97 |

### (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 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 山东夏津生产基地项目 | 300,000,000.00 | 21,100,874.97 | 24,299,147.17 | 30,814,131.12 | --       | 14,585,891.02 | 88.70%      | 88.70% | --        | --           | --       | 其他   |
| 合计         | 300,000,000.00 | 21,100,874.97 | 24,299,147.17 | 30,814,131.12 | --       | 14,585,891.02 | --          | --     | --        | --           | --       | --   |

## 12、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     | 其他           | 合计            |
|--------|---------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 |               |            |           |              |               |
| 1.期初余额 | 51,614,241.79 | 916,910.00 | 30,944.80 | 6,671,377.92 | 59,233,474.51 |

|              |               |            |           |              |               |
|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金額     |               |            |           |              |               |
| (1) 購置       |               |            |           |              |               |
| (2) 內部研發     |               |            |           |              |               |
| (3) 企業合併增加   |               |            |           |              |               |
| 3.本期減少金額     | 2,327,285.66  |            |           |              | 2,327,285.66  |
| (1) 處置       |               |            |           |              |               |
| (2) 轉入投資性房地產 | 2,327,285.66  |            |           |              | 2,327,285.66  |
| 4.期末餘額       | 49,286,956.13 | 916,910.00 | 30,944.80 | 6,671,377.92 | 56,906,188.85 |
| 二、累計攤銷       |               |            |           |              |               |
| 1.期初餘額       | 6,421,212.70  | 510,660.00 | 30,944.80 | 4,354,729.60 | 11,317,547.10 |
| 2.本期增加金額     | 516,694.94    | 37,500.00  |           | 276,240.06   | 830,435.00    |
| (1) 計提       | 516,694.94    | 37,500.00  |           | 276,240.06   | 830,435.00    |
| 3.本期減少金額     | 170,952.53    |            |           |              | 170,952.53    |
| (1) 處置       |               |            |           |              |               |
| (2) 轉入投資性房地產 | 170,952.53    |            |           |              | 170,952.53    |
| 4.期末餘額       | 6,766,955.11  | 548,160.00 | 30,944.80 | 4,630,969.66 | 11,977,029.57 |
| 三、減值準備       |               |            |           |              |               |
| 1.期初餘額       |               |            |           |              |               |
| 2.本期增加金額     |               |            |           |              |               |
| (1) 計提       |               |            |           |              |               |
| 3.本期減少金額     |               |            |           |              |               |
| (1) 處置       |               |            |           |              |               |
| 4.期末餘額       |               |            |           |              |               |
| 四、賬面價值       |               |            |           |              |               |
| 1.期末賬面價值     | 42,520,001.02 | 368,750.00 |           | 2,040,408.26 | 44,929,159.28 |
| 2.期初賬面價值     | 45,193,029.09 | 406,250.00 |           | 2,316,648.32 | 47,915,927.41 |

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 0.00%。

## (2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

其他說明：

a、期末無未辦妥產權證書的土地使用權情況。

b、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司無形資產不存在可變現淨值低於賬面價值的情形，故未計提減值準備。



c、期末无形资产无用于抵押的情况。

### 13、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    | 980,361.68   | 618,553.38 | 202,005.67 |        | 1,396,909.39 |
| 视频监控系统 | 230,150.74   | --         | 23,405.16  |        | 206,745.58   |
| 合计     | 1,210,512.42 | 618,553.38 | 225,410.83 |        | 1,603,654.97 |

### 14、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 | 9,883,805.73  | 1,488,031.40 | 9,227,277.16  | 1,389,552.11 |
| 递延收益   | 856,194.54    | 128,429.18   | 1,165,325.84  | 174,798.88   |
| 合计     | 10,740,000.27 | 1,616,460.58 | 10,392,603.00 | 1,564,350.99 |

#### (2) 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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | --                   | 1,616,460.58          | --                   | 1,564,350.99          |

#### (3) 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 | 141,010.22    | 60,636.71    |
| 可抵扣亏损    | 14,989,139.56 | 8,740,787.23 |
| 合计       | 15,130,149.78 | 8,801,423.94 |

### 15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

單位：元

| 項目           | 期末餘額         | 期初餘額       |
|--------------|--------------|------------|
| 預付與長期資產相關的款項 | 7,540,301.05 | 850,737.60 |
| 合計           | 7,540,301.05 | 850,737.60 |

## 16、應付賬款

### (1) 應付賬款列示

單位：元

| 項目           | 期末餘額          | 期初餘額          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以內（含 1 年） | 25,657,133.18 | 31,391,992.18 |
| 1-2 年（含 2 年） | 348,244.24    | 465,594.71    |
| 2-3 年（含 3 年） | 137,012.89    | 165,336.74    |
| 3 年以上        | 796,033.65    | 400,242.12    |
| 合計           | 26,938,423.96 | 32,423,165.75 |

### (2) 賬齡超過 1 年的重要應付賬款

其他說明：

期末無賬齡超過一年的重要應付賬款。

## 17、預收款項

是否已執行新收入準則

 是  否

### (1) 預收款項列示

單位：元

| 項目             | 期末餘額          | 期初餘額          |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以內(含 1 年)   | 28,037,079.47 | 39,662,870.62 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 672,845.65    | 403,888.88    |
| 2-3 年(含 3 年)   | 287,836.13    | 164,736.55    |
| 3 年以上          | 94,565.98     | 44,147.08     |
| 合計             | 29,092,327.23 | 40,275,643.13 |

**18、應付職工薪酬**
**(1) 應付職工薪酬列示**

單位：元

| 項目             | 期初餘額         | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 5,734,588.94 | 16,550,766.00 | 18,903,517.08 | 3,381,837.86 |
| 二、離職後福利-設定提存計劃 | --           | 841,462.05    | 841,462.05    | --           |
| 三、辭退福利         | --           | 342,149.07    | 339,149.07    | 3,000.00     |
| 合計             | 5,734,588.94 | 17,734,377.12 | 20,084,128.20 | 3,384,837.86 |

**(2) 短期薪酬列示**

單位：元

| 項目            | 期初餘額         | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工資、獎金、津貼和補貼 | 5,660,617.94 | 14,584,433.28 | 16,941,501.36 | 3,303,549.86 |
| 2、職工福利費       |              | 685,703.81    | 685,703.81    |              |
| 3、社會保險費       |              | 506,309.65    | 506,309.65    |              |
| 其中：醫療保險費      |              | 426,520.00    | 426,520.00    |              |
| 工傷保險費         |              | 11,693.65     | 11,693.65     |              |
| 生育保險費         |              | 68,096.00     | 68,096.00     |              |
| 4、住房公積金       | 73,971.00    | 460,588.50    | 456,271.50    | 78,288.00    |
| 5、工會經費和職工教育經費 |              | 313,730.76    | 313,730.76    |              |
| 合計            | 5,734,588.94 | 16,550,766.00 | 18,903,517.08 | 3,381,837.86 |

**(3) 設定提存計劃列示**

單位：元

| 項目       | 期初餘額 | 本期增加       | 本期減少       | 期末餘額 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本養老保險 |      | 808,407.60 | 808,407.60 |      |
| 2、失業保險費  |      | 33,054.45  | 33,054.45  |      |
| 合計       |      | 841,462.05 | 841,462.05 |      |

**19、應交稅費**

單位：元

| 項目    | 期末餘額         | 期初餘額         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值稅   | 2,003,188.17 | 1,164,534.25 |
| 企業所得稅 | 2,891,102.87 | 2,216,719.31 |

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 个人所得税   | 31,243.23     | 38,429.52    |
| 城市维护建设税 | 130,984.28    | 81,517.40    |
| 教育费附加   | 56,136.12     | 34,936.03    |
| 地方教育费附加 | 37,424.08     | 23,290.69    |
| 房产税     | 2,639,271.81  | 513,268.46   |
| 印花税     | 16,438.00     | 14,986.60    |
| 土地使用税   | 5,593,322.29  | 4,924,663.41 |
| 其他      | 8,291.96      | 3,700.69     |
| 合计      | 13,407,402.81 | 9,016,046.36 |

## 20、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,074,845.32 | 2,166,291.90 |
| 合计    | 2,074,845.32 | 2,166,291.90 |

### (1) 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         |
|-------|--------------|--------------|
| 单位往来款 | 1,000.00     | 1,000.00     |
| 员工往来款 | 1,190.00     | 608,023.18   |
| 其他    | 504,477.63   | 491,784.22   |
| 保证金押金 | 1,332,525.24 | 1,031,883.00 |
| 预收费用  | 235,652.45   | 33,601.50    |
| 合计    | 2,074,845.32 | 2,166,291.90 |

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 21、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  | 35,709,307.02 | --   | 534,685.38 | 35,174,621.64 | 政府补助   |
| 未兑换积分 | 1,165,325.84  | --   | 309,131.30 | 856,194.54    | 客户奖励积分 |

|    |               |    |            |               |    |
|----|---------------|----|------------|---------------|----|
| 合计 | 36,874,632.86 | -- | 843,816.68 | 36,030,816.18 | -- |
|----|---------------|----|------------|---------------|----|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目              | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 递延收益基础设施配套扶持与科技研发 | 29,678,192.47 |              |                 | 458,502.84     |                |          | 29,219,689.63 | 与资产相关           |
| 公共租赁住房建设专项补助      | 6,031,114.55  |              |                 | 76,182.54      |                |          | 5,954,932.01  | 与资产相关           |
| 合计                | 35,709,307.02 |              |                 | 534,685.38     |                |          | 35,174,621.64 | --              |

其他说明：

a、根据山东省夏津县财政局下发的《关于拨付配套扶持资金支持的通知》（夏财字【2015】9号），夏津县财政局对本公司补助资金人民币 2,996.00 万元基础设施配套扶持与科技研发资金。截止 2019 年 6 月 30 日，公司实际收到该政府补助 2,996.00 万元，2019 上半年度内计入损益金额为 458,502.84 元。

b、2017 年 2 月 23 日，夏津县房产管理中心发布文件（夏房发【2017】3 号）为支持公司在夏津县公共租赁住房的建设，经山东省夏津县人民政府研究决定给予公司公共租赁住房建设专项补助资金 609.46 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司已收到该项补助资金 609.46 万元，2019 上半年度计入损益金额为 76,182.54 元。

## 22、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 | 935,625,600.00 |             |    |       |    |    | 935,625,600.00 |

## 23、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） | 54,952,715.98 |      |      | 54,952,715.98 |
| 合计         | 54,952,715.98 |      |      | 54,952,715.98 |

## 24、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 48,831,820.43 |      |      | 48,831,820.43 |
| 合计     | 48,831,820.43 |      |      | 48,831,820.43 |

## 25、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润        | 122,058,505.57 | 100,567,786.10 |
| 调整后期初未分配利润        | 122,058,505.57 | 100,567,786.10 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,474,378.33  | 35,193,969.81  |
| 减：提取法定盈余公积        | --             | 4,346,994.34   |
| 应付普通股股利           | --             | 9,356,256.00   |
| 期末未分配利润           | 140,532,883.90 | 122,058,505.57 |

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。

## 26、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 | 150,235,506.72 | 79,905,575.04 | 169,373,700.49 | 92,215,661.46 |
| 其他业务 | 2,987,001.42   | 4,108,466.30  | 2,594,001.40   | 2,267,334.43  |
| 合计   | 153,222,508.14 | 84,014,041.34 | 171,967,701.89 | 94,482,995.89 |

是否已执行新收入准则

 是  否

## 27、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 | 811,662.78 | 1,021,082.87 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 347,855.50   | 437,606.95   |
| 房产税     | 2,614,922.41 | 2,095,101.78 |
| 土地使用税   | 669,709.26   | 77,508.36    |
| 车船使用税   | 29,756.32    | 32,876.32    |
| 印花税     | 102,483.00   | 98,290.80    |
| 地方教育费附加 | 231,903.66   | 291,737.95   |
| 环境保护税   | 12,729.34    | 17,101.96    |
| 合计      | 4,821,022.27 | 4,071,306.99 |

## 28、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及福利费   | 5,427,823.22  | 6,569,852.32  |
| 广告及业务宣传费 | 4,530,455.34  | 4,100,418.72  |
| 运杂费      | 5,696,285.60  | 7,614,842.92  |
| 车辆费用     | 796,311.87    | 636,980.56    |
| 租金       | 369,059.28    | 460,155.74    |
| 差旅费      | 1,356,966.33  | 1,243,230.34  |
| 折旧费      | 1,151,753.18  | 1,308,092.68  |
| 业务招待费    | 203,558.07    | 195,846.00    |
| 住房公积金及社保 | 789,220.62    | 688,230.33    |
| 办公费      | 128,284.07    | 173,952.46    |
| 其他       | 165,545.17    | 155,722.80    |
| 合计       | 20,615,262.75 | 23,147,324.87 |

## 29、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及福利费   | 4,978,459.70 | 3,784,907.53 |
| 折旧摊销费    | 7,302,242.07 | 5,793,619.42 |
| 差旅费      | 320,912.63   | 111,974.96   |
| 办公费      | 897,989.04   | 750,725.95   |
| 业务招待费    | 825,596.61   | 732,620.32   |
| 住房公积金及社保 | 381,246.53   | 370,129.58   |
| 其他       | 2,429,569.63 | 4,760,177.20 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 17,136,016.21 | 16,304,154.96 |
|----|---------------|---------------|

### 30、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 材料投入 | 2,323,994.44 | 2,122,983.59 |
| 其他费用 | 1,765,987.81 | 1,567,296.24 |
| 人员薪酬 | 2,070,843.19 | 2,371,945.40 |
| 水电费  | 55,216.32    | 148,103.54   |
| 合计   | 6,216,041.76 | 6,210,328.77 |

### 31、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | --            | --            |
| 减：利息收入 | 1,489,333.59  | 1,283,739.66  |
| 手续费及其他 | 11,225.48     | 11,502.87     |
| 合计     | -1,478,108.11 | -1,272,236.79 |

### 32、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      |
|-------------------|------------|------------|
| 研究开发省级财政补助资金      | --         | 704,900.00 |
| 民营“梁柱”企业奖励资金      | 100,000.00 | --         |
| 递延收益基础设施配套扶持与科技研发 | 458,502.84 | --         |
| 公共租赁住房建设专项补助      | 76,182.54  | --         |
| 合计                | 634,685.38 | 704,900.00 |

### 33、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 615,670.85 | --         |
| 理财产品收益               | --         | 222,863.01 |
| 合计                   | 615,670.85 | 222,863.01 |



### 34、信用減值損失

單位：元

| 項目        | 本期發生額       | 上期發生額 |
|-----------|-------------|-------|
| 其他應收款壞賬損失 | -320,305.84 | --    |
| 應收賬款壞賬損失  | -270,472.23 | --    |
| 合計        | -590,778.07 | --    |

### 35、資產減值損失

是否已執行新收入準則

 是  否

單位：元

| 項目     | 本期發生額 | 上期發生額       |
|--------|-------|-------------|
| 一、壞賬損失 | --    | -142,050.70 |
| 合計     | --    | -142,050.70 |

### 36、營業外收入

單位：元

| 項目 | 本期發生額    | 上期發生額 | 計入当期非經常性損益的金額 |
|----|----------|-------|---------------|
| 其他 | 2,160.00 | --    | 2,160.00      |
| 合計 | 2,160.00 | --    | 2,160.00      |

### 37、營業外支出

單位：元

| 項目        | 本期發生額      | 上期發生額      | 計入当期非經常性損益的金額 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 對外捐贈      | 100,000.00 | 130,000.00 | --            |
| 非流動資產處置損失 | 43,291.15  | 13,215.03  | --            |
| 其他        | 69,752.98  | 579,177.15 | --            |
| 合計        | 213,044.13 | 722,392.18 | --            |

### 38、所得稅費用

#### (1) 所得稅費用表

單位：元

| 項目      | 本期發生額        | 上期發生額        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得稅費用 | 3,924,657.21 | 3,674,810.51 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -52,109.59   | 824,313.31   |
| 合计      | 3,872,547.62 | 4,499,123.82 |

## (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             | 22,346,925.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,323,266.37  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 110,176.69    |
| 其他               | -560,895.44   |
| 所得税费用            | 3,872,547.62  |

## 39、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  | 1,489,333.59 | 1,423,020.22 |
| 政府补助  | 100,000.00   | 704,900.00   |
| 往来及其他 | 3,901,450.15 | 3,635,380.10 |
| 合计    | 5,490,783.74 | 5,763,300.32 |

### (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         |
|-------|---------------|---------------|
| 管理费用  | 5,011,586.61  | 7,109,491.86  |
| 销售费用  | 14,157,394.25 | 14,820,010.14 |
| 银行手续费 | 11,225.48     | 11,502.87     |
| 捐赠支出  | 100,000.00    | 130,000.00    |
| 往来及其他 | 1,935,493.97  | 1,073,935.53  |
| 合计    | 21,215,700.31 | 23,144,940.40 |

**40、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                              | 18,474,378.33  | 24,588,023.51   |
| 加：资产减值准备                         | 590,778.07     | 142,050.70      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 19,355,201.73  | 16,328,528.37   |
| 无形资产摊销                           | 925,713.12     | 364,022.16      |
| 长期待摊费用摊销                         | 225,410.83     | 142,452.18      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 43,291.15      | 13,215.03       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -615,670.85    | -222,863.01     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -52,109.59     | 824,313.31      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -7,998,533.87  | -364,821.74     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 596,629.97     | -15,028,150.56  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,846,019.56 | 3,093,977.80    |
| 其他                               | -534,685.38    |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 20,164,383.95  | 29,880,747.75   |
| 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                          | 211,752,604.79 | 44,012,834.35   |
| 减：现金的期初余额                        | 215,133,262.64 | 230,123,073.74  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -3,380,657.85  | -186,110,239.39 |

**(2) 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           | 211,752,604.79 | 215,133,262.64 |
| 其中：库存现金        | 29,504.75      | 59,572.38      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 211,723,100.04 | 215,073,690.26 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 211,752,604.79 | 215,133,262.64 |

#### 41、所有權或使用权受到限制的資產

單位：元

| 項目   | 期末賬面價值     | 受限原因  |
|------|------------|-------|
| 貨幣資金 | 600,000.00 | 履約保證金 |
| 合計   | 600,000.00 | --    |

#### 42、政府補助

##### (1) 政府補助基本情況

單位：元

| 種類                | 金額            | 列報項目 | 計入当期損益的金額  |
|-------------------|---------------|------|------------|
| 遞延收益基礎設施配套扶持與科技研發 | 29,960,000.00 | 遞延收益 | 458,502.84 |
| 公共租賃住房建設專項補助      | 6,094,600.00  | 遞延收益 | 76,182.54  |
| 民營“梁柱”企業獎勵資金      | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00 |

### 八、合併範圍的變更

#### 1、其他

本期合併範圍無變更。

### 九、在其他主體中的權益

#### 1、在子公司中的權益

##### (1) 企業集團的構成

| 子公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地  | 業務性質 | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------|-------|------|------|---------|----|------|
|       |       |      |      | 直接      | 間接 |      |
| 佳隆夏津  | 山東夏津  | 山東夏津 | 生產經營 | 100.00% |    | 設立   |
| 廣州佳隆  | 廣州    | 廣州   | 生產經營 | 100.00% |    | 設立   |

其他說明：

a、佳隆食品夏津有限公司由本公司出資於 2015 年 1 月設立，出資比例為 100%，註冊資本人民幣 1,000 萬元。

b、廣州市佳隆食品有限公司由本公司出資於 2015 年 11 月設立，出資比例為 100%，註冊資本人民幣 1,000 萬元。

## 十、與金融工具相關的風險

### 1、信用風險

信用風險是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司主要面臨除銷導致的客戶信用風險。在簽訂新合同之前，本公司會對新客戶的信用風險進行評估，包括外部信用評級和在某些情況下的銀行資信證明（當此信息可獲取時）。公司對每一客戶均設置了除銷限額，該限額為無需獲得額外批准的最大額度。

公司通過對已有客戶信用評級的季度監控以及應收賬款賬齡分析的月度審核來確保公司的整體信用風險在可控的範圍內。在監控客戶的信用風險時，按照客戶的信用特徵對其分組。被評為“高風險”級別的客戶會放在受限制客戶名單里，並且只有在額外批准的前提下，公司才可在未來期間內對其除銷，否則必須要求其提前支付相應款項。

### 2、市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的风险，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

#### （1）利率風險

本公司無借款，不存在利率風險。

#### （2）匯率風險

本公司無外匯風險。

#### （3）其他價格風險

本公司無其他價格風險。

### 3、流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。本公司各項金融負債預計均於1年內到期。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |                |                |
|--------------|------------|------------|----------------|----------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --             | --             |
| （三）其他权益工具投资  |            |            | 189,081,000.00 | 189,081,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --             | --             |

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

持续第三层次公允价值计量的投资主要为公司持有的未上市股权投资。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、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。。

### 2、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     |
|-----------------------|-----------------|
| 林平涛、许巧婵、林长浩、林长春、林长青   | 本公司控股股东         |
| 陈鸿鑫、李青广、林冬存、赖延河等 12 人 | 本公司董事、监事和高级管理人员 |

其他说明

a、林平涛与许巧婵为夫妻关系，与林长浩、林长春、林长青为父子关系。

### 3、关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,602,990.00 | 1,585,262.73 |

### 4、其他

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚有已签合同（主要为工程施工）未付的约定资本项目支出共计约人民币 877.09 万元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、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  |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,724,150.60 | 100.00% | 756,259.44 | 6.45%  | 10,967,891.16 | 5,530,327.99 | 100.00% | 485,787.21 | 8.78% | 5,044,540.78 |
| 其中：            |               |         |            |        |               |              |         |            |       |              |
| 账龄组合           | 7,345,572.36  | 62.65%  | 756,259.44 | 10.30% | 6,589,312.92  | 5,530,327.99 | 100.00% | 485,787.21 | 8.78% | 5,044,540.78 |
| 合并范围内关联方组合     | 4,378,578.24  | 37.35%  | 0.00       | 0.00%  | 4,378,578.24  |              |         |            |       |              |
| 合计             | 11,724,150.60 | 100.00% | 756,259.44 | 6.45%  | 10,967,891.16 | 5,530,327.99 | 100.00% | 485,787.21 | 8.78% | 5,044,540.78 |

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称   | 期末余额         |            |       |
|------|--------------|------------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1年以内 | 6,143,735.70 | 307,186.79 | 5.00% |

|         |              |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
| 1 至 2 年 | 743,360.61   | 148,672.12 | 20.00%  |
| 2 至 3 年 | 316,151.05   | 158,075.53 | 50.00%  |
| 3 年以上   | 142,325.00   | 142,325.00 | 100.00% |
| 合计      | 7,345,572.36 | 756,259.44 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称         | 期末余额         |      |       |
|------------|--------------|------|-------|
|            | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 合并范围内关联方组合 | 4,378,578.24 | 0.00 | 0.00% |
| 合计         | 4,378,578.24 | 0.00 | --    |

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） | 10,522,313.94 |
| 1 年以内小计      | 10,522,313.94 |
| 1 至 2 年      | 743,360.61    |
| 2 至 3 年      | 316,151.05    |
| 3 年以上        | 142,325.00    |
| 3 至 4 年      | 142,325.00    |
| 4 至 5 年      | 0.00          |
| 5 年以上        | 0.00          |
| 合计           | 11,724,150.60 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|----|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 485,787.21 | 270,472.23 | --    | -- | 756,259.44 |
| 合计       | 485,787.21 | 270,472.23 | --    | -- | 756,259.44 |



### (3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称      | 期末余额         |                |            |
|-----------|--------------|----------------|------------|
|           | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名（内部往来） | 4,378,578.24 | 37.35          | 0.00       |
| 第二名       | 281,335.00   | 2.40           | 14,066.75  |
| 第三名       | 221,325.00   | 1.89           | 169,975.00 |
| 第四名       | 216,000.00   | 1.84           | 10,800.00  |
| 第五名       | 192,216.00   | 1.64           | 9,610.80   |
| 合计        | 5,289,454.24 | 45.12          | 204,452.55 |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末不存在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

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款；

b、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款，期末应收夏津子公司账款为4,378,578.24元。

c、期末应收账款无用于质押担保的情况。

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 274,465,050.04 | 239,479,914.83 |
| 合计    | 274,465,050.04 | 239,479,914.83 |

## (1) 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       | 401,224.56     | 397,999.18     |
| 员工备用金      | 3,762,699.43   | 681,310.14     |
| 房租押金       | 20,000.00      | 20,000.00      |
| 社保费        | 240,314.97     | 218,251.83     |
| 合并范围内关联方往来 | 270,386,120.47 | 238,167,731.74 |
| 待退回预付款     | 3,800,001.00   | 3,900,000.00   |
| 合计         | 278,610,360.43 | 243,385,292.89 |

### 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 155,378.06     |                          | 3,750,000.00             | 3,905,378.06 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                | 239,932.33     |                          |                          | 239,932.23   |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 395,310.39     |                          | 3,750,000.00             | 4,145,310.39 |

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） | 74,841,048.26  |
| 1 年以内合计      | 74,841,048.26  |
| 1 至 2 年      | 72,191,264.87  |
| 2 至 3 年      | 60,441,880.41  |
| 3 年以上        | 71,136,166.89  |
| 3 至 4 年      | 35,327,160.89  |
| 4 至 5 年      | 35,789,006.00  |
| 5 年以上        | 20,000.00      |
| 合计           | 278,610,360.43 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,905,378.06 | 239,932.33 |       | 4,145,310.39 |
| 合计        | 3,905,378.06 | 239,932.33 |       | 4,145,310.39 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄                      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|--------|----------------|-------------------------|------------------|--------------|
| 第一名  | 内部往来   | 270,386,120.47 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 97.05%           | 0.00         |
| 第二名  | 待退回预付款 | 3,800,001.00   | 1 至 2 年                 | 1.36%            | 3,750,000.00 |
| 第三名  | 员工备用金  | 658,600.00     | 1 年内                    | 0.24%            | 32,930.00    |
| 第四名  | 员工备用金  | 452,830.39     | 1 年内                    | 0.16%            | 22,641.52    |
| 第五名  | 员工备用金  | 392,986.50     | 1 年内                    | 0.14%            | 19,649.33    |
| 合计   | --     | 275,690,538.36 | --                      | 98.95%           | 3,825,220.85 |

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款；

b、期末其他应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；

c、期末其他应收账款无用于质押担保的情况。

### 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 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

|    |               |  |               |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 10,000,000.00 |  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |  | 10,000,000.00 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

### (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 |               |          |
| 佳隆夏津  | 10,000,000.00 |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 合计    | 10,000,000.00 |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |

### 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 | 150,235,506.72 | 79,905,575.04 | 169,373,700.49 | 92,215,661.46 |
| 其他业务 | 6,794,938.21   | 7,171,909.56  | 2,594,001.40   | 2,267,334.43  |
| 合计   | 157,030,444.93 | 87,077,484.60 | 171,967,701.89 | 94,482,995.89 |

是否已执行新收入准则

 是  否

### 5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 615,670.85 | --         |
| 理财产品利息收益             | --         | 222,863.01 |
| 合计                   | 615,670.85 | 222,863.01 |

## 十五、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           |
|--------------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -43,291.15 | 处置固定资产损失。    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 | 634,685.38 | 收到的各类政府补助资金。 |

|                             |             |                   |
|-----------------------------|-------------|-------------------|
| 切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) |             |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | -167,592.98 | 主要是捐赠支出和处置流动资产损失。 |
| 减：所得税影响额                    | -6,169.67   |                   |
| 合计                          | 429,970.92  | --                |

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.58%      | 0.0197      | 0.0197      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54%      | 0.0193      | 0.0193      |

## 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

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇一九年八月二十八日