

朗源股份有限公司

审计报告

中喜审字【2020】第 00932 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn

朗源股份有限公司

审计报告

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

目录

一、 审计报告

二、 财务报表

合并及母公司资产负债表

合并及母公司利润表

合并及母公司现金流量表

合并及母公司所有者权益变动表

财务报表附注

三、 事务所执业资质证明



审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00932 号

朗源股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了朗源股份有限公司（以下简称：朗源股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗源股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注五（二）、五（三十二）所述，朗源股份 2019 年度确认收入 58,170.98 万元，其中控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称：优世联合）2019 年度确认的部分收入 15,354.13 万元及相应应收账款 13,269.40 万元，由于我们未能获取充分、适当的审计证据，因此我们未能确定是否有必要对相关应收账款及营业收入作出调整。

2、如财务报表附注五（十二）、五（四十二）所述，朗源股份 2019 年度对收购优世联合形成的商誉计提商誉减值准备 2,311.68 万元。如财务报表附注五（六）、五（四十四）所述，朗源股份 2019 年度确认业绩补偿收入 3,915.31 万元。由于上述第 1 保留事项的影响，我们未能判断商誉减值测试结论的适当性及业绩补偿收入的准确性。



我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朗源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

朗源股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）农产品初加工收入确认

1. 事项描述

如朗源股份财务报表附注五(三十二) 和附注十五(四)所述，公司农产品初加工主要从



事水果、蔬菜、坚果、果仁的种植、加工、储存和销售；2019年度，公司农产品初加工销售收入为 33,927.59 万元。

由于收入是朗源股份合并利润表的重要组成项目及关键业绩指标之一，且收入确认存在其固有风险，农产品初加工收入占收入比例为 58.29%，因此我们将农产品初加工收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价朗源股份管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行，并实施了控制测试程序，以确定相关内部控制的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 针对营业收入结合应收账款、预收款项，实施了函证审计程序，以证实营业收入的发生与完整性。

(4) 对本年记录的外销收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、海关报关单、提单，并对出口退税进行了复核测算；对本年记录的内销收入交易选取样本，核对了销售合同、出库单、销售发票、客户签收单及客户对账单，以有效证实收入确认的真实性与完整性。

(5) 针对营业收入实施了截止测试程序，对资产负债表日前后确认的收入进行检查，以确定收入确认的所属期间是否正确。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估朗源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朗源股份、终止运营或别



无其他现实的选择。

治理层负责监督朗源股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朗源股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朗源股份不能持续经营。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就朗源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师:

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	70,886,338.91	11,435,717.76
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	五（二）	244,769,866.83	148,408,544.68
应收款项融资			
预付款项	五（三）	10,021,894.49	2,203,367.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,307,919.59	114,472,693.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	217,243,109.03	187,923,199.15
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	五（六）	89,444,426.49	49,432,307.76
流动资产合计		634,673,555.34	513,875,830.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			48,537,445.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）		
其他权益工具投资	五（八）	1,960,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	467,984,561.04	344,939,290.03
在建工程	五（十）	153,855,705.65	327,283,684.45
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	25,248,039.67	28,043,311.00
开发支出			
商誉	五（十二）	72,215,380.86	95,665,616.91
长期待摊费用	五（十三）	71,584,028.50	29,583,472.48
递延所得税资产	五（十四）	11,775,990.02	4,807,792.26
其他非流动资产	五（十五）	72,963,941.52	17,505,890.39
非流动资产合计		877,587,647.26	896,366,503.50
资产总计		1,512,261,202.60	1,410,242,333.83

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	193,449,548.86	149,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（十七）	10,300.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	53,120.00
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	9,000,000.00	
应付账款	五（十九）	163,766,952.21	114,558,651.53
预收款项	五（二十）	9,716,626.58	1,792,348.94
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	五（二十一）	6,230,477.60	3,561,243.11
应交税费	五（二十二）	23,537,486.87	24,906,751.79
其他应付款	五（二十三）	58,665,452.58	64,030,135.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	27,678,406.99	19,999,966.66
其他流动负债			
流动负债合计		492,055,251.69	377,902,217.77
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十五）	293,200.12	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十六）	15,000,074.98	35,000,041.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	1,668,676.96	9,569,153.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,961,952.06	44,569,195.30
负债合计		509,017,203.75	422,471,413.07
所有者权益：			
股本	五（二十七）	470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	74,064,751.86	74,064,751.86
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）		-134,276,483.88
专项储备			
盈余公积	五（三十）	46,868,687.98	42,354,611.25
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	243,459,257.69	360,321,558.06
归属于母公司所有者权益合计		835,192,697.53	813,264,437.29
少数股东权益		168,051,301.32	174,506,483.47
所有者权益合计		1,003,243,998.85	987,770,920.76
负债和所有者权益总计		1,512,261,202.60	1,410,242,333.83

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,814,444.06	5,516,314.13
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	十五（一）	97,567,926.41	94,551,705.37

应收款项融资			
预付款项		563,378.43	1,164,258.89
其他应收款	十五(二)	137,989,939.67	175,298,286.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		206,322,069.46	167,367,227.87
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		52,484,381.81	13,967,286.21
流动资产合计		549,742,139.84	457,865,078.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			48,537,445.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	339,090,377.62	362,207,159.68
其他权益工具投资		1,960,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		242,488,159.31	226,032,879.06
在建工程		2,934,637.01	25,566,666.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,046,045.26	5,241,261.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产			
其他非流动资产		36,526,270.87	8,271,567.61
非流动资产合计		628,045,490.07	675,856,980.20
资产总计		1,177,787,629.91	1,133,722,058.71

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		173,766,382.19	149,000,000.00
交易性金融负债		10,300.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		157,997,600.71	144,855,902.81
预收款项		7,978,308.11	879,747.09
合同负债			
应付职工薪酬		1,830,412.38	1,502,805.70
应交税费		17,344,930.86	17,659,241.43
其他应付款		2,005,615.87	12,555,157.05
其中：应付利息		-	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		360,933,550.12	326,452,854.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			7,534,804.25
其他非流动负债			
非流动负债合计			7,534,804.25

负债合计		360,933,550.12	333,987,658.33
所有者权益：			
股本		470,800,000.00	470,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,435,715.36	70,435,715.36
减：库存股			
其他综合收益			-134,276,483.88
专项储备			
盈余公积		46,868,687.98	42,354,611.25
未分配利润		228,749,676.45	350,420,557.65
所有者权益合计		816,854,079.79	799,734,400.38
负债和所有者权益总计		1,177,787,629.91	1,133,722,058.71

合 并 利 润 表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		581,709,780.60	349,024,223.73
其中：营业收入	五（三十二）	581,709,780.60	349,024,223.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		546,923,072.97	334,104,916.83
其中：营业成本	五（三十二）	439,836,885.65	300,745,491.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	2,029,048.75	2,148,456.85
销售费用	五（三十四）	19,625,858.77	14,526,931.87
管理费用	五（三十五）	66,741,414.92	18,001,575.26
研发费用	五（三十六）	11,615,363.10	-
财务费用	五（三十七）	7,074,501.78	-1,317,539.00
其中：利息费用		8,621,195.14	2,553,056.89
利息收入		535,757.63	690,353.48

加：其他收益	五（三十八）	4,570,941.42	352,143.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	2,181,165.21	74,329,782.75
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）	五（四十）	42,820.00	-53,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-14,934,807.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-23,450,236.05	-9,657,573.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	705,415.22	4,080.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,902,006.40	79,894,620.45
加：营业外收入	五（四十四）	39,313,402.30	74,850.67
减：营业外支出	五（四十五）	993,060.69	1,030,283.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,222,348.01	78,939,187.18
减：所得税费用	五（四十六）	13,414,195.24	20,522,774.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,808,152.77	58,416,413.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,808,152.77	58,416,413.05
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		34,425,426.76	58,480,671.94
2.少数股东损益		-5,617,273.99	-64,258.89
六、其他综合收益的税后净额		-459,574.82	-69,072,200.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-459,574.82	-69,072,200.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-459,574.82	
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		-459,574.82	
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			-69,072,200.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-9,489,030.27
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			-59,583,170.13
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		28,348,577.95	-10,655,787.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,965,851.94	-10,591,528.46
归属于少数股东的综合收益总额		-5,617,273.99	-64,258.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.12
（二）稀释每股收益		0.07	0.12

利 润 表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	323,813,086.63	308,834,838.97
减：营业成本		274,057,928.20	274,420,103.93
税金及附加		1,632,908.02	2,117,860.69
销售费用		12,516,972.66	13,892,385.22
管理费用		13,545,086.17	14,263,527.88
研发费用		-	-
财务费用		5,403,462.94	1,305,322.18
其中：利息费用		6,251,792.77	3,253,056.89
利息收入		-484,036.63	-646,261.65
加：其他收益		355,900.00	351,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	2,038,973.18	73,624,108.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,300.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,400,541.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,116,782.06	-2,621,164.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,142.30	23,214.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,551,164.05	74,213,697.55
加：营业外收入		39,178,385.23	74,684.47
减：营业外支出		179,180.57	1,030,118.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,448,040.61	73,258,263.07

减：所得税费用		10,452,111.23	17,583,949.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,995,929.38	55,674,313.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,995,929.38	55,674,313.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-459,574.82	-69,072,200.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-459,574.82	
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		-459,574.82	
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			-69,072,200.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-9,489,030.27
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			-59,583,170.13
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		22,536,354.56	-13,397,886.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.12
（二）稀释每股收益		0.05	0.12

合并现金流量表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		500,012,620.48	332,949,407.93
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		17,662,603.26	7,903,003.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	72,594,079.16	4,996,781.18
经营活动现金流入小计		590,269,302.90	345,849,192.18
购买商品、接受劳务支付的现金		386,714,669.25	294,801,731.50
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		46,533,772.32	18,807,476.92
支付的各项税费		36,266,949.62	26,391,400.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	96,696,950.25	25,953,079.69
经营活动现金流出小计		566,212,341.44	365,953,688.51
经营活动产生的现金流量净额		24,056,961.46	-20,104,496.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,638,785.29	
取得投资收益收到的现金		32,185,616.54	33,415,610.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,397,100.00	67,117,302.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,370,000.00	10,030,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	85,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		156,591,501.83	145,562,913.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,916,238.13	19,223,407.68
投资支付的现金			-
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		34,000,000.00	196,611,936.80
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	120,417.03	127,832,530.86
投资活动现金流出小计		113,036,655.16	343,667,875.34
投资活动产生的现金流量净额		43,554,846.67	-198,104,962.23
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		193,690,000.00	149,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	4,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		198,190,000.00	149,000,000.00
偿还债务支付的现金		156,182,550.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,648,241.49	7,036,824.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	48,739,374.55	
筹资活动现金流出小计		216,570,166.09	7,036,824.76
筹资活动产生的现金流量净额		-18,380,166.09	141,963,175.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		652,107.58	778,905.58
五、现金及现金等价物净增加额		49,883,749.62	-75,467,377.74

加：期初现金及现金等价物余额		11,435,717.76	86,903,095.50
六、期末现金及现金等价物余额		61,319,467.38	11,435,717.76

现 金 流 量 表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		341,273,529.28	305,673,048.42
收到的税费返还		17,436,362.44	7,860,944.98
收到其他与经营活动有关的现金		189,438,502.11	31,701,986.75
经营活动现金流入小计		548,148,393.83	345,235,980.15
购买商品、接受劳务支付的现金		301,542,047.36	280,045,775.77
支付给职工以及为职工支付的现金		17,101,631.34	17,902,204.36
支付的各项税费		19,926,314.76	22,829,669.51
支付其他与经营活动有关的现金		272,582,829.41	39,995,795.51
经营活动现金流出小计		611,152,822.87	360,773,445.15
经营活动产生的现金流量净额		-63,004,429.04	-15,537,465.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,638,785.29	
取得投资收益收到的现金		32,041,336.54	32,698,070.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,548,000.00	67,108,702.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	10,030,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		85,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		140,228,121.83	144,836,773.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,204,743.59	14,984,593.69
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		34,000,000.00	200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		118,329.06	127,820,664.65
投资活动现金流出小计		41,323,072.65	342,805,258.34
投资活动产生的现金流量净额		98,905,049.18	-197,968,485.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	

取得借款收到的现金		172,700,000.00	149,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		172,700,000.00	149,000,000.00
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,930,624.73	7,036,824.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		159,930,624.73	7,036,824.76
筹资活动产生的现金流量净额		12,769,375.27	141,963,175.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		561,582.52	607,919.59
五、现金及现金等价物净增加额		49,231,577.93	-70,934,855.40
加：期初现金及现金等价物余额		5,516,314.13	76,451,169.53
六、期末现金及现金等价物余额		54,747,892.06	5,516,314.13

合并所有者权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	470,800,000.00			74,064,751.86		-134,276,483.88	42,354,611.25			360,321,558.06	813,264,437.29	174,506,483.47	987,770,920.76
加：会计政策变更						156,880,896.61				-164,670,075.91	-7,789,179.30	-837,908.16	-8,627,087.46
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	470,800,000.00	-	-	74,064,751.86	-	22,604,412.73	-42,354,611.25	-	-	195,651,482.15	-805,475,257.99	173,668,575.31	979,143,833.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-		-	-22,604,412.73	-4,514,076.73	-	-	47,807,775.54	-29,717,439.54	-5,617,273.99	24,100,165.55
（一）综合收益总额										34,425,426.76	34,425,426.76	-5,617,273.99	28,808,152.77
（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		-	-		-		-4,514,076.73	-	-	-9,222,063.95	-4,707,987.22		-4,707,987.22
1.提取盈余公积							4,514,076.73			-4,514,076.73			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-4,707,987.22	-4,707,987.22		-4,707,987.22
4.其他													

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-22,604,412.73	-	-	-	22,604,412.73	-	-0.00	-	-	-0.00	
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						-22,604,412.73				22,604,412.73						
6. 其他																
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	470,800,000.00	-	-	-74,064,751.86	-	-	-46,868,687.98	-	243,459,257.69	-835,192,697.53	168,051,301.32	1,003,243,998.85				

合并所有者权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	上期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	470,800,000.00			74,064,751.86		-65,204,283.48		36,787,179.89		312,115,983.81		828,563,632.08		828,563,632.08	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	470,800,000.00			74,064,751.86		-65,204,283.48		36,787,179.89		312,115,983.81		828,563,632.08	-	828,563,632.08	

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-		-69,072,200.40	5,567,431.36	48,205,574.25	-15,299,194.79	174,506,483.47	159,207,288.68
（一）综合收益总额						-69,072,200.40		58,480,671.94	-10,591,528.46	-64,258.89	-10,655,787.35
（二）所有者投入和减少资本									-	174,570,742.36	174,570,742.36
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									-	174,570,742.36	174,570,742.36
（三）利润分配							5,567,431.36	-10,275,097.69	-4,707,666.33		-4,707,666.33
1.提取盈余公积							5,567,431.36	-5,567,431.36			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-4,707,666.33	-4,707,666.33		-4,707,666.33
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	470,800,000.00			74,064,751.86		-134,276,483.88	42,354,611.25	360,321,558.06	813,264,437.29	174,506,483.47	987,770,920.76

所有者权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	本期											
	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	470,800,000.00				70,435,715.36		-134,276,483.88		42,354,611.25	350,420,557.65		799,734,400.38
加：会计政策变更							156,880,896.61			-158,049,159.36		-1,168,262.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36		22,604,412.73		42,354,611.25	192,371,398.29		798,566,137.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-22,604,412.73		4,514,076.73	36,378,278.16		18,287,942.16
（一）综合收益总额										22,995,929.38		22,995,929.38
（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									4,514,076.73	-9,222,063.95		-4,707,987.22
1. 提取盈余公积									4,514,076.73	-4,514,076.73		
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,707,987.22		-4,707,987.22
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-22,604,412.73			22,604,412.73		
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							-22,604,412.73			22,604,412.73		
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	470,800,000.00				70,435,715.36				46,868,68	749,676.45		816,854,079.79

所有者权益变动表

编制单位：朗源股份有限公司

单位：元

项目	上期											
	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	470,800,000.00				70,435,715.36		-65,204,283.48		36,787,179.89	305,021,341.78		817,839,953.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	470,800,000.00				70,435,715.36		-65,204,283.48		36,787,179.89	305,021,341.78		817,839,953.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-69,072,200.40		5,567,431.36	45,399,215.87		-18,105,553.17
（一）综合收益总额							-69,072,200.40			55,674,313.56		-13,397,886.84
（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									5,567,431.36	-10,275,097.69		-4,707,666.33
1. 提取盈余公积									5,567,431.36	-5,567,431.36		
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,707,666.33		-4,707,666.33
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	470,800,000.00				70,435,715.36		-134,276,483.88		42,354,611.25	350,420,557.65		799,734,400.38

朗源股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和公司地址

朗源股份有限公司(以下简称“公司”)系于2009年4月在原烟台广源果蔬有限公司基础上依法整体变更设立的股份有限公司。2011年1月14日经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)88号文核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股, 并于2011年2月15日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行后, 公司股本变更为10,700万元。

经2011年08月20日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过, 公司以2011年8月30日的总股本10,700万元为基数, 向全体股东每10股转增12股, 转增后总股本共计23,540万股。注册资本为23,540万元人民币, 股本总额为23,540万股(每股面值人民币1元)。

经2012年08月12日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过, 公司以2011年12月31日的总股本23,540万元为基数, 以资本公积转增股本, 每10股转增10股, 转增后总股本共计47,080万股。注册资本为47,080万元人民币, 股本总额为47,080万股(每股面值人民币1元)。

公司前身系烟台广源果蔬有限公司, 于2002年3月25日取得山东省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书, 批准号为: 商外资鲁府烟字[2002]340号; 2002年3月26日经山东省烟台龙口市工商行政管理局批准注册登记成立, 营业期限50年。注册资本20万美元, 其中龙口市广源贸易有限公司出资12万美元, 占注册资本的60%; LIM KHIOK KHIE(印度尼西亚籍)出资8万美元、占注册资本的40%。

现公司注册地址: 山东省龙口高新技术产业园区; 注册号: 91370600737203697G; 法定代表人: 戚永楸;

公司的实际控制人为戚大广先生。

(二) 经营范围

农副食品的种植、加工、储存及销售; 预包装食品销售; 食品添加剂制造及销售; 包装制品的生产、销售(有效期以许可证为准); 调味品的批发与零售; 第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务、

第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务（以许可证为准）；货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司目前为农副产品加工业与数据中心业务双主业，农副产品初加工主要从事鲜果、干果、坚果、果仁的种植管理、加工、仓储及销售业务等，数据中心业务主要为数据中心行业全生命周期管理服务，包括数据中心规划设计、工程建设、运营运维、云计算及增值服务等。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020年4月29日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及业务合

并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（九） 外币业务折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的

首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分

的除外) 计入当期损益外, 其他相关利得和损失均计入其他综合收益, 且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同 (贷款承诺) 负债

财务担保合同 (贷款承诺) 负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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; 如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,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)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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具

发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）应收票据

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

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
银行承兑汇票	对于银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为0%。
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
评估为高风险的商业承兑汇票	单独进行减值测试。

（十二）应收款项

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

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

（十三）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

(十四) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额

内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

（十五）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控

制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十七）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	40	2.25
交通工具	10	5	18
机器设备	10	10-20	4.5-9
办公设备	10	5	18
专用设备	10	10-20	4.5-9

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按上项“2、各类固定资产的折旧方法”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按上项“2、各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十九) 在建工程

1、在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产

或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(2) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3、在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(二十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

(二十一) 无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权、软件等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

2) 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

3) 公司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。

4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

（2）以现金结算的股份支付

1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

4) 后续计量

①在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

②公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

（二十七）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司产品销售收入确认中，内销收入为商品实际交付后，按照客户签收的出库单或者对账单确认收入，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销收入为公司已根据合同约定产品报关出口，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地

计量。

2、提供劳务收入，按下列原则予以确认：

公司目前提供劳务收入包括：数据中心业务、机房检测业务、数据中心建筑设计服务、智慧运维服务

公司劳务收入确认原则为：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据，且相关成本能够可靠计量时确认劳务收入。按照不同收入类别，具体确认原则如下：

数据中心业务的确认原则：合同约定收取固定租用费用的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按照流量计量的，与服务计费相关的计算依据业经客户确认；

机房检测业务业务的确认原则：按照合同约定提供检测服务，并出具检测报告，且对方签收后确认劳务收入。

数据中心建筑设计服务的确认原则：按照合同完成 BIM 设计工作，且经对方验收签字后确认劳务收入。

智慧运维服务的确认原则：（1）机房运维服务按照合同约定完成运维服务并经双方签字确认后确认劳务收入；（2）智慧云平台服务按照合同约定完成相关服务，并经对方验收盖章确认后确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

具体分下列情况确认：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3、 会计处理方法

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）；

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。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(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。

(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。

(三十一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日修订发布了《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》，于 2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整	公司第三届董事会第三十次会议，第三届监事会第十七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	根据规定，比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。因此，本次会计政策变更不会对公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响，公司从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式。	公司第三届董事会第三十三次会议，第三届监事会第二十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	1、资产负债表：(1) 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；(2) 资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。 2、利润表：(1) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。(2) 将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

其他说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

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。公司考虑自身业务模式，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，但股利收入计入当期损益），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、租赁应收款。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 本期无重要会计估计变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

A、合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,435,717.76	11,435,717.76	
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	148,408,544.68	140,164,048.84	-8,244,495.84
应收款项融资			
预付款项	2,203,367.85	2,203,367.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	114,472,693.13	113,775,069.93	-697,623.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	187,923,199.15	187,923,199.15	
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	49,432,307.76	49,432,307.76	
流动资产合计	513,875,830.33	504,933,711.29	-8,942,119.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	48,537,445.98		-48,537,445.98
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		48,537,445.98	48,537,445.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	344,939,290.03	344,939,290.03	
在建工程	327,283,684.45	327,283,684.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,043,311.00	28,043,311.00	
开发支出			
商誉	95,665,616.91	95,665,616.91	
长期待摊费用	29,583,472.48	29,583,472.48	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	4,807,792.26	5,122,823.84	315,031.58
其他非流动资产	17,505,890.39	17,505,890.39	
非流动资产合计	896,366,503.50	896,681,535.08	315,031.58
资产总计	1,410,242,333.83	1,401,615,246.37	-8,627,087.46
流动负债：			
短期借款	149,000,000.00	149,223,898.13	223,898.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		53,120.00	53,120.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	53,120.00		-53,120.00
衍生金融负债			
应付票据	-		
应付账款	114,558,651.53	114,558,651.53	
预收款项	1,792,348.94	1,792,348.94	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,561,243.11	3,561,243.11	
应交税费	24,906,751.79	24,906,751.79	
其他应付款	64,030,135.74	63,806,237.61	-223,898.13
其中：应付利息	223,898.13		-223,898.13
应付股利		-	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,999,966.66	19,999,966.66	
其他流动负债			
流动负债合计	377,902,217.77	377,902,217.77	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	35,000,041.67	35,000,041.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	
递延所得税负债	9,569,153.63	9,569,153.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,569,195.30	44,569,195.30	
负债合计	422,471,413.07	422,471,413.07	
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	74,064,751.86	74,064,751.86	
减：库存股			
其他综合收益	-134,276,483.88	22,604,412.73	156,880,896.61
专项储备			
盈余公积	42,354,611.25	42,354,611.25	
一般风险准备			
未分配利润	360,321,558.06	195,651,482.15	-164,670,075.91
归属于母公司所有者权益合计	813,264,437.29	805,475,257.99	-7,789,179.30
少数股东权益	174,506,483.47	173,668,575.31	-837,908.16
所有者权益合计	987,770,920.76	979,143,833.30	-8,627,087.46

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和所有者权益总计	1,410,242,333.83	1,401,615,246.37	-8,627,087.46

B、母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,516,314.13	5,516,314.13	
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	94,551,705.37	93,431,376.59	-1,120,328.78
应收款项融资			
预付款项	1,164,258.89	1,164,258.89	
其他应收款	175,298,286.04	175,250,352.06	-47,933.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	167,367,227.87	167,367,227.87	
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	13,967,286.21	13,967,286.21	
流动资产合计	457,865,078.51	456,696,815.75	-1,168,262.76
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	48,537,445.98		-48,537,445.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	362,207,159.68	362,207,159.68	
其他权益工具投资		48,537,445.98	48,537,445.98
其他非流动金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产		-	
固定资产	226,032,879.06	226,032,879.06	
在建工程	25,566,666.04	25,566,666.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,241,261.83	5,241,261.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	8,271,567.61	8,271,567.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	675,856,980.20	675,856,980.20	
资产总计	1,133,722,058.71	1,132,553,795.95	-1,168,262.76
流动负债：			
短期借款	149,000,000.00	149,223,898.13	223,898.13
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	144,855,902.81	144,855,902.81	
预收款项	879,747.09	879,747.09	
合同负债			
应付职工薪酬	1,502,805.70	1,502,805.70	
应交税费	17,659,241.43	17,659,241.43	
其他应付款	12,555,157.05	12,331,258.92	-223,898.13
其中：应付利息	223,898.13		-223,898.13
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	326,452,854.08	326,452,854.08	-0.00
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,534,804.25	7,534,804.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,534,804.25	7,534,804.25	
负债合计	333,987,658.33	333,987,658.33	-0.00
所有者权益：			
股本	470,800,000.00	470,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	70,435,715.36	70,435,715.36	
减：库存股			
其他综合收益	-134,276,483.88	22,604,412.73	156,880,896.61
专项储备			
盈余公积	42,354,611.25	42,354,611.25	
未分配利润	350,420,557.65	192,371,398.28	-158,049,159.37
所有者权益合计	799,734,400.38	798,566,137.62	-1,168,262.76
负债和所有者权益总计	1,133,722,058.71	1,132,553,795.95	-1,168,262.76

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明。

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表。

A、合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,960,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,960,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	46,577,445.98	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	46,577,445.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且变动计入当期损益	53,120.00	交易性金融负债	以公允价值计量且变动计入当期损益	53,120.00
应付利息	摊余成本	223,898.13	短期借款	摊余成本	223,898.13

B、母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,960,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,960,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	46,577,445.98	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	46,577,445.98
应付利息	摊余成本	223,898.13	短期借款	摊余成本	223,898.13

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A、合并财务报表

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A、金融资产				
a. 摊余成本				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	1,960,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		1,960,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	46,577,445.98			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		46,577,445.98		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入（原金融工具准则）		1,960,000.00		
加：按公允价值计量且变动计入其他综合收益的可供出售金融资产转入（原金融工具准则）		46,577,445.98		
按新 CAS22 列示的余额				48,537,445.98
B、金融负债				
a.以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
按原 CAS22 列示的余额	53,120.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）		53,120.00		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融负债				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债转入（原金融工具准则）		53,120.00		
按新 CAS22 列示的余额				53,120.00
b. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	149,000,000.00			
加：按摊余成本计量的应付利息转入（原金融工具准则）		223,898.13		

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
按新 CAS22 列示的余额				149,223,898.13
应付利息				
按原 CAS22 列示的余额	223,898.13			
减：按摊余成本计量的短期借款（新金融工具准则）		223,898.13		
按新 CAS22 列示的余额				0.00

A、母公司财务报表

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A、金融资产				
a. 摊余成本				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	1,960,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		1,960,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	46,577,445.98			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		46,577,445.98		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入（原金融工具准则）		1,960,000.00		
加：按公允价值计量且变动计入其他综合收益的可供出售金融资产转入（原金融工具准则）		46,577,445.98		
按新 CAS22 列示的余额				48,537,445.98
B、金融负债				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	149,000,000.00			
加: 按摊余成本计量的应付利息转入 (原金融工具准则)		223,898.13		
按新 CAS22 列示的余额				149,223,898.13
应付利息				
按原 CAS22 列示的余额	223,898.13			
减: 按摊余成本计量的短期借款 (新金融工具准则)		223,898.13		
按新 CAS22 列示的余额				0.00

③ 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

A、合并财务报表

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款减值准备	28,530,260.45		8,244,495.84	36,774,756.29
其他应收款减值准备	2,379,120.29		697,623.20	3,076,743.49
总计	30,909,380.74		8,942,119.04	39,851,499.78

B、母公司财务报表

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计算	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款减值准备	12,124,125.47		1,120,328.78	13,244,454.25
其他应收款减值准备	239,015.06		47,933.98	286,949.04
总计	12,363,140.53		1,168,262.76	13,531,403.29

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	2019 年 4 月 1 日前为：3%、5%、6%、10%、16%； 2019 年 4 月 1 日后为：3%、5%、6%、9%、13%；
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）及《山东省国家税务局关于印发〈支持服务业发展的税收政策〉的通知》（鲁国税函[2008]306 号），本公司 2019 年度农产品初加工减免企业所得税。

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司子公司烟台百果源有限公司 2019 年度农产品初加工减免企业所得税。

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，经吐鲁番鄯善县国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉禾农业开发有限公司 2019 年度农产品初加工减免企业所得税。

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，经吐鲁番市国家税务局备案，本公司子公司吐鲁番嘉源农业开发有限公司 2019 年度农产品初加工减免企业所得税。

本公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 税率征收。

本公司孙公司北京优世互联智能技术有限公司于 2017 年 10 月 25 日被认定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 税率征收。

本公司孙公司广东云隆检测有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，企业所得税减按 15% 税率征收。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度，母公司同。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,252.77	17,222.53
银行存款	53,496,086.17	10,630,210.33
其他货币资金	17,372,999.97	788,284.90
合计	70,886,338.91	11,435,717.76
其中：存放在境外的款项总额		
因质押、抵押或冻结等对使用有 限制的款项总额	9,566,871.53	

其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	
银行借款保证金	500,000.00	
期货交易保证金	66,552.00	
期货交易账户余额	7,797,145.04	707,704.33
电商支付宝账户	8,983.40	80,580.57
银行存款冻结	319.53	
合计	17,372,999.97	788,284.90

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,848,110.60	16.99	18,275,581.10	36.66	31,572,529.50
按组合计提坏账准备的应收账款	243,473,109.20	83.01	30,275,771.87	12.43	213,197,337.33
其中：账龄组合	243,473,109.20	83.01	30,275,771.87	12.43	213,197,337.33
其他组合					
合计	293,321,219.80	100.00	48,551,352.97	16.55	244,769,866.83

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,693,882.62	10.00	15,520,632.59	87.72	2,173,250.03
按组合计提坏账准备的应收账款	159,244,922.51	90.00	21,254,123.70	13.35	137,990,798.81
其中：账龄组合	159,244,922.51	90.00	21,254,123.70	13.35	137,990,798.81
其他组合					
合计	176,938,805.13	100.00	36,774,756.29	20.78	140,164,048.84

组合中，按单项计提坏账准备应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	33,985,500.00	2,412,970.50	7.10%	未能按期收回
其他 28 家客户	15,862,610.60	15,862,610.60	100.00%	预计无法收回
合计	49,848,110.60	18,275,581.10		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	207,528,500.02	14,521,445.00	7.00	127,138,644.08	8,899,705.08	7.00
一至二年	7,295,520.44	2,407,521.75	33.00	27,109,364.26	8,946,090.21	33.00
二至三年	24,137,963.00	9,172,425.94	38.00	1,044,709.85	396,989.74	38.00
三至四年	558,921.42	262,693.07	47.00	126,619.38	59,511.11	47.00
四至五年	126,619.38	86,101.17	68.00	2,730,491.80	1,856,734.42	68.00
五年以上	3,825,584.94	3,825,584.94	100.00	1,095,093.14	1,095,093.14	100.00
合计	243,473,109.20	30,275,771.87	12.43	159,244,922.51	21,254,123.70	13.35

按账龄披露：

账龄	期末余额
一年以内	241,573,553.52
一至二年	7,947,273.05
二至三年	23,954,862.06

账龄	期末余额
三至四年	688,798.60
四至五年	8,875,488.75
五年以上	10,281,243.82
合计	293,321,219.80

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
单独计提坏账准备	15,520,632.59	2,754,948.51			18,275,581.10
账龄组合计提	21,254,123.70	15,466,167.72	6,444,519.55		30,275,771.87
合计	36,774,756.29	18,221,116.23	6,444,519.55		48,551,352.97

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司名称	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
客户一	76,753,063.32	5,372,714.43	26.17
客户二	40,012,574.00	2,800,880.18	13.64
客户三	33,985,500.00	2,412,970.50	11.59
客户四	8,520,186.54	596,413.06	2.90
客户五	8,400,000.00	588,000.00	2.86
合计	167,671,323.86	11,770,978.17	57.16

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	9,853,858.33	98.32	2,087,599.77	94.75
一至二年	112,258.46	1.12	115,768.08	5.25

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
二至三年	55,777.70	0.56		
三年以上				
合计	10,021,894.49	100.00	2,203,367.85	100.00

于2019年12月31日,账龄超过一年的预付款项为168,036.16元(2018年12月31日:115,768.08元),主要为预付购买材料及零配件等的款项,因与这些供应商之交易尚未完成,故相关款项尚未结清。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方	8,200,000.00	一年以内	交易尚未完成
供应商二	非关联方	692,237.58	一年以内	交易尚未完成
供应商三	非关联方	339,221.08	一年以内	交易尚未完成
供应商四	非关联方	133,569.53	一年以内	交易尚未完成
供应商五	非关联方	96,508.62	一年以内	交易尚未完成
合计		9,461,536.81		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,307,919.59	113,775,069.93
合计	2,307,919.59	113,775,069.93

1、其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末账面金额	期初账面金额
往来款	1,892,914.86	16,912,712.00
备用金	223,818.49	446,465.89
押金、保证金	5,175,378.23	4,966,334.23
股权转让款		9,370,000.00
股权回购款		85,000,000.00
借款	265,000.00	

项目	期末账面金额	期初账面金额
其他	985,761.85	156,301.30
合计:	8,542,873.43	116,851,813.42

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,076,092.17		651.32	3,076,743.49
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	94,670.74		94,670.74	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,074,160.90		2,467,085.13	4,541,246.03
本期转回	1,383,035.68			1,383,035.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,672,546.65		2,562,407.19	6,234,953.84

其他应收款账龄分析如下:

项目	期末余额	期初余额
一年以内	499,082.02	113,015,384.19
一到二年	4,723,262.18	1,510,282.23
二到三年	1,001,382.23	2,056,847.00
三年以上	2,319,147.00	269,300.00
合计:	8,542,873.43	116,851,813.42

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
第一阶段	3,076,092.17	2,074,160.90	1,383,035.68	3,767,217.39

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
第二阶段				
第三阶段	651.32	2,467,085.13		2,467,736.45
合计	3,076,743.49	4,541,246.03	1,383,035.68	6,234,953.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
承德神狐安数云信息科技有限公司	306,389.50	转回
广东云聚科技投资有限公司	282,500.00	转回
肇庆优世联合智慧科技有限公司	103,500.00	转回
广东好艺装饰工程有限公司	433,500.00	转回
合计	1,125,889.50	

4、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
客户一	押金、保证金	2,000,000.00	三年以上	23.41	2,000,000.00
客户二	往来款	1,892,914.86	一至二年	22.16	1,892,914.86
客户三	押金、保证金	1,136,088.00	一至三年	13.30	534,061.28
客户四	押金、保证金	823,965.00	一至三年	9.65	338,708.60
客户五	其他	668,591.00	一至二年	7.83	668,591.00
合计		6,521,558.86	-	76.35	5,434,275.74

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分类

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	156,590,861.09		156,590,861.09	108,768,966.92		108,768,966.92
库存商品	42,303,775.26		42,303,775.26	45,105,941.90		45,105,941.90
低值易耗品	1,549,839.89		1,549,839.89	6,065,258.08		6,065,258.08
自制半成品	15,929,971.49		15,929,971.49	19,569,071.82		19,569,071.82
在产品	868,661.30		868,661.30	8,413,960.43		8,413,960.43
合计	217,243,109.03		217,243,109.03	187,923,199.15		187,923,199.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税费	49,127,261.55	48,118,452.20
业绩补偿款	39,153,100.84	
其他	1,164,064.10	1,313,855.56
合计	89,444,426.49	49,432,307.76

(七) 长期股权投资

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

本公司联营公司 CLOUDRIDER LIMITED 长期股权投资账面价值已经减记为 0.00 元，发生超额亏损：

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
CLOUDRIDER LIMITED	57,507,896.58	20,101,704.25	77,609,600.83
合计	57,507,896.58	20,101,704.25	77,609,600.83

(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永辉超市股份有限公司				46,577,445.98		46,577,445.98
烟台朗源果蔬专业合作社	1,960,000.00		1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00
合计	1,960,000.00		1,960,000.00	48,537,445.98		48,537,445.98

2、分项披露本期非交易性权益工具投资

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
永辉超市股份有限公司				29,526,450.55	非交易性金融资产	出售
合计				29,526,450.55		

(九) 固定资产及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	专用设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	203,800,605.48	217,986,041.15	15,699,741.56	11,922,635.58	21,335,885.63	470,744,909.40
2.本期增加金额	21,193,946.12	127,425,553.34	3,700.00	291,991.53	540,890.26	149,456,081.25
(1) 购置	319,058.62	868,040.75	3,700.00	291,991.53	1,599.00	1,484,389.90
(2) 在建工程转入	20,874,887.50	126,557,512.59			539,291.26	147,971,691.35
3.本期减少金额		1,729,290.58	555,978.00	4,947,581.21		7,232,849.79
(1) 处置或报废		1,729,290.58	555,978.00	4,947,581.21		7,232,849.79
(2) 其他减少						
4.期末余额	224,994,551.60	343,682,303.91	15,147,463.56	7,267,045.90	21,876,775.89	612,968,140.86
二、累计折旧						
1.期初余额	30,430,962.75	66,203,213.71	10,260,396.83	5,483,842.49	13,427,203.59	125,805,619.37
2.本期增加金额	4,760,023.48	15,591,502.86	1,110,339.45	1,320,042.73	583,350.69	23,365,259.21
(1) 计提	4,760,023.48	15,591,502.86	1,110,339.45	1,320,042.73	583,350.69	23,365,259.21
3.本期减少金额		1,291,811.65	500,380.20	2,395,106.91		4,187,298.76
(1) 处置或报废		1,291,811.65	500,380.20	2,395,106.91		4,187,298.76
(2) 其他减少						-
4.期末余额	35,190,986.23	80,502,904.92	10,870,356.08	4,408,778.31	14,010,554.28	144,983,579.82
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	189,803,565.37	263,179,398.99	4,277,107.48	2,858,267.59	7,866,221.61	467,984,561.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	专用设备	合计
2.期初账面价值	173,369,642.73	151,782,827.44	5,439,344.73	6,438,793.09	7,908,682.04	344,939,290.03

2、本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	16,322,631.57	323,052.08		15,999,579.49
合计	16,322,631.57	323,052.08		15,999,579.49

4、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	232,614.00	107,556.17		125,057.83
合计	232,614.00	107,556.17		125,057.83

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、本公司以部分房屋及建筑物作为抵押以获取银行借款（附注五（十六））。于2019年12月31日，本公司用于获取银行借款而抵押的固定资产账面价值为149,256,166.22元，具体明细如下：

序号	所有权证号	座落	面积（平方米）	权利限制
1	龙房权证东江字第 2009-00015 号	东江镇大田周家村	28,971.31	抵押
2	龙房权证东江字第 2009-00016 号	东江镇焦家村	25,537.03	抵押
3	龙房权证东江字第 2009-00023 号	东江镇大田周家村	34,469.74	抵押

7、本公司孙公司湖北神狐时代云科技有限公司以其固定资产部分动产为融资租赁合同抵押（账面价值为15,999,579.48元），起始时间为2017年9月29日，担保到期日为2021年9月29日。

(十) 在建工程**1、 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备				1,356,790.00		1,356,790.00
车间工程	2,842,640.26		2,842,640.26	4,373,483.23		4,373,483.23
综合楼				19,207,332.98		19,207,332.98
湖北数据中心项目	150,921,068.64		150,921,068.64	301,717,018.41		301,717,018.41
其他	91,996.75		91,996.75	629,059.83		629,059.83
合计	153,855,705.65		153,855,705.65	327,283,684.45	-	327,283,684.45

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
湖北数据中心项目	301,717,018.41	22,015,304.48	123,223,014.60	49,588,239.65	150,921,068.64
松子车间	2,118,326.25	219,469.25	2,118,326.25		219,469.25
瓜子车间	1,107,568.37	1,493,188.85			2,600,757.22
葡萄干铁架	1,932,033.27		1,932,033.27		
综合楼	19,213,506.64	315,820.01	19,529,326.65		
合计	326,088,452.94	24,043,782.59	146,802,700.77	49,588,239.65	153,741,295.11

注：本年其他减少为转入长期待摊费用 49,588,239.65 元。

3、公司本年在建工程项目未发生减值迹象，未计提减值准备。

4、本公司孙公司湖北神狐时代云科技有限公司以其在建工程部分动产为融资租赁合同抵押（账面价值为 34,959,419.48 元），起始时间为 2017 年 9 月 29 日，担保到期日为 2021 年 9 月 29 日。

(十一) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,159,339.32	210,000.00	24,011,129.93	35,380,469.25
2.本期增加金额			3,285,775.72	3,285,775.72

项目	土地使用权	商标	软件	合计
(1) 购置			3,285,775.72	3,285,775.72
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额			3,285,775.72	3,285,775.72
(1) 处置			3,285,775.72	3,285,775.72
4.期末余额	11,159,339.32	210,000.00	24,011,129.93	35,380,469.25
二、累计摊销				
1.期初余额	3,215,415.83	210,000.00	3,911,742.42	7,337,158.25
2.本期增加金额	252,806.52		2,871,042.39	3,123,848.91
(1) 计提	252,806.52		2,871,042.39	3,123,848.91
3.本期减少金额			328,577.58	328,577.58
(1) 处置			328,577.58	328,577.58
4.期末余额	3,468,222.35	210,000.00	6,454,207.23	10,132,429.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,691,116.97		17,556,922.70	25,248,039.67
2.期初账面价值	7,943,923.49		20,099,387.51	28,043,311.00

2019年度无形资产的摊销金额为3,123,848.91元。

2、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、于2019年12月31日，本公司用于银行借款（附注五（十六））而抵押的土地使用权的账面价值为4,408,868.33元，具体明细如下：

序号	权证号	类型	地类	座落	面积（平方米）	权利限制
1	龙国用（2009）第0302号	出让	工业	东江焦家	41,385.00	抵押
2	龙国用（2009）第0303号	出让	工业	东江大田周家	156,174.00	抵押

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广东优世联合控股集团股份有限公司	95,332,162.92			95,332,162.92
北京优世互联智能技术有限公司	333,453.99			333,453.99
合计	95,665,616.91			95,665,616.91

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广东优世联合控股集团股份有限公司		23,116,782.06		23,116,782.06
北京优世互联智能技术有限公司		333,453.99		333,453.99
合计		23,450,236.05		23,450,236.05

3、本公司 2018 年度支付人民币支付 209,000,000.00 元合并成本收购了广东优世联合控股集团股份有限公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的广东优世联合控股集团股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 95,332,162.92 元，确认为与广东优世联合控股集团股份有限公司相关的商誉。

4、本公司控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司收购北京优世互联智能技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的北京优世互联智能技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 333,453.99 元，确认为与北京优世互联智能技术有限公司相关的商誉。

6. 报告期末，公司对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

6.1 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称：优世联合）商誉所在资产组或资产组组合系公司经营资产，与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

6.2 商誉减值测试的过程与方法、结论

优世联合商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2020年-2024年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在2024年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公

司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，本年度对该资产组计提商誉减值准备23,116,782.06元。

北京优世互联智能技术有限公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2020年-2024年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在2024年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，本年度对该资产组全额计提商誉减值准备。

（十三） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁费	1,128,610.07	3,621,066.95	3,512,654.85	-	1,237,022.17
广州南沙 IDC 二期建设项目展厅装饰装修改造工程	14,253,555.37		2,398,145.31		11,855,410.06
珠江大厦 39 楼楼办公室装修	5,556,506.97	360,784.99	1,195,774.53		4,721,517.43
理工大二楼北京办公室装修费	1,631,586.12	132,195.13	347,445.07		1,416,336.18
肇庆新区商务中心新区装修	4,742,232.85	209,374.71	973,067.86		3,978,539.70
绿化工程	285,708.44		28,810.92		256,897.52
嘉泰国际广场办公室装修费用	806,027.46		156,885.04		649,142.42
信息咨询费	1,179,245.20		283,018.92		896,226.28
房屋改造款		49,588,239.65	3,015,302.91	-	46,572,936.74
合计	29,583,472.48	53,911,661.43	11,911,105.41	-	71,584,028.50

（十四） 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

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	20,048,585.47	3,920,295.81	9,285,540.53	1,917,948.18
未弥补亏损	31,422,776.85	7,855,694.21	14,247,681.83	3,204,875.66
合计	51,471,362.32	11,775,990.02	23,533,222.36	5,122,823.84

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			30,139,217.00	7,534,804.25
可辨认资产评估增值	6,674,707.84	1,668,676.96	12,896,222.82	2,034,349.38
合计	6,674,707.84	1,668,676.96	43,035,439.82	9,569,153.63

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	11,775,990.02	0.00	5,122,823.84
递延所得税负债	0.00	1,668,676.96	0.00	9,569,153.63

4、本期未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,964,708.12	21,440,174.70
可抵扣亏损	4,421,091.32	28,624,074.13
合计	60,385,799.44	50,064,248.83

注：本公司、本公司全资子公司烟台百果源有限公司、吐鲁番嘉禾农业开发有限公司、吐鲁番嘉源农业开发有限公司属于农产品初加工企业减免企业所得税，未确认递延所得税。

本公司全资子公司朗源实业（上海）有限公司预计未来五年内无法弥补亏损，未确认递延所得税。

本公司孙公司江苏磐石机电技术有限公司、北京优世互联智能技术有限公司预计未来五年内无法弥补亏损，未确认递延所得税。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	10,865,914.00	7,606,140.00
预付工程、设备款	37,098,027.52	9,899,750.39
预付投资款	25,000,000.00	
合计	72,963,941.52	17,505,890.39

注：公司预付投资款事项详见附注十四、7.（7.2）。

(十六) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	101,350,000.00	69,000,000.00
保证借款	91,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	813,328.80	
利息调整	286,220.06	223,898.13
合计	193,449,548.86	149,223,898.13

3、短期借款说明：抵押借款 94,700,000.00 元为本公司向中国建设银行股份有限公司龙口支行借款，以本公司持有的土地使用权、房屋建筑物作为抵押（附注五（九）、附注五（十一））；

信用借款 813,328.80 元为本公司向建信融通有限责任公司借款，以本公司在中国建设银行股份有限公司的信用额度为限；

抵押、保证借款 6,650,000.00 元为本公司向中国银行花都迎宾大道支行借款，以本公司子公司广东优世联合控股集团股份有限公司法人张瑞房产粤（2016）广州市不动产权第 02213221 号作为抵押，张瑞、廖金容、张涛、广东云聚科技投资有限公司为其提供担保；

保证借款 8,000,000.00 元和 30,000,000.00 元为本公司向中国民生银行股份有限公司烟台分行及青岛银行股份有限公司烟台分行借款，戚大广先生及王贵美女士对上述借款提供担保；

保证借款 40,000,000.00 元为本公司向兴业银行股份有限公司烟台分行借款，戚大广先生对上述借款提供担保；

保证借款 3,000,000.00 元为本公司向中国银行花都迎宾大道支行借款，张瑞、廖金容、张涛、广东云聚科技投资有限公司为其提供担保；

保证借款 10,000,000.00 元为本公司向广州银行东华西支行借款，张瑞、张涛、广东云聚科技投资有限公司为其提供担保；

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 4.35%~6.09%。

(十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	10,300.00	53,120.00
合计	10,300.00	53,120.00

注：公司期末持有的合约号为 M2005 的期货浮动盈亏金额。

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	9,000,000.00	

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	57,211,348.99	51,217,403.14
工程设备款	2,439,840.63	48,181,589.57
劳务款	104,115,762.59	15,159,658.82
合计	163,766,952.21	114,558,651.53

2、于 2019 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的应付账款为 23,430,829.18 元。（2018 年 12 月 31 日： 11,783,317.09 元）。

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务收入	1,738,318.47	912,601.85
销售收入	7,978,308.11	879,747.09
合计	9,716,626.58	1,792,348.94

2、于 2019 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预收款项为 464,293.82 元（2018 年 12 月 31 日： 56,471.27 元）。

3、无期末建造合同形成的已结算未完工项目。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,462,584.21	45,994,909.03	43,333,888.76	6,123,604.48
二、离职后福利-设定提存计划	98,658.90	3,208,097.78	3,199,883.56	106,873.12

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,561,243.11	49,203,006.81	46,533,772.32	6,230,477.60

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,401,659.31	42,165,503.02	39,734,816.83	5,832,345.50
二、职工福利费	-	591,285.74	591,285.74	-
三、社会保险费	53,049.46	1,758,893.55	1,756,803.83	55,139.18
其中：1、医疗保险费	44,408.76	1,482,023.41	1,478,668.14	47,764.03
2、工伤保险费	4,591.44	98,314.01	99,894.48	3,010.97
3、生育保险费	4,049.26	178,556.13	178,241.21	4,364.18
四、住房公积金	3,332.00	1,443,155.10	1,210,367.30	236,119.80
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他短期薪酬	4,543.44	36,071.62	40,615.06	
合 计	3,462,584.21	45,994,909.03	43,333,888.76	6,123,604.48

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,725.26	3,059,811.37	3,051,482.54	103,054.09
2、失业保险费	3,933.64	148,286.41	148,401.02	3,819.03
合 计	98,658.90	3,208,097.78	3,199,883.56	106,873.12

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交增值税	2,834,289.69	1,931,478.83
应交企业所得税	19,787,993.42	21,819,250.72
应交房产税	113,350.49	109,773.50
其他	801,853.27	1,046,248.74
合计	23,537,486.87	24,906,751.79

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,665,452.58	63,806,237.61
合计	58,665,452.58	63,806,237.61

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	553,865.62	559,583.15
押金、保证金	1,163,336.40	1,295,972.73
海运费	614,567.48	3,165,935.31
应付股权转让款	2,000,000.00	11,000,000.00
应付租赁款	3,408,542.92	-
运营费用	23,198,702.43	14,704,454.87
资金往来款	27,266,435.76	32,831,545.19
其他	460,001.97	248,746.36
合计	58,665,452.58	63,806,237.61

2、于 2019 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的其他应付款金额为 16,850,584.57 元（2018 年 12 月 31 日：668,879.58 元）。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	495,346.56	
一年内到期的长期应付款	27,183,060.43	19,999,966.66
合计	27,678,406.99	19,999,966.66

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	288,259.04	
利息调整	4,941.08	
合计	293,200.12	

长期借款说明：保证借款为本公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款，子公司广东优世联合控股集团股份有限公司法人张瑞对上述借款提供担保。

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,183,135.41	55,000,008.33
其中：一年内到期金额	27,183,060.43	19,999,966.66
合计	15,000,074.98	35,000,041.67

(二十七) 股本

项目	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	470,800,000.00						470,800,000.00
合计	470,800,000.00						470,800,000.00

(二十八) 资本公积

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)	70,435,715.36			70,435,715.36
其他资本公积	3,629,036.50			3,629,036.50
合计	74,064,751.86			74,064,751.86

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	22,604,412.73	-612,766.43	22,144,837.91	-153,191.61	-22,604,412.73		
其中：其他权益工具投资公允价值变动损益	22,604,412.73	-612,766.43	22,144,837.91	-153,191.61	-22,604,412.73	-	
其他综合收益合计	22,604,412.73	-612,766.43	22,144,837.91	-153,191.61	-22,604,412.73	-	

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	42,354,611.25	4,514,076.73		46,868,687.98
合计	42,354,611.25	4,514,076.73	-	46,868,687.98

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	360,321,558.06	312,115,983.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-164,670,075.91	
调整后期初未分配利润	195,651,482.15	312,115,983.81
加: 本期归属于母公司所有者利润	34,425,426.76	58,480,671.94
减: 提取法定盈余公积	4,514,076.73	5,567,431.36
应付普通股股利	4,707,987.22	4,707,666.33
其他		
加: 其他综合收益转入	22,604,412.73	
期末未分配利润	243,459,257.69	360,321,558.06

注: 其他综合收益为本年度公司出售持有的其他权益工具公允价值变动金额。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	577,253,251.37	434,765,045.76	347,608,574.52	300,035,119.72
其他业务	4,456,529.23	5,071,839.89	1,415,649.21	710,372.13
合计	581,709,780.60	439,836,885.65	349,024,223.73	300,745,491.85

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	204,025.67	161,329.16
教育费附加	145,629.00	118,792.19
房产税	302,586.26	357,455.32
土地使用税	1,091,820.80	1,364,776.00
印花税	277,685.01	134,639.95

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	7,302.01	11,464.23
合计	2,029,048.75	2,148,456.85

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,968,587.97	2,603,113.40
港杂物流费	8,582,515.61	9,944,469.20
差旅费	596,109.47	368,969.85
广告促销费	1,280,159.68	975,197.04
办公费	180,099.07	38,222.25
业务招待费	934,367.60	38,382.57
其他	1,084,019.37	558,577.56
合计	19,625,858.77	14,526,931.87

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,676,363.19	5,701,250.93
办公费	1,076,822.58	327,197.13
差旅费	3,635,260.54	599,524.72
业务招待费	2,334,719.25	1,857,081.40
折旧摊销费	12,514,932.18	3,190,686.78
水电费	2,456,177.43	399,477.99
中介费用	3,457,845.40	2,727,982.31
运维费用	6,527,122.62	
安保费	1,267,075.48	
租金物业费	14,798,915.61	
其他	2,996,180.64	3,198,374.00
合计	66,741,414.92	18,001,575.26

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,454,475.33	
折旧及摊销	679,379.40	
其他	481,508.37	
合计	11,615,363.10	

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,621,195.14	2,553,056.89
减：利息收入	535,757.63	690,353.48
汇兑损益-净额	-1,159,432.46	-4,314,726.03
其他	148,496.73	1,134,483.62
合计	7,074,501.78	-1,317,539.00

(三十八) 其他收益

1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,570,941.42	352,143.50
合计	4,570,941.42	352,143.50

2、政府补助明细列示：

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发后补助专项经费	49,300.00	
科技创新委员会补贴	100,000.00	
2019 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金-新时代信息技术产业与新业态-软件服务方向	2,000,000.00	
高企落户和研发经费投入支持	300,000.00	
重点产业企业租金补贴	500,000.00	
高企认定通过奖励天河区区级第二年配套资金	240,000.00	
天河区新增规模以上软件企业支持专项	100,000.00	
应交增值税加计抵减	906,545.42	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
省级研发投入奖励	10,000.00	
中央外经贸发展专项资金	38,900.00	
烟台市商贸发展专项资金	225,300.00	
2019年省级国际市场开拓资金	33,000.00	
稳岗补贴	896.00	
其他	67,000.00	352,143.50
合计	4,570,941.42	352,143.50

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,244,795.75
处置可供出售金融资产形成收益(注)		41,914,110.67
权益法核算的长期股权投资收益		-5,804,557.03
处置长期股权投资形成的投资收益		5,015,190.65
期货、股票交易形成投资收益	2,181,165.21	30,960,242.71
合计	2,181,165.21	74,329,782.75

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	42,820.00	-53,120.00
合计	42,820.00	-53,120.00

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,158,210.35	
应收账款坏账损失	-11,776,596.68	
合计	-14,934,807.03	

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-9,657,573.66
商誉减值损失	-23,450,236.05	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-23,450,236.05	-9,657,573.66

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	705,415.22	4,080.96
合计	705,415.22	4,080.96

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及补偿款	135,017.00		135,017.00
业绩补偿金额	39,153,100.84		39,153,100.84
其他	25,284.46	74,850.67	25,284.46
合计	39,313,402.30	74,850.67	39,313,402.30

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,400.00	139,038.95	110,400.00
赔偿支出	600.00	300,000.00	600.00
固定资产报废损失	15,204.26		15,204.26
违约金滞纳金	798,075.86		798,075.86
其他	68,780.57	591,244.99	68,780.57
合计	993,060.69	1,030,283.94	993,060.69

(四十六) 所得税**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,433,033.82	20,888,906.13
递延所得税调整	-7,018,838.58	-366,132.00
合计	13,414,195.24	20,522,774.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	42,222,348.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,555,587.00
子公司适用不同税率的影响	-1,626,297.67
调整以前期间所得税的影响	1,147,494.44
非应税收入的影响	-4,628,723.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,500.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-539,551.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,474,269.33
技术开发费加计扣除	-1,330,084.32
所得税费用	13,414,195.24

(四十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	64,271,930.05	
收到退回备用金、押金、保证金	4,050,929.10	3,566,271.63
收到政府补助	3,674,396.00	352,143.50
收到的利息收入	535,757.58	690,353.48
其他	61,066.43	388,012.57
合计	72,594,079.16	4,996,781.18

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	21,573,614.84	
支付的受限资金	9,000,319.53	
支付的保证金	12,580,239.33	915,115.82
支付的备用金	2,095,029.40	2,008,000.00
港杂、运输费	11,896,810.22	9,944,469.20
水电费	5,194,157.94	3,321,260.12
办公费	1,310,352.26	365,419.38
差旅费	1,767,254.51	968,494.57

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,649,612.22	1,895,463.97
房租及物业费	12,325,615.00	
其他	17,303,945.00	6,534,856.63
合 计	96,696,950.25	25,953,079.69

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的股权回购款	85,000,000.00	35,000,000.00
合计	85,000,000.00	35,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租赁保证金		7,606,140.00
支付的增资款		120,000,000.00
支付的期货交易手续费	53,865.03	226,390.86
支付的期货保证金	66,552.00	
合计	120,417.03	127,832,530.86

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的非金融机构借款	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的借款保证金	500,000.00	
支付的非金融机构借款	48,239,374.55	
合计	48,739,374.55	

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	28,808,152.77	58,416,413.05
加：资产减值准备	38,385,043.08	9,657,573.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,365,259.21	16,587,675.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,123,848.91	422,286.79
长期待摊费用摊销	10,667,309.48	1,247,986.93
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）	-705,415.22	-4,080.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,204.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,820.00	53,120.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,621,195.14	2,553,056.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,181,165.21	-74,329,782.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,968,197.76	-366,132.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	365,672.42	-27,386.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,319,909.88	6,882,527.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,327,201.73	-252,348.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,249,985.99	-40,945,406.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,056,961.46	-20,104,496.33
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	61,319,467.38	11,435,717.76
减：现金的期初余额	11,435,717.76	86,903,095.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,883,749.62	-75,467,377.74

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	61,319,467.38	11,435,717.76
其中：库存现金	17,252.77	17,222.53
可随时用于支付的银行存款	53,496,086.17	10,630,210.33
可随时用于支付的其他货币资金	7,806,128.44	788,284.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	61,319,467.38	11,435,717.76

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,566,871.53	本年期末受限金额中，银行承兑汇票保证金 9,000,000.00 元，银行借款保证金 500,000.00 元，期货交易保证金 66,552.00 元
固定资产	149,256,166.22	银行借款抵押
在建工程	34,959,419.48	融资租赁抵押
无形资产	4,408,868.33	银行借款抵押
合计	198,191,325.56	

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	16,510.33		115,180.49
其中：美元	16,508.99	6.9762	115,170.02
欧元	1.34	7.8155	10.47
应收账款	13,099,131.48		91,382,161.03
其中：美元	13,099,131.48	6.9762	91,382,161.03

(五十一) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发后补助专项经费	49,300.00	其他收益	49,300.00
科技创新委员会补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金-新时代信息技术产业与新业态-软件服务方向	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高企落户和研发经费投入支持	300,000.00	其他收益	300,000.00
重点产业企业租金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
高企认定通过奖励天河区区级第二年配套资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
天河区新增规模以上软件企业支持专项	100,000.00	其他收益	100,000.00
应交增值税加计抵减	906,545.42	其他收益	906,545.42
省级研发投入奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
中央外经贸发展专项资金	38,900.00	其他收益	38,900.00
专项资金	67,000.00	其他收益	67,000.00
烟台市商贸发展专项资金	225,300.00	其他收益	225,300.00
2019 年省级国际市场开拓资金	33,000.00	其他收益	33,000.00
稳岗补贴	896.00	其他收益	896.00
合计	4,570,941.42		4,570,941.42

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期末发生反向购买事项。

4、处置子公司

报告期末发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

(1)、2019 年 11 月 5 日新设立子公司烟台品秋食品有限公司

(2)、2019 年 10 月 23 日广东云硕数据科技有限公司已办理完成工商注销手续

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙口广源国际货运代理有限公司	龙口市	龙口市	国际货运代理，货物及技术进出口	100.00%		设立
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
朗源实业（上海）有限公司	上海市	上海市	实业投资、商务咨询、食用农产品销售	100.00%		设立
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立
烟台百果源有限公司	龙口市	龙口市	食品加工、销售	100.00%		设立
太原市德蓝达科技有限公司	太原市	太原市	通讯产品、电子产品、电力产品的技术开发、技术转让、技术服务等	100.00%		非同一控制下的企业合并
龙口唯珍商贸有限公司	龙口市	龙口市	食品加工及进出口	100.00%		设立
广东优世联合控股集团股份有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	51.00%		非同一控制下的企业合并
烟台品秋食品有限公司	龙口市	龙口市	水果、蔬菜、坚果、果仁、干果的加工销售	100.00%		设立

本公司孙公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东毕研方建筑技术有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		51.00%	投资设立
湖北神狐时代云科技有限公司	武汉市	武汉市	信息传输、软件和信息技术服务业		29.80%	投资设立
江苏磐石机电技术有限公司	南京市	南京市	科学研究和技术服务业		51.00%	投资设立
广东云隆检测有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业		51.00%	投资设立
北京优世互联智能技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		51.00%	非同一控制下的企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东优世联合控股集团股份有限公司	49.00%	-6,630,599.00		58,527,381.15

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东优世联合控股集团股份有限公司	193,896,421.96	397,192,200.10	591,088,622.06	302,216,160.30	15,293,275.10	317,509,435.40

(接上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东优世联合控股集团股份有限公司	129,993,766.92	356,834,105.66	486,827,872.58	174,582,265.50	35,000,041.67	209,582,307.17

(接上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东优世联合控股集团股份有限公司	206,459,471.44	-2,167,114.25	-2,167,114.25	30,698,357.35

(接上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东优世联合控股集团股份有限公司	124,051,287.40	11,184,191.57	11,184,191.57	13,797,368.89

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-3,211,637.12
--其他综合收益		-9,489,030.27
--综合收益总额		-12,700,667.39

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。 本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司根据对联营及合营公司的资产状况，开发项目的盈利预测等指标，向联营及合营公司提供款

项，并持续监控项目进展与经营情况，以确保款项的可收回性。

公司持有的可供出售金融资产为在活跃市场上有报价的股票投资，公司管理层认为公司的股票投资均计划长期持有，作为长期投资，风险较低。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

1. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

2. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司还与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要来自短期借款。按浮息或定息计算的债务导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。因本公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。 2.

外汇风险

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

九、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

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				
(1) 其他权益工具投资			1,960,000.00	1,960,000.00
(2) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额			1,960,000.00	1,960,000.00
(3) 交易性金融负债	10,300.00			10,300.00
持续以公允价值计量的负债总额	10,300.00			10,300.00

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的交易性金融负债为持有的合约号为 M2005 的期货，在计量日能够取得在活跃市场上未经调整的报价，据此确认该项资产存在第一层次公允价值计量项目市价。

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有持续第三层次公允价值包括其他权益工具投资与应收融资款项，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据被投资单位净资产本公司所持有的比例确认公允价值。应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，以银行承兑汇票到期日根据贴现率折现确认报表日公允价值。

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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转

换。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项等。其中流动金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异；非流动金融负债由于本年度市场利率未发生重大变化且到期日较短，因此其账面价值与公允价值之间亦无重大差异。因此，本公司的金融资产及负债的公允价值均以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并且在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆尚龙股权投资管理有限公司	新疆喀什	投资管理	700万	11.21%	11.21%

本公司最终实际控制人为戚大广先生。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注五、（八）长期股权投资；附注七、3 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
龙口市广源果品有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
烟台朗源果蔬专业合作社	公司参股企业
王安祥	持股5%以上股东
上海东方杰玛基因生物科技有限公司	持股5%以上股东控制的企业
广东云聚科技投资有限公司	控股子公司少数股东
承德神狐安数云信息科技有限公司	控股子公司高管控制的公司
肇庆优世联合智慧科技有限公司	控股子公司高管控制的公司
广州云硕科技发展有限公司	公司总经理张涛为董事兼总经理且持股 30%

5、关联交易情况

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

(1) 关联担保情况

1.1 本公司借款关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
戚大广、王贵美	本公司	30,000,000.00	2018/7/4	2021/7/4
戚大广、王贵美	本公司	60,000,000.00	2018/5/17	2019/5/17
戚大广	本公司	452,000,000.00	2015/8/24	2020/8/24
广东云聚科技投资有限公司、张瑞、张涛	本公司	6,650,000.00	2019/8/14	2020/8/13
广东云聚科技投资有限公司、张瑞、张涛	本公司	3,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17
广东云聚科技投资有限公司、张瑞、张涛	本公司	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/13
张瑞	本公司	783,605.60	2019/7/17	2021/1/17

1.2 本公司孙公司湖北神狐时代云科技有限公司融资租赁合同关联担保情况：

北京优世互联智能技术有限公司、广东优世联合控股集团股份有限公司为湖北神狐时代云科技有限公司融资租赁合同提供担保，租金总额为 75,784,636.00 元，起始时间为 2017 年 9 月 9 日，担保到期日为 2021 年 9 月 29 日。

公司总经理张涛以其持有的广州云硕科技发展有限公司 30% 股权为湖北神狐时代云科技有限公司融资租赁合同提供质押，租金总额为租金总额为 75,784,636.00 元，起始时间为 2017 年 9 月 9 日，担保到期日为 2021 年 9 月 29 日。

(3) 关键管理人员报酬：

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	236.67 万元	169.20 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州云硕科技发展有限公司	310,000.00	110,300.00	310,000.00	63,300.00
应收账款	广州新远扬科技有限公司			4,000,000.00	280,000.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乾坤泰和（北京）健康科技有限公司	66,150.00	4,630.50		
其他应收款	承德神狐安数云信息科技有限公司			6,426,890.00	321,344.50
其他应收款	广东云聚科技投资有限公司			5,650,000.00	282,500.00
其他应收款	肇庆优世联合智慧科技有限公司			2,070,000.00	103,500.00
其他应收款	上海东方杰玛基因生物科技有限公司			85,000,000.00	-

注：广东优世联合控股集团股份有限公司为广州新远扬科技有限公司提供技术咨询服务，该项服务的最终购买方为肇庆优世联合智慧科技有限公司。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台朗源果蔬专业合作社	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	广东云聚科技投资有限公司	400,000.00	39,500,000.00
其他应付款	张涛	6,238,543.04	
其他应付款	张瑞	10,082,597.72	

十一、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、经营租赁性承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	2,182,255.92	2,058,732.00
一至二年	2,313,191.28	2,182,255.92
二至三年	2,451,982.75	2,313,191.28
三年以上	12,421,772.61	14,873,755.36
合计	19,369,202.56	21,427,934.56

根据公司子公司太原市德蓝达科技有限公司与山西伽峰通信科技有限公司 2017 年 7 月 13 日签订

的《关于《机房合作建设及租赁合同》之补充协议》中约定，太原市德蓝达科技有限公司所租赁的机房起租日为 2017 年 5 月 1 日，租期为 10 年，租用截止日期为 2027 年 4 月 30 日。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他需要披露的资产负债表日后事项：

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

新冠肺炎疫情在一定程度上会影响公司相关产业的收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日，该评估工作尚在进行当中。

2、湖北神狐时代云科技有限公司融资租赁事项

湖北神狐时代云科技有限公司与中建投租赁股份有限公司于期后签订融资租赁合同，在此融资租赁租赁合同项下签订如下合同：

（1）保证合同

合同类型	保证人	债权人	保证方式	期限
保证合同	张涛	中建投租赁股份有限公司	不可撤销的连带责任	合同签署日至债务人债务履行期限届满之次日起满两年时止
保证合同	林良玉			
保证合同	广东优世联合控股集团股份有限公司	中建投租赁股份有限公司	不可撤销的连带责任	合同签署日至债务人债务履行期限届满之次日起满两年时止

（2）抵押合同

合同类型	抵押人	抵押权人	抵押物金额
抵押合同	湖北神狐时代云科技有限公司	中建投租赁股份有限公司	不低于 119,807,466.93 元

（3）股权质押合同

合同类型	出质人	质权人	内容	期限
股权质押	广东优世联合控股集团股份有限公司	中建投租赁股份有限公司	其持有湖北神狐时代云科技有限公司 22.8125% 股权	合同签署日起至全部清偿

合同类型	出质人	质权人	内容	期限
股权质押	北京优世互联智能技术有限公司		其持有湖北神狐时代云科技有限公司 35.625% 股权	

(4) 应收账款质押合同

合同类型	出质人	质权人	质押应收账款金额	期限
应收账款质押	湖北神狐时代云科技有限公司	中建投租赁股份有限公司	119,118,749.99 元	以 2031 年 3 月 31 日及融资租赁合同约定权利义务结束时间孰晚者为准

(5) 其他

合同类型	被监管户名	被监管银行	被监管账户	其他
账户监管协议	湖北神狐时代云科技有限公司	招商银行股份有限公司武汉中北路支行	127909126310802	对上述 (4) 项质押的应收账款合理收取和使用进行监管

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

4、年金计划

公司本期无需披露的年金计划。

5、终止经营

公司本期无需披露的终止经营事宜。

6、分部信息

6.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

本期发生额及期末余额分部信息列示如下：

项目	农产品	数据中心业务	机房检测	数据中心建筑设计服务	智慧运维服务	未分配项目	分部间抵消	合计
营业收入	339,275,884.96	56,983,564.65	1,886,792.43	2,377,358.44	194,809,857.07	12,332,251.48	25,955,928.43	581,709,780.60
其中：对外交易收入	339,082,804.98	44,393,010.59	1,886,792.43	-	194,809,857.07	1,537,315.53		581,709,780.60
分部间交易收入	193,079.98	12,590,554.06	-	2,377,358.44	-	10,794,935.95	25,955,928.43	
主营业务成本	290,675,511.92	32,523,566.15	415,958.04	2,283,064.40	127,773,872.75	11,907,946.78	25,743,034.39	439,836,885.65
利息收入	528,118.17	3,026.09	281.30	16.09	2,208.75	2,107.23		535,757.63
利息费用	6,251,792.77				2,369,402.37			8,621,195.14
对联营企业的投资收益								
信用减值损失	-4,044,545.47	-3,452,654.86	174,629.45	-43,200.00	-7,562,644.90	-6,391.25		-14,934,807.03
资产减值损失						-23,450,236.05		-23,450,236.05
折旧和摊销费用	11,015,902.06	16,854,013.27	107,375.28	2,121,293.62	6,093,913.26	2,207,716.04		38,400,213.53
利润总额	27,497,275.41	-706,041.64	253,861.18	-40,977.84	16,009,115.54	343,656.98	1,134,541.62	42,222,348.01
所得税费用	10,465,933.34	82,936.10	53,030.50	-8,500.92	3,722,928.82	36,808.88	938,941.48	13,414,195.24
净利润	17,031,342.07	-788,977.74	200,830.68	-32,476.92	12,286,186.72	306,848.10	195,600.14	28,808,152.77
资产总额	1,365,791,761.64	332,223,757.72	22,555,118.13	22,666,857.02	548,304,100.31	11,194,705.38	790,475,097.60	1,512,261,202.60
负债总额	407,875,840.05	163,490,138.25	4,008,585.85	471,739.91	237,538,471.86	2,706,076.33	307,073,648.50	509,017,203.75
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营和合营企业的长期股权投资								
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	-49,327,696.29	28,975,572.04	-1,441,828.56	-2,113,941.02	7,099,942.97	-133,870.93	-1,837,034.45	-18,778,856.24

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

7.1、联营公司CLOUDRIDER LIMITED持有裕兴科技股权被划转事项:

2016年1月12日本公司以0.00港元收购CLOUDRIDER LIMITED(以下简称:CLOUDRIDER)100%股权,并对其增资2亿港元,CLOUDRIDER成为本公司全资子公司。2016年3月24日CLOUDRIDER增资扩股引入三名投资者,CLOUDRIDER由本公司全资子公司变更为参股公司,持股比例为35.65%。

2016年4月11日,CLOUDRIDER与洪桥集团有限公司(以下简称“洪桥集团”)签署借款协议,CLOUDRIDER以其全部资产及业务抵押向洪桥集团借款金额5.4亿港元,期限为自借入第一笔借款之日起12个月(借款人有权再延期12个月),年利率为3%。

2016年5月19日,CLOUDRIDER以股东出资款及借款合计1,080,857,280.00港元以每股2.4港元的价格购买裕兴科技投资控股有限公司(香港联交所上市的公司,股票代码8005,以下简称“裕兴科技”)450,357,200股股份,占裕兴科技截止购买日全部已发行股份的25%。

因债务到期后,CLOUDRIDER无法筹措资金偿还借款,洪桥集团开始行使抵押品的处置程序,即:CLOUDRIDER持有的裕兴科技450,357,200股。2019年12月16日,本公司收到CLOUDRIDER通知,洪桥集团于2019年12月16日执行抵押品的处置程序,CLOUDRIDER持有的裕兴科技450,357,200股已过户登记至洪桥集团名下,CLOUDRIDER不再持有裕兴科技的股份。

7.2、对黑龙江丰佑麻类种植有限公司增资事宜

经公司第三届董事会第三十五次会议及2019年第二次临时股东大会审议通过,公司与黑龙江丰佑麻类种植有限公司(以下简称“黑龙江丰佑”)签署《朗源股份有限公司与黑龙江丰佑麻类种植有限公司之投资协议》,公司以自筹资金5,000万元对黑龙江丰佑进行增资,其中344.8276万元计入黑龙江丰佑注册资本,4,655.1724万元计入黑龙江丰佑资本公积金。增资完成后,公司将取得黑龙江丰佑3.33%的股权。

2019年11月12日本公司支付增资款25,000,000.00元;2020年1月7日本公司支付增资款25,000,000.00元,累计支付50,000,000.00元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,086,796.28	6.33	7,086,796.28	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	104,935,494.61	93.67	7,367,568.20	7.02	97,567,926.41
其中：账龄组合	58,490,268.58	52.21	7,367,568.20	12.60	51,122,700.38
关联方组合	46,445,226.03	41.46	-	-	46,445,226.03
合计	112,022,290.89	100.00	14,454,364.48	12.90	97,567,926.41

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,030,368.28	6.59	7,030,368.28	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	99,645,462.56	93.41	6,214,085.97	6.24	93,431,376.59
其中：账龄组合	56,032,240.21	52.53	6,214,085.97	11.09	49,818,154.24
其他组合	43,613,222.35	40.88	-	-	43,613,222.35
合计	106,675,830.84	100.00	13,244,454.25	12.42	93,431,376.59

组合中，按单项计提坏账准备应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
马会增等 11 家	7,086,796.28	7,086,796.28	100.00%	预计无法收回
合计	7,086,796.28	7,086,796.28		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	53,386,284.13	3,737,039.89	7.00	51,150,346.54	3,580,524.26	7.00
一至二年	1,825,066.23	602,271.86	33.00	1,811,752.15	597,878.21	33.00
二至三年	216,506.02	82,272.29	38.00	150,955.44	57,363.07	38.00
三至四年	143,226.12	67,316.28	47.00	126,619.38	59,511.11	47.00
四至五年	126,619.38	86,101.18	68.00	2,730,491.80	1,856,734.42	68.00

账 龄	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
五年以上	2,792,566.70	2,792,566.70	100.00	62,074.90	62,074.90	100.00
合 计	58,490,268.58	7,367,568.20	12.60	56,032,240.21	6,214,085.97	11.09

按账龄披露：

账龄	期末余额
一年以内	54,698,838.12
一至二年	2,483,125.40
二至三年	1,953,790.92
三至四年	6,110,003.40
四至五年	36,797,303.20
五年以上	9,979,229.85
合 计	112,022,290.89

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备金额 3,029,504.25 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 1,819,594.04 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
客户一	44,763,222.35	-	39.96
客户二	8,520,186.54	596,413.05	7.61
客户三	6,029,655.23	422,075.87	5.38
客户四	4,422,750.70	309,592.55	3.95
客户五	2,883,348.00	201,834.36	2.57
合计	66,619,162.82	1,529,915.83	59.47

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,989,939.67	175,250,352.06
合计	137,989,939.67	175,250,352.06

1、其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末账面金额	期初账面金额
往来款	83,235,800.00	90,053,700.00
备用金	211,677.41	27,101.10
押金、保证金	559,300.00	456,500.00
股权转让款		85,000,000.00
借款	54,460,742.59	
合计：	138,467,520.00	175,537,301.10

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	286,949.04			286,949.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	191,415.01			191,415.01
本期转回	783.72			783.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	477,580.33			477,580.33

其他应收款账龄分析如下：

项目	期末账面金额	期初账面金额
一年以内	137,637,220.00	175,267,901.10
一到二年	561,000.00	100.00
二到三年		
三到四年		119,300.00
四至五年	119,300.00	
五年以上	150,000.00	150,000.00
合计:	138,467,520.00	175,537,301.10

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
第一阶段	286,949.04	191,415.01	783.72	477,580.33
第二阶段				
第三阶段				
合计	286,949.04	191,415.01	783.72	477,580.33

本期无坏账准备转回或收回金额重要的:

4、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
客户一	往来款	83,230,800.00	一年以内	60.10	
客户二	借款	54,195,742.59	一年以内	39.14	
客户三	押金、保证金	300,000.00	一至两年	0.22	108,000.00
客户四	借款	200,000.00	一至两年	0.14	72,000.00
客户五	备用金	188,979.00	一年以内	0.14	5,669.37
合计		138,115,521.59	-	99.74	185,669.37

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

账龄	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	362,207,159.68	23,116,782.06	339,090,377.62	362,207,159.68		362,207,159.68
对联营、合营企业投资	-	-	-			
合计	362,207,159.68	23,116,782.06	339,090,377.62	362,207,159.68		362,207,159.68

1、对子公司投资

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		
龙口广源国际货运代理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
吐鲁番嘉禾农业开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
朗源实业(上海)有限公司	28,700,000.00					28,700,000.00	
吐鲁番嘉源农业开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
烟台百果源有限公司	109,507,159.68					109,507,159.68	
烟台品秋食品有限公司							
太原市德蓝达科技有限公司	0.00					0.00	
龙口唯珍商贸有限公司	0.00					0.00	
广东优世联合控股集团股份有限公司	209,000,000.00			23,116,782.06		185,883,217.94	23,116,782.06
总计	362,207,159.68			23,116,782.06		339,090,377.62	23,116,782.06

注：2015年12月31日，本公司收购太原市德蓝达科技有限公司100%股权，因股权出售方未对太原市德蓝达科技有限公司实际投资，收购价格为0.00元，因此对太原市德蓝达科技有限公司的投资金额为0.00元；龙口唯珍商贸有限公司为本公司2017年度新设成立公司，尚未缴纳注册资本；烟台品秋食品有限公司为本公司2019年度新设立公司，尚未缴纳注册资本。

3、对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CLOUDRIDER LIMITED	0.00			0.00
总计	0.00			0.00

(四) 营业收入和营业成本

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	319,452,229.49	269,185,523.44	306,580,366.66	272,870,753.52
其他业务	4,360,857.14	4,872,404.76	2,254,472.31	1,549,350.41
合计	323,813,086.63	274,057,928.20	308,834,838.97	274,420,103.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,244,795.75
处置可供出售金融资产形成收益		41,914,110.67
权益法核算的长期股权投资收益		-5,804,557.03
处置长期股权投资形成的投资收益		5,015,190.65
期货、股票交易形成投资收益	2,038,973.18	30,254,568.92
合计	2,038,973.18	73,624,108.96

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	690,210.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,570,941.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,223,985.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-817,554.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,153,100.84	
减：所得税影响额	11,157,426.08	
少数股东权益影响额	1,875,434.81	
合计	32,787,822.57	

2、净资产收益率及每股收益：

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

本期数：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.0731	0.0731
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0035	0.0035

上期数：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.82	0.1242	0.1242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.0057	0.0057

朗源股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：