

广东英农集团有限公司
2019年度、2018年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-58



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020GZA30011

广东德美精细化工集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们接受贵公司委托,审计了广东英农集团有限公司(以下简称英农集团)财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,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,公允反映了英农集团2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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,我们独立于英农集团,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,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

英农集团管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估英农集团的持续经营能力,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英农集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英农集团的财务报告过程。

四、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，就可能导致对英农集团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英农集团不能持续经营。

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

(6) 就英农集团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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年三月十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	8,089,842.31	3,077,836.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	8,389,824.07	2,886,989.11
应收款项融资			
预付款项	六.3	297,214.66	463,334.84
其他应收款	六.4	1,043,615.75	4,611,598.06
存货	六.5	10,470,797.67	16,270,649.17
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	六.6	1,082,733.00	331,659.01
流动资产合计		29,374,027.46	27,642,066.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六.7		4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.8	40,318,174.30	41,649,857.90
在建工程	六.9	130,085.13	188,074.33
生产性生物资产	六.10	3,014,947.75	3,632,371.07
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.11	707,269.48	914,785.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.12	16,898,388.91	18,731,595.19
递延所得税资产			
其他非流动资产	六.13		77,498.13
非流动资产合计		61,068,865.57	69,694,182.10
资产总计		90,442,893.03	97,336,248.66

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.14	5,387,763.63	5,106,917.45
预收款项	六.15	4,323,962.40	4,743,353.61
合同负债			
应付职工薪酬	六.16	2,701,069.73	2,659,027.33
应交税费	六.17	2,408.49	7,188.73
其他应付款	六.18	731,067.29	18,167,668.68
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		13,146,271.54	30,684,155.80
非流动负债：			
长期借款	六.19		75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六.20	596,363.79	704,697.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			84,280.22
非流动负债合计		596,363.79	75,788,977.25
负 债 合 计		13,742,635.33	106,473,133.05
所有者权益：			
实收资本	六.21	303,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六.22	-4,500,000.00	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六.23	-221,799,742.30	-209,136,884.39
归属于母公司所有者权益合计		76,700,257.70	-9,136,884.39
少数股东权益			
所有者权益合计		76,700,257.70	-9,136,884.39
负债和所有者权益总计		90,442,893.03	97,336,248.66

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		474,725.08	73,274.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四.1	219,081,569.71	209,534,196.64
存货			
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			
流动资产合计		219,556,294.79	209,607,471.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.2	34,941,510.85	34,941,510.85
其他权益工具投资			4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,005.64	11,393.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
非流动资产合计		34,948,516.49	39,452,904.77
资产总计		254,504,811.28	249,060,376.07

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 广东英农集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,100.00	19,700.00
应交税费			1,478.85
其他应付款		7,398.04	16,531,980.54
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		20,498.04	16,553,159.39
非流动负债:			
长期借款			75,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	75,000,000.00
负 债 合 计		20,498.04	91,553,159.39
所有者权益:			
实收资本		303,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益		-4,500,000.00	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-44,015,686.76	-42,492,783.32
所有者权益合计		254,484,313.24	157,507,216.68
负债和所有者权益总计		254,504,811.28	249,060,376.07

法定代表人:徐欣公

主管会计工作负责人: 徐伟

会计机构负责人: 姚学军

合并利润表

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		83,168,392.51	62,504,091.88
其中：营业收入	六.24	83,168,392.51	62,504,091.88
二、营业总成本		93,864,150.19	83,038,378.58
其中：营业成本	六.24	62,050,318.05	52,818,689.07
税金及附加	六.25	69,176.90	235,949.13
销售费用	六.26	20,001,226.27	19,761,416.08
管理费用	六.27	10,084,422.84	6,790,226.83
研发费用			
财务费用	六.28	1,659,006.13	3,432,097.47
其中：利息费用		1,553,504.02	
利息收入		3,937.17	
加：其他收益	六.29	465,645.69	1,567,026.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六.30	102,347.93	-240,907.56
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.31	-2,365,122.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.32		-736,571.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.33	-463,857.34	-239,090.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,956,743.91	-20,183,829.63
加：营业外收入	六.34	300,001.00	29,952.51
减：营业外支出	六.35	6,115.00	507,829.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,662,857.91	-20,661,706.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,662,857.91	-20,661,706.80
（一）按经营持续性分类		-12,662,857.91	-20,661,706.80
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,662,857.91	-20,661,706.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-12,662,857.91	-20,661,706.80
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,662,857.91	-20,661,706.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-4,500,000.00	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,500,000.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,500,000.00	-
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	六.36	-4,500,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-17,162,857.91	-20,661,706.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,162,857.91	-20,661,706.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

母公司利润表

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		25,750.00	7,472.19
销售费用			
管理费用		292,328.29	239,817.57
研发费用			
财务费用		1,505,825.15	3,292,539.82
其中：利息费用		1,400,954.37	3,149,037.50
利息收入		3,937.17	1,685.21
加：其他收益			75,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.3	1,000.00	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,822,903.44	-3,464,829.58
加：营业外收入		300,000.00	
减：营业外支出			7,044,996.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,522,903.44	-10,509,825.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,522,903.44	-10,509,825.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,522,903.44	-10,509,825.74
（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		-4,500,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,500,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,500,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-6,022,903.44	-10,509,825.74

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,282,072.60	61,964,120.75
收到的税费返还		8,257.57	
收到其他与经营活动有关的现金	六.37	50,813,411.90	14,830,743.64
经营活动现金流入小计		134,103,742.07	76,794,864.39
购买商品、接受劳务支付的现金		59,589,552.09	46,203,484.25
支付给职工以及为职工支付的现金		18,015,180.90	15,858,300.66
支付的各项税费		444,803.65	304,975.11
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	73,792,258.15	11,806,363.02
经营活动现金流出小计		151,841,794.79	74,173,123.04
经营活动产生的现金流量净额		-17,738,052.72	2,621,741.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-240,907.56
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,300.00	473,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		999.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,299.00	232,762.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,535,323.56	2,510,144.05
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六.37	190,346.33	3,800.00
投资活动现金流出小计		3,725,669.89	2,513,944.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,691,370.89	-2,281,181.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,555,318.35	3,170,157.50
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			14,240.00
筹资活动现金流出小计		76,555,318.35	3,184,397.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,444,681.65	-3,184,397.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,074,584.27	5,921,674.13
六、期末现金及现金等价物余额	六.37	8,089,842.31	3,077,836.37

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		3,749.95	
收到其他与经营活动有关的现金		49,776,821.84	19,578,895.38
经营活动现金流入小计		49,780,571.79	19,578,895.38
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		211,762.71	174,744.07
支付的各项税费		25,750.00	9,912.06
支付其他与经营活动有关的现金		75,587,289.31	17,096,315.48
经营活动现金流出小计		75,824,802.02	17,280,971.61
经营活动产生的现金流量净额		-26,044,230.23	2,297,923.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			350,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		999.00	
投资活动现金流入小计		999.00	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		999.00	350,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,555,318.35	3,170,157.50
支付其他与筹资活动有关的现金			14,240.00
筹资活动现金流出小计		76,555,318.35	3,184,397.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,444,681.65	-3,184,397.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		73,274.66	609,748.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		474,725.08	73,274.66

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00									-209,136,884.39	-9,136,884.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-209,136,884.39	-9,136,884.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-	-12,662,857.91	85,837,142.09
（一）综合收益总额							-4,500,000.00			-12,662,857.91	-17,162,857.91
（二）所有者投入和减少资本	103,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,000,000.00
1.所有者投入的普通股	103,000,000.00										103,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增资本											-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	303,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-	-221,799,742.30	76,700,257.70

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00									-188,475,177.59	11,524,822.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-188,475,177.59	11,524,822.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,661,706.80	-20,661,706.80
（一）综合收益总额										-20,661,706.80	-20,661,706.80
（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.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增资本											-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-209,136,884.39	-9,136,884.39

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00									-42,492,783.32	157,507,216.68		157,507,216.68
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,492,783.32	157,507,216.68	-	157,507,216.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-	-1,522,903.44	96,977,096.56	-	96,977,096.56
（一）综合收益总额							-4,500,000.00			-1,522,903.44	-6,022,903.44		-6,022,903.44
（二）所有者投入和减少资本	103,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,000,000.00	-	103,000,000.00
1.所有者投入的普通股	103,000,000.00										103,000,000.00		103,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-		-
2.对所有者的分配											-		-
3.其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增资本											-		-
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.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	303,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-	-44,015,686.76	254,484,313.24	-	254,484,313.24

法定代表人:徐欣公

主管会计工作负责人:徐伟

会计机构负责人:姚学军

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广东英农集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00									-31,982,957.58	168,017,042.42		168,017,042.42
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,982,957.58	168,017,042.42	-	168,017,042.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,509,825.74	-10,509,825.74	-	-10,509,825.74
（一）综合收益总额										-10,509,825.74	-10,509,825.74		-10,509,825.74
（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.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-		-
2.对所有者的分配											-		-
3.其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增资本											-		-
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.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,492,783.32	157,507,216.68	-	157,507,216.68

法定代表人：徐欣公

主管会计工作负责人：徐伟

会计机构负责人：姚学军

一、 公司的基本情况

广东英农集团有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团),原名广东绿元农牧有限公司,系于2012年1月18日经佛山市顺德区市场监督管理局核准登记成立的有限责任公司,设立时注册资本为人民币10,000万元,法定代表人为黄冠雄。2014年10月30日公司经核准更名为广东英农集团有限公司,法定代表人变更为徐欣公。

2015年2月10日,原个人股东梁志鹏将其持有本公司13%的股权分别以650万元的价格转让给黄淼、陈伟禧。此次股权转让后,公司注册资本结构变更为广东德美精细化工股份有限公司以货币出资8,700万元,占注册资本的87%;黄淼以货币出资650万元,占注册资本的6.5%;陈伟禧以货币出资650万元,占注册资本的6.5%。

2015年5月15日,根据公司股东会议决议和修改后的公司章程规定,公司新增注册资本1亿元人民币,注册资本由原来1亿元人民币增加至2亿元人民币,所增加的注册资本由广东德美精细化工股份有限公司单方出资,出资方式为货币资金。此次增资后,公司注册资本结构变更为广东德美精细化工股份有限公司以货币出资18,700万元,占注册资本的93.5%;黄淼以货币出资650万元,占注册资本的3.25%;陈伟禧以货币出资650万元,占注册资本的3.25%。

2019年11月18日,根据公司股东会议决议和修改后的公司章程规定,公司新增注册资本1.03亿元人民币,注册资本由原来2亿元人民币增加至3.03亿元人民币,所增加的注册资本由广东德美精细化工集团股份有限公司单方出资,出资方式为货币资金。此次增资后,公司注册资本结构变更为广东德美精细化工集团股份有限公司以货币出资29,000万元,占注册资本的95.71%;黄淼以货币出资650万元,占注册资本的2.145%;陈伟禧以货币出资650万元,占注册资本的2.145%。

本公司属农、林、牧、渔业,企业统一社会信用代码为914406065900522050,注册资本为人民币叁亿零叁佰万元。经营范围主要为:生态旅游开发服务、商业批发与零售连锁、项目投资与开发服务、商品信息服务、货运代理服务;农业科研、休闲农业;互联网平台开发、应用及商品信息咨询与服务;教育培训、文化创意产业的投资与服务;农牧业、种养殖业的研究开发和相关技术推广服务,现代农业的文化推广与文化传播;以下项目由分支机构经营:农业种植,牲畜、家禽养殖,食品加工制造和销售;网上销售:家用电器、日用品、化妆品、食品、母婴用品、服装、农产品、海产和酒类产品。

二、 合并财务报表范围

本集团2019年度纳入合并财务报表范围的子公司共2家。与上年相比,本年因处置减少1家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本集团有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金

融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最

有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本

集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 应收款项的减值(以下应收款项会计政策适用于2019年度及以后)

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团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;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为

若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本集团将金额为人民币100万元以上的应收账款和50万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

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

除了单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项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。
组合2	应收取各类保证金、押金、用金、代垫及暂付款项等其他收款项	备参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
组合3	银行承兑汇票	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。
组合4	母公司合并范围内关联方款项	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,预计该组合预期信用损失率0%。

对于划分为组合1的应收账款及商业承兑汇票,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款项,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险,并划分为前述三个阶段,分别计算预期信用损失。

3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

8. 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“四、7(6) 金融资产减值”

(以下应收款项会计政策适用于2018年度及以前)

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	按其性质基本确定不会发生坏账损失
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定

不同组合计提坏账准备的计提方法:

按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	若无客观证据表明其发生了减值,不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等需单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

9. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,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转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“四、7(6)金融资产减值”。

10. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产等。消耗性生物资产包括存栏待售的牲畜等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

① 存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。零售

业务的存货发出,按先进先出法计价;低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

② 消耗性生物资产具体的计量如下:

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途,作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

(1) 投资成本的确定

本集团不存在企业合并形成的长期股权投资,对其他股权投资,本集团按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不

构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“四、6(2)合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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;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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法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,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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、18长期资产减值”。

12. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除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外,本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、18长期资产减值”。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可

使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、18长期资产减值”。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15. 生物资产

本集团的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产的计量详见附注“四、10 存货”。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

本集团生产性生物资产包括产畜和役畜等,采用成本模式计量方法。

本集团以成本模式计量的生产性生物资产为种猪,采用年限平均法计提折旧。预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种母猪	3	75	8.33
种公猪	3	15	28.33

本集团于每年年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定;若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号—资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

本集团生产性生物资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、18 长期资产减值”。

16. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,本集团无形资产包括软件、工业产权及非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本计量,其中:购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

类别	摊销方法	使用寿命
软件	直线法	3-5年或合同约定使用年限
工业产权及非专利技术	直线法	10年或合同约定使用年限

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、19长期资产减值”。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,该等费用在预计受益期间按直线法平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团的长期待摊费用包括租金、租入房产改造装修费等费用。租金及租入房产改造装修费的摊销年限为合同约定的租赁期间;其他长期待摊费用按3-5年或根据合同约定的使用年限。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

减值测试后,若该资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提减值准备并确认为减值损失,上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划,在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值,精算利得和损失在其他综合收益中确认,服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

20. 收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入,收入确认政策如下:

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

具体确认原则为:

农牧养殖业收入:

① 牲猪的销售采取现款现货的销售方式,公司在收取客户货款且客户在销售出库单上签字确认后确认收入。② 对于商超公司在发货送到商超取得收货凭证由客户签收后确认收入。③ 对于经销商公司在收取客户货款仓库发货客户签收后确认收入。

零售业收入:公司已根据合同或购物发票约定将商品交付给购货方,且商品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品相关的成本能够可靠地计量。

其他内销收入:在货物出库并移交给客户后,依据取得的客户签收的送货单确认收入。

21. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定

补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

23. 租赁

本集团的租赁业务包括固定资产的经营租赁。

(1) 本集团作为经营租赁承租方,经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为经营租赁出租方,经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。</p>	<p>相关会计政策变更已经母公司广东德美精细化工集团股份有限公司第六届董事会第十次会议批准。</p>	<p>说明1</p>
<p>财政部于2019年9月19日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会【2019】16号,以下简称“修订通知”),对合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据《修订通知》的有关要求,公司应当结合《修订通知》的要求对合并财务报表格式进行相应调整。</p>	<p>相关会计政策变更已经母公司广东德美精细化工集团股份有限公司第六届董事会第十四次会议批准。</p>	<p>说明2</p>

说明1:

2018年12月31日,本集团可供出售金融资产账面价值4,500,000.00元,按成本法计量的权益工具投资金额为4,500,000.00元,相关投资为非上市股权。

按照新金融工具准则的要求,2019年1月1日,本集团将按原按公允价值计量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,报表列示为交易性金融资产;将对非上市股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,报表列示为其他权益工具投资。

根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本集团金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的未分配利润或其他综合收益。调整情况详见本附注“四、25(3)首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明2:本集团已按照上述新财务报表格式通知编制截至2019年12月31日止本年度的财务报表,对比较财务报表无需追溯调整。

(2) 本集团报告期内无重要会计估计变更。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	4,500,000.00	-	-4,500,000.00
其他权益工具投资	-	4,500,000.00	4,500,000.00

合并资产负债表调整情况说明:2018年12月31日,本公司可供出售金融资产账面价值450万元,2019年1月1日将对非上市股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,报表列示为其他权益工具投资。

2) 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
可供出售金融资产	4,500,000.00	-	-4,500,000.00
其他权益工具投资	-	4,500,000.00	4,500,000.00

母公司资产负债表调整情况说明:2018年12月31日,本公司可供出售金融资产账面价值450万元,2019年1月1日将对非上市股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,报表列示为其他权益工具投资。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%/9%、16%/13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额的3%计缴
地方教育费附加	按应缴流转税税额的2%计缴
企业所得税	详见注2

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》([2019年]第 39 号), 增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%税率的, 税率调整为13%; 原适用10%税率的, 税率调整为9%。

注 2: 不同纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
本公司	应纳税所得额	25%
广东英农农牧有限公司	应纳税所得额	25%
广东英农食品有限公司	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定, 经英德市国家税务局批准, 子公司广东英农农牧有限公司自2019年1月1日至2019年12月31日从事农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税。

(2) 增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定, 子公司广东英农农牧有限公司于2013年9月2日取得经广东省英德市国家税务局批准的《减、免税批准通知书》(英德国税减[2013]29号), 广东英农农牧有限公司自2013年8月1日至2049年12月31日取得的销售自产农产品减免税项目收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)和《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)的有关规定, 子公司广东英农食品有限公司于2013年10月取得经佛山市顺德区国家税务局批准的《纳税人减免税申请审批表》, 广东英农食品有限公司自2013年10月1日至2049年12月31日减免蔬菜及鲜活肉蛋销售流通环节增值税, 减免幅度为100%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2019年1月1日, “年

末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,475.90	7,681.70
银行存款	7,086,310.57	2,400,529.36
其他货币资金	964,055.84	669,625.31
合计	8,089,842.31	3,077,836.37
其中:存放在境外的款项总额	-	-

- 1) 其他货币资金为门店微信收取的尚未存入银行的款项。
- 2) 除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,074,264.28	10.75	1,074,264.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,365,193.66	83.73	418,259.69	5.00	7,946,933.97
其中:组合1	8,365,193.66	83.73	418,259.69	5.00	7,946,933.97
组合4	442,890.10	4.43	-	-	442,890.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,137.46	1.08	108,137.46	100.00	-
合计	9,990,485.50	100.00	1,600,661.43	—	8,389,824.07

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,029,476.10	96.55	142,486.99	-	2,886,989.11
其中:组合1	2,849,739.84	90.82	142,486.99	5.00	2,707,252.85

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合4	179,736.26	5.73	-	-	179,736.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,137.46	3.45	108,137.46	100.00	-
合计	3,137,613.56	100.00	250,624.45	—	2,886,989.11

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
周冬成	1,074,264.28	1,074,264.28	100.00	客户已破产, 法律诉讼中, 预计难以收回
合计	1,074,264.28	1,074,264.28	—	—

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广州美日鲜农产品有限公司	103,012.21	103,012.21	100.00	客户被列入经营异常名录
深圳太平保险	5,125.25	5,125.25	100.00	业务员离职, 无法收回
合计	108,137.46	108,137.46	—	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,365,193.66	418,259.69	5.00
合计	8,365,193.66	418,259.69	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,365,193.66
合计	8,365,193.66

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	250,624.45	1,350,036.98	-	-	1,600,661.43
合计	250,624.45	1,350,036.98	-	-	1,600,661.43

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位一	7,450,499.11	1年以内	73.86	372,524.96
单位二	1,074,264.28	1至2年	10.65	1,074,264.28
单位三	195,568.78	1年以内	1.94	9,778.44
单位四	156,480.00	1年以内	1.55	7,824.00
单位五	152,802.56	1年以内	1.51	7,640.13
合计	9,029,614.73	—	89.52	1,472,031.80

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	217,693.23	73.22	355,411.79	76.71
1-2年	14,637.44	4.92	55,454.08	11.97
2-3年	36,994.44	12.45	40,707.77	8.79
3年以上	27,963.55	9.41	11,761.20	2.54
合计	297,214.66	100.00	463,334.84	100.00

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	103,754.22	1年以内	34.91
供应商二	81,455.58	1年以内	27.41
供应商三	17,890.41	1年以内	6.02
供应商四	17,871.15	2至3年	6.01
供应商五	9,028.26	2至3年	3.04
合计	229,999.62	—	77.39

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,043,615.75	4,611,598.06
合计	1,043,615.75	4,611,598.06

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及往来款	1,818,431.67	2,631,769.09
备用金保证金	4,000.00	2,627,299.58
代垫、暂付及其他	3,196,701.53	2,311,961.31
合计	5,019,133.20	7,571,029.98

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,959,431.92	-	-	2,959,431.92
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,015,085.53	-	-	1,015,085.53
本年转回	1,000.00	-	-	1,000.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	3,975,517.45	-	-	3,975,517.45

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	415,842.57
1-2年	481,842.21
2-3年	129,148.11
3-4年	1,524,306.00
4-5年	112,440.00
5年以上	2,355,554.31
合计	5,019,133.20

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,959,431.92	1,015,085.53	1,000.00	-	3,975,517.45
合计	2,959,431.92	1,015,085.53	1,000.00	-	3,975,517.45

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广州市绿康农业发展有限公司	借款	1,200,000.00	3-4年	23.91	1,200,000.00
英德市石灰铺独山村民委员会	猪场租地押金	1,000,000.00	5年以上	19.92	1,000,000.00
石塘塘镇石小村委	租赁押金	569,809.50	5年以上	11.35	569,809.50
英德市石塘塘镇人民政府	借款	450,000.00	5年以上	8.97	450,000.00
顺德区弘溢电子公司	押金	179,015.00	1-2年	3.57	17,901.50
合计	—	3,398,824.50	—	67.72	3,237,711.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	858,828.81	-	858,828.81
库存商品	4,205,397.90	-	4,205,397.90
消耗性生物资产	5,406,570.96	-	5,406,570.96
合计	10,470,797.67	-	10,470,797.67

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	717,987.19	55,252.61	662,734.58
库存商品	2,449,266.86	-	2,449,266.86
周转材料	167,140.11	-	167,140.11
发出商品	1,123,421.06	-	1,123,421.06
消耗性生物资产	11,682,123.68	-	11,682,123.68
委托加工物资	185,962.88	-	185,962.88
合计	16,325,901.78	55,252.61	16,270,649.17

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	55,252.61	-	-	55,252.61	-	-
合计	55,252.61	-	-	55,252.61	-	-

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	其生产的产成品的一般销售价格减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费等后的金额	领用或销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金及预缴税金	1,082,733.00	331,659.01
合计	1,082,733.00	331,659.01

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
广东顺德大麦投资管理有限公司	-	4,500,000.00
合计	-	4,500,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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
广东顺德大麦投资管理有限公司	-	-	4,500,000.00	-	不以出售为目的	不适用
合计	-	-	4,500,000.00	-	—	—

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	40,318,174.30	41,649,857.90
固定资产清理	-	-
合计	40,318,174.30	41,649,857.90

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	42,957,098.19	19,179,542.04	2,148,132.45	3,163,151.48	67,447,924.16
2.本年增加金额	145,512.00	3,630,714.52	191,447.75	39,399.98	4,007,074.25
(1) 购置	145,512.00	2,933,244.69	191,447.75	39,399.98	3,309,604.42
(2) 在建工程转入	-	697,469.83	-	-	697,469.83
(3) 其他增加	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3.本年减少金额	364,467.12	42,195.26	108,110.34	126,896.09	641,668.81
(1) 处置或报废	364,467.12	42,195.26	108,110.34	126,896.09	641,668.81
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额	42,738,143.07	22,768,061.30	2,231,469.86	3,075,655.37	70,813,329.60
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	10,958,175.58	10,571,069.54	1,694,221.80	2,544,235.75	25,767,702.67
2.本年增加金额	2,192,920.89	2,411,684.99	199,121.62	238,063.17	5,041,790.67
(1) 计提	2,192,920.89	2,411,684.99	199,121.62	238,063.17	5,041,790.67
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	109,910.94	29,058.13	92,482.28	113,250.28	344,701.63
(1) 处置或报废	109,910.94	29,058.13	92,482.28	113,250.28	344,701.63
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.年末余额	13,041,185.53	12,953,696.40	1,800,861.14	2,669,048.64	30,464,791.71
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	30,363.59	-	-	-	30,363.59
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	30,363.59	-	-	-	30,363.59
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	29,666,593.95	9,814,364.90	430,608.72	406,606.73	40,318,174.30
2.年初账面价值	31,968,559.02	8,608,472.50	453,910.65	618,915.73	41,649,857.90

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	66,368.41	19,439.06	-	46,929.35
机器设备	10,000.00	6,096.09	-	3,903.91
办公及其他设备	3,399.00	3,229.05	-	169.95

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
英农农牧公司房屋建筑物	20,927,735.96	租用农村集体土地无法办理产权证
合计	20,927,735.96	—

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	130,085.13	188,074.33
合计	130,085.13	188,074.33

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
配送办公室改造工程	130,085.13	-	130,085.13
世行项目之细王屋猪场废弃物治理系统	-	-	-
合计	130,085.13	-	130,085.13

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
配送办公室改造工程	-	-	-
世行项目之细王屋猪场废弃物治理系统	188,074.33	-	188,074.33
合计	188,074.33	-	188,074.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
配送办公室改造工程	-	130,085.13	-	-	130,085.13
世行项目之细王屋猪场废弃物治理系统	188,074.33	-	188,074.33	-	-
合计	188,074.33	130,085.13	188,074.33	-	130,085.13

续表:

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
配送办公室改造工程	13.01	100	90	-	-	-	自有资金
世行项目之细王屋猪 场废弃物治理系统	18.81	100	100	-	-	-	自有资金
合计	—	—	—	-	-	-	—

10. 生产性生物资产

项目	年末余额	年初余额
采用成本模式计量的生产性生物资产	3,157,447.75	3,632,371.07
合计	3,157,447.75	3,632,371.07

(1) 采用成本模式计量的生产性生物资产

项目	种植业	养殖类	合计
一、账面原值	—	—	—
1、年初余额	10,500.00	4,121,487.41	4,131,987.41
2、本年增加金额	-	974,168.49	974,168.49
(1) 外购	-	171,456.20	171,456.20
(2) 自行培育	-	802,712.29	802,712.29
3、本年减少金额	-	1,494,014.30	1,494,014.30
(1) 处置及死亡	-	1,494,014.30	1,494,014.30
4、年末余额	10,500.00	3,601,641.60	3,612,141.60
二、累计折旧	—	—	—
1、年初余额	-	423,513.90	423,513.90
2、本年增加金额	-	303,962.01	303,962.01
(1) 计提	-	303,962.01	303,962.01
3、本年减少金额	-	166,452.58	166,452.58
(1) 处置及死亡	-	166,452.58	166,452.58
4、年末余额	-	561,023.33	561,023.33
三、减值准备	—	—	—
1、年初余额	10,500.00	65,602.44	76,102.44
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	39,931.92	39,931.92
(1) 处置及死亡	-	39,931.92	39,931.92
4、年末余额	10,500.00	25,670.52	36,170.52
四、账面价值	—	—	—
1、年末账面价值	-	3,014,947.75	3,014,947.75
2、年初账面价值	-	3,632,371.07	3,632,371.07

11.无形资产

项目	软件	工业产权及非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—
1.年初余额	1,479,638.48	8,060.00	1,487,698.48
2.本年增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)其他增加	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.年末余额	1,479,638.48	8,060.00	1,487,698.48
二、累计摊销	—	—	—

项目	软件	工业产权及非专利技术	合计
1.年初余额	564,853.00	8,060.00	572,913.00
2.本年增加金额	207,516.00	-	207,516.00
(1)计提	207,516.00	-	207,516.00
(2)其他增加	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.年末余额	772,369.00	8,060.00	780,429.00
三、减值准备	—	—	—
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1.年末账面价值	707,269.48	-	707,269.48
2.年初账面价值	914,785.48	-	914,785.48

12.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
土地及厂房长期租金	17,140,849.50	-	1,154,699.07	16,036,100.43
租入及自有房产改造装修	1,590,745.69	49,950.00	728,457.21	862,288.48
合计	18,731,595.19	49,950.00	1,883,156.28	16,898,388.91

13.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
厂房租赁押金	-	77,498.13
合计	-	77,498.13

14.应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	5,387,763.63	5,106,917.45
其中: 1年以上	435,867.64	411,147.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	金额	未付款原因
李春花(场地清理平整工程)	100,000.00	处于长期合作关系, 暂未结算

单位名称	金额	未付款原因
合计	100,000.00	—

15.预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,323,962.40	4,743,353.61

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项。

16.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,659,027.33	17,025,477.94	16,983,435.54	2,701,069.73
离职后福利	-	1,329,602.36	1,329,602.36	--
辞退福利	-	15,000.00	15,000.00	--
合计	2,659,027.33	18,370,080.30	18,328,037.90	2,701,069.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,779,027.33	14,354,712.93	14,312,670.53	1,821,069.73
职工福利费	-	1,398,923.75	1,398,923.75	-
社会保险费	-	573,316.68	573,316.68	-
其中: 医疗保险费	-	453,045.58	453,045.58	-
工伤保险费	-	14,060.94	14,060.94	-
生育保险费	-	106,210.16	106,210.16	-
住房公积金	880,000.00	698,524.58	698,524.58	880,000.00
合计	2,659,027.33	17,025,477.94	16,983,435.54	2,701,069.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	1,273,697.49	1,273,697.49	-
失业保险费	-	55,904.87	55,904.87	-
合计	-	1,329,602.36	1,329,602.36	-

17.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-	4,927.63
个人所得税	2,408.49	2,261.10
合计	2,408.49	7,188.73

18.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	94,902.50
其他应付款	731,067.29	18,072,766.18
合计	731,067.29	18,167,668.68

18.1应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	-	94,902.50
合计	-	94,902.50

18.2其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	26,600.01	16,666,496.85
借款	-	907,438.16
质保金	119,849.28	118,724.42
押金	227,398.35	227,398.35
其他	357,219.65	152,708.40
合计	731,067.29	18,072,766.18

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

19.长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	-	75,000,000.00
合计	-	75,000,000.00

20.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	704,697.03	-	108,333.24	596,363.79
合计	704,697.03	-	108,333.24	596,363.79

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
生猪标准化规模养殖场建设项目	380,416.81	-	54,999.96	-	325,416.85	与资产相关
规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金项目	240,000.00	-	53,333.28	-	186,666.72	与资产相关
2015年物流标准化试点项目	84,280.22	-	-	-	84,280.22	与资产相关
合计	704,697.03	-	108,333.24	-	596,363.79	

21.实收资本

投资者名称	年初余额		本年变动增减(+、-)		年末余额	
	投资金额	所占比例(%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例(%)
广东德美精细化工集团股份有限公司	187,000,000.00	93.50	103,000,000.00	-	290,000,000.00	95.71
黄淼	6,500,000.00	3.25	-	-	6,500,000.00	2.145
陈伟禧	6,500,000.00	3.25	-	-	6,500,000.00	2.145
合计	200,000,000.00	100.00	103,000,000.00	-	303,000,000.00	100.00

22.其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-4,500,000.00	-	-	-	-	-	-4,500,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-4,500,000.00	-	-	-	-	-	-

项目	年初 余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减: 前期计入其他综 合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
								4,500,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 权益法下可转损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-	-4,500,000.00	-	-	-	-	-	-4,500,000.00

23.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-209,136,884.39	-188,475,177.59
加: 年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	-209,136,884.39	-188,475,177.59
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-12,662,857.91	-20,661,706.80
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付股利	-	-
其他调整因素	-	-
本年年末余额	-221,799,742.30	-209,136,884.39

24.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,146,392.51	62,033,602.15	62,482,091.88	52,785,257.31
其他业务	22,000.00	16,715.90	22,000.00	33,431.76
合计	83,168,392.51	62,050,318.05	62,504,091.88	52,818,689.07

25.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,849.38	4,918.80
教育费附加	1,611.78	2,063.47
残疾人保障金	35,309.74	223,425.86
印花税	25,750.00	1,375.00
车船使用税	3,656.00	4,166.00
合计	69,176.90	235,949.13

26.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	9,545,945.61	9,060,580.29
运杂费	3,225,478.34	2,015,903.89
租赁费	2,252,782.35	2,598,811.37
物料消耗	1,718,977.32	803,518.75
折旧与摊销	1,248,860.46	1,690,612.56
办公费	1,262,811.48	1,365,299.15
广告宣传费	317,583.39	650,303.29
交通差旅费	282,527.02	182,860.52
业务招待费	69,898.09	27,155.71
其他	76,362.21	1,366,370.55
合计	20,001,226.27	19,761,416.08

27.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	1,639,877.53	2,277,702.04
折旧与摊销	1,719,364.26	1,840,898.48
种猪死亡清理费	5,859,190.43	-
交通差旅费	238,390.84	271,978.93
办公费	191,756.01	170,349.87
租赁费	97,647.65	-
广告费	50,000.00	-

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	34,511.91	-
业务招待费	30,004.74	29,899.04
检验费	11,630.44	45,981.13
中介服务费	7,234.19	42,234.19
水电费	-	85,789.57
其他	204,814.84	2,025,393.58
合计	10,084,422.84	6,790,226.83

28.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,460,415.85	3,149,037.50
减: 利息收入	13,757.12	10,893.31
加: 汇兑损失	-	-
其他支出	212,347.40	293,953.28
合计	1,659,006.13	3,432,097.47

29.其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
2015年物流标准化试点项目	167,364.83	443,356.43
生猪标准化规模养殖场建设项目	54,999.96	54,999.96
规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金项目	53,333.28	159,999.94
2018年中央动物防疫等补助资金	92,720.00	-
2018年省级乡村振兴战略专项资金	55,632.00	-
2018年养殖环节病死猪无害化处理市级补助经费	18,544.00	-
养殖环节规模化养殖场病死猪无害化处理补贴	18,544.00	-
税费返还	4,507.62	-
2016年度养殖环节无害化处理补贴	-	328,720.00
英农草香猪质量安全体系建设项目	-	225,000.00
2017年病死猪补贴	-	175,360.00
社保局2016年稳岗补贴款	-	24,590.29
经济科技促进局顺德小微企业扶持资金	-	80,000.00
“农产品品牌创新与推广”资金	-	75,000.00
合计	465,645.69	1,567,026.62

30.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	102,347.93	-240,907.56
合计	102,347.93	-240,907.56

31.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,350,036.98	-
其他应收款坏账损失	-1,015,085.53	-
合计	-2,365,122.51	-

32.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-129,181.26
存货跌价损失	-	10,500.00
可供出售金融资产减值损失	-	55,252.61
开发支出资产减值损失	-	800,000.00
合计	-	736,571.35

33.资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产清理收益	-261,947.18	-4,007.42
生产性生物资产处置收益	-201,910.16	-235,083.22
合计	-463,857.34	-239,090.64

34.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	300,000.00	-
其他	1.00	29,952.51
合计	300,001.00	29,952.51

35.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	65.00	546,177.55
其中: 固定资产报废损失	65.00	546,177.55
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
违约金及罚款支出	1,050.00	800.00
其他	-	-44,147.87
合计	6,115.00	507,829.68

36.其他综合收益

详见本附注“六、22其他综合收益”相关内容。

37.现金流量表项目

(1) 收到/支付的经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
活期存款利息收入	12,080.86	9,119.23
政府补助及奖励	508,524.61	1,209,080.00
往来款项及其他	50,292,806.43	13,612,544.41
合计	50,813,411.90	14,830,743.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	63,296,268.42	1,327,360.66
运输费	2,238,742.59	2,290,865.68
水电费	2,166,158.31	1,177,622.85
租赁费	2,313,269.05	3,737,190.25
交通差旅费	1,075,741.55	135,731.95
办公通讯费	368,869.34	284,248.67
银行手续费	215,613.05	293,112.95
广告费	169,325.31	655,503.29
业务招待费	80,130.50	57,054.75
中介服务费	74,207.78	-
检验、研发费	73,784.50	-
其他	1,720,147.75	1,847,671.97
合计	73,792,258.15	11,806,363.02

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置投资涉及的劳动争议款	190,346.33	3,800.00
合计	190,346.33	3,800.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-12,662,857.91	-20,661,706.80
加: 资产减值准备	2,365,122.51	646,682.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,311,386.74	5,146,620.54
无形资产摊销	207,516.00	208,891.00
长期待摊费用摊销	1,849,724.52	2,287,745.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	463,857.34	627,612.63

项目	本金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	65.00	58,350.28
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,672,763.25	2,834,397.50
投资损失(收益以“-”填列)	-102,347.93	240,907.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	5,799,851.50	-2,723,195.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-30,863,510.86	-11,748,117.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,220,377.12	25,703,553.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,738,052.72	2,621,741.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的年末余额	8,089,842.31	3,077,836.37
减: 现金的年初余额	3,074,584.27	5,921,674.13
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,015,258.04	-2,843,837.76

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	8,089,842.31	3,077,836.37
其中: 库存现金	39,475.90	7,681.70
可随时用于支付的银行存款	7,086,310.57	2,400,529.36
可随时用于支付的其他货币资金	964,055.84	669,625.31
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	8,089,842.31	3,077,836.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生猪标准化规模养殖场建设项目	54,999.96	其他收益	54,999.96
规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金项目	53,333.28	其他收益	53,333.28

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年中央动物防疫等补助资金	92,720.00	其他收益	92,720.00
2018年省级乡村振兴战略专项资金	55,632.00	其他收益	55,632.00
2018年养殖环节病死猪无害化处理市级补助经费	18,544.00	其他收益	18,544.00
养殖环节规模化养殖场病死猪无害化处理补贴	18,544.00	其他收益	18,544.00
税费返还	4,507.62	其他收益	4,507.62
2015年物流标准化试点项目	167,364.83	其他收益	167,364.83
现代农业经营主体培育建设奖励项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合计	765,645.69	—	765,645.69

(2) 本集团未发生政府补助退回情况。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

2019年3月,公司以转让价格人民币1,000元将持有的全资子公司广东英农农业文化产业有限公司100%股权转让给自然人潘礼华,转让后公司不再持有该公司股权,该公司不再纳入集团合并范围。

4. 其他原因的合并范围变动

2019年3月,子公司广东英农休闲农业有限公司注销。

八、 其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东英农农牧有限公司	广东	英德	种植及畜牧养殖	100	-	现金出资
广东英农食品有限公司	广东	顺德	农产品加工销售	100	-	现金出资

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情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东德美精细化工集团股份有限公司	95.71	95.71

本集团最终控制方为黄冠雄先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广东德美精细化工集团股份有限公司	290,000,000.00	187,000,000.00	95.71	93.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海德美化工有限公司	同一控制下二级企业
无锡惠山德美化工有限公司	同一控制下二级企业
无锡市德美化工技术有限公司	同一控制下二级企业
石家庄德美化工有限公司	同一控制下二级企业
佛山市顺德区德美投资有限公司	同一控制下二级企业
武汉德美精细化工有限公司	同一控制下二级企业
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	同一控制下二级企业
福建省晋江新德美化工有限公司	同一控制下二级企业
成都德美精英化工有限公司	同一控制下二级企业
绍兴柯桥德美化工有限公司	同一控制下二级企业
汕头市德美实业有限公司	同一控制下二级企业
山东德美化工有限公司	同一控制下二级企业
广东德美高新材料有限公司	同一控制下二级企业
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	同一控制下二级企业

其他关联方名称	与本公司关系
绍兴柯桥德美精细化工有限公司	同一控制下二级企业
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	同一控制下二级企业
广东英农集团有限公司	同一控制下二级企业
广东德运创业投资有限公司	同一控制下二级企业
濮阳市中炜精细化工有限公司	同一控制下二级企业
北京德美科创科技有限公司	同一控制下二级企业
广东德美印尼化工有限公司	同一控制下二级企业
广东德行四方科技有限公司	同一控制下二级企业
浙江德美博士达高分子材料有限公司	同一控制下二级企业
四川亭江新材料股份有限公司	同一控制下二级企业
浙江德荣化工有限公司	同一控制下二级企业
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	同一控制下二级企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东德美精细化工集团股份有限公司	购买货物	22,035.40	42,452.50
合计	—	22,035.40	42,452.50

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东德美精细化工集团股份有限公司	销售产品	1,409,279.69	2,022,405.25
绍兴柯桥德美精细化工有限公司	销售产品	191,729.00	197,353.00
无锡市德美化工技术有限公司	销售产品	120,060.00	-
广东德运创业投资有限公司	销售产品	73,551.00	70,375.80
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	销售产品	72,970.00	-
汕头市德美实业有限公司	销售产品	64,732.50	44,753.00
福建省晋江新德美化工有限公司	销售产品	43,492.00	61,088.00
无锡惠山德美化工有限公司	销售产品	27,000.00	140,055.00
武汉德美精细化工有限公司	销售产品	9,302.00	8,075.00
石家庄德美化工有限公司	销售产品	4,767.00	4,000.00
浙江德美博士达高分子材料有限公司	销售产品	4,075.00	-
山东德美化工有限公司	销售产品	3,900.00	19,170.00
上海德美化工有限公司	销售产品	3,014.00	5,380.00
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	销售产品	2,640.00	2,945.00
广东德美高新材料有限公司	销售产品	1,000.00	14,788.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都德美精英化工有限公司	销售产品	-	7,943.00
广东德行四方科技有限公司	销售产品	-	1,200.00
四川亭江新材料股份有限公司	销售产品	-	68,915.00
合计	—	2,031,512.19	2,668,446.05

2. 本集团无关联担保情况。
3. 本集团无关联方资产转让、债务重组情况。
4. 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费支出	57,599.99	144,400.00
合计	—	57,599.99	144,400.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东德美精细化工集团股份有限公司	225,978.30	-	89,817.88	-
	无锡市德美化工技术有限公司	106,560.00	-	54,000.00	-
	广东德运创业投资有限公司	3.80	-	-	-
	绍兴柯桥德美精细化工有限公司	81,128.00	-	35,238.38	-
	汕头市德美实业有限公司	21,820.00	-	-	-
	四川亭江新材料股份有限公司	7,400.00	-	680.00	-
其他应收款	广东德美精细化工集团股份有限公司	-	-	33,518.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广东德美精细化工集团股份有限公司	24,900.00	-
其他应付款	广东德美精细化工集团股份有限公司	-	15,000,000.00

十、或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、2015年8月31日,母公司广东德美精细化工集团股份有限公司第五届董事会第七次会议审议通过了《公司英农事业部实施员工长期激励信托计划的议案》。母公司决定在英农事业部实施员工长期激励信托计划,委托广东粤财信托有限公司管理母公司持有的本公司15%的股权,用于实施公司英农事业部的员工长期激励计划。截止本财务报告日,该计划尚未实施。

2、母公司广东德美精细化工集团股份有限公司为了聚焦精细化学品的优势项目,拟出售其所持有本公司的全部股权,该事项尚需母公司董事会及股东大会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	219,081,569.71	209,534,196.64
合计	219,081,569.71	209,534,196.64

1.1其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	219,081,569.71	209,534,196.64
合计	219,081,569.71	209,534,196.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

(3) 本公司未计提其他应收款坏账准备。其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,192,500.00
1-2年	22,976,341.88
2-3年	119,371,776.34
3-4年	1,540,951.49
合计	219,081,569.71

(4) 本年度无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东英农农牧有限公司	往来款	94,607,299.66	3-4年	43.18	-

广东英农食品有限公司	往来款	124,474,270.05	3-4年	56.82	-
合计	—	219,081,569.71	—	100.00	-

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	34,941,510.85	-	34,941,510.85	34,941,510.85	-	34,941,510.85
合计	34,941,510.85	-	34,941,510.85	34,941,510.85	-	34,941,510.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东英农农牧有限公司	24,941,510.85	-	-	24,941,510.85	-	-
广东英农食品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	34,941,510.85	-	-	34,941,510.85	-	-

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000.00	-
合计	1,000.00	-

十五、财务报告批准

本财务报告于2020年3月12日由本公司董事会批准报出。

广东英农集团有限公司

二〇二〇年三月十二日



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

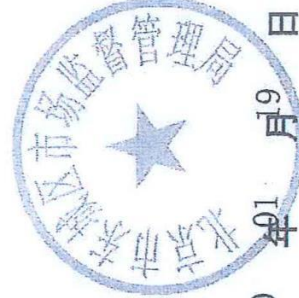
法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年01月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

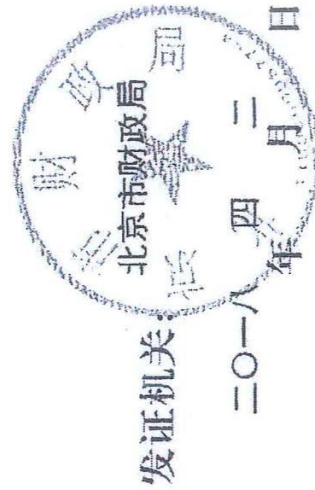
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

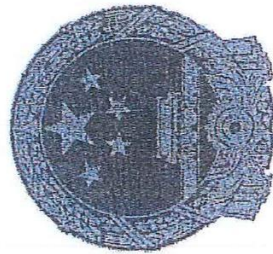
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

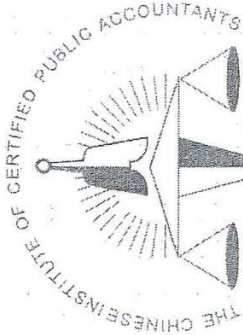


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中国注册会计师协会



姓名: 廖朝理
 Sex: 男
 出生日期: 1965-10-20
 Date of birth: 1965-10-20
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码: 440104196510200715
 Identity card No. 440104196510200715



廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



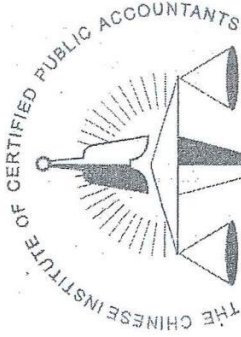
440100010047

证书编号: 440100010047
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 04 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



姓名: 陈莹
 Full name: 陈莹
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-08-04
 Date of birth: 1972-08-04
 工作单位: 广东注册会计师事务所
 Working unit: 广东注册会计师事务所
 身份证号码: 452226720804712
 Identity card No.: 452226720804712



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年05月

证书编号: 440300010003
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十月十日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发





陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440500010008



年 /y 月 /m 日 /d

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
CPAs
广州分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年9月23日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
事务所
CPAs
有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月28日
/y /m /d

11