

# 华文食品股份有限公司

## 审 计 报 告

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日



## 审 计 报 告

众环审字(2020)110007号

华文食品股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了华文食品股份有限公司(以下简称“华文食品”)财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度、2018年度、2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了华文食品2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及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,我们独立于华文食品,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2018年度、2017年度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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

| 关键审计事项                                                          | 该事项在审计中是如何应对的                                          |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 如财务报表附注(五)19收入确认方法和原则及(七)24营业收入和营业成本的披露所述,华文食品主要产品为风味小鱼和风味豆干,销售 | 1、对华文食品销售与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试,评价销售与收款业务的内部控制是否有效,并 |

审计报告第1页共4页

|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>方式主要为经销模式和直营模式，在客户签收（或确认收货或结算）时即确认收入，华文食品2019年度、2018年度、2017年度营业收入分别为89,482.85万元、80,491.09万元、76,667.67万元，而营业收入是华文食品的关键业绩指标之一，影响较为重大，且管理层在收入确认方面可能存在重大错报的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>得到执行；</p> <p>2、检查华文食品主要的销售合同，以评价华文食品有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各期间及同行业进行比较分析；</p> <p>4、检查主要客户销售合同，确认与发货及签收、收款及结算和退换货等有关的条款；存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确，结合存货项目审计关注其销售真实性；</p> <p>5、对华文食品主要经销商进行实地走访、检查工商信息，了解华文食品与主要经销商的合作历史、交易背景、合作模式、业务规模、产品终端销售、是否存在关联关系等情况，核查华文食品主要经销商业务的真实性、价格公允性；</p> <p>6、对华文食品主要客户销售回款、交易发生额、往来余额进行函证，核实收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>7、抽取华文食品获取的客户签收单，审查签收日期、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息一致；</p> <p>8、抽取样本双向核对销售回款银行流水，审查银行流水相关信息是否与账面记录信息一致；</p> <p>9、抽样测试审计截止日前后重要的营业</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                              |
|--|------------------------------|
|  | 收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。 |
|--|------------------------------|

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华文食品管理层（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，管理层负责评估华文食品的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华文食品的财务报告过程。

#### 五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对华文食品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华文食品不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就华文食品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 2019 年度、2018 年度、2017 年度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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



曾毅凯

中国·武汉

2020年2月10日



# 合并资产负债表 (资产)

编制单位: 华文食品股份有限公司

会合01 表  
单位: 人民币元

|             | 附注     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |        |                |                |                |
| 货币资金        | (七) 1  | 374,538,770.77 | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 |
| 交易性金融资产     |        |                |                |                |
| 应收票据        |        |                |                |                |
| 应收账款        | (七) 2  | 2,205,265.49   | 42,794.87      | 237,500.00     |
| 应收款项融资      |        |                |                |                |
| 预付款项        | (七) 3  | 8,923,240.60   | 4,423,566.85   | 5,742,222.40   |
| 其他应收款       | (七) 4  | 1,221,596.54   | 647,708.49     | 1,077,254.04   |
| 存货          | (七) 5  | 102,347,401.27 | 177,775,436.36 | 148,099,823.74 |
| 持有待售资产      |        |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                |                |                |
| 其他流动资产      | (七) 6  | 4,056,769.86   | 10,624,626.75  | 9,976,246.93   |
| 流动资产合计      |        | 493,293,044.53 | 479,030,220.76 | 442,063,920.99 |
| 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    |        |                |                |                |
| 其他非流动金融资产   |        |                |                |                |
| 投资性房地产      |        |                |                |                |
| 固定资产        | (七) 7  | 244,331,401.63 | 214,861,978.02 | 178,334,790.37 |
| 在建工程        | (七) 8  | 5,081,281.19   | 17,938,278.11  | 20,455,362.99  |
| 生产性生物资产     |        |                |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |                |
| 使用权资产       |        |                |                |                |
| 无形资产        | (七) 9  | 26,982,027.23  | 28,811,537.38  | 28,318,917.01  |
| 开发支出        |        |                |                |                |
| 商誉          |        |                |                |                |
| 长期待摊费用      | (七) 10 | 3,819,051.76   | 6,161,320.94   | 7,516,047.58   |
| 递延所得税资产     | (七) 11 | 11,808,644.84  | 12,629,478.99  | 9,085,614.80   |
| 其他非流动资产     | (七) 12 | 3,447,297.06   | 349,128.40     | 2,106,539.75   |
| 非流动资产合计     |        | 295,469,703.71 | 280,751,721.84 | 245,817,272.50 |
| 资产总计        |        | 788,762,748.24 | 759,781,942.60 | 687,881,193.49 |

法定代表人:

印

主管会计工作负责人:

印

会计机构负责人:

印

# 合并资产负债表（负债及股东权益）

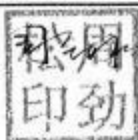
会合01表

编制单位：华微电子股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益       | 附注     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：         |        |                |                |                |
| 短期借款          |        |                |                |                |
| 交易性金融负债       |        |                |                |                |
| 应付票据          |        |                |                |                |
| 应付账款          | (七) 13 | 35,005,860.27  | 30,101,887.33  |                |
| 预收款项          | (七) 14 | 55,175,248.80  | 75,051,596.69  | 13,353,054.72  |
| 应付职工薪酬        | (七) 15 | 13,179,142.40  | 17,252,967.44  | 11,818,740.63  |
| 应交税费          | (七) 16 | 18,967,666.97  | 27,819,566.37  | 22,780,445.57  |
| 其他应付款         | (七) 17 | 2,936,127.14   | 2,400,041.39   | 2,454,905.68   |
| 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        |        | 125,264,040.58 | 157,813,733.93 | 160,011,733.93 |
| 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          | (七) 18 |                | 2,061,609.31   |                |
| 递延收益          | (七) 19 | 18,941,135.35  | 19,717,683.84  | 20,352,484.37  |
| 递延所得税负债       |        |                |                |                |
| 其他非流动负债       |        |                |                |                |
| 非流动负债合计       |        | 18,941,135.35  | 21,779,293.15  | 20,352,484.37  |
| 负债合计          |        | 144,205,175.93 | 179,593,027.08 | 180,364,218.30 |
| 股东权益：         |        |                |                |                |
| 股本（实收资本）      | (七) 20 | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 资本公积          | (七) 21 | 132,336,472.00 | 132,336,472.00 | 279,499,436.69 |
| 减：库存股         |        |                |                |                |
| 其他综合收益        |        | -100,133.60    | -57,980.83     | 2,368.10       |
| 专项储备          |        |                |                |                |
| 盈余公积          | (七) 22 | 19,954,875.94  | 9,855,624.92   | 8,421,128.69   |
| 一般风险准备        |        |                |                |                |
| 未分配利润         | (七) 23 | 132,366,357.97 | 78,054,799.43  | 19,594,041.71  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |        | 644,557,572.31 | 580,188,915.52 | 507,516,975.19 |
| 少数股东权益        |        |                |                |                |
| 股东权益合计        |        | 644,557,572.31 | 580,188,915.52 | 507,516,975.19 |
| 负债和股东权益总计     |        | 788,762,748.24 | 759,781,942.60 | 687,881,193.49 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

会合02 表

编制单位：华文食品股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | (七) 24 | 894,828,514.00 | 804,910,932.78 | 766,676,680.10 |
| 其中：营业收入                       | (七) 24 | 894,828,514.00 | 804,910,932.78 | 766,676,680.10 |
| 二、营业总成本                       |        | 782,927,315.42 | 695,019,201.60 | 682,330,333.75 |
| 其中：营业成本                       | (七) 24 | 620,240,686.52 | 535,157,919.49 | 537,031,581.93 |
| 税金及附加                         | (七) 25 | 6,562,113.95   | 6,930,388.85   | 6,454,563.78   |
| 销售费用                          | (七) 26 | 111,138,982.40 | 108,277,145.37 | 95,803,767.73  |
| 管理费用                          | (七) 27 | 46,576,377.46  | 47,072,763.35  | 41,321,568.40  |
| 研发费用                          | (七) 28 | 6,071,685.55   | 3,957,418.57   | 3,063,937.38   |
| 财务费用                          | (七) 29 | -7,662,530.46  | -6,376,434.03  | -1,345,085.47  |
| 其中：利息费用                       | (七) 29 |                |                |                |
| 利息收入                          | (七) 29 | 7,506,929.70   | 6,382,025.80   | 1,392,633.36   |
| 加：其他收益                        | (七) 30 | 37,053,836.84  | 36,989,104.53  | 17,989,679.52  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (七) 31 | 1,656,143.84   | 2,972,917.81   | 4,802,841.09   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (七) 32 | 146,229.91     |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | (七) 33 |                | 1,151.96       | -7,867,915.65  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | (七) 34 | 549,340.68     | -5,011.79      | -4,163,545.57  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 151,306,749.85 | 149,849,893.69 | 95,107,405.74  |
| 加：营业外收入                       | (七) 35 | 963,092.74     | 731,333.72     | 1,158,449.53   |
| 减：营业外支出                       | (七) 36 | 662,135.75     | 1,720,784.27   | 1,966,895.89   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | 151,607,706.84 | 148,860,443.14 | 94,298,959.38  |
| 减：所得税费用                       | (七) 37 | 33,196,897.28  | 33,728,153.88  | 18,637,021.83  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 | 75,661,937.55  |
| 其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润       |        |                |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  |        |                |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 | 75,661,937.55  |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |        | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 | 75,661,937.55  |
| 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                 |        | -42,152.77     | -60,348.93     | 2,368.10       |
| （一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额       |        | -42,152.77     | -60,348.93     | 2,368.10       |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        | -42,152.77     | -60,348.93     | 2,368.10       |
| （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）外币财务报表折算差额                 |        | -42,152.77     | -60,348.93     | 2,368.10       |
| （二）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                      |        | 118,368,656.79 | 115,071,940.33 | 75,664,305.65  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |        | 118,368,656.79 | 115,071,940.33 | 75,664,305.65  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |        |                |                |                |
| 八、每股收益：                       |        |                |                |                |
| （一）基本每股收益                     | (七) 38 | 0.33           | 0.32           |                |
| （二）稀释每股收益                     | (七) 38 | 0.33           | 0.32           |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

已审会计报表  
中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)

表03

单位: 人民币元

编制单位: 华食品股份有限公司

| 项目                        | 附注     | 2019年度           | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|--------|------------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |        |                  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 994,072,150.17   | 920,325,734.11 | 897,554,742.21 |
| 收到的税费返还                   |        | 610,373.24       |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (七) 39 | 45,018,915.10    | 44,698,795.72  | 26,123,501.45  |
| 经营活动现金流入小计                |        | 1,039,701,438.51 | 965,024,529.83 | 923,678,243.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 516,031,892.68   | 551,790,724.01 | 620,908,399.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 145,343,835.60   | 126,440,912.96 | 120,063,548.08 |
| 支付的各项税费                   |        | 80,105,112.51    | 77,851,464.45  | 62,392,805.78  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 39 | 109,072,855.87   | 96,303,036.14  | 89,798,660.82  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 850,553,696.66   | 852,386,137.56 | 893,163,414.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 189,147,741.85   | 112,638,392.27 | 30,514,829.36  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |        |                  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 298,000,000.00   | 160,000,000.00 | 408,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,656,143.84     | 2,972,917.81   | 4,802,841.09   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 6,844,163.09     | 142,654.16     | 20,106,671.41  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |        | 306,500,306.93   | 163,115,571.97 | 432,909,512.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 46,049,405.57    | 59,135,465.57  | 54,934,575.56  |
| 投资支付的现金                   |        | 298,000,000.00   | 160,000,000.00 | 328,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 344,049,405.57   | 219,135,465.57 | 382,934,575.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -37,549,098.64   | -56,019,893.60 | 49,974,936.94  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |        |                  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                  |                | 115,160,000.00 |
| 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                 |        |                  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 39 |                  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        |                  |                | 115,160,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 59,196,960.00    | 47,960,581.74  | 57,258,998.17  |
| 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            | (七) 39 | 3,360,000.00     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 62,556,960.00    | 47,960,581.74  | 57,258,998.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -62,556,960.00   | -47,960,581.74 | 57,901,001.83  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |        | -18,999.88       | -72,703.37     | 1,956.23       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 89,022,683.33    | 8,585,213.56   | 138,392,724.36 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |        | 285,516,087.44   | 276,930,873.88 | 138,538,149.52 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 374,538,770.77   | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 |

法定代表人:

张勇  
印

主管会计工作负责人:

4-1-9

峰康  
印

会计机构负责人:

峰康  
印

# 合并股东权益变动表

编制单位：华成集团股份有限公司  
单位：人民币元

| 项目                    | 2019年度         |                |       |             |      |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-------------|------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 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         |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 | 132,336,472.00 |       | -57,980.83  |      | 9,855,624.92  | 78,054,799.43  |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |             |      |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |             |      |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |             |      |               |                |
| 其他                    |                |                |       |             |      |               |                |
| 二、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 132,336,472.00 |       | -57,980.83  |      | 9,855,624.92  | 78,054,799.43  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |             |      |               |                |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | -42,152.77  |      | 10,099,251.02 | 54,311,558.79  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                |       | -42,152.77  |      |               | 118,410,809.56 |
| 1. 股东投入普通股            |                |                |       |             |      |               |                |
| 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. 提取一般风险准备           |                |                |       |             |      |               |                |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |             |      |               |                |
| 4. 其他                 |                |                |       |             |      |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |             |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |             |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |             |      |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |             |      |               |                |
| 4. 未分配利润转增股本          |                |                |       |             |      |               |                |
| 5. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                |       |             |      |               |                |
| 6. 其他                 |                |                |       |             |      |               |                |
| （五）专项储备               |                |                |       |             |      |               |                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |             |      |               |                |
| 2. 本期使用               |                |                |       |             |      |               |                |
| （六）其他                 |                |                |       |             |      |               |                |
| 四、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 132,336,472.00 |       | -100,133.60 |      | 19,954,875.94 | 132,366,357.97 |
| 少数股东权益                |                |                |       |             |      |               |                |
| 股东权益合计                |                |                |       |             |      |               | 580,188,915.52 |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(普通合伙)

法定代表人：王康  
主管会计工作负责人：王康  
会计机构负责人：王康

王康 印

王康 印

王康 印

# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元



| 编制单位：热合食品股份有限公司       | 2018年度         |                 |       |            |        |              |        |               |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                 |       |            | 少数股东权益 |              |        |               |
|                       | 股本             | 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         |
| 一、上年年末余额              | 200,000,000.00 | 279,499,436.69  |       | 2,368.10   |        | 8,421,128.69 |        | 19,594,041.71 |
| 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、本年年初余额              | 200,000,000.00 | 279,499,436.69  |       | 2,368.10   |        | 8,421,128.69 |        | 19,594,041.71 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 160,000,000.00 | -147,162,964.69 |       | -60,348.93 |        | 1,434,496.23 |        | 58,460,757.72 |
| （一）综合收益总额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 1. 股东投入普通股            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 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. 提取一般风险准备           |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 3. 对股东的分配             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 4. 其他                 |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| （四）股东权益内部结转           |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 4. 未分配利润转增股本          |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 5. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 6. 其他                 |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| （五）专项储备               |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 1. 本期提取               |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 2. 本期使用               |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| （六）其他                 |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四、本年年末余额              | 360,000,000.00 | 132,336,472.00  |       | -57,980.83 |        | 9,855,624.92 |        | 78,054,799.43 |
| 五、本年年末余额              |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六、本年年末余额              |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七、本年年末余额              |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八、本年年末余额              |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九、本年年末余额              |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十、本年年末余额              |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十一、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十二、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十三、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十四、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十五、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十六、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十七、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十八、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 十九、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 二十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 三十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 四十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 五十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 六十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 七十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 八十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十一、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十二、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十三、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十四、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十五、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十六、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十七、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十八、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 九十九、本年年末余额            |                |                 |       |            |        |              |        |               |
| 一百、本年年末余额             |                |                 |       |            |        |              |        |               |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 合并股东权益变动表

编制单位：巨潮资讯网股份有限公司  
单位：人民币元

2017年度

|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |          |      |              | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 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         |                |
| 一、上年年末余额              | 198,000,000.00 | 166,339,436.69 |       |          |      | 530,535.42   | 19,839,237.34 | 364,700,209.45 |
| 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、本年年初余额              | 198,000,000.00 | 166,339,436.69 |       |          |      | 530,535.42   | 19,839,237.34 | 364,700,209.45 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,000,000.00   | 113,160,000.00 |       | 2,368.10 |      | 7,890,593.27 | -245,195.63   | 115,160,000.00 |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | 2,368.10 |      |              |               |                |
| （二）股东投入和减少资本          | 2,000,000.00   | 113,160,000.00 |       |          |      |              | 75,661,937.55 | 115,160,000.00 |
| 1. 股东投入普通股            | 2,000,000.00   | 113,160,000.00 |       |          |      |              |               | 115,160,000.00 |
| 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. 提取一般风险准备           |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |                |                |       |          |      |              |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 4. 未分配利润转增股本          |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 5. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 6. 其他                 |                |                |       |          |      |              |               |                |
| （五）专项储备               |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 2. 本期使用               |                |                |       |          |      |              |               |                |
| （六）其他                 |                |                |       |          |      |              |               |                |
| 四、本年年末余额              | 200,000,000.00 | 279,499,436.69 |       | 2,368.10 |      | 8,421,128.69 | 19,594,041.71 | 507,516,975.19 |

已审会计报表

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

384,709,209.45  
22,807,765.74  
75,661,937.55

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：张勇



# 母公司资产负债表(资产)

编制单位: 华文食品股份有限公司

会企01表

单位: 人民币元

| 资产          | 附注     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |        |                |                |                |
| 货币资金        |        | 149,370,081.04 | 273,434,729.82 | 269,582,037.29 |
| 交易性金融资产     |        |                |                |                |
| 应收票据        |        |                |                |                |
| 应收账款        | (十五) 1 | 2,205,265.49   | 109,070.87     | 157,472.00     |
| 应收款项融资      |        |                |                |                |
| 预付款项        |        | 359,024,302.87 | 231,093,470.70 | 210,230,855.08 |
| 其他应收款       | (十五) 2 | 7,048,386.46   | 7,516,412.32   | 8,284,260.57   |
| 存货          |        | 8,494,156.24   | 10,559,652.68  | 8,493,786.69   |
| 持有待售资产      |        |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                |                |                |
| 其他流动资产      |        | 3,925,958.50   | 603,713.26     | 646,000.24     |
| 流动资产合计      |        | 530,068,150.60 | 523,317,049.65 | 497,394,411.87 |
| 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      | (十五) 3 | 52,643,159.86  | 45,006,427.97  | 45,006,427.97  |
| 其他权益工具投资    |        |                |                |                |
| 其他非流动金融资产   |        |                |                |                |
| 投资性房地产      |        |                |                |                |
| 固定资产        |        | 76,604,494.87  | 81,087,025.59  | 55,170,467.85  |
| 在建工程        |        | 856,508.84     | 130,651.73     |                |
| 生产性生物资产     |        |                |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |                |
| 使用权资产       |        |                |                |                |
| 无形资产        |        | 6,228,643.26   | 6,424,111.36   | 5,976,440.30   |
| 开发支出        |        |                |                |                |
| 商誉          |        |                |                |                |
| 长期待摊费用      |        | 1,093,324.76   | 2,296,931.69   | 3,719,930.40   |
| 递延所得税资产     |        | 8,217,102.96   | 8,862,771.64   | 5,193,490.97   |
| 其他非流动资产     |        | 3,318,043.06   | 295,540.40     | 2,081,351.75   |
| 非流动资产合计     |        | 148,961,277.61 | 144,103,460.38 | 117,148,109.24 |
| 资产总计        |        | 679,029,428.21 | 667,420,510.03 | 614,542,521.11 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 华食品股份有限公司

会企01 表

单位: 人民币元

| 负债和股东权益     | 附注 | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|-------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债:       |    |                |                |                |
| 短期借款        |    |                |                |                |
| 交易性金融负债     |    |                |                |                |
| 应付票据        |    |                |                |                |
| 应付账款        |    | 5,576,376.75   | 5,308,308.88   | 209,590.12     |
| 预收款项        |    | 55,175,243.80  | 75,045,556.69  | 93,355,754.72  |
| 应付职工薪酬      |    | 8,115,161.64   | 10,281,498.92  | 6,138,193.84   |
| 应交税费        |    | 4,120,815.64   | 12,366,838.26  | 16,670,964.67  |
| 其他应付款       |    | 2,204,547.49   | 1,797,809.95   | 1,696,479.82   |
| 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      |    | 75,192,145.32  | 108,798,102.65 | 121,070,983.17 |
| 非流动负债:      |    |                |                |                |
| 长期借款        |    |                |                |                |
| 应付债券        |    |                |                |                |
| 长期应付款       |    |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |    |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |    |                |                |                |
| 预计负债        |    |                | 2,061,609.31   |                |
| 递延收益        |    | 1,319,818.55   | 1,035,843.88   | 745,121.25     |
| 递延所得税负债     |    |                |                |                |
| 其他非流动负债     |    |                |                |                |
| 非流动负债合计     |    | 1,319,818.55   | 3,097,453.19   | 745,121.25     |
| 负债合计        |    | 76,511,963.87  | 111,895,555.84 | 121,816,104.42 |
| 股东权益:       |    |                |                |                |
| 股本(实收资本)    |    | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 资本公积        |    | 129,368,705.02 | 129,368,705.02 | 276,531,669.71 |
| 减: 库存股      |    |                |                |                |
| 其他综合收益      |    |                |                |                |
| 盈余公积        |    | 19,954,875.94  | 9,855,624.92   | 8,421,128.69   |
| 未分配利润       |    | 93,193,883.38  | 56,300,624.25  | 7,773,618.29   |
| 股东权益合计      |    | 602,517,464.34 | 555,524,954.19 | 492,726,416.69 |
| 负债和股东权益总计   |    | 679,029,428.21 | 667,420,510.03 | 614,542,521.11 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周劲  
印

康厚  
印

康厚  
印

# 母公司利润表

编制单位：华文食品股份有限公司

会企02 表

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (十五) 4 | 893,382,906.49 | 799,750,062.62 | 762,948,477.25 |
| 减：营业成本                 | (十五) 4 | 731,768,480.18 | 645,210,742.91 | 626,878,060.97 |
| 税金及附加                  |        | 3,333,847.48   | 3,448,871.47   | 3,958,665.10   |
| 销售费用                   |        | 110,814,467.90 | 108,277,145.37 | 95,807,561.42  |
| 管理费用                   |        | 25,178,466.94  | 25,772,499.37  | 22,397,054.14  |
| 研发费用                   |        | 5,022,902.43   | 3,957,418.57   | 3,016,462.83   |
| 财务费用                   |        | -2,687,039.63  | -6,378,457.37  | -1,327,865.80  |
| 其中：利息费用                |        |                |                |                |
| 利息收入                   |        | 2,469,290.41   | 6,331,119.20   | 1,355,752.70   |
| 加：其他收益                 |        | 491,525.33     | 859,277.37     | 755,944.04     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (十五) 5 | 85,656,143.84  | 91,472,917.81  | 78,064,504.58  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |        |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |        |                |                |                |
| （损失以“-”号填列）            |        |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |        |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |        |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |        | -106,171.28    |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |        |                | -1,361.86      | -6,814,996.81  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |        | -529.70        | -5,011.79      | -4,163,458.03  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |        | 105,992,749.38 | 111,787,663.83 | 80,060,532.37  |
| 加：营业外收入                |        | 265,074.26     | 140,775.25     | 606,896.15     |
| 减：营业外支出                |        | 609,449.09     | 1,715,112.01   | 245,290.44     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 105,648,374.55 | 110,213,327.07 | 80,422,138.08  |
| 减：所得税费用                |        | 4,655,864.40   | 5,014,789.57   | 1,516,205.35   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 100,992,510.15 | 105,198,537.50 | 78,905,932.73  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 100,992,510.15 | 105,198,537.50 | 78,905,932.73  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |        |                |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |        |                |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额       |        |                |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益    |        |                |                |                |
| （二）以后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）外币财务报表折算差额          |        |                |                |                |
| 六、综合收益总额               |        | 100,992,510.15 | 105,198,537.50 | 78,905,932.73  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
2018年度  
2017年度  
人民币元

编制单位: 华文食品股份有限公司

| 项                          | 附注 | 2019年度           | 2018年度         | 2017年度         |
|----------------------------|----|------------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |    |                  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 992,047,547.90   | 914,231,960.10 | 893,372,687.76 |
| 收到的税费返还                    |    | 610,373.24       |                |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 4,768,728.48     | 8,945,910.63   | 2,776,252.86   |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 997,426,649.62   | 923,177,870.73 | 896,148,940.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 938,298,803.23   | 748,777,342.63 | 816,989,733.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 76,409,688.47    | 63,538,957.62  | 62,811,949.65  |
| 支付的各项税费                    |    | 29,508,900.73    | 34,712,482.75  | 29,041,671.72  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 95,385,339.16    | 83,952,500.90  | 77,027,730.52  |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 1,139,602,731.59 | 930,981,283.90 | 985,871,085.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -142,176,081.97  | -7,803,413.17  | -89,722,145.24 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                  |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 298,000,000.00   | 160,000,000.00 | 408,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 85,656,143.84    | 91,472,917.81  | 78,064,504.58  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 4,625.00         | 95,042.45      | 20,101,721.08  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                  |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 383,660,768.84   | 251,567,960.26 | 506,166,225.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 3,992,961.03     | 31,962,753.59  | 6,806,555.14   |
| 投资所支付的现金                   |    | 298,000,000.00   | 160,000,000.00 | 328,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    | 1,000,000.00     |                | 6,427.97       |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 302,992,961.03   | 191,962,753.59 | 334,812,983.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | 80,667,807.81    | 59,605,206.67  | 171,353,242.55 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      |    |                  |                |                |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                  |                | 115,160,000.00 |
| 借款所收到的现金                   |    |                  |                |                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                 |    |                  |                | 115,160,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金                 |    |                  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 59,196,960.00    | 47,960,581.74  | 57,258,998.17  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,360,000.00     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 62,556,960.00    | 47,960,581.74  | 57,258,998.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -62,556,960.00   | -47,960,581.74 | 57,901,001.83  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    |                  |                |                |
|                            |    | 585.38           | 11,480.77      |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    |                  |                |                |
|                            |    | -124,064,648.78  | 3,852,692.53   | 139,532,099.14 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |    | 273,434,729.82   | 269,582,037.29 | 130,049,938.15 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    |                  |                |                |
|                            |    | 149,370,081.04   | 273,434,729.82 | 269,582,037.29 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

会企04表  
单位：人民币元



| 编制单位：北京康泰药业股份有限公司            | 2019年度         |                |       |        |      |               |
|------------------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|
|                              | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          |
| 一、上年年末余额                     | 360,000,000.00 | 129,368,705.02 |       |        |      | 9,855,624.92  |
| 加：会计政策变更                     |                |                |       |        |      |               |
| 前期差错更正                       |                |                |       |        |      |               |
| 其他                           |                |                |       |        |      |               |
| 二、本年年年初余额                    | 360,000,000.00 | 129,368,705.02 |       |        |      | 9,855,624.92  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）        |                |                |       |        |      |               |
| （一）综合收益总额                    |                |                |       |        |      |               |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |                |       |        |      |               |
| 1. 股东投入普通股                   |                |                |       |        |      |               |
| 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. 提取一般风险准备                  |                |                |       |        |      |               |
| 3. 对股东的分配                    |                |                |       |        |      |               |
| 4. 其他                        |                |                |       |        |      |               |
| （四）股东权益内部结转                  |                |                |       |        |      |               |
| 1. 资本公积转增股本                  |                |                |       |        |      |               |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |                |       |        |      |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |                |       |        |      |               |
| 4. 未分配利润转增股本                 |                |                |       |        |      |               |
| 5. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |                |       |        |      |               |
| 6. 其他                        |                |                |       |        |      |               |
| （五）专项储备                      |                |                |       |        |      |               |
| 1. 本期提取                      |                |                |       |        |      |               |
| 2. 本期使用                      |                |                |       |        |      |               |
| （六）其他                        |                |                |       |        |      |               |
| 四、本年年末余额                     | 360,000,000.00 | 129,368,705.02 |       |        |      | 19,954,875.94 |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
46,992,510.15  
100,992,510.15  
100,992,510.15

法定代表人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：



12





# 华文食品股份有限公司 财务报表附注

(2017年1月1日至2019年12月31日)

## (一) 公司基本情况

### 1、历史沿革

华文食品股份有限公司（以下简称“华文食品”、“本公司”或“公司”）原名湖南省华文食品有限公司，成立于2010年8月12日，初始注册资本200.00万元，由周劲松、李冰玉以货币资金200.00万元出资，该出资经岳阳金信会计师事务所有限责任公司审验，并出具岳金会验字[2010]第393号验资报告。公司设立时的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例（%） |
|------|--------------|---------|
| 周劲松  | 1,800,000.00 | 90.00   |
| 李冰玉  | 200,000.00   | 10.00   |
| 合 计  | 2,000,000.00 | 100.00  |

2011年7月21日，根据本公司股东会决议，同意周劲松将所持华文食品35.00%的股权，转让给马培元。本次股权转让后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例（%） |
|------|--------------|---------|
| 周劲松  | 1,100,000.00 | 55.00   |
| 马培元  | 700,000.00   | 35.00   |
| 李冰玉  | 200,000.00   | 10.00   |
| 合 计  | 2,000,000.00 | 100.00  |

2012年4月23日，根据本公司股东会决议，同意周劲松将所持华文食品7.00%的股权转卖给刘特元，马培元将所持华文食品5.00%的股权转卖给刘特元、将所持华文食品10.00%的股权转卖给杨林。本次股权转让后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例（%） |
|------|--------------|---------|
| 周劲松  | 960,000.00   | 48.00   |
| 马培元  | 400,000.00   | 20.00   |
| 刘特元  | 240,000.00   | 12.00   |
| 李冰玉  | 200,000.00   | 10.00   |
| 杨林   | 200,000.00   | 10.00   |
| 合 计  | 2,000,000.00 | 100.00  |

2014年4月16日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资金增加1,800.00万元，本次新增注册资本由周劲松以货币资金认缴739.20万元，由李冰玉以货币资金认缴154.00万元，由马培元以货币资金认缴308.00万元，由刘特元以货币资金认缴184.80万元，由杨林以货币资金认缴154.00万元，杨忠明以货币资金认缴260.00万元。本次增资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具中审亚太验字（2014）第160004号《验资报告》。本次增资后，注册资本变更为2,000.00万元，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 周劲松  | 8,352,000.00  | 41.76   |
| 马培元  | 3,480,000.00  | 17.40   |
| 杨忠明  | 2,600,000.00  | 13.00   |
| 刘特元  | 2,088,000.00  | 10.44   |
| 李冰玉  | 1,740,000.00  | 8.70    |
| 杨林   | 1,740,000.00  | 8.70    |
| 合 计  | 20,000,000.00 | 100.00  |

2014年7月9日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本增加2,000.00万元。本次新增注册资本由周劲松以货币资金认缴764.80万元，由李冰玉以货币资金认缴166.00万元，由马培元以货币资金认缴272.00万元，由刘特元以货币资金认缴191.20万元，由杨林以货币资金认缴166.00万元，由杨忠明以货币资金认缴440.00万元。本次增资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具中审亚太验字（2014）第160006号《验资报告》。同时，公司地址变更为：岳阳经济技术开发区康王工业园白石岭南路。上述变更于2014年7月16日完成工商变更登记。本次增资后，注册资本变更为4,000.00万元，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 周劲松  | 16,000,000.00 | 40.00   |
| 杨忠明  | 7,000,000.00  | 17.50   |
| 马培元  | 6,200,000.00  | 15.50   |
| 刘特元  | 4,000,000.00  | 10.00   |
| 李冰玉  | 3,400,000.00  | 8.50    |
| 杨林   | 3,400,000.00  | 8.50    |
| 合 计  | 40,000,000.00 | 100.00  |

2014年11月25日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东杨忠明将持有本公司7.00%的股权转让给蔡元华。同时新增注册资本2,000.00万元，本次新增注册资本由周劲松以货币资金认缴868.40万元，由李冰玉以货币资金认缴158.00万元，由马培元以货币资金认缴244.00万

元，由刘特元以货币资金认缴191.60万元，由杨林以货币资金认缴158.00万元，由蔡元华以货币资金认缴140.00万元，由程金华以货币资金认缴180.00万元，由李双颜以货币资金认缴60.00万元，本次增资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具中审亚太验字（2014）第160009号《验资报告》。本次股权转让和增资完成后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 周劲松  | 24,684,000.00 | 41.14   |
| 马培元  | 8,640,000.00  | 14.40   |
| 刘特元  | 5,916,000.00  | 9.86    |
| 李冰玉  | 4,980,000.00  | 8.30    |
| 杨林   | 4,980,000.00  | 8.30    |
| 杨忠明  | 4,200,000.00  | 7.00    |
| 蔡元华  | 4,200,000.00  | 7.00    |
| 程金华  | 1,800,000.00  | 3.00    |
| 李双颜  | 600,000.00    | 1.00    |
| 合 计  | 60,000,000.00 | 100.00  |

2016年8月2日，根据本公司股东会决议与岳阳晶须复合材料制造有限公司（以下简称“岳阳晶须”）签署的《吸收合并协议》，同意吸收岳阳晶须，增加注册资本4,000.00万元，本次增资由岳阳晶须原股东周劲松以岳阳晶须股权认缴1,645.60万元，由岳阳晶须原股东李冰玉以岳阳晶须股权认缴332.00万元，由岳阳晶须原股东马培元以岳阳晶须股权认缴576.00万元，由岳阳晶须原股东刘特元以岳阳晶须股权认缴394.40万元，由岳阳晶须原股东杨林以岳阳晶须股权认缴332.00万元，由岳阳晶须原股东杨忠明以岳阳晶须股权认缴280.00万元，由岳阳晶须原股东蔡元华以岳阳晶须股权认缴280.00万元，由岳阳晶须原股东程金华以岳阳晶须股权认缴120.00万元，由岳阳晶须原股东李双颜以岳阳晶须股权认缴40.00万元。本次增资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具众环湘验字（2016）0012号《验资报告》。本次增资完成后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 周劲松  | 41,140,000.00 | 41.14   |
| 马培元  | 14,400,000.00 | 14.40   |
| 刘特元  | 9,860,000.00  | 9.86    |
| 李冰玉  | 8,300,000.00  | 8.30    |
| 杨林   | 8,300,000.00  | 8.30    |
| 杨忠明  | 7,000,000.00  | 7.00    |
| 蔡元华  | 7,000,000.00  | 7.00    |

| 股东姓名 | 出资额（元）         | 股权比例（%） |
|------|----------------|---------|
| 程金华  | 3,000,000.00   | 3.00    |
| 李双颜  | 1,000,000.00   | 1.00    |
| 合 计  | 100,000,000.00 | 100.00  |

2016年10月23日，根据本公司股东会决议，新增注册资本5,840.00万元，新增注册资本由周劲松以货币资金出资2,875.25万元认缴2,798.576万元，由李冰玉以货币资金出资498.00万元认缴484.72万元，由马培元以货币资金出资660.575万元认缴642.96万元，由刘特元以货币资金出资388.175万元认缴377.824万元，由杨林以货币资金出资498.00万元认缴484.72万元，由杨忠明以货币资金出资420.00万元认缴408.80万元，由蔡元华以货币资金出资420.00万元认缴408.80万元，由程金华以货币资金出资180.00万元认缴175.20万元，由李双颜以货币资金出资60.00万元认缴58.40万元。本次增资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具众环湘验字（2016）0013号《验资报告》。本次增资完成后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名 | 出资额（元）         | 股权比例（%） |
|------|----------------|---------|
| 周劲松  | 69,125,760.00  | 43.64   |
| 马培元  | 20,829,600.00  | 13.15   |
| 刘特元  | 13,638,240.00  | 8.61    |
| 李冰玉  | 13,147,200.00  | 8.30    |
| 杨林   | 13,147,200.00  | 8.30    |
| 杨忠明  | 11,088,000.00  | 7.00    |
| 蔡元华  | 11,088,000.00  | 7.00    |
| 程金华  | 4,752,000.00   | 3.00    |
| 李双颜  | 1,584,000.00   | 1.00    |
| 合 计  | 158,400,000.00 | 100.00  |

2016年10月23日，根据本公司股东会决议，新增注册资本3,960.00万元，本次新增注册资本由佳沃集团有限公司分期出资30,000.00万元认缴3,960.00万元，26,040.00万元计入资本公积-资本溢价。截至2016年10月24日，本公司收到佳沃集团有限公司缴纳一期出资10,000.00万元，其中新增注册资本（实收资本）3,960.00万元，其余6,040.00万元计入资本公积。本次增资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具众环湘验字（2016）0014号《验资报告》。本次增资完成后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名/名称  | 出资额（元）        | 股权比例（%） |
|----------|---------------|---------|
| 周劲松      | 69,125,760.00 | 34.912  |
| 佳沃集团有限公司 | 39,600,000.00 | 20.000  |
| 马培元      | 20,829,600.00 | 10.520  |

| 股东姓名/名称 | 出资额（元）         | 股权比例（%） |
|---------|----------------|---------|
| 刘特元     | 13,638,240.00  | 6.888   |
| 李冰玉     | 13,147,200.00  | 6.640   |
| 杨林      | 13,147,200.00  | 6.640   |
| 杨忠明     | 11,088,000.00  | 5.600   |
| 蔡元华     | 11,088,000.00  | 5.600   |
| 程金华     | 4,752,000.00   | 2.400   |
| 李双颜     | 1,584,000.00   | 0.800   |
| 合 计     | 198,000,000.00 | 100.00  |

截至2016年11月30日，本公司收到佳沃集团有限公司第二期出资10,000.00万元，出资全部计入资本公积-资本溢价，本次出资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具众环湘验字（2016）0017号《验资报告》。

2016年12月9日，根据本公司股东会决议，同意公司住所由岳阳经济技术开发区康王工业园白石岭南路变更为湖南省平江县伍市镇平江工业园区，上述变更于2016年12月9日完成工商变更登记手续。

截至2017年6月26日，本公司收到佳沃集团有限公司第三期出资10,000.00万元，出资全部计入资本公积-资本溢价，本次出资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具众环湘验字（2018）0002号《验资报告》。

2017年7月27日，根据本公司股东会决议，同意马培元将所持华文食品696.96万元的股权，占公司股权比例为3.52%，以5,280.00万元价格转让给李冰玉。本次股权转让完成后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名/名称  | 出资额（元）         | 股权比例（%） |
|----------|----------------|---------|
| 周劲松      | 69,125,760.00  | 34.912  |
| 佳沃集团有限公司 | 20,116,800.00  | 10.160  |
| 李冰玉      | 39,600,000.00  | 20.000  |
| 马培元      | 13,860,000.00  | 7.000   |
| 刘特元      | 13,638,240.00  | 6.888   |
| 杨林       | 13,147,200.00  | 6.640   |
| 杨忠明      | 11,088,000.00  | 5.600   |
| 蔡元华      | 11,088,000.00  | 5.600   |
| 程金华      | 4,752,000.00   | 2.400   |
| 李双颜      | 1,584,000.00   | 0.800   |
| 合 计      | 198,000,000.00 | 100.00  |

2017年12月1日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本增加200.00万元，新增注册资本由李松桃货币资金出资1,516.00万元认缴，其中：200.00万元计入实收资本，1,316.00万元计入资本公积-资本溢价，本次增资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验并出具众环湘验字（2017）0015号《验资报告》，本次增资完成后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名/名称  | 出资额（元）         | 股权比例（%） |
|----------|----------------|---------|
| 周劲松      | 69,125,760.00  | 34.563  |
| 李冰玉      | 20,116,800.00  | 10.058  |
| 佳沃集团有限公司 | 39,600,000.00  | 19.800  |
| 马培元      | 13,860,000.00  | 6.930   |
| 刘特元      | 13,638,240.00  | 6.819   |
| 杨林       | 13,147,200.00  | 6.574   |
| 杨忠明      | 11,088,000.00  | 5.544   |
| 蔡元华      | 11,088,000.00  | 5.544   |
| 程金华      | 4,752,000.00   | 2.376   |
| 李双颜      | 1,584,000.00   | 0.792   |
| 李松桃      | 2,000,000.00   | 1.000   |
| 合 计      | 200,000,000.00 | 100.00  |

2018年5月28日，根据公司股东会决议，同意佳沃集团有限公司将所持华文食品3,960.00万元的股权，占公司股权比例为19.80%，以30,000.00万元价格转让给佳沃（青岛）现代农业有限公司。本次股权转让后，公司股权结构变更为：

| 股东姓名/名称        | 出资额（元）         | 股权比例（%） |
|----------------|----------------|---------|
| 周劲松            | 69,125,760.00  | 34.563  |
| 佳沃（青岛）现代农业有限公司 | 39,600,000.00  | 19.800  |
| 李冰玉            | 20,116,800.00  | 10.058  |
| 马培元            | 13,860,000.00  | 6.930   |
| 刘特元            | 13,638,240.00  | 6.819   |
| 杨林             | 13,147,200.00  | 6.574   |
| 杨忠明            | 11,088,000.00  | 5.544   |
| 蔡元华            | 11,088,000.00  | 5.544   |
| 程金华            | 4,752,000.00   | 2.376   |
| 李松桃            | 2,000,000.00   | 1.000   |
| 李双颜            | 1,584,000.00   | 0.792   |
| 合 计            | 200,000,000.00 | 100.00  |

2018年7月18日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会，将湖南省华文食品有限公司整体变更为华文食品股份有限公司，注册资本变更为36,000.00万元，以湖南省华文食品有限公司截至2018年3月31日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产人民币489,386,923.22元按照1.35940812:1的比例折合股本36,000.00万股，差额部分计入资本公积。上述净资产折股经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环验字（2018）110006号《验资报告》。公司改制完成后股权结构如下：

| 股东姓名/名称        | 出资额（元）         | 股权比例（%）  |
|----------------|----------------|----------|
| 周劲松            | 124,426,368.00 | 34.56288 |
| 佳沃（青岛）现代农业有限公司 | 71,280,000.00  | 19.80000 |
| 李冰玉            | 36,210,240.00  | 10.05840 |
| 马培元            | 24,948,000.00  | 6.93000  |
| 刘特元            | 24,548,832.00  | 6.81912  |
| 杨林             | 23,664,960.00  | 6.57360  |
| 杨忠明            | 19,958,400.00  | 5.54400  |
| 蔡元华            | 19,958,400.00  | 5.54400  |
| 程金华            | 8,553,600.00   | 2.37600  |
| 李松桃            | 3,600,000.00   | 1.00000  |
| 李双颜            | 2,851,200.00   | 0.79200  |
| 合 计            | 360,000,000.00 | 100.00   |

## 2、本公司组织形式、注册地址、统一社会信用代码

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖南省平江县伍市镇平江工业园区

本公司统一社会信用代码：91430600559532577G

## 3、本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，本公司所属行业为“制造业”中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017），本公司所属行业为“制造业”中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）。

经营范围：食品的开发、生产，预包装食品、散装食品的销售，自营、代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及子公司主要经营：风味小鱼、风味豆干等传统风味休闲食品的研发、生产和销

售。

#### 4、 母公司以及最终母公司的名称

本公司的实际控制人为周劲松、李冰玉夫妇。

#### 5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2020年2月10日经公司第一届董事会第九次会议批准报出。

### （二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注（九）在其他主体中的权益：在子公司的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围的变更。

### （三）财务报表的编制基础

#### 1、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、 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。

### （四）遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五）重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并

方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所

所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价（以下简称“中间价”）折算为记账本位币。

##### （1） 本公司汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日的中间价折算。因资产负债表日的中间价与初始确认时或前一资产负债表日的中间价不同而产生的汇兑差额，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中间价折算，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中间价折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合           | 内容           |
|--------------|--------------|
| 1、应收票据组合 1   | 银行承兑汇票       |
| 2、应收票据组合 2   | 商业承兑汇票       |
| 3、应收账款组合 1   | 经销商客户        |
| 4、应收账款组合 2   | 其他客户         |
| 5、应收账款组合 3   | 合并范围内单位      |
| 6、其他应收款组合 1  | 应收股利         |
| 7、其他应收款组合 2  | 应收利息         |
| 8、其他应收款组合 3  | 合并范围内单位      |
| 9、其他应收款组合 4  | 保证金、押金       |
| 10、其他应收款组合 5 | 代扣代缴员工社保、公积金 |
| 11、其他应收款组合 6 | 其他           |

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 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；

(b) 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，编制应收账款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；

(c) 对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

本公司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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，除低值易耗品和包装物外发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审

计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，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损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 固定资产类别     | 预计使用年限      | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------------|-------------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物及构筑物 | 20.00-30.00 | 5.00   | 3.17-4.75   |
| 机器设备       | 10.00-15.00 | 5.00   | 6.33-9.50   |
| 运输设备       | 5.00-10.00  | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 办公设备及其他    | 3.00-5.00   | 5.00   | 19.00-31.67 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 12、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，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。

#### 14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本公司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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

### 15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创

造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

##### A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 18、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品、让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品

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

本公司销售商品收入确认的具体方法：

公司主要产品为风味小鱼和风味豆干，销售方式主要为经销模式和直营模式。其中，经销模式下的销售，公司采用先款后货的结算方式，根据订单发货并经客户签收后确认收入；直营模式下的销售包括电商直营模式、其他直营模式。①电商直营模式：公司通过天猫劲仔旗舰店等电商平台直接向最终消费者的电商直营销售以公司收到客户订单后发货，终端客户确认收货后且款项也同步由平台进行支付给公司后，该时点后与商品所有权相关的主要风险和报酬已经转移给终端消费者，且公司已收到电商平台支付的款项，以此作为收入确认时点；②其他直营模式：公司通过京东新通路等平台合作开展的新型快速消费品零售业务，公司在客户验收货物且收到结算单后，与商品所有权相关的主要风险和报酬已经转移给客户，以此作为收入确认时点；对于其他形式的直接销售，在公司交付货物并经客户确认收货后，与商品所有权相关的主要风险和报酬已经转移给购货方，以此作为收入确认时点。

### (2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用

及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 24、终止经营

终止经营，是指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。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①根据财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），公司对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

②2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

③根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；该项会计政策变更采用追溯调整法。

④2018年6月，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司2018年度尚未执行新金融准则和新收入准则，按照企业会计准则和以上通知附件1的要求编制财务报表，2018年及比较数据相应调整。

### ⑤ 新金融工具准则

2019年1月1日前，本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持

有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资与贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

**A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

|                      |                                                                                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将应收账款余额100万元以上（含）、其他应收款余额100万元以上（含）的款项确认为单项金额重大的应收款项。                          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。 |

**B、按组合计提坏账准备的应收款项：**

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| 确定组合的依据    |                              |
| 账龄组合       | 经营情况正常，发生坏账的可能性及金额与应收款项的账龄相关 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方组合                   |

**按组合计提坏账准备的计提方法**

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| 账龄组合                   | 账龄分析法                  |
| 公司对合并范围内应收关联方款项不计提坏账准备 | 公司对合并范围内应收关联方款项不计提坏账准备 |

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：**

| 账 龄       | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00        | 5.00         |

| 账 龄       | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1—2年（含2年） | 10.00       | 10.00        |
| 2—3年（含3年） | 30.00       | 30.00        |
| 3—4年（含4年） | 50.00       | 50.00        |
| 4—5年（含5年） | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上      | 100.00      | 100.00       |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 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。           |

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）8。

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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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等，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比无影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比无影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

| 项目                                    | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类 | 重新计<br>量 | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----|----------|----------------------------------|
| <b>摊余成本</b>                           |                                    |     |          |                                  |
| 货币资金                                  |                                    |     |          |                                  |
| 按原金融工具准则和新金融工具准则<br>列示的余额             | 285,516,087.44                     |     |          | 285,516,087.44                   |
| 应收账款                                  |                                    |     |          |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                         | 42,794.87                          |     |          |                                  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益（新金融工具准则） |                                    |     |          |                                  |
| 重新计量：预期信用损失准备                         |                                    |     |          |                                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                         |                                    |     |          | 42,794.87                        |
| 其他应收款                                 |                                    |     |          |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                         | 647,708.49                         |     |          |                                  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计                     |                                    |     |          |                                  |

| 项目                                                 | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类 | 重新计<br>量 | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-----|----------|----------------------------------|
| 入其他综合收益（新金融工具准则）<br>重新计量：预期信用损失准备<br>按新金融工具准则列示的余额 |                                    |     |          | 647,708.49                       |
| 以摊余成本计量的金融资产合计                                     | 286,206,590.80                     |     |          | 286,206,590.80                   |

注：本公司无以公允价值计量且其变动计入其他综合收益及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。（下同）

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

| 项目                                                                      | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类 | 重新计<br>量 | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----|----------|----------------------------------|
| <b>摊余成本</b>                                                             |                                    |     |          |                                  |
| 货币资金                                                                    |                                    |     |          |                                  |
| 按原金融工具准则和新金融工具准则<br>列示的余额                                               | 273,434,729.82                     |     |          | 273,434,729.82                   |
| 应收账款                                                                    |                                    |     |          |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                                                           | 109,070.87                         |     |          |                                  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益（新金融工具准则）<br>重新计量：预期信用损失准备<br>按新金融工具准则列示的余额 |                                    |     |          | 109,070.87                       |
| 其他应收款                                                                   |                                    |     |          |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                                                           | 7,516,412.32                       |     |          |                                  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益（新金融工具准则）<br>重新计量：预期信用损失准备<br>按新金融工具准则列示的余额 |                                    |     |          | 7,516,412.32                     |
| 以摊余成本计量的金融资产合计                                                          | 281,060,213.01                     |     |          | 281,060,213.01                   |

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日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：

| 计量类别                                           | 按原金融工具准则<br>计提损失准备/按<br>或有事项准则确认<br>的预计负债<br>2018年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准<br>则计提损失准备<br>2019年1月1日 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----|------|---------------------------------|
| 贷款和应收款项(原金融工具准<br>则)/以摊余成本计量的金融资<br>产(新金融工具准则) |                                                          |     |      |                                 |
| 应收账款                                           | 2,252.36                                                 |     |      | 2,252.36                        |
| 其他应收款                                          | 1,141,331.04                                             |     |      | 1,141,331.04                    |
| 合计                                             | 1,143,583.40                                             |     |      | 1,143,583.40                    |

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日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：

| 计量类别                                           | 按原金融工具准则<br>计提损失准备/按<br>或有事项准则确认<br>的预计负债<br>2018年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准<br>则计提损失准备<br>2019年1月1日 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----|------|---------------------------------|
| 贷款和应收款项(原金融工具准<br>则)/以摊余成本计量的金融资<br>产(新金融工具准则) |                                                          |     |      |                                 |
| 应收账款                                           | 2,252.36                                                 |     |      | 2,252.36                        |
| 其他应收款                                          | 35,843.71                                                |     |      | 35,843.71                       |
| 合计                                             | 38,096.07                                                |     |      | 38,096.07                       |

因执行新金融工具准则未对本公司合并财务报表及本公司财务报表产生影响。

#### ⑥非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付

金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

⑦财政部于2019年4月发布了《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），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则）编制财务报表。

⑧财政部于2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），在《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《财政部关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会[2018]36号）的基础上对合并财务报表格式进行了修订，本公司已经根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则）编制财务报表。

## （2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （六）税项

### 1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为9%、10%、11%、13%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37号），自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。本公司子公司平江县华文农副产品初加工有限公司销售初级农产品货物，自2017年7月1日起税率调整为11%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

根据财政部与税务总局联合发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2018]123号），自2018年11月1日起，原出口退税率为15%的，出口退税率提高至16%。

本公司及子公司平江县华文食品有限公司销售风味小鱼、风味豆干等产品，增值税税率自 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%，本公司子公司平江县华文农副产品初加工有限公司销售初级农产品货物，增值税税率自 2018 年 5 月 1 日起调整为 10%，本公司出口风味小鱼、豆干等产品出口退税率自 2018 年 11 月 1 日起调整为 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般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%，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。本公司及子公司平江县华文食品有限公司销售风味小鱼、风味豆干等产品，增值税税率自 2019 年 4 月 1 日起调整为 13%，本公司子公司平江县华文农副产品初加工有限公司销售初级农产品货物，增值税税率自 2019 年 4 月 1 日起调整为 9%，本公司出口风味小鱼、豆干等产品出口退税率，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司出口退税率调整为 13%。

根据肯尼亚《增值税法》规定，货物或服务实行 16% 的增值税单一税率，出口货物与劳务以及向特定人群或项目提供的货物与劳务享受零税率。根据上述规定，本公司子公司 HUAWEN FOOD (KENYA) EPZ LIMITED（以下简称“肯尼亚华文”）2017 年至 2019 年尚未开展实际经营业务，未产生收入，暂不享受出口货物零税率优惠政策。

本公司子公司长沙市华文食品有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%，季度销售额未超过 30 万元，免征增值税。

（2）土地使用税以实际占用土地面积为计税依据，根据土地登记地段不同，土地使用税定额税率为 3 元/m<sup>2</sup>、5 元/m<sup>2</sup>、8 元/m<sup>2</sup>、30 元/m<sup>2</sup>。

（3）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%、5%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（6）房产税按照房产原值的 80% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（7）企业所得税税率为 25%。

本公司及子公司平江县华文食品有限公司、长沙市华文食品有限公司企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠

子公司平江县华文农副产品初加工有限公司主营业务系水产品初加工，根据《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, 享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)包括将水产动物(鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等)整体或去头、去鳞(皮、壳)、去内脏、去骨(刺)、搯溃或切块、切片, 经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理, 制成的水产动物初制品。平江县华文农副产品初加工有限公司符合此项免企业所得税规定。

境外子公司肯尼亚华文系出口加工区经营的企业, 根据肯尼亚出口加工区法(CAP.517)政策规定, 出口加工区企业所得税税率为 25%, 从首次销售日起 10 年以内免予缴纳企业所得税, 期满 10 年后, 出口加工区企业所得税税率为 25%。

#### (七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 金额单位为人民币元)

##### 1、货币资金

| 项 目                | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 库存现金               | 58,162.49      | 62,440.01      | 68,910.53      |
| 银行存款               | 373,060,923.05 | 284,549,907.84 | 275,760,159.67 |
| 其他货币资金             | 1,419,685.23   | 903,739.59     | 1,101,803.68   |
| 合 计                | 374,538,770.77 | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 |
| 其中: 存放在境外的款<br>项总额 | 214,789.66     | 1,409,387.09   | 1,241,811.45   |

注: (1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(2) 其他货币资金主要系支付宝、微信等第三方支付平台账户余额。

##### 2、应收账款

##### (1) 应收账款分类列示

| 类 别           | 2019 年 12 月 31 日 |           |      |                |      |
|---------------|------------------|-----------|------|----------------|------|
|               | 账面余额             |           | 坏账准备 |                | 账面价值 |
|               | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额  | 预期信用<br>损失率(%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |                  |           |      |                |      |

| 类 别                  | 2019 年 12 月 31 日 |           |            |                |              |
|----------------------|------------------|-----------|------------|----------------|--------------|
|                      | 账面余额             |           | 坏账准备       |                | 账面价值         |
|                      | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额        | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |                  |           |            |                |              |
| 组合1-经销商客户            |                  |           |            |                |              |
| 组合2-其他客户             | 2,321,332.09     | 100.00    | 116,066.60 | 5.00           | 2,205,265.49 |
| 组合小计                 | 2,321,332.09     | 100.00    | 116,066.60 | 5.00           | 2,205,265.49 |
| 合 计                  | 2,321,332.09     | 100.00    | 116,066.60 | 5.00           | 2,205,265.49 |

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

| 类 别                    | 2018 年 12 月 31 日 |           |          |             |           |
|------------------------|------------------|-----------|----------|-------------|-----------|
|                        | 账面余额             |           | 坏账准备     |             | 账面价值      |
|                        | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额      | 计提比<br>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   |                  |           |          |             |           |
| 账龄组合                   | 45,047.23        | 100.00    | 2,252.36 | 5.00        | 42,794.87 |
| 组合小计                   | 45,047.23        | 100.00    | 2,252.36 | 5.00        | 42,794.87 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |           |          |             |           |
| 合 计                    | 45,047.23        | 100.00    | 2,252.36 | 5.00        | 42,794.87 |

| 类 别                        | 2017 年 12 月 31 日 |           |           |             |            |
|----------------------------|------------------|-----------|-----------|-------------|------------|
|                            | 账面余额             |           | 坏账准备      |             | 账面价值       |
|                            | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额       | 计提比<br>例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的应收账款   |                  |           |           |             |            |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款   |                  |           |           |             |            |
| 账龄组合                       | 250,000.00       | 100.00    | 12,500.00 | 5.00        | 237,500.00 |
| 组合小计                       | 250,000.00       | 100.00    | 12,500.00 | 5.00        | 237,500.00 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 |                  |           |           |             |            |
| 合 计                        | 250,000.00       | 100.00    | 12,500.00 | 5.00        | 237,500.00 |

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合2-其他客户

| 账 龄       | 2019 年 12 月 31 日 |            |            |
|-----------|------------------|------------|------------|
|           | 账面余额             | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内（含1年） | 2,321,332.09     | 116,066.60 | 5.00       |
| 合 计       | 2,321,332.09     | 116,066.60 | 5.00       |

组合中，2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄       | 2018 年 12 月 31 日 |          |         |
|-----------|------------------|----------|---------|
|           | 账面余额             | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 45,047.23        | 2,252.36 | 5.00    |
| 合 计       | 45,047.23        | 2,252.36 | 5.00    |

组合中，2017 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄       | 2017 年 12 月 31 日 |           |         |
|-----------|------------------|-----------|---------|
|           | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 250,000.00       | 12,500.00 | 5.00    |
| 合 计       | 250,000.00       | 12,500.00 | 5.00    |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目     | 2019 年度    | 2018 年度    | 2017 年度   |
|---------|------------|------------|-----------|
| 计提的坏账准备 | 113,814.24 | -10,247.64 | 12,500.00 |
| 合 计     | 113,814.24 | -10,247.64 | 12,500.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

A、2019 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 2019 年 12 月 31 日余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------------|-----------------|-------------|
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 2,296,895.20       | 98.95           | 114,844.76  |
| 北京优之行科技有限公司    | 16,719.69          | 0.72            | 835.98      |
| 北京天润生活品牌管理有限公司 | 4,940.00           | 0.21            | 247.00      |
| 中益善源（北京）科技有限公司 | 2,777.20           | 0.12            | 138.86      |
| 合计             | 2,321,332.09       | 100.00          | 116,066.60  |

B、2018 年 12 月 31 日

| 单位名称         | 2018 年 12 月 31 日余额 | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|--------------|--------------------|-----------------|-------------|
| 广东美宜佳便利店有限公司 | 45,047.23          | 100.00          | 2,252.36    |
| 合计           | 45,047.23          | 100.00          | 2,252.36    |

C、2017 年 12 月 31 日

| 单位名称              | 2017 年 12 月 31 日余额 | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|-------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| 东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司 | 165,760.00         | 66.30           | 8,288.00    |
| 大连辽渔远洋食品有限公司      | 84,240.00          | 33.70           | 4,212.00    |
| 合计                | 250,000.00         | 100.00          | 12,500.00   |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

| 账龄结构      | 2019年12月31日  |           | 2018年12月31日  |           | 2017年12月31日  |           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|           | 金额           | 占总额的比例(%) | 金额           | 占总额的比例(%) | 金额           | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 8,913,240.60 | 99.89     | 4,423,566.85 | 100.00    | 5,440,722.40 | 94.75     |
| 1-2年(含2年) | 10,000.00    | 0.11      |              |           | 301,500.00   | 5.25      |
| 合 计       | 8,923,240.60 | 100.00    | 4,423,566.85 | 100.00    | 5,742,222.40 | 100.00    |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

A、2019年12月31日：

| 单位名称               | 2019年12月31日  |                 |
|--------------------|--------------|-----------------|
|                    | 金额           | 占预付款项期末余额的比例(%) |
| 克山县宏玉大豆专业合作社       | 7,349,105.20 | 82.36           |
| 道道全粮油岳阳有限公司        | 677,788.80   | 7.60            |
| 阜丰营销有限公司           | 355,000.00   | 3.98            |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司     | 217,145.05   | 2.43            |
| 国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司 | 103,260.36   | 1.16            |
| 合 计                | 8,702,299.41 | 97.53           |

B、2018年12月31日：

| 单位名称               | 2018年12月31日  |                 |
|--------------------|--------------|-----------------|
|                    | 金额           | 占预付款项期末余额的比例(%) |
| 道道全粮油岳阳有限公司        | 2,166,104.10 | 48.97           |
| 克山县宏玉大豆专业合作社       | 770,418.75   | 17.42           |
| 岳阳市星图粮油有限公司        | 573,078.50   | 12.96           |
| 河南莲花食贸有限公司         | 217,241.37   | 4.91            |
| 国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司 | 99,999.96    | 2.26            |
| 合 计                | 3,826,842.68 | 86.52           |

C、2017年12月31日

| 单位名称           | 2017年12月31日  |                 |
|----------------|--------------|-----------------|
|                | 金额           | 占预付款项期末余额的比例(%) |
| 道道全粮油岳阳有限公司    | 3,274,302.30 | 57.02           |
| 岳阳市星图粮油有限公司    | 614,400.00   | 10.70           |
| 湖南广播电视文化传媒有限公司 | 457,565.56   | 7.97            |
| 福建省建阳武夷味精有限公司  | 377,000.00   | 6.57            |
| 河南莲花食贸有限公司     | 301,500.00   | 5.25            |
| 合 计            | 5,024,767.86 | 87.51           |

注：截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### 4、其他应收款

| 科目     | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款  | 1,512,282.77 | 1,789,039.53 | 1,750,366.11 |
| 应收利息   | 590,600.66   |              | 459,123.29   |
| 减：坏账准备 | 881,286.89   | 1,141,331.04 | 1,132,235.36 |
| 合 计    | 1,221,596.54 | 647,708.49   | 1,077,254.04 |

##### (1) 按照款项性质分类列示

| 科目           | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金       | 272,399.00   | 293,460.20   | 258,040.00   |
| 代扣代缴员工社保、公积金 | 344,949.21   | 335,638.34   | 373,202.15   |
| 赔偿款          | 847,234.54   | 1,096,849.54 | 1,096,849.54 |
| 其他           | 47,700.02    | 63,091.45    | 22,274.42    |
| 应收利息         | 590,600.66   |              | 459,123.29   |
| 合 计          | 2,102,883.43 | 1,789,039.53 | 2,209,489.40 |

##### (2) 坏账准备

| 项目             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估） | 整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | 合计           |
|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| 2018 年 12 月 31 | 44,481.50      |                         |                         | 1,096,849.54       | 1,141,331.04 |

| 项目                 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估） | 整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | 合计          |
|--------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------|
| 日余额                |                |                         |                         |                    |             |
| 本期计提数              | -10,429.15     |                         |                         | -249,615.00        | -260,044.15 |
| 其他变动               |                |                         |                         |                    |             |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 34,052.35      |                         |                         | 847,234.54         | 881,286.89  |

2019年12月31日单项评估预期信用损失的其他应收款：

| 单位名称         | 账面余额       | 坏账准备         |                    |                    |            | 计提理由   |
|--------------|------------|--------------|--------------------|--------------------|------------|--------|
|              |            | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | 合计         |        |
| 岳阳海泰冷链物流有限公司 | 847,234.54 |              |                    | 847,234.54         | 847,234.54 | 预计难以收回 |
| 合计           | 847,234.54 |              |                    | 847,234.54         | 847,234.54 |        |

| 类别                                                             | 2018 年 12 月 31 日                             |                             |                                            |                            |                                  |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
|                                                                | 账面余额                                         |                             | 坏账准备                                       |                            | 账面价值                             |
|                                                                | 金 额                                          | 比例<br>(%)                   | 金 额                                        | 计提<br>比例<br>(%)            |                                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款<br>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款<br>账龄组合<br>组合小计 | 1,096,849.54<br><br>692,189.99<br>692,189.99 | 61.31<br><br>38.69<br>38.69 | 1,096,849.54<br><br>44,481.50<br>44,481.50 | 100.00<br><br>6.43<br>6.43 | <br><br>647,708.49<br>647,708.49 |

| 类别                      | 2018 年 12 月 31 日 |           |              |                 |            |
|-------------------------|------------------|-----------|--------------|-----------------|------------|
|                         | 账面余额             |           | 坏账准备         |                 | 账面价值       |
|                         | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额          | 计提<br>比例<br>(%) |            |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |           |              |                 |            |
| 合 计                     | 1,789,039.53     | 100.00    | 1,141,331.04 | 63.80           | 647,708.49 |

2018年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收：

| 单位名称         | 2018 年 12 月 31 日 |              |             |        |
|--------------|------------------|--------------|-------------|--------|
|              | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 岳阳海泰冷链物流有限公司 | 1,096,849.54     | 1,096,849.54 | 100.00      | 预计难以收回 |
| 合 计          | 1,096,849.54     | 1,096,849.54 | 100.00      |        |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

| 账龄         | 2018 年 12 月 31 日 |           |         |
|------------|------------------|-----------|---------|
|            | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 494,749.99       | 24,737.50 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 197,440.00       | 19,744.00 | 10.00   |
| 合 计        | 692,189.99       | 44,481.50 | 6.43    |

| 类别                    | 2017 年 12 月 31 日 |           |              |             |            |
|-----------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|------------|
|                       | 账面余额             |           | 坏账准备         |             | 账面价值       |
|                       | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额          | 计提比<br>例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,096,849.54     | 62.66     | 1,096,849.54 | 100.00      |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |           |              |             |            |
| 账龄组合                  | 653,516.57       | 37.34     | 35,385.82    | 5.41        | 618,130.75 |

| 类别                          | 2017 年 12 月 31 日 |           |              |             |            |
|-----------------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|------------|
|                             | 账面余额             |           | 坏账准备         |             | 账面价值       |
|                             | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额          | 计提比<br>例(%) |            |
| 组合小计                        | 653,516.57       | 37.34     | 35,385.82    | 5.41        | 618,130.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                  |           |              |             |            |
| 合 计                         | 1,750,366.11     | 100.00    | 1,132,235.36 | 64.69       | 618,130.75 |

2017年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 单位名称         | 2017 年 12 月 31 日 |              |         |        |
|--------------|------------------|--------------|---------|--------|
|              | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 岳阳海泰冷链物流有限公司 | 1,096,849.54     | 1,096,849.54 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合 计          | 1,096,849.54     | 1,096,849.54 | 100.00  |        |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄         | 2017 年 12 月 31 日 |           |         |
|------------|------------------|-----------|---------|
|            | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年)  | 599,316.57       | 29,965.83 | 5.00    |
| 1年至2年(含2年) | 54,200.00        | 5,420.00  | 10.00   |
| 合 计        | 653,516.57       | 35,385.83 | 5.41    |

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目      | 2019 年度     | 2018 年度  | 2017 年度      |
|---------|-------------|----------|--------------|
| 计提的坏账准备 | -10,429.15  | 9,095.68 | 1,061,430.76 |
| 转回的坏账准备 | -249,615.00 |          |              |
| 合计      | -260,044.15 | 9,095.68 | 1,061,430.76 |

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期,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

A、2019 年 12 月 31 日:

| 单位名称           | 款项性质 | 2019年12月31日余额 | 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   |
|----------------|------|---------------|------|---------------------|------------|
| 岳阳海泰冷链物流有限公司   | 赔偿款  | 847,234.54    | 3年以上 | 56.02               | 847,234.54 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 保证金  | 50,000.00     | 1年以内 | 3.31                | 2,500.00   |
| 浙江天猫技术有限公司     | 保证金  | 50,000.00     | 1年以内 | 3.31                | 2,500.00   |
| 上海寻梦信息技术有限公司   | 保证金  | 51,000.00     | 1年以内 | 3.37                | 2,550.00   |
| 江苏京东旭科信息技术有限公司 | 保证金  | 50,000.00     | 1年以内 | 3.31                | 2,500.00   |
| 合计             |      | 1,048,234.54  |      | 69.32               | 857,284.54 |

B、2018年12月31日：

| 单位名称               | 款项性质 | 2018年12月31日余额 | 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     |
|--------------------|------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 岳阳海泰冷链物流有限公司       | 赔偿款  | 1,096,849.54  | 2-3年 | 61.31               | 1,096,849.54 |
| 东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司  | 保证金  | 189,440.00    | 1-2年 | 10.59               | 18,944.00    |
| 大连万象美物业管理有限公司长沙分公司 | 押金   | 56,671.20     | 1年以内 | 3.17                | 2,833.56     |
| 杭州菜鸟供应链有限公司        | 其他   | 35,369.05     | 1年以内 | 1.98                | 1,768.45     |
| 邵静                 | 押金   | 10,000.00     | 1年以内 | 0.56                | 500.00       |
| 合计                 |      | 1,388,329.79  |      | 77.61               | 1,120,895.55 |

C、2017年12月31日：

| 单位名称         | 款项性质 | 2017年12月31日余额 | 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     |
|--------------|------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 岳阳海泰冷链物流有限公司 | 赔偿款  | 1,096,849.54  | 1-2年 | 62.66               | 1,096,849.54 |

| 单位名称              | 款项性质 | 2017年12月31日余额 | 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     |
|-------------------|------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司 | 保证金  | 189,440.00    | 1年以内 | 10.82               | 9,472.00     |
| 江苏京东信息技术有限公司      | 保证金  | 50,000.00     | 1-2年 | 2.86                | 5,000.00     |
| 孔丽                | 押金   | 5,000.00      | 1年以内 | 0.29                | 250.00       |
| 淘宝(中国)软件有限公司      | 其他   | 4,415.65      | 1年以内 | 0.25                | 220.78       |
| 合计                |      | 1,345,705.19  |      | 76.88               | 1,111,792.32 |

#### 5、 存货

##### 存货分类

| 项 目   | 2019年12月31日    |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 88,568,847.75  |      | 88,568,847.75  |
| 库存商品  | 9,916,963.91   |      | 9,916,963.91   |
| 发出商品  | 2,526,659.68   |      | 2,526,659.68   |
| 低值易耗品 | 1,334,929.93   |      | 1,334,929.93   |
| 合 计   | 102,347,401.27 |      | 102,347,401.27 |

(续)：

| 项 目   | 2018年12月31日    |      |                | 2017年12月31日    |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|       | 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   | 154,950,193.35 |      | 154,950,193.35 | 134,368,016.67 |      | 134,368,016.67 |
| 库存商品  | 21,466,374.76  |      | 21,466,374.76  | 13,040,329.49  |      | 13,040,329.49  |
| 发出商品  | 275,411.94     |      | 275,411.94     | 177,320.72     |      | 177,320.72     |
| 低值易耗品 | 1,083,456.31   |      | 1,083,456.31   | 514,156.86     |      | 514,156.86     |
| 合 计   | 177,775,436.36 |      | 177,775,436.36 | 148,099,823.74 |      | 148,099,823.74 |

#### 6、 其他流动资产

| 项目        | 2019年12月31日  | 2018年12月31日   | 2017年12月31日  |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 待抵扣待认证进项税 | 2,131.77     | 10,487,819.16 | 9,945,341.58 |
| 待摊费用      | 4,054,638.09 | 136,807.59    | 30,905.35    |
| 合 计       | 4,056,769.86 | 10,624,626.75 | 9,976,246.93 |

#### 7、 固定资产

| 科目     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 244,331,401.63 | 214,861,978.02 | 178,334,790.37 |
| 固定资产清理 |                |                |                |
| 合 计    | 244,331,401.63 | 214,861,978.02 | 178,334,790.37 |

#### (1) 固定资产情况

| 项 目            | 房屋、建筑物及<br>构筑物 | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备及其<br>他   | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |                |              |               |                |
| 1. 2018年12月31日 | 139,789,345.00 | 109,503,175.69 | 3,806,201.00 | 10,857,122.59 | 263,955,844.28 |
| 2. 2019年度增加额   | 26,169,690.05  | 18,057,344.66  | 756,595.20   | 8,826,735.99  | 53,810,365.90  |
| (1) 购置         |                | 1,656,987.17   | 756,595.20   | 2,061,021.20  | 4,474,603.57   |
| (2) 在建工程转入     | 26,169,690.05  | 16,400,357.49  |              | 6,765,714.79  | 49,335,762.33  |
| (3) 其他增加       |                |                |              |               |                |
| 3. 2019年度减少额   | 3,561,109.12   | 1,260,807.51   |              | 438,146.05    | 5,260,062.68   |
| (1) 处置或报废      | 3,561,109.12   | 1,260,807.51   |              | 438,146.05    | 5,260,062.68   |
| 4. 本期汇率变动的影响   |                | 13,233.09      | 4,470.75     |               | 17,703.84      |
| 5. 2019年12月31日 | 162,397,925.93 | 126,312,945.93 | 4,567,266.95 | 19,245,712.53 | 312,523,851.34 |
| 二、累计折旧         |                |                |              |               |                |
| 1. 2018年12月31日 | 13,071,018.06  | 22,304,974.19  | 1,740,594.28 | 5,183,294.84  | 42,299,881.37  |
| 2. 2019年度增加额   | 6,483,327.85   | 10,375,121.01  | 787,493.62   | 2,367,634.51  | 20,013,576.99  |
| (1) 计提         | 6,483,327.85   | 10,375,121.01  | 787,493.62   | 2,367,634.51  | 20,013,576.99  |
| 3. 2019年度减少额   | 385,716.43     | 312,983.37     |              | 218,278.57    | 916,978.37     |
| (1) 处置或报废      | 385,716.43     | 312,983.37     |              | 218,278.57    | 916,978.37     |
| (2) 其他减少       |                |                |              |               |                |

| 项 目                 | 房屋、建筑物及<br>构筑物 | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备及其<br>他   | 合计             |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 本期汇率变动的影响        |                | 1,181.84      | 802.99       |               | 1,984.83       |
| 5. 2019 年 12 月 31 日 | 19,168,629.48  | 32,368,293.67 | 2,528,890.89 | 7,332,650.78  | 61,398,464.82  |
| 三、减值准备              |                |               |              |               |                |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 |                | 6,793,984.89  |              |               | 6,793,984.89   |
| 2. 2019 年度增加额       |                |               |              |               |                |
| (1) 计提              |                |               |              |               |                |
| 3. 2019 年度减少额       |                |               |              |               |                |
| (1) 处置或报废           |                |               |              |               |                |
| 4. 本期汇率变动的影响        |                |               |              |               |                |
| 5. 2019 年 12 月 31 日 |                | 6,793,984.89  |              |               | 6,793,984.89   |
| 四、账面价值              |                |               |              |               |                |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 143,229,296.45 | 87,150,667.37 | 2,038,376.06 | 11,913,061.75 | 244,331,401.63 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 | 126,718,326.94 | 80,404,216.61 | 2,065,606.72 | 5,673,827.75  | 214,861,978.02 |

(续)

| 项 目                 | 房屋、建筑物及<br>构筑物 | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备及其<br>他   | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值              |                |                |              |               |                |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 102,936,860.18 | 94,269,554.20  | 3,508,532.36 | 10,093,459.63 | 210,808,406.37 |
| 2. 2018 年度增加金额      | 36,852,484.82  | 15,562,804.29  | 297,668.64   | 1,091,901.18  | 53,804,858.93  |
| (1) 购置              | 28,475,572.84  | 5,404,586.41   | 297,668.64   | 1,069,574.20  | 35,247,402.09  |
| (2) 在建工程转入          | 8,376,911.98   | 10,158,217.88  |              | 22,326.98     | 18,557,456.84  |
| 3. 2018 年度减少金额      |                | 329,182.80     |              | 328,238.22    | 657,421.02     |
| (1) 处置或报废           |                | 46,215.87      |              | 328,238.22    | 374,454.09     |
| (2) 其他减少            |                | 282,966.93     |              |               | 282,966.93     |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 139,789,345.00 | 109,503,175.69 | 3,806,201.00 | 10,857,122.59 | 263,955,844.28 |
| 二、累计折旧              |                |                |              |               | -              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 7,962,925.52   | 13,387,261.26  | 1,072,135.80 | 3,257,308.53  | 25,679,631.11  |
| 2. 2018 年度增加金额      | 5,108,092.54   | 8,975,825.09   | 668,458.48   | 2,076,568.80  | 16,828,944.91  |

| 项 目                 | 房屋、建筑物及<br>构筑物 | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备及其<br>他  | 合计             |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 计提              | 5,108,092.54   | 8,975,825.09  | 668,458.48   | 2,076,568.80 | 16,828,944.91  |
| 3. 2018 年度减少金额      |                | 58,112.16     |              | 150,582.49   | 208,694.65     |
| (1) 处置或报废           |                | 17,789.39     |              | 150,582.49   | 168,371.88     |
| (2) 其他减少            |                | 40,322.77     |              |              | 40,322.77      |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 13,071,018.06  | 22,304,974.19 | 1,740,594.28 | 5,183,294.84 | 42,299,881.37  |
| 三、减值准备              |                |               |              |              |                |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 |                | 6,793,984.89  |              |              | 6,793,984.89   |
| 2. 2018 年度增加金额      |                |               |              |              |                |
| (1) 计提              |                |               |              |              |                |
| 3. 2018 年度减少金额      |                |               |              |              |                |
| (1) 处置或报废           |                |               |              |              |                |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 |                | 6,793,984.89  |              |              | 6,793,984.89   |
| 四、账面价值              |                |               |              |              |                |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 126,718,326.94 | 80,404,216.61 | 2,065,606.72 | 5,673,827.75 | 214,861,978.02 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日 | 94,973,934.66  | 74,088,308.05 | 2,436,396.56 | 6,836,151.10 | 178,334,790.37 |

(续)

| 项目                  | 房屋、建筑物及<br>构筑物 | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及其<br>其他 | 合计             |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值              |                |               |              |              |                |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 108,591,659.16 | 70,748,491.45 | 3,102,616.69 | 8,704,693.31 | 191,147,460.61 |
| 2. 2017 年度增加金额      | 16,269,788.33  | 25,464,926.73 | 528,707.27   | 2,550,221.60 | 44,813,643.93  |
| (1) 购置              |                | 4,598,360.44  | 528,707.27   | 2,440,815.39 | 7,567,883.10   |
| (2) 在建工程转入          | 16,269,788.33  | 20,866,566.29 |              | 109,406.21   | 37,245,760.83  |
| (3) 其他增加            |                |               |              |              |                |
| 3. 2017 年减少金额       | 21,924,587.31  | 1,943,863.98  | 122,791.60   | 1,161,455.28 | 25,152,698.17  |
| (1) 处置或报废           | 21,924,587.31  | 1,943,863.98  | 122,791.60   | 1,161,455.28 | 25,152,698.17  |
| (2) 其他减少            |                |               |              |              |                |

| 项目             | 房屋、建筑物及<br>构筑物 | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及<br>其他   | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 2017年12月31日 | 102,936,860.18 | 94,269,554.20 | 3,508,532.36 | 10,093,459.63 | 210,808,406.37 |
| 二、累计折旧         |                |               |              |               |                |
| 1. 2016年12月31日 | 3,521,018.86   | 6,109,265.95  | 500,938.01   | 1,579,209.30  | 11,710,432.12  |
| 2. 2017年增加金额   | 4,828,065.67   | 7,509,833.25  | 627,968.51   | 1,967,225.31  | 14,933,092.74  |
| (1) 计提         | 4,828,065.67   | 7,509,833.25  | 627,968.51   | 1,967,225.31  | 14,933,092.74  |
| (2) 其他增加       |                |               |              |               |                |
| 3. 2017年减少金额   | 386,159.01     | 231,837.94    | 56,770.72    | 289,126.08    | 963,893.75     |
| (1) 处置或报废      | 386,159.01     | 231,837.94    | 56,770.72    | 289,126.08    | 963,893.75     |
| (2) 其他减少       |                |               |              |               |                |
| 4. 2017年12月31日 | 7,962,925.52   | 13,387,261.26 | 1,072,135.80 | 3,257,308.53  | 25,679,631.11  |
| 三、减值准备         |                |               |              |               |                |
| 1. 2016年12月31日 |                |               |              |               |                |
| 2. 2017年增加金额   |                | 6,793,984.89  |              |               | 6,793,984.89   |
| (1) 计提         |                | 6,793,984.89  |              |               | 6,793,984.89   |
| 3. 2017年减少金额   |                |               |              |               |                |
| (1) 处置或报废      |                |               |              |               |                |
| 4. 2017年12月31日 |                | 6,793,984.89  |              |               | 6,793,984.89   |
| 四、账面价值         |                |               |              |               |                |
| 1. 2017年12月31日 | 94,973,934.66  | 74,088,308.05 | 2,436,396.56 | 6,836,151.10  | 178,334,790.37 |
| 2. 2016年12月31日 | 105,070,640.30 | 64,639,225.50 | 2,601,678.68 | 7,125,484.01  | 179,437,028.49 |

(2) 暂时闲置固定资产的情况

截止2019年12月31日，暂时闲置固定资产的情况如下：

| 闲置资产类别 | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|----|
| 机器设备   | 8,671,635.82 | 1,877,650.93 | 6,793,984.89 |      |    |
| 合 计    | 8,671,635.82 | 1,877,650.93 | 6,793,984.89 |      |    |

注释：2017年公司风味豆干生产线产能利用率较低，其中一条风味豆干生产线存在较长时间闲置的情形，由于相关设备属于专用设备，转让价值较低，公司出于谨慎性考虑，2017

年末对该生产线全额计提了减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

| 项目          | 2019年12月31日账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|-----------------|-----------|
| 35KVA 变电站房  | 518,362.83      | 临时建筑物     |
| 辅助房—垃圾房     | 21,600.89       | 临时建筑物     |
| 污水站办公楼      | 504,782.66      | 临时建筑物     |
| 2、3号仓库连接房   |                 | 临时建筑物     |
| 3号仓库南侧偏房    |                 | 临时建筑物     |
| 1号仓库偏房      |                 | 临时建筑物     |
| 1号厂房前段新增钢结构 |                 | 临时建筑物     |
| 配电控制室       | -               | 临时建筑物     |
| 合计          | 1,044,746.38    |           |

8、在建工程

| 项 目  | 2019年12月31日  |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 在建工程 | 5,081,281.19 |      | 5,081,281.19 |
| 工程物资 |              |      |              |
| 合 计  | 5,081,281.19 |      | 5,081,281.19 |

(续)

| 项 目  | 2018年12月31日   |      |               | 2017年12月31日   |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 在建工程 | 13,652,225.04 |      | 13,652,225.04 | 18,106,717.92 |      | 18,106,717.92 |
| 工程物资 | 4,286,053.07  |      | 4,286,053.07  | 2,348,645.07  |      | 2,348,645.07  |
| 合 计  | 17,938,278.11 |      | 17,938,278.11 | 20,455,362.99 |      | 20,455,362.99 |

(1) 在建工程基本情况

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------|------------------|------|--------------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值         |
| 待安装设备 | 4,064,284.66     |      | 4,064,284.66 |
| 其他    | 1,016,996.53     |      | 1,016,996.53 |
| 合计    | 5,081,281.19     |      | 5,081,281.19 |

(续)

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 |      |               | 2017 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值          |
| 3#厂房          |                  |      |               | 3,239,653.42     |      | 3,239,653.42  |
| 待安装设备         | 3,569,957.68     |      | 3,569,957.68  | 9,968,594.17     |      | 9,968,594.17  |
| 35KA 配电工程     | 7,322,486.92     |      | 7,322,486.92  | 4,101,409.11     |      | 4,101,409.11  |
| 肯尼亚钢结构生产车间及仓库 | 1,684,931.04     |      | 1,684,931.04  |                  |      |               |
| 其他            | 1,074,849.40     |      | 1,074,849.40  | 797,061.22       |      | 797,061.22    |
| 合计            | 13,652,225.04    |      | 13,652,225.04 | 18,106,717.92    |      | 18,106,717.92 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称          | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度增加额    | 2019 年度转入固定资产额 | 汇率变动影响数   | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年度利息资本化率(%) |
|---------------|------------------|---------------|----------------|-----------|------------------|------------------|
| 35KA 配电工程     | 7,322,486.92     | 1,260,511.80  | 8,582,998.72   |           |                  |                  |
| 冷库            | -                | 9,411,003.50  | 9,411,003.50   |           |                  |                  |
| 肯尼亚钢结构生产车间及仓库 | 1,684,931.04     | 9,881,309.94  | 11,600,738.84  | 34,497.86 |                  |                  |
| 3#厂房地面硬化工程    |                  | 1,639,681.55  | 1,639,681.55   |           |                  |                  |
| 待安装设备         | 3,569,957.68     | 11,059,504.67 | 10,567,613.95  | 2,436.26  | 4,064,284.66     |                  |
| 3#厂房消防工程      |                  | 1,282,917.16  | 1,282,917.16   |           |                  |                  |
| 厂房辅助用房        |                  | 3,324,675.82  | 3,324,675.82   |           |                  |                  |
| 其他            | 1,074,849.40     | 2,868,279.92  | 2,926,132.79   |           | 1,016,996.53     |                  |
| 合 计           | 13,652,225.04    | 40,727,884.36 | 49,335,762.33  | 36,934.12 | 5,081,281.19     |                  |

(续)

| 项目名称          | 2017年12月31日   | 2018年增加额      | 2018年转入固定资产额  | 其他减少额 | 2018年12月31日   | 本年利息资本化率(%) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------------|
| 35KA 配电工程     | 4,101,409.11  | 3,221,077.81  |               |       | 7,322,486.92  |             |
| 肯尼亚钢结构生产车间及仓库 |               | 1,684,931.04  |               |       | 1,684,931.04  |             |
| 3#厂房          | 3,239,653.42  | 815,783.46    | 4,055,436.88  |       |               |             |
| 万达写字楼办公室      |               | 2,269,577.49  | 2,269,577.49  |       |               |             |
| 待安装设备         | 9,968,594.17  | 3,759,581.39  | 10,158,217.88 |       | 3,569,957.68  |             |
| 其他            | 797,061.22    | 2,352,012.77  | 2,074,224.59  |       | 1,074,849.40  |             |
| 合 计           | 18,106,717.92 | 14,102,963.96 | 18,557,456.84 |       | 13,652,225.04 |             |

(续)

| 项目名称        | 2016年12月31日   | 2017年增加额      | 2017年转入固定资产额  | 其他减少额        | 2017年12月31日   | 本年利息资本化率(%) |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 35KA 配电工程   |               | 4,101,409.11  |               |              | 4,101,409.11  |             |
| 3#厂房        |               | 3,239,653.42  |               |              | 3,239,653.42  |             |
| 2#厂房及附属设施   | 8,706,851.08  | 4,121,631.26  | 12,828,482.34 |              |               |             |
| 待安装设备       | 15,695,782.17 | 16,898,021.67 | 20,962,384.44 | 1,662,825.23 | 9,968,594.17  |             |
| 1#厂房-新增泡鱼车间 |               | 389,601.92    | 389,601.92    |              |               |             |
| 其他          | 457,498.63    | 3,404,854.72  | 3,065,292.13  |              | 797,061.22    |             |
| 合 计         | 24,860,131.88 | 32,155,172.10 | 37,245,760.83 | 1,662,825.23 | 18,106,717.92 |             |

### (3) 工程物资

| 项 目  | 2019年12月31日 | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|------|-------------|--------------|--------------|
| 专用材料 |             | 4,286,053.07 | 2,348,645.07 |
| 合 计  |             | 4,286,053.07 | 2,348,645.07 |

## 9、无形资产

### 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权         | 软件         | 排污许可权      | 专利权        | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |            |            |            |               |
| 1. 2018年12月31日 | 29,285,644.77 | 879,791.66 | 644,000.00 | 165,048.54 | 30,974,484.97 |

| 项目             | 土地使用权         | 软件         | 排污许可权        | 专利权        | 合计            |
|----------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 2. 2019年度增加金额  |               | 49,646.01  | 664,839.62   |            | 714,485.63    |
| (1) 外购         |               | 49,646.01  | 664,839.62   |            | 714,485.63    |
| (2) 内部研发       |               |            |              |            |               |
| 3. 2019年度减少金额  | 1,896,319.15  |            |              |            | 1,896,319.15  |
| (1) 处置         | 1,896,319.15  |            |              |            | 1,896,319.15  |
| 4. 本期汇率变动影响    | 12,497.68     |            |              |            | 12,497.68     |
| 5. 2019年12月31日 | 27,401,823.30 | 929,437.67 | 1,308,839.62 | 165,048.54 | 29,805,149.13 |
| 二、累计摊销         |               |            |              |            |               |
| 1. 2018年12月31日 | 1,853,924.95  | 103,605.30 | 193,200.54   | 12,216.80  | 2,162,947.59  |
| 2. 2019年度增加金额  | 584,367.89    | 86,800.51  | 123,022.40   | 16,504.80  | 810,695.60    |
| (1) 摊销         | 584,367.89    | 86,800.51  | 123,022.40   | 16,504.80  | 810,695.60    |
| 3. 2019年度减少金额  | 150,777.44    |            |              |            | 150,777.44    |
| (1) 处置         | 150,777.44    |            |              |            | 150,777.44    |
| 4. 本期汇率变动影响    | 256.15        |            |              |            | 256.15        |
| 5. 2019年12月31日 | 2,287,771.55  | 190,405.81 | 316,222.94   | 28,721.60  | 2,823,121.90  |
| 三、减值准备         |               |            |              |            |               |
| 1. 2018年12月31日 |               |            |              |            |               |
| 2. 2019年度增加金额  |               |            |              |            |               |
| (1) 计提         |               |            |              |            |               |
| 3. 2019年度减少金额  |               |            |              |            |               |
| (1) 处置         |               |            |              |            |               |
| 4. 2019年12月31日 |               |            |              |            |               |
| 四、账面价值         |               |            |              |            |               |
| 1. 2019年12月31日 | 25,114,051.75 | 739,031.86 | 992,616.68   | 136,326.94 | 26,982,027.23 |
| 2. 2018年12月31日 | 27,431,719.82 | 776,186.36 | 450,799.46   | 152,831.74 | 28,811,537.38 |

(续)

| 项目             | 土地使用权         | 软件         | 排污许可权      | 专利权       | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值         |               |            |            |           |               |
| 1. 2017年12月31日 | 28,675,237.96 | 302,133.69 | 644,000.00 | 97,087.38 | 29,718,459.03 |

| 项目             | 土地使用权         | 软件         | 排污许可权      | 专利权        | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 2. 2018年度增加金额  | 610,406.81    | 577,657.97 |            | 67,961.16  | 1,256,025.94  |
| (1) 外购         | 610,406.81    | 577,657.97 |            | 67,961.16  | 1,256,025.94  |
| (2) 内部研发       |               |            |            |            |               |
| 3. 2018年度减少金额  |               |            |            |            |               |
| (1) 处置         |               |            |            |            |               |
| 4. 2018年12月31日 | 29,285,644.77 | 879,791.66 | 644,000.00 | 165,048.54 | 30,974,484.97 |
| 二、累计摊销         |               |            |            |            |               |
| 1. 2017年12月31日 | 1,211,058.64  | 59,682.88  | 128,800.50 |            | 1,399,542.02  |
| 2. 2018年度增加金额  | 642,866.31    | 43,922.42  | 64,400.04  | 12,216.80  | 763,405.57    |
| (1) 摊销         | 642,866.31    | 43,922.42  | 64,400.04  | 12,216.80  | 763,405.57    |
| 3. 2017年度减少金额  |               |            |            |            |               |
| (1) 处置         |               |            |            |            |               |
| 4. 2018年12月31日 | 1,853,924.95  | 103,605.30 | 193,200.54 | 12,216.80  | 2,162,947.59  |
| 三、减值准备         |               |            |            |            |               |
| 1. 2017年12月31日 |               |            |            |            |               |
| 2. 2018年度增加金额  |               |            |            |            |               |
| (1) 计提         |               |            |            |            |               |
| 3. 2018年度减少金额  |               |            |            |            |               |
| (1) 处置         |               |            |            |            |               |
| 4. 2018年12月31日 |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值         |               |            |            |            |               |
| 1. 2018年12月31日 | 27,431,719.82 | 776,186.36 | 450,799.46 | 152,831.74 | 28,811,537.38 |
| 2. 2017年12月31日 | 27,464,179.32 | 242,450.81 | 515,199.50 | 97,087.38  | 28,318,917.01 |

(续)

| 项目             | 土地使用权         | 软件         | 排污特许权      | 专利权       | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值         |               |            |            |           |               |
| 1. 2016年12月31日 | 28,675,237.96 | 129,398.65 | 644,000.00 |           | 29,448,636.61 |
| 2. 2017年增加金额   |               | 172,735.04 |            | 97,087.38 | 269,822.42    |
| (1) 外购         |               | 172,735.04 |            | 97,087.38 | 269,822.42    |

| 项目             | 土地使用权         | 软件         | 排污特许权      | 专利权       | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| (2) 内部研发       |               |            |            |           |               |
| 3. 2017年减少金额   |               |            |            |           |               |
| (1) 处置         |               |            |            |           |               |
| 4. 2017年12月31日 | 28,675,237.96 | 302,133.69 | 644,000.00 | 97,087.38 | 29,718,459.03 |
| 二、累计摊销         |               |            |            |           |               |
| 1. 2016年12月31日 | 574,872.05    | 33,992.01  | 64,400.40  |           | 673,264.46    |
| 2. 2017年增加金额   | 636,186.59    | 25,690.87  | 64,400.10  |           | 726,277.56    |
| (1) 摊销         | 636,186.59    | 25,690.87  | 64,400.10  |           | 726,277.56    |
| 3. 2017年减少金额   |               |            |            |           |               |
| (1) 处置         |               |            |            |           |               |
| 4. 2017年12月31日 | 1,211,058.64  | 59,682.88  | 128,800.50 |           | 1,399,542.02  |
| 三、减值准备         |               |            |            |           |               |
| 1. 2016年12月31日 |               |            |            |           |               |
| 2. 2017年增加金额   |               |            |            |           |               |
| (1) 计提         |               |            |            |           |               |
| 3. 2017年减少金额   |               |            |            |           |               |
| (1) 处置         |               |            |            |           |               |
| 4. 2017年12月31日 |               |            |            |           |               |
| 四、账面价值         |               |            |            |           |               |
| 1. 2017年12月31日 | 27,464,179.32 | 242,450.81 | 515,199.50 | 97,087.38 | 28,318,917.01 |
| 2. 2016年12月31日 | 28,100,365.91 | 95,406.64  | 579,599.60 |           | 28,775,372.15 |

注：截至2019年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 10、长期待摊费用

| 项 目  | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年增加额  | 2019 年摊销额    | 其他减少额 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|--------------|-------|------------------|
| 装修费用 | 6,043,365.76     | 787,594.34 | 3,078,451.82 |       | 3,752,508.28     |
| 其他   | 117,955.18       | 33,307.96  | 84,719.66    |       | 66,543.48        |
| 合 计  | 6,161,320.94     | 820,902.30 | 3,163,171.48 |       | 3,819,051.76     |

(续)

| 项 目  | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年增加额    | 2018 年摊销额    | 其他减少额 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|--------------|-------|------------------|
| 装修费用 | 7,289,596.92     | 1,705,412.59 | 2,951,643.75 |       | 6,043,365.76     |
| 其他   | 226,450.66       |              | 108,495.48   |       | 117,955.18       |
| 合 计  | 7,516,047.58     | 1,705,412.59 | 3,060,139.23 |       | 6,161,320.94     |

(续)

| 项 目  | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年增加额    | 2017 年摊销额    | 其他减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|--------------|-------|------------------|
| 装修费用 | 5,291,525.62     | 4,017,980.68 | 2,019,909.38 |       | 7,289,596.92     |
| 其他   | 280,183.56       | 51,880.34    | 105,613.24   |       | 226,450.66       |
| 合 计  | 5,571,709.18     | 4,069,861.02 | 2,125,522.62 |       | 7,516,047.58     |

# 11、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目       | 2019 年 12 月 31 日 |               |
|-----------|------------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 6,940,366.48     | 1,735,091.61  |
| 内部交易未实现利润 | 821,903.24       | 205,475.81    |
| 递延收益      | 14,861,968.55    | 3,715,492.15  |
| 销售折扣      | 24,610,341.06    | 6,152,585.27  |
| 预计负债      |                  |               |
| 合 计       | 47,234,579.33    | 11,808,644.84 |

(续)

| 项 目       | 2018 年 12 月 31 日 |              | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 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    | 6,838,840.90     | 1,709,710.23 | 6,841,189.41     | 1,710,297.35 |
| 内部交易未实现利润 | 708,421.88       | 177,105.47   | 531,879.86       | 132,969.97   |
| 递延收益      | 15,387,491.44    | 3,846,872.86 | 15,771,266.37    | 3,942,816.59 |
| 销售折扣      | 25,521,552.45    | 6,380,388.11 | 13,198,123.58    | 3,299,530.89 |
| 预计负债      | 2,061,609.31     | 515,402.32   |                  |              |

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 |               | 2017 年 12 月 31 日 |              |
|-----|------------------|---------------|------------------|--------------|
|     | 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      |
| 合 计 | 50,517,915.98    | 12,629,478.99 | 36,342,459.22    | 9,085,614.80 |

(2) 未确认的递延所得税资产

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 927,795.43       |                  |                  |
| 合 计   | 927,795.43       |                  |                  |

12、其他非流动资产

| 项目       | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 预付长期资产款项 | 280,197.39       | 349,128.40       | 2,106,539.75     |
| 中介机构费用   | 3,167,099.67     |                  |                  |
| 合 计      | 3,447,297.06     | 349,128.40       | 2,106,539.75     |

13、应付账款

| 科目       | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款     |                  |                  |                  |
| 其中：采购材料款 | 23,972,550.52    | 23,394,205.06    | 19,985,238.81    |
| 工程设备款    | 6,882,880.93     | 5,695,372.16     | 7,730,645.87     |
| 费用类      | 4,150,428.82     | 6,200,184.92     | 2,386,002.65     |
| 合 计      | 35,005,860.27    | 35,289,762.14    | 30,101,887.33    |

截至2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 货款  | 55,175,243.80    | 75,051,396.69    | 93,355,754.72    |
| 合 计 | 55,175,243.80    | 75,051,396.69    | 93,355,754.72    |

(2) 截至2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

A、2019年度变动情况

(1) 应付职工薪酬分类

| 项 目            | 2018年12月31日   | 2019年增加        | 2019年减少        | 2019年12月31日   |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 17,037,852.75 | 134,923,194.90 | 138,931,556.50 | 13,029,491.15 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 11,433.75     | 8,480,864.51   | 8,342,647.01   | 149,651.25    |
| 三、辞退福利         | 203,680.84    | 64,627.66      | 268,308.50     | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合 计            | 17,252,967.34 | 143,468,687.07 | 147,542,512.01 | 13,179,142.40 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2018年12月31日   | 2019年增加        | 2019年减少        | 2019年12月31日   |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,909,255.93 | 112,026,895.00 | 115,380,316.95 | 12,555,833.98 |
| 2、职工福利费       |               | 10,888,392.15  | 10,888,392.15  |               |
| 3、社会保险费       | 63,311.84     | 5,312,485.55   | 5,274,465.61   | 101,331.78    |
| 其中：医疗保险费      |               | 4,071,635.78   | 3,997,734.66   | 73,901.12     |
| 工伤保险费         | 63,311.84     | 1,050,800.75   | 1,091,780.43   | 22,332.16     |
| 生育保险费         |               | 190,049.02     | 184,950.52     | 5,098.50      |
| 4、住房公积金       | 314,385.00    | 4,565,534.00   | 4,808,566.00   | 71,353.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 750,899.98    | 2,129,888.20   | 2,579,815.79   | 300,972.39    |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                |                | 0.00          |
| 7、短期利润分享计划    |               |                |                | 0.00          |
| 8、其他短期薪酬      |               |                |                |               |
| 合 计           | 17,037,852.75 | 134,923,194.90 | 138,931,556.50 | 13,029,491.15 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目       | 2018年12月31日 | 2019年增加      | 2019年减少      | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1、基本养老保险费 |             | 8,097,982.40 | 7,956,169.27 | 141,813.13  |
| 2、失业保险费   | 11,433.75   | 382,882.11   | 386,477.74   | 7,838.12    |

| 项 目 | 2018年12月<br>31日 | 2019年增加      | 2019年减少      | 2019年12月<br>31日 |
|-----|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 合 计 | 11,433.75       | 8,480,864.51 | 8,342,647.01 | 149,651.25      |

(4) 辞退福利

本公司2019年度因解除劳动关系承担的辞退福利为64,627.66元，截至2019年12月31日，应付未付金额为0.00元。

B、2018年变动情况

(1) 应付职工薪酬分类

| 项 目                | 2017 年 12 月<br>31 日 | 2018 年增加       | 2018 年减少       | 2018 年 12 月 31<br>日 |
|--------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 一、短期薪酬             | 10,864,722.56       | 126,827,182.25 | 120,654,052.06 | 17,037,852.75       |
| 二、离职后福利—设定<br>提存计划 | 454,018.07          | 6,612,253.89   | 7,054,838.21   | 11,433.75           |
| 三、辞退福利             |                     | 676,272.43     | 472,591.59     | 203,680.84          |
| 四、一年内到期的其他<br>福利   |                     |                |                |                     |
| 合 计                | 11,318,740.63       | 134,115,708.57 | 128,181,481.86 | 17,252,967.34       |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目               | 2017 年 12 月<br>31 日 | 2018 年增加       | 2018 年减少       | 2018 年 12 月 31<br>日 |
|-------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴<br>和补贴 | 10,279,810.97       | 107,580,337.21 | 101,950,892.25 | 15,909,255.93       |
| 2、职工福利费           |                     | 10,375,376.68  | 10,375,376.68  |                     |
| 3、社会保险费           | 273,094.82          | 4,255,672.42   | 4,465,455.40   | 63,311.84           |
| 其中：医疗保险费          | 119,719.70          | 2,882,635.55   | 3,002,355.25   |                     |
| 工伤保险费             | 144,363.96          | 1,156,064.30   | 1,237,116.42   | 63,311.84           |
| 生育保险费             | 9,011.16            | 216,972.57     | 225,983.73     |                     |
| 4、住房公积金           | 79,054.00           | 2,938,407.00   | 2,703,076.00   | 314,385.00          |
| 5、工会经费和职工教        | 232,762.77          | 1,677,388.94   | 1,159,251.73   | 750,899.98          |

| 项 目        | 2017 年 12 月<br>31 日 | 2018 年增加       | 2018 年减少       | 2018 年 12 月 31<br>日 |
|------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 育经费        |                     |                |                |                     |
| 6、短期带薪缺勤   |                     |                |                |                     |
| 7、短期利润分享计划 |                     |                |                |                     |
| 合 计        | 10,864,722.56       | 126,827,182.25 | 120,654,052.06 | 17,037,852.75       |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目       | 2017 年 12 月<br>31 日 | 2018 年增加     | 2018 年减少     | 2018 年 12 月<br>31 日 |
|-----------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 1、基本养老保险费 | 367,181.50          | 6,375,367.66 | 6,742,549.16 |                     |
| 2、失业保险费   | 86,836.57           | 236,886.23   | 312,289.05   | 11,433.75           |
| 合 计       | 454,018.07          | 6,612,253.89 | 7,054,838.21 | 11,433.75           |

(4) 辞退福利

本公司2018年度因解除劳动关系承担的辞退福利为676,272.43元，截至2018年12月31日，应付未付金额为203,680.84元。

C、2017年变动情况

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 2016年12月<br>31日 | 2017年增加        | 2017年减少        | 2017年12月<br>31日 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 7,662,699.68    | 119,813,190.21 | 116,611,167.33 | 10,864,722.56   |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 240,507.70      | 4,289,551.99   | 4,076,041.62   | 454,018.07      |
| 三、辞退福利         |                 | 391,371.93     | 391,371.93     |                 |
| 四、一年内到期的其他福利   |                 |                |                |                 |
| 合计             | 7,903,207.38    | 124,494,114.13 | 121,078,580.88 | 11,318,740.63   |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2016年12月<br>31日 | 2017年增加        | 2017年减少        | 2017年12月<br>31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,839,658.38    | 104,059,002.27 | 100,618,849.68 | 10,279,810.97   |
| 2、职工福利费       |                 | 9,270,785.00   | 9,270,785.00   |                 |

| 项目            | 2016年12月<br>31日 | 2017年增加        | 2017年减少        | 2017年12月<br>31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 3、社会保险费       | 201,726.87      | 3,040,754.24   | 2,969,386.29   | 273,094.82      |
| 其中：医疗保险费      | 125,066.75      | 1,685,111.25   | 1,690,458.30   | 119,719.70      |
| 工伤保险费         | 73,613.64       | 1,248,960.80   | 1,178,210.48   | 144,363.96      |
| 生育保险费         | 3,046.48        | 106,682.19     | 100,717.51     | 9,011.16        |
| 4、住房公积金       | 11,325.00       | 1,367,954.90   | 1,300,225.90   | 79,054.00       |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 609,989.43      | 2,074,693.80   | 2,451,920.46   | 232,762.77      |
| 6、短期带薪缺勤      |                 |                |                |                 |
| 7、短期利润分享计划    |                 |                |                |                 |
| 合计            | 7,662,699.68    | 119,813,190.21 | 116,611,167.33 | 10,864,722.56   |

(3) 设定提存计划列示

| 项目        | 2016年12月<br>31日 | 2017年增加      | 2017年减少      | 2017年12月<br>31日 |
|-----------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、基本养老保险费 | 224,230.55      | 4,080,478.15 | 3,937,527.20 | 367,181.50      |
| 2、失业保险费   | 16,277.15       | 209,073.84   | 138,514.42   | 86,836.57       |
| 合计        | 240,507.70      | 4,289,551.99 | 4,076,041.62 | 454,018.07      |

(4) 辞退福利

本公司2017年度因解除劳动关系承担的辞退福利为391,371.93元，截至2017年12月31日，应付未付金额为0.00元。

16、应交税费

| 税费项目    | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   | 2017年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,771,234.76  | 990,717.60    | 2,386,107.72  |
| 企业所得税   | 14,498,066.26 | 20,613,611.71 | 8,768,472.79  |
| 个人所得税   | 233,230.67    | 6,039,178.28  | 11,456,101.66 |
| 城市维护建设税 | 196,153.73    | 59,070.90     | 72,332.37     |
| 教育费附加   | 115,062.42    | 33,687.17     | 33,475.87     |
| 地方教育费附加 | 76,708.28     | 22,458.11     | 22,317.25     |
| 水利基金    | 3,200.00      | 3,200.00      | 2,000.00      |

| 税费项目     | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   | 2017年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 印花税      | 63,681.43     | 42,948.70     | 36,137.91     |
| 残疾人就业保障金 | 3,500.00      | 3,500.00      | 3,500.00      |
| 环境保护税    | 6,829.42      | 11,193.90     |               |
| 合 计      | 18,967,666.97 | 27,819,566.37 | 22,780,445.57 |

#### 17、其他应付款

| 项目      | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金  | 1,000,602.89 | 930,337.32   | 824,387.72   |
| 应付员工报销款 | 1,333,076.68 | 1,160,820.04 | 1,281,505.31 |
| 往来款及其他  | 602,447.57   | 308,884.03   | 349,012.65   |
| 合计      | 2,936,127.14 | 2,400,041.39 | 2,454,905.68 |

#### 截至 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------------|-----------|
| 成都真品汇商贸有限公司 | 100,000.00       | 合作期的保证金   |
| 岳阳县天创饲料有限公司 | 150,000.00       | 合作期的保证金   |
| 鲁红光         | 100,000.00       | 合作期的押金    |
| 合计          | 350,000.00       |           |

#### 18、预计负债

| 项目         | 2019年12月31日 | 2018年12月31日  | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因                               |
|------------|-------------|--------------|------------------|------------------------------------|
| 开箱有奖<br>费用 | 0.00        | 2,061,609.31 | 0.00             | 按照开箱有奖、开袋有奖<br>政策计提的已销售商品可<br>中奖金额 |
| 合 计        | 0.00        | 2,061,609.31 | 0.00             |                                    |

#### 19、递延收益

##### (1) 递延收益分类

##### 2019 年变动情况

| 项目                | 2018年12月<br>31日余额 | 2019年度增<br>加 | 2019年度减<br>少 | 2019年12月31<br>日余额 | 形成原因           |
|-------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|
| 收到政府补助形<br>成的递延收益 | 19,717,683.84     | 450,000.00   | 1,226,548.49 | 18,941,135.35     | 与资产有关<br>的政府补助 |

|    |               |            |              |               |  |
|----|---------------|------------|--------------|---------------|--|
| 合计 | 19,717,683.84 | 450,000.00 | 1,226,548.49 | 18,941,135.35 |  |
|----|---------------|------------|--------------|---------------|--|

2018 年变动情况

| 项目                | 2017年12月<br>31日余额 | 2018年度增<br>加 | 2018年度减<br>少 | 2018年12月31<br>日余额 | 形成原因           |
|-------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|----------------|
| 收到政府补助形<br>成的递延收益 | 20,352,484.37     | 400,000.00   | 1,034,800.53 | 19,717,683.84     | 与资产有关<br>的政府补助 |
| 合计                | 20,352,484.37     | 400,000.00   | 1,034,800.53 | 19,717,683.84     |                |

2017 年变动情况

| 项目                | 2016年12月<br>31日余额 | 2017年度增<br>加 | 2017年度减<br>少 | 2017年12月31<br>日余额 | 形成原因          |
|-------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|
| 收到政府补助形<br>成的递延收益 | 15,193,596.89     | 6,143,482.00 | 984,594.52   | 20,352,484.37     | 与资产有关<br>政府补助 |

(2) 收到政府补助形成的递延收益

2019 年变动情况

| 项目                           | 2018年12月<br>31日 | 2019年度新<br>增补助金额 | 2019年度计入<br>其他收益金额 | 2019年度其<br>他变动 | 2019年12月<br>31日 |
|------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| 一、与资产相关的政府补助                 |                 |                  |                    |                |                 |
| 年产18,000吨鱼制品项目基<br>础设施建设资金   | 5,104,533.86    |                  | 295,914.96         |                | 4,808,618.90    |
| “135”工程专项资金（标<br>准化厂房补助）     | 3,622,500.00    |                  | 210,000.00         |                | 3,412,500.00    |
| 950t/d污水处理站建设项目<br>专项资金      | 479,999.84      |                  | 80,000.04          |                | 399,999.80      |
| 年产18,000吨鱼制品生产加<br>工建设项目专项资金 | 707,692.40      |                  | 41,025.60          |                | 666,666.80      |
| 污水处理系统升级改造资<br>金             | 6,170,447.08    |                  | 358,582.56         |                | 5,811,864.52    |
| 2号厂房建设工业发展基金                 | 376,666.62      |                  | 20,000.04          |                | 356,666.58      |
| 锅炉改造节能减排经费                   | 55,999.88       |                  | 8,000.04           |                | 47,999.84       |
| 环保蓝天工程配套资金                   | 103,177.49      |                  | 17,943.96          |                | 85,233.53       |

| 项目               | 2018年12月<br>31日 | 2019年度新<br>增补助金额 | 2019年度计入<br>其他收益金额 | 2019年度其<br>他变动 | 2019年12月<br>31日 |
|------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| 3.5万伏变电站项目建设资金   | 2,700,000.00    |                  | 135,000.00         |                | 2,565,000.00    |
| 豆制品自动化包装生产改建项目   | 396,666.67      |                  | 60,081.29          |                | 336,585.38      |
| “创新引领”示范建设专项投资资金 |                 | 450,000.00       |                    |                | 450,000.00      |
| 合计               | 19,717,683.84   | 450,000.00       | 1,226,548.49       |                | 18,941,135.35   |

#### 2018 年变动情况

| 项目                       | 2017年12月<br>31日 | 2018年度新<br>增补助金额 | 2018年度计入<br>其他收益金额 | 2018年度其他<br>变动 | 2018年12月<br>31日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| 一、与资产相关的政府补助             |                 |                  |                    |                |                 |
| 年产18,000吨鱼制品项目基础设施建设资金   | 5,400,448.82    |                  | 295,914.96         |                | 5,104,533.86    |
| “135”工程专项资金（标准化厂房补助）     | 3,832,500.00    |                  | 210,000.00         |                | 3,622,500.00    |
| 950t/d污水处理站建设项目专项资金      | 559,999.88      |                  | 80,000.04          |                | 479,999.84      |
| 年产18,000吨鱼制品生产加工建设项目专项资金 | 748,718.00      |                  | 41,025.60          |                | 707,692.40      |
| 污水处理系统升级改造资金             | 6,529,029.64    |                  | 358,582.56         |                | 6,170,447.08    |
| 2号厂房建设工业发展基金             | 396,666.66      |                  | 20,000.04          |                | 376,666.62      |
| 锅炉改造节能减排经费               | 63,999.92       |                  | 8,000.04           |                | 55,999.88       |
| 环保蓝天工程配套资金               | 121,121.45      |                  | 17,943.96          |                | 103,177.49      |
| 3.5万伏变电站项目建设资金           | 2,700,000.00    |                  |                    |                | 2,700,000.00    |
| 豆制品自动化包装生产改建项目           |                 | 400,000.00       | 3,333.33           |                | 396,666.67      |
| 合计                       | 20,352,484.37   | 400,000.00       | 1,034,800.53       |                | 19,717,683.84   |

## 2017 年变动情况

| 项目                           | 2016年12月31<br>日 | 2017年度新增<br>补助金额 | 2017年度计入<br>其他收益金额 | 其他变动 | 2017年12月31<br>日 |
|------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|------|-----------------|
| 一、与资产相关的政府补助                 |                 |                  |                    |      |                 |
| 年产18,000吨鱼制品项目基础<br>设施建设资金   | 5,696,363.78    |                  | 295,914.96         |      | 5,400,448.82    |
| “135”工程专项资金（标准化<br>厂房补助）     | 4,042,500.00    |                  | 210,000.00         |      | 3,832,500.00    |
| 950t/d污水处理站建设项目专项<br>资金      | 639,999.92      |                  | 80,000.04          |      | 559,999.88      |
| 年产18,000吨鱼制品生产加工<br>建设项目专项资金 | 789,743.60      |                  | 41,025.60          |      | 748,718.00      |
| 污水处理系统升级改造资金                 | 3,413,924.22    | 3,443,482.00     | 328,376.58         |      | 6,529,029.64    |
| 2号厂房建设工业发展基金                 | 400,000.00      |                  | 3333.34            |      | 396,666.66      |
| 锅炉改造节能减排经费                   | 71,999.96       |                  | 8,000.04           |      | 63,999.92       |
| 环保蓝天工程配套资金                   | 139,065.41      |                  | 17,943.96          |      | 121,121.45      |
| 3.5万伏变电站项目建设资金               |                 | 2,700,000.00     |                    |      | 2,700,000.00    |
| 合计                           | 15,193,596.89   | 6,143,482.00     | 984,594.52         |      | 20,352,484.37   |

## 20、股本（实收资本）

| 项 目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 股本（实收资本） | 360,000,000.00   | 360,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 合 计      | 360,000,000.00   | 360,000,000.00   | 200,000,000.00   |

## (1) 2017 年度变动情况

| 股东名称     | 2016 年 12 月<br>31 日 | 2017 年度增<br>加 | 2017 年度<br>减少 | 2017 年 12 月<br>31 日 | 出资比例<br>(%) |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|
| 周劲松      | 69,125,760.00       |               |               | 69,125,760.00       | 34.563      |
| 佳沃集团有限公司 | 39,600,000.00       |               |               | 39,600,000.00       | 19.800      |
| 李冰玉      | 13,147,200.00       | 6,969,600.00  |               | 20,116,800.00       | 10.058      |
| 马培元      | 20,829,600.00       |               | 6,969,600.00  | 13,860,000.00       | 6.930       |

| 股东名称 | 2016年12月<br>31日 | 2017年度增<br>加 | 2017年度<br>减少 | 2017年12月<br>31日 | 出资比例<br>(%) |
|------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|
| 刘特元  | 13,638,240.00   |              |              | 13,638,240.00   | 6.819       |
| 杨林   | 13,147,200.00   |              |              | 13,147,200.00   | 6.574       |
| 杨忠明  | 11,088,000.00   |              |              | 11,088,000.00   | 5.544       |
| 蔡元华  | 11,088,000.00   |              |              | 11,088,000.00   | 5.544       |
| 程金华  | 4,752,000.00    |              |              | 4,752,000.00    | 2.376       |
| 李松桃  |                 | 2,000,000.00 |              | 2,000,000.00    | 1.000       |
| 李双颜  | 1,584,000.00    |              |              | 1,584,000.00    | 0.792       |
| 合 计  | 198,000,000.00  | 8,969,600.00 | 6,969,600.00 | 200,000,000.00  | 100.00      |

(2) 2018 年度变动情况

| 股东名称           | 2017年12月31<br>日 | 2018年度增加       | 2018年度减<br>少  | 2018年12月31<br>日 | 出资比例<br>(%) |
|----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|-------------|
| 周劲松            | 69,125,760.00   | 55,300,608.00  |               | 124,426,368.00  | 34.56288    |
| 佳沃（青岛）现代农业有限公司 |                 | 71,280,000.00  |               | 71,280,000.00   | 19.80000    |
| 李冰玉            | 20,116,800.00   | 16,093,440.00  |               | 36,210,240.00   | 10.05840    |
| 马培元            | 13,860,000.00   | 11,088,000.00  |               | 24,948,000.00   | 6.93000     |
| 刘特元            | 13,638,240.00   | 10,910,592.00  |               | 24,548,832.00   | 6.81912     |
| 杨林             | 13,147,200.00   | 10,517,760.00  |               | 23,664,960.00   | 6.57360     |
| 杨忠明            | 11,088,000.00   | 8,870,400.00   |               | 19,958,400.00   | 5.54400     |
| 蔡元华            | 11,088,000.00   | 8,870,400.00   |               | 19,958,400.00   | 5.54400     |
| 程金华            | 4,752,000.00    | 3,801,600.00   |               | 8,553,600.00    | 2.37600     |
| 李松桃            | 2,000,000.00    | 1,600,000.00   |               | 3,600,000.00    | 1.00000     |
| 李双颜            | 1,584,000.00    | 1,267,200.00   |               | 2,851,200.00    | 0.79200     |
| 佳沃集团有限公司       | 39,600,000.00   |                | 39,600,000.00 |                 |             |
| 合 计            | 200,000,000.00  | 199,600,000.00 | 39,600,000.00 | 360,000,000.00  | 100.00      |

(3) 2019 年度变动情况

| 股东名称               | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度增<br>加 | 2019 年度<br>减少 | 2019 年 12 月 31<br>日 | 出资比例<br>(%) |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|
| 周劲松                | 124,426,368.00   |               |               | 124,426,368.00      | 34.56288    |
| 佳沃（青岛）现代<br>农业有限公司 | 71,280,000.00    |               |               | 71,280,000.00       | 19.80000    |
| 李冰玉                | 36,210,240.00    |               |               | 36,210,240.00       | 10.05840    |
| 马培元                | 24,948,000.00    |               |               | 24,948,000.00       | 6.93000     |
| 刘特元                | 24,548,832.00    |               |               | 24,548,832.00       | 6.81912     |
| 杨林                 | 23,664,960.00    |               |               | 23,664,960.00       | 6.57360     |
| 杨忠明                | 19,958,400.00    |               |               | 19,958,400.00       | 5.54400     |
| 蔡元华                | 19,958,400.00    |               |               | 19,958,400.00       | 5.54400     |
| 程金华                | 8,553,600.00     |               |               | 8,553,600.00        | 2.37600     |
| 李松桃                | 3,600,000.00     |               |               | 3,600,000.00        | 1.00000     |
| 李双颜                | 2,851,200.00     |               |               | 2,851,200.00        | 0.79200     |
| 合计                 | 360,000,000.00   |               |               | 360,000,000.00      | 100.00      |

## 21、资本公积

### (1) 2017 年度变动情况

| 项 目    | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度增加      | 2017 年度减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| 股本溢价   | 162,000,000.00   | 113,160,000.00 |           | 275,160,000.00   |
| 其他资本公积 | 4,339,436.69     |                |           | 4,339,436.69     |
| 合 计    | 166,339,436.69   | 113,160,000.00 |           | 279,499,436.69   |

注：2017 年 6 月 26 日，收到佳沃集团有限公司三期出资 100,000,000.00 元，出资全部计入资本公积-资本溢价；2017 年 12 月 1 日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本增加 2,000,000.00 元，新增注册资本由李松桃出资 15,160,000.00 元认缴，其中，2,000,000.00 元计入实收资本，13,160,000.00 元计入资本公积-资本溢价。

### (3) 2018 年度变动情况

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度增加 | 2018 年度减少      | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|----------------|------------------|
| 股本溢价   | 275,160,000.00   |           | 147,162,964.69 | 127,997,035.31   |
| 其他资本公积 | 4,339,436.69     |           |                | 4,339,436.69     |

| 项 目 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度增加 | 2018 年度减少      | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|-----------|----------------|------------------|
| 合 计 | 279,499,436.69   |           | 147,162,964.69 | 132,336,472.00   |

注：2018 年 7 月 18 日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会，以公司截至 2018 年 3 月 31 日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产人民币 489,386,923.22 元按照 1.35940812:1 的比例折合股本 36,000.00 万股，差额部分计入资本公积。

(4) 2019 年度变动情况

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度增加 | 2019 年度减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 股本溢价   | 127,997,035.31   |           |           | 127,997,035.31   |
| 其他资本公积 | 4,339,436.69     |           |           | 4,339,436.69     |
| 合 计    | 132,336,472.00   |           |           | 132,336,472.00   |

22、盈余公积

(1) 2017 年度变动情况

| 项 目    | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度增加    | 2017 年度减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| 法定盈余公积 | 530,535.42       | 7,890,593.27 |           | 8,421,128.69     |
| 合 计    | 530,535.42       | 7,890,593.27 |           | 8,421,128.69     |

(2) 2018 年度变动情况

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度增加     | 2018 年度减少    | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 8,421,128.69     | 10,519,853.75 | 9,085,357.52 | 9,855,624.92     |
| 合 计    | 8,421,128.69     | 10,519,853.75 | 9,085,357.52 | 9,855,624.92     |

注：上述期间盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取的盈余公积；2018 年 7 月 18 日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会，将湖南省华文食品有限公司整体变更为华文食品股份有限公司，盈余公积转增资本 9,085,357.52 元。

(3) 2019 年度变动情况

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度增加     | 2019 年年度减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 9,855,624.92     | 10,099,251.02 |            | 19,954,875.94    |
| 合 计    | 9,855,624.92     | 10,099,251.02 |            | 19,954,875.94    |

23、未分配利润

| 项 目        | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前年初未分配利润 | 78,054,799.43 | 19,594,041.71 | 19,839,237.34 |

| 项 目                          | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度       |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 加：年初未分配利润调整合计数<br>(调增+, 调减-) |                |                |               |
| 调整后年初未分配利润                   | 78,054,799.43  | 19,594,041.71  | 19,839,237.34 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润            | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 | 75,661,937.55 |
| 盈余公积补亏                       |                |                |               |
| 减：提取法定盈余公积                   | 10,099,251.02  | 10,519,853.75  | 7,890,593.27  |
| 提取任意盈余公积                     |                |                |               |
| 应付普通股股利                      | 54,000,000.00  | 42,400,000.00  | 68,016,539.91 |
| 其他—未分配利润转增股本                 |                | 3,751,677.79   |               |
| 期末未分配利润                      | 132,366,357.97 | 78,054,799.43  | 19,594,041.71 |

注：其他系本公司股改，未分配利润转增股本 3,751,677.79 元。

#### 24、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 2019年度         |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 887,222,138.33 | 617,279,902.77 |
| 其他业务 | 7,606,375.67   | 2,960,783.75   |
| 合计   | 894,828,514.00 | 620,240,686.52 |

(续)

| 项目   | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 798,647,161.48 | 534,119,411.44 | 762,763,715.34 | 536,925,780.23 |
| 其他业务 | 6,263,771.30   | 1,038,508.05   | 3,912,964.76   | 105,801.70     |
| 合计   | 804,910,932.78 | 535,157,919.49 | 766,676,680.10 | 537,031,581.93 |

##### (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2019年度 |      |
|------|--------|------|
|      | 营业收入   | 营业成本 |

| 产品名称 | 2019年度         |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           |
| 风味小鱼 | 684,682,342.69 | 453,026,608.55 |
| 风味豆干 | 120,690,195.51 | 84,889,240.53  |
| 其他   | 81,849,600.13  | 79,364,053.69  |
| 合 计  | 887,222,138.33 | 617,279,902.77 |

(续)

| 产品名称 | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 风味小鱼 | 699,092,318.97 | 467,347,113.14 | 649,758,304.15 | 461,934,328.04 |
| 风味豆干 | 93,985,265.49  | 61,418,116.72  | 108,620,516.37 | 70,565,195.39  |
| 其他   | 5,569,577.02   | 5,354,181.58   | 4,384,894.82   | 4,426,256.80   |
| 合 计  | 798,647,161.48 | 534,119,411.44 | 762,763,715.34 | 536,925,780.23 |

(3) 前五名客户的销售情况

A、2019年度前五名客户的销售情况

| 序号 | 单位名称            | 金 额           | 占本期营业收入比例(%) |
|----|-----------------|---------------|--------------|
| 1  | 杭州丰一贸易有限公司      | 23,611,758.99 | 2.64         |
| 2  | 佛山市南海区大沥统溢食品商行  | 20,476,773.77 | 2.29         |
| 3  | 金港糖酒市场和生隆食品批发商行 | 14,582,503.01 | 1.63         |
| 4  | 长沙优奈途电子商务有限公司   | 13,264,930.03 | 1.48         |
| 5  | 成都真品汇商贸有限公司     | 13,148,300.38 | 1.47         |
|    | 合 计             | 85,084,266.18 | 9.51         |

B、2018年度前五名客户的销售情况

| 序号 | 单位名称            | 金 额           | 占本期营业收入比例(%) |
|----|-----------------|---------------|--------------|
| 1  | 佛山市南海区大沥统溢食品商行  | 22,306,853.59 | 2.77         |
| 2  | 杭州丰一贸易有限公司      | 15,115,588.54 | 1.88         |
| 3  | 湛江开发区乐之源商行      | 12,932,541.38 | 1.61         |
| 4  | 金港糖酒市场和生隆食品批发商行 | 12,709,693.52 | 1.58         |

| 序号 | 单位名称        | 金 额           | 占本期营业收入比例 (%) |
|----|-------------|---------------|---------------|
| 5  | 成都真品汇商贸有限公司 | 11,762,118.65 | 1.46          |
|    | 合 计         | 74,826,795.68 | 9.30          |

C、2017年度前五名客户的销售情况

| 序号 | 单位名称            | 金 额           | 占本期营业收入比例 (%) |
|----|-----------------|---------------|---------------|
| 1  | 佛山市南海区大沥统溢食品商行  | 20,240,142.66 | 2.64          |
| 2  | 腾远食品（上海）股份有限公司  | 15,053,020.55 | 1.96          |
| 3  | 北京海欣腾达贸易有限公司（注） | 14,375,513.23 | 1.88          |
| 4  | 湛江开发区乐之源商行      | 12,685,592.87 | 1.65          |
| 5  | 成都真品汇商贸有限公司（注）  | 12,463,382.80 | 1.63          |
|    | 合 计             | 74,817,652.11 | 9.76          |

注：包括其同一控制下的关联公司与本公司的交易金额。

25、税金及附加

| 项 目     | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,057,341.34 | 2,294,795.96 | 2,094,106.90 |
| 教育费附加   | 1,182,793.04 | 1,329,818.59 | 1,103,891.94 |
| 地方教育费附加 | 788,528.69   | 886,545.71   | 735,927.98   |
| 房产税     | 1,219,048.58 | 974,669.31   | 950,996.16   |
| 土地使用税   | 482,223.25   | 502,257.24   | 553,861.62   |
| 印花税及其他  | 832,179.05   | 942,302.04   | 1,015,779.18 |
| 合计      | 6,562,113.95 | 6,930,388.85 | 6,454,563.78 |

26、销售费用

| 项 目       | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 38,487,781.36 | 35,716,109.11 | 33,418,269.95 |
| 品牌推广费     | 27,863,977.46 | 29,699,360.35 | 21,890,867.57 |
| 电商平台推广服务费 | 5,510,861.02  | 5,812,833.67  | 3,874,848.84  |
| 快递、运输服务费  | 23,739,302.98 | 22,981,445.92 | 21,243,242.41 |
| 差旅费       | 14,182,747.04 | 11,168,821.88 | 13,459,404.32 |

| 项 目 | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度       |
|-----|----------------|----------------|---------------|
| 其他  | 1,354,312.54   | 2,898,574.44   | 1,917,134.64  |
| 合计  | 111,138,982.40 | 108,277,145.37 | 95,803,767.73 |

#### 27、管理费用

| 项目    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 19,766,043.97 | 20,041,047.75 | 15,652,153.97 |
| 修理费   | 7,780,593.55  | 5,905,528.82  | 10,369,049.97 |
| 折旧与摊销 | 6,821,184.42  | 5,546,016.08  | 4,753,273.24  |
| 冷藏费   | 2,431,853.43  | 4,868,675.23  | 2,187,062.30  |
| 咨询服务费 | 2,429,567.16  | 3,123,512.66  | 2,191,476.38  |
| 业务招待费 | 2,771,854.35  | 2,168,793.28  | 1,260,310.71  |
| 办公费   | 2,136,123.79  | 1,752,221.59  | 2,084,042.19  |
| 差旅费   | 1,200,669.41  | 1,380,899.93  | 1,603,478.58  |
| 中介机构费 |               | 1,076,279.50  | 598,922.13    |
| 其他    | 1,238,487.38  | 1,209,788.51  | 621,798.93    |
| 合计    | 46,576,377.46 | 47,072,763.35 | 41,321,568.40 |

#### 28、研发费用

| 项目     | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,204,380.98 | 2,075,995.67 | 1,996,738.37 |
| 直接材料   | 438,628.50   | 348,480.01   | 217,915.91   |
| 咨询服务费  | 1,172,734.43 | 827,873.59   | 268,788.81   |
| 其他研发费用 | 1,255,941.64 | 705,069.30   | 580,494.29   |
| 合 计    | 6,071,685.55 | 3,957,418.57 | 3,063,937.38 |

#### 29、财务费用

| 项 目   | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 利息费用  |               |               |               |
| 利息收入  | -7,506,929.70 | -6,382,025.80 | -1,392,633.36 |
| 汇兑损益  | -219,683.49   | -44,106.07    | 14,293.80     |
| 银行手续费 | 64,082.73     | 49,697.84     | 33,254.09     |

| 项 目 | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | -7,662,530.46 | -6,376,434.03 | -1,345,085.47 |

### 30、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

| 项目   | 2019 年度       |                   |
|------|---------------|-------------------|
|      | 发生额           | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
| 政府补助 | 37,053,836.84 | 37,053,836.84     |
| 合计   | 37,053,836.84 | 37,053,836.84     |

| 项目   | 2018 年度       |                   | 2017 年度       |                   |
|------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|      | 发生额           | 计入当期非经常<br>性损益的金额 | 发生额           | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
| 政府补助 | 36,989,104.53 | 36,989,104.53     | 17,989,679.52 | 17,989,679.52     |
| 合计   | 36,989,104.53 | 36,989,104.53     | 17,989,679.52 | 17,989,679.52     |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                           | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、与资产相关的政府补助：                  |               |               |               |
| 递延收益摊销                         | 1,226,548.49  | 1,034,800.53  | 984,594.52    |
| 小计                             | 1,226,548.49  | 1,034,800.53  | 984,594.52    |
| 二、与收益相关的政府补助                   |               |               |               |
| 1、2017年度电子商务资金                 |               |               | 500,000.00    |
| 2、2万吨豆制品深加工产业化项目专项<br>资金       |               |               | 150,000.00    |
| 3、工业发展基金                       | 33,826,588.35 | 33,209,848.00 | 16,355,085.00 |
| 4、2017年1-10月湖南省鼓励类进口商品<br>贴息资金 |               | 73,500.00     |               |
| 5、“一区一港四口岸”奖励资金                |               | 10,856.00     |               |
| 6、2017年工业企业技术改造税收增量奖           |               | 1,685,000.00  |               |

| 补助项目                         | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 补资金                          |               |               |               |
| 7、2017年原有规模企业对财政贡献奖          |               | 225,100.00    |               |
| 8、2017年外贸保目标促发展资金            |               | 50,000.00     |               |
| 9、中小企业发展专项资金                 |               | 200,000.00    |               |
| 10、2017年非公有制企业财税贡献大户奖励资金     |               | 500,000.00    |               |
| 11、2018第一批重点境外展会参展支持资金       | 49,500.00     |               |               |
| 12、2018年度电子商务资金              | 50,000.00     |               |               |
| 13、外贸稳增长保目标专项资金              | 60,000.00     |               |               |
| 14、中国国际进口博览会专项资金             | 8,000.00      |               |               |
| 15、参展及展位补贴                   | 550,000.00    |               |               |
| 16、2019年度电子商务资金              | 200,000.00    |               |               |
| 17、2018年度外经贸发展专项资金（进口贴息事项）   | 53,600.00     |               |               |
| 18、2018年1-10月湖南省鼓励类进口商品贴息资金  | 227,000.00    |               |               |
| 19、2018年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金 | 412,500.00    |               |               |
| 20、2018年原有规模企业对财政贡献奖         | 390,100.00    |               |               |
| 小计                           | 35,827,288.35 | 35,954,304.00 | 17,005,085.00 |
| 合 计                          | 37,053,836.84 | 36,989,104.53 | 17,989,679.52 |

### 31、投资收益

#### （1）投资收益的来源

| 产生投资收益的来源 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益  | 1,656,143.84 | 2,972,917.81 | 4,802,841.09 |
| 合 计       | 1,656,143.84 | 2,972,917.81 | 4,802,841.09 |

（2）报告期内无处置长期股权投资产生的投资收益。

### 32、信用减值损失

| 项目        | 2019年度      |
|-----------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -113,814.24 |
| 其他应收款坏账损失 | 260,044.15  |
| 合计        | 146,229.91  |

### 33、资产减值损失

| 项目       | 2019年度 | 2018年度   | 2017年度        |
|----------|--------|----------|---------------|
| 坏账损失     |        | 1,151.96 | -1,073,930.76 |
| 固定资产减值损失 |        |          | -6,793,984.89 |
| 合计       |        | 1,151.96 | -7,867,915.65 |

### 34、资产处置收益

| 项目                            | 2019年      | 2018年     | 2017年         |
|-------------------------------|------------|-----------|---------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”） |            |           |               |
| 处置非流动资产的利得（损失“-”）             | 549,340.68 | -5,011.79 | -4,163,545.57 |
| 债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）        |            |           |               |
| 非货币性资产交换的利得（损失“-”）            |            |           |               |
| 合 计                           | 549,340.68 | -5,011.79 | -4,163,545.57 |

### 35、营业外收入

#### （1）营业外收入分类情况

| 项目          | 2019 年度    |               |
|-------------|------------|---------------|
|             | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废利得合计 |            |               |
| 其中：固定资产报废利得 |            |               |
| 政府补助        | 848,941.56 | 848,941.56    |
| 其他          | 114,151.18 | 114,151.18    |
| 合 计         | 963,092.74 | 963,092.74    |

| 项目          | 2018 年度    |               | 2017 年度      |               |
|-------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废利得合计 |            |               |              |               |
| 其中：固定资产报废利得 |            |               |              |               |
| 政府补助        | 648,730.64 | 648,730.64    | 820,837.00   | 820,837.00    |
| 其他          | 82,603.08  | 82,603.08     | 337,612.53   | 337,612.53    |
| 合 计         | 731,333.72 | 731,333.72    | 1,158,449.53 | 1,158,449.53  |

(1) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目               | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度     |
|--------------------|------------|------------|------------|
| 平江县“四上”企业奖励        |            | 10,000.00  |            |
| 平江工业园企业贴息资金        |            | 400,000.00 |            |
| 税费补贴               |            |            | 200,000.00 |
| 湖南省著名商标奖金          |            |            | 50,000.00  |
| 岳阳市高校毕业生就业见习基地补贴款  | 31,460.00  | 58,630.00  | 88,750.00  |
| 2016年度财政奖励基金       |            |            | 50,000.00  |
| 岳阳经济技术开发区名牌产品奖励资金  |            |            | 100,000.00 |
| 平江县2016年重点项目年终考核奖金 |            |            | 60,000.00  |
| 平江县规模工业企业发展奖励      |            | 15,000.00  | 15,000.00  |
| 2016年度重点民营业务帮扶资金   |            |            | 200,000.00 |
| 新进规模企业对财政贡献奖       |            |            | 10,000.00  |
| 2018年省级财源建设资金      |            | 60,000.00  |            |
| 三期项目（3号厂房）建设奖励资金   |            |            | 30,000.00  |
| 岗位补贴和社会保险补贴资金      | 210,931.56 | 105,100.64 | 16,007.00  |
| 吊装移位补贴             |            |            | 1,080.00   |
| 2018年贫困地区品牌建设财政奖补  | 100,000.00 |            |            |
| 退役士兵及贫困人口就业补贴      | 399,550.00 |            |            |
| 专利奖励基金             | 7,000.00   |            |            |

| 补助项目       | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度     |
|------------|------------|------------|------------|
| 平江县首届县长质量奖 | 100,000.00 |            |            |
| 合计         | 848,941.56 | 648,730.64 | 820,837.00 |

### 36、营业外支出

| 项 目         | 2019年度     |               |
|-------------|------------|---------------|
|             | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 162,059.38 | 162,059.38    |
| 其中：固定资产报废损失 | 162,059.38 | 162,059.38    |
| 捐赠          | 500,000.00 | 500,000.00    |
| 其他          | 76.37      | 76.37         |
| 合 计         | 662,135.75 | 662,135.75    |

(续)

| 项 目         | 2018年度       |               | 2017年度       |               |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 58,416.26    | 58,416.26     | 1,805,010.63 | 1,805,010.63  |
| 其中：固定资产报废损失 | 58,416.26    | 58,416.26     | 1,805,010.63 | 1,805,010.63  |
| 捐赠          | 1,650,000.00 | 1,650,000.00  | 161,495.27   | 161,495.27    |
| 其他          | 12,368.01    | 12,368.01     | 389.99       | 389.99        |
| 合 计         | 1,720,784.27 | 1,720,784.27  | 1,966,895.89 | 1,966,895.89  |

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目                 | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 32,376,063.13 | 37,272,018.07 | 22,625,410.75 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 820,834.15    | -3,543,864.19 | -3,988,388.92 |
| 所得税费用               | 33,196,897.28 | 33,728,153.88 | 18,637,021.83 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | 151,607,706.84 | 148,860,443.14 | 94,298,959.38  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 37,901,926.71  | 37,215,110.79  | 23,574,739.84  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |                |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |                |                |
| 非应税收入的影响                       | -61,116,982.23 | -67,418,686.39 | -68,457,783.99 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 57,514,134.55  | 64,824,227.43  | 63,979,279.89  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |                |                |
| 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 | 231,948.86     |                |                |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响                | -1,334,130.61  | -892,497.95    | -458,943.91    |
| 其他                             |                |                | -270.00        |
| 所得税费用                          | 33,196,897.28  | 33,728,153.88  | 18,637,021.83  |

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

| 项 目               | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度 |
|-------------------|----------------|----------------|--------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 |        |
| 发行在外普通股的加权平均数     | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |        |
| 基本每股收益（元/股）       | 0.33           | 0.32           |        |
| 稀释每股收益（元/股）       | 0.33           | 0.32           |        |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

| 项 目                         | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度 |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------|
| 合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润       | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 |        |
| 减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 |                |                |        |

| 项 目               | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度 |
|-------------------|----------------|----------------|--------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 |        |

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下

| 项 目                       | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------|
| 年初发行在外的普通股股数              | 360,000,000.00 | 200,000,000.00 |        |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 |                | 160,000,000.00 |        |
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数  |                |                |        |
| 加：报告期新发行的普通股数             |                |                |        |
| 减：报告期缩股减少普通股股数            |                |                |        |
| 减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数      |                |                |        |
| 报告期月份数                    | 12.00          | 12.00          |        |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数       |                | 12.00          |        |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数       |                |                |        |
| 发行在外普通股的加权平均数             | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |        |

## （2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 39、现金流量表相关信息

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 36,726,679.91 | 37,003,034.64 | 23,969,404.00 |
| 利息收入 | 6,916,329.04  | 6,841,149.09  | 933,510.07    |
| 往来款  | 1,342,436.73  | 772,008.91    | 882,974.85    |
| 其他   | 33,469.42     | 82,603.08     | 337,612.53    |

| 项 目 | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 45,018,915.10 | 44,698,795.72 | 26,123,501.45 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2019年度         | 2018年度        | 2017年度        |
|----------|----------------|---------------|---------------|
| 付现的期间费用  | 107,530,220.45 | 93,998,477.59 | 88,988,447.98 |
| 付现的营业外支出 | 500,076.37     | 1,662,368.01  | 161,885.26    |
| 往来款项     | 1,042,559.05   | 642,190.54    | 648,327.58    |
| 合 计      | 109,072,855.87 | 96,303,036.14 | 89,798,660.82 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 2019年度       | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|--------------|--------|--------|
| 其他应付款  |              |        |        |
| 中介机构费用 | 3,360,000.00 |        |        |
| 合 计    | 3,360,000.00 |        |        |

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                    | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：    |                |                |               |
| 净利润                   | 118,410,809.56 | 115,132,289.26 | 75,661,937.55 |
| 加：信用减值损失              | -146,229.91    |                |               |
| 资产减值准备                |                | -1,151.96      | 7,867,915.65  |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折 |                |                |               |
| 耗、生产性生物资产折旧           | 19,906,981.36  | 16,828,944.91  | 14,933,092.74 |
| 无形资产摊销                | 804,523.03     | 756,726.03     | 726,277.56    |
| 长期待摊费用摊销              | 3,163,171.48   | 3,060,139.23   | 2,125,522.62  |
| 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）          | -549,340.68    | 5,011.79       | 4,163,545.57  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）   | 162,059.38     | 58,416.26      | 1,805,010.63  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |                |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | -23,152.89     | 12,354.44      | 411.87        |

| 项目                    | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -1,656,143.84  | -2,972,917.81  | -4,802,841.09  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 820,834.15     | -3,543,864.19  | -3,988,388.92  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 75,428,035.09  | -29,675,612.62 | -88,857,675.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,007,633.01 | 1,838,155.95   | 8,046,123.74   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,166,171.87 | 11,139,900.98  | 12,833,896.75  |
| 其他                    |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 189,147,741.85 | 112,638,392.27 | 30,514,829.36  |
| 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         |                |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      |                |                |                |
| 现金的年末余额               | 374,538,770.77 | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 |
| 减：现金的年初余额             | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 | 138,538,149.52 |
| 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          | 89,022,683.33  | 8,585,213.56   | 138,392,724.36 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 374,538,770.77 | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 |
| 其中：库存现金                     | 58,162.49      | 62,440.01      | 68,910.53      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 373,060,923.05 | 284,549,907.84 | 275,760,159.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,419,685.23   | 903,739.59     | 1,101,803.68   |
| 二、现金等价物                     |                |                |                |
| 其中：三个月内到期的冻结银行存款            |                |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 374,538,770.77 | 285,516,087.44 | 276,930,873.88 |
| 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 |                |                |                |

#### 41、外币项目

##### 外币货币性项目

##### A、2019年度

| 项目    | 2019年12月31日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2019年12月31日折算<br>人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金  |                     |        |                        |
| 其中：美元 | 193,412.13          | 6.98   | 1,349,281.70           |
| 其中：先令 | 3,013,458.95        | 0.0688 | 207,322.41             |
| 预付款项  | 225,241.00          |        | 15,496.31              |
| 其中：先令 | 225,241.00          | 0.0688 | 15,496.31              |
| 应付账款  | 2,986,298.65        |        | 205,453.81             |
| 其中：先令 | 2,986,298.65        | 0.0688 | 205,453.81             |
| 其他应收款 | 332,500.00          |        | 22,875.61              |
| 其中：先令 | 332,500.00          | 0.0688 | 22,875.61              |
| 其他应付款 | 11,850.00           |        | 815.27                 |
| 其中：先令 | 11,850.00           | 0.0688 | 815.27                 |

##### B、2018年度

| 项目    | 2018年12月31日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2018年12月31日折算<br>人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金  |                     |        | 1,409,387.09           |
| 其中：美元 | 202,972.60          | 6.8632 | 1,393,041.55           |
| 其中：先令 | 242,449.09          | 0.0674 | 16,345.54              |
| 预付款项  | 102,500.00          |        | 6,910.39               |
| 其中：先令 | 102,500.00          | 0.0674 | 6,910.39               |
| 应付账款  | 6,622.59            |        | 446.48                 |
| 其中：先令 | 6,622.59            | 0.0674 | 446.48                 |

##### C、2017年度

| 项目    | 2017年12月31日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2017年12月31日折算<br>人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金  | 190,047.97          | 6.5342 | 1,241,811.45           |
| 其中：美元 | 190,047.97          | 6.5342 | 1,241,811.45           |

#### （八）合并范围的变更

##### 新设主体

| 名 称                               | 新纳入合并范围<br>的时间 | 2019 年 12 月 31<br>日净资产 | 合并日至 2019 年 12 月<br>31 日净利润 |
|-----------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------|
| HUAWENFOOD (KENYA)<br>EPZ LIMITED | 2017年5月17日     | 5,119,702.66           | -1,423,323.60               |
| 长沙市华文食品有限公司                       | 2019年2月20日     | 71,252.17              | -928,747.83                 |
| 合 计                               |                | 5,190,954.83           | -2,352,071.43               |

#### （九）在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

截至2019年12月31日，本公司控制的子公司的基本情况如下：

| 子公司名称                             | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 表决权<br>比例(%) | 取得<br>方式 |
|-----------------------------------|-----------|-----|---------------|---------|----|--------------|----------|
|                                   |           |     |               | 直接      | 间接 |              |          |
| 平江县华文食品有限公司                       | 平江县       | 平江县 | 工业生产、<br>商品销售 | 100.00  |    | 100.00       | 设立       |
| 平江县农副产品初加工<br>有限公司                | 平江县       | 平江县 | 工业生产          | 100.00  |    | 100.00       | 设立       |
| HUAWENFOOD<br>(KENYA) EPZ LIMITED | 肯尼亚       | 肯尼亚 | 鲜鱼初加<br>工     | 100.00  |    | 100.00       | 设立       |
| 长沙市华文食品有限公<br>司                   | 长沙市       | 长沙市 | 食品销售<br>等     | 100.00  |    | 100.00       | 设立       |

注：本公司无合营及联营企业。

#### （十）金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据及应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

##### 1、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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，销售采用先款后货，无重大的客户坏账风险。另外，本公司对采购预付款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用客户和供应商信用及其股东增资等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司各期末金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析列示如下：

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 |              |            |              |               |
|-------|------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-3 年      | 3 年以上        | 合计            |
| 应付账款  | 32,874,388.58    | 774,069.11   | 49,332.20  | 1,308,070.38 | 35,005,860.27 |
| 其他应付款 | 1,127,454.99     | 1,330,236.15 | 148,436.00 | 330,000.00   | 2,936,127.14  |
| 合计    | 34,001,843.57    | 2,104,305.26 | 197,768.20 | 1,638,070.38 | 37,941,987.41 |

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 |            |            |            |               |
|-------|------------------|------------|------------|------------|---------------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上      | 合计            |
| 应付账款  | 33,541,617.96    | 440,073.80 | 628,850.38 | 679,220.00 | 35,289,762.14 |
| 其他应付款 | 1,596,077.69     | 413,963.70 | 140,000.00 | 250,000.00 | 2,400,041.39  |
| 合计    | 35,137,695.65    | 854,037.50 | 768,850.38 | 929,220.00 | 37,689,803.53 |

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 |            |            |            |               |
|-------|------------------|------------|------------|------------|---------------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上      | 合计            |
| 应付账款  | 28,576,003.65    | 805,809.18 | 576,074.50 | 144,000.00 | 30,101,887.33 |
| 其他应付款 | 2,009,904.68     | 175,001.00 | 270,000.00 |            | 2,454,905.68  |

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 |            |            |            |               |
|----|------------------|------------|------------|------------|---------------|
|    | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上      | 合计            |
| 合计 | 30,585,908.33    | 980,810.18 | 846,074.50 | 144,000.00 | 32,556,793.01 |

### 3、 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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。汇率风险的敏感性分析如下,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响,截至2019年12月31日,对于本公司各类美元、先令货币性金融资产和美元、先令货币性金融负债,如果人民币对美元和先令升值或贬值5%,而其他因素保持不变,则本公司净利润将减少或增加约51,887.85元(2019年12月31日)。

#### B、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险,2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日资产负债表日无带息负债余额。

### (十一) 关联方关系及其交易

#### 1、 本公司的母公司或最终控制方

本公司最终控制方是周劲松、李冰玉夫妇。

#### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)在其他主体中的权益:在子公司的权益。

#### 3、 其他关联方

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业的关系                      |
|--------------|-----------------------------------|
| 岳阳市劲仔食品有限公司  | 曾与本公司同受控股股东周劲松夫妇控制,已于2018年9月21日注销 |
| 湖南味冠天下食品有限公司 | 岳阳市劲仔食品有限公司全资子公司,已于2017年          |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业的关系                                    |
|----------------|-------------------------------------------------|
|                | 2月23日注销                                         |
| 周劲松            | 本公司控股股东、实际控制人之一、董事长、总经理                         |
| 李冰玉            | 本公司控股股东、实际控制人之一                                 |
| 佳沃集团有限公司       | 曾是本公司持股5%以上股份的股东，现股东佳沃（青岛）现代农业有限公司控股股东          |
| 佳沃（青岛）现代农业有限公司 | 持有本公司5%以上股份的股东                                  |
| 马培元            | 持有本公司5%以上股份的股东                                  |
| 杨忠明            | 持有本公司5%以上股份的股东                                  |
| 蔡元华            | 持有本公司5%以上股份的股东                                  |
| 刘特元            | 持有本公司5%以上股份的股东及董事、副总经理                          |
| 杨林             | 持有本公司5%以上股份的股东及监事                               |
| 谭志旺            | 曾是本公司监事，已于2019年1月离任                             |
| 钱和             | 本公司独立董事                                         |
| 刘纳新            | 本公司独立董事                                         |
| 廖琪             | 本公司独立董事                                         |
| 晏速成            | 曾是本公司职工代表监事，已于2019年1月离任                         |
| 李丽             | 本公司职工代表监事                                       |
| 罗维             | 本公司监事                                           |
| 周学帆            | 本公司董事                                           |
| 朱拥华            | 曾是本公司董事，已于2017年3月离任                             |
| 丰文姬            | 本公司董事、副总经理、董事会秘书                                |
| 康厚峰            | 本公司副总经理、财务总监                                    |
| 苏彻辉            | 本公司副总经理                                         |
| 马超             | 持有本公司5%以上股份的股东马培元之弟                             |
| 深圳天天畅美商贸有限公司   | 持有本公司5%以上股份的股东杨忠明之弟杨志刚<br>持有其100%股权，并担任执行董事兼总经理 |

注：其他关联方仅披露与本公司有交易的关联方。

#### 4、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 交易内容 | 2019 年度   | 2018 年度    | 2017 年度      |
|--------------|------|-----------|------------|--------------|
| 深圳天天畅美商贸有限公司 | 销售商品 | 26,213.16 | 394,649.76 | 1,143,123.37 |
| 马超           | 销售商品 |           |            | 173,076.93   |

(2) 关联担保

报告期内，本公司无关联担保。

(3) 关联方资金拆借

报告期内，本公司无关联方资金拆借。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组。

(5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,345,432.37 | 2,586,705.56 | 2,241,551.03 |

注：关键管理人员报酬系在相应报告期内担任董监高职务人员任职期间的薪酬（包括应发工资和公司承担的社保和公积金）。

5、 关联方应收应付款项余额

| 项 目  | 关联方          | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收账款 | 深圳天天畅美商贸有限公司 | 476.35           | 3,586.05         | 129,499.15       |
| 预收账款 | 马超           | 8,061.06         | 7,899.14         | 7,847.01         |

6、 关联方承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

(十二) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### （十三）资产负债表日后事项

截至审计报告日本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### （十四）其他重要事项

#### 1、 分部报告

本公司主导产品结构单一，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

#### 2、 诉讼事项

截至 2019 年 12 月 31 日，无需披露的诉讼事项。

### （十五）母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收账款

##### （1）应收账款分类披露

| 类别                       | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |                    |              |
|--------------------------|------------------|--------|------------|--------------------|--------------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备       |                    | 账面价值         |
|                          | 金 额              | 比例(%)  | 金 额        | 预期信用<br>损失率<br>(%) |              |
| 单项计提坏账准备的应<br>收账款        |                  |        |            |                    |              |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |                    |              |
| 组合1：经销商客户                |                  |        |            |                    |              |
| 组合2：其他客户                 | 2,321,332.09     | 100.00 | 116,066.60 | 5.00               | 2,205,265.49 |
| 组合3：合并范围内单位              |                  |        |            |                    |              |
| 组合小计                     | 2,321,332.09     | 100.00 | 116,066.60 | 5.00               | 2,205,265.49 |
| 合 计                      | 2,321,332.09     | 100.00 | 116,066.60 | 5.00               | 2,205,265.49 |

| 类别                         | 2018 年 12 月 31 日 |           |          |           |            |
|----------------------------|------------------|-----------|----------|-----------|------------|
|                            | 账面余额             |           | 坏账准备     |           | 账面价值       |
|                            | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额      | 比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备的应收账款   |                  |           |          |           |            |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款   |                  |           |          |           |            |
| 账龄组合                       | 45,047.23        | 40.47     | 2,252.36 | 5.00      | 42,794.87  |
| 合并范围内关联方组合                 | 66,276.00        | 59.53     |          |           | 66,276.00  |
| 组合小计                       | 111,323.23       | 100.00    | 2,252.36 | 2.02      | 109,070.87 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 |                  |           |          |           |            |
| 合 计                        | 111,323.23       | 100.00    | 2,252.36 | 2.02      | 109,070.87 |

| 种 类                        | 2017 年 12 月 31 日 |           |          |           |            |
|----------------------------|------------------|-----------|----------|-----------|------------|
|                            | 账面余额             |           | 坏账准备     |           | 账面价值       |
|                            | 金 额              | 比例<br>(%) | 金 额      | 比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备的应收账款   |                  |           |          |           |            |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款   |                  |           |          |           |            |
| 账龄组合                       | 165,760.00       | 100.00    | 8,288.00 | 5.00      | 157,472.00 |
| 合并范围内关联方组合                 |                  |           |          |           |            |
| 组合小计                       | 165,760.00       | 100.00    | 8,288.00 | 5.00      | 157,472.00 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 |                  |           |          |           |            |
| 合 计                        | 165,760.00       | 100.00    | 8,288.00 | 5.00      | 157,472.00 |

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合2：其他客户：

| 账龄        | 2019年12月31日  |            |            |
|-----------|--------------|------------|------------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年) | 2,321,332.09 | 116,066.60 | 5.00       |
| 合 计       | 2,321,332.09 | 116,066.60 | 5.00       |

组合中，2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 2018年12月31日 |          |         |
|-----------|-------------|----------|---------|
|           | 账面余额        | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 45,047.23   | 2,252.36 | 5.00    |
| 合 计       | 45,047.23   | 2,252.36 | 5.00    |

组合中，2017年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄       | 2017年12月31日 |          |         |
|-----------|-------------|----------|---------|
|           | 账面余额        | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 165,760.00  | 8,288.00 | 5.00    |
| 合 计       | 165,760.00  | 8,288.00 | 5.00    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目     | 2019年度     | 2018年度    | 2017年度   |
|---------|------------|-----------|----------|
| 计提的坏账准备 | 113,814.24 | -6,035.64 | 8,288.00 |
| 合 计     | 113,814.24 | -6,035.64 | 8,288.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

A、2019年12月31日：

| 单位名称           | 款项性质 | 2019年12月31日  | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------|--------------|------|--------------------|------------|
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 货款   | 2,296,895.20 | 1年以内 | 98.95              | 114,844.76 |
| 北京优之行科技有限公司    | 货款   | 16,719.69    | 1年以内 | 0.72               | 835.98     |
| 北京天润生活品牌管理有限公司 | 货款   | 4,940.00     | 1年以内 | 0.21               | 247.00     |
| 中益善源(北京)科技有限公司 | 货款   | 2,777.20     | 1年以内 | 0.12               | 138.86     |

| 单位名称 | 款项性质 | 2019年12月31日  | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|------|--------------|----|--------------------|------------|
| 合 计  |      | 2,321,332.09 |    | 100.00             | 116,066.60 |

B、2018年12月31日：

| 单位名称         | 款项性质 | 2018年12月31日 | 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 |
|--------------|------|-------------|------|--------------------|----------|
| 广东美宜佳便利店有限公司 | 货款   | 45,047.23   | 1年以内 | 40.47              | 2,252.36 |
| 平江县华文食品有限公司  | 货款   | 66,276.00   | 1年以内 | 59.53              |          |
| 合 计          |      | 111,323.23  |      | 100.00             | 2,252.36 |

C、2017年12月31日：

| 单位名称              | 款项性质 | 2017年12月31日 | 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 |
|-------------------|------|-------------|------|--------------------|----------|
| 东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司 | 货款   | 165,760.00  | 1年以内 | 100.00             | 8,288.00 |
| 合 计               |      | 165,760.00  |      | 100.00             | 8,288.00 |

2、其他应收款

| 科目     | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款  | 7,076,587.21 | 7,552,256.03 | 7,853,583.49 |
| 应收利息   |              |              | 459,123.29   |
| 减：坏账准备 | 28,200.75    | 35,843.71    | 28,446.21    |
| 合 计    | 7,048,386.46 | 7,516,412.32 | 8,284,260.57 |

(1) 按照款项性质分类列示

| 科目     | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 272,399.00   | 293,460.20   | 258,040.00   |
| 内部往来款  | 6,528,571.21 | 7,032,821.83 | 7,338,859.23 |
| 代垫员工款  | 251,996.57   | 162,882.55   | 234,809.84   |

| 科目    | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 员工借支款 | 6,510.00     | 17,933.90    |              |
| 其他    | 17,110.43    | 45,157.55    | 21,874.42    |
| 应收利息  |              |              | 459,123.29   |
| 合 计   | 7,076,587.21 | 7,552,256.03 | 8,312,706.78 |

(2) 坏账准备

| 项目                 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估） | 整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | 合计        |
|--------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|
| 2018 年 12 月 31 日余额 | 35,843.71      |                         |                         |                    | 35,843.71 |
| 本期计提数              | -7,642.96      |                         |                         |                    | -7,642.96 |
| 其他变动               |                |                         |                         |                    |           |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 28,200.75      |                         |                         |                    | 28,200.75 |

| 类别                      | 2018 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                         | 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其他应收款   |                  |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |           |          |              |
| 账龄组合                    | 519,434.20       | 6.88   | 35,843.71 | 6.90     | 483,590.49   |
| 合并范围内关联方组合              | 7,032,821.83     | 93.12  |           |          | 7,032,821.83 |
| 组合小计                    | 7,552,256.03     | 100.00 | 35,843.71 | 0.47     | 7,516,412.32 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |          |              |
| 合 计                     | 7,552,256.03     | 100.00 | 35,843.71 | 0.47     | 7,516,412.32 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄               | 2018 年 12 月 31 日 |           |         |
|------------------|------------------|-----------|---------|
|                  | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 321,994.20       | 16,099.71 | 5.00    |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 197,440.00       | 19,744.00 | 10.00   |
| 合 计              | 519,434.20       | 35,843.71 | 6.90    |

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

| 类别                      | 2017 年 12 月 31 日 |        |           |             | 账面价值         |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|-------------|--------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备      |             |              |
|                         | 金 额              | 比例(%)  | 金 额       | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |           |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |           |             |              |
| 账龄组合                    | 514,724.26       | 6.55   | 28,446.21 | 5.53        | 486,278.05   |
| 合并范围内关联方组合              | 7,338,859.23     | 93.45  |           |             | 7,338,859.23 |
| 组合小计                    | 7,853,583.49     | 100.00 | 28,446.21 | 0.36        | 7,825,137.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |             |              |
| 合 计                     | 7,853,583.49     | 100.00 | 28,446.21 | 0.36        | 7,825,137.28 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目      | 2019 年度   | 2018 年度  | 2017 年度   |
|---------|-----------|----------|-----------|
| 计提的坏账准备 | -7,642.96 | 7,397.50 | 12,723.92 |
| 合计      | -7,642.96 | 7,397.50 | 12,723.92 |

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期，无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2019 年 12 月 31 日：

| 单位名称           | 款项性质  | 2019年12月<br>31日 | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------|-------|-----------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 平江县华文食品有限公司    | 内部往来款 | 6,528,571.21    | 1-2 年 | 92.26                       |              |
| 江苏京东旭科信息技术有限公司 | 保证金   | 50,000.00       | 1 年以内 | 0.71                        | 2,500.00     |
| 上海寻梦信息技术有限公司   | 保证金   | 51,000.00       | 1 年以内 | 0.72                        | 2,550.00     |
| 浙江天猫技术有限公司     | 保证金   | 50,000.00       | 1 年以内 | 0.71                        | 2,500.00     |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 保证金   | 50,000.00       | 1 年以内 | 0.71                        | 2,500.00     |
| 合 计            |       | 6,729,571.21    |       | 95.11                       | 10,050.00    |

B、2018 年 12 月 31 日：

| 单位名称                           | 款项性质  | 2018年12月<br>31日 | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|--------------------------------|-------|-----------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 平江县华文食品有限公司                    | 内部往来款 | 6,528,571.21    | 1 年以内 | 86.45                       |              |
| HUAWENFOOD (KENYA) EPZ LIMITED | 内部往来款 | 504,250.62      | 1 年以内 | 6.68                        |              |
| 东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司              | 保证金   | 189,440.00      | 1-2 年 | 2.51                        | 18,944.00    |
| 大连万象美物业管理有限公司长沙分公司             | 押金    | 56,671.20       | 1 年以内 | 0.75                        | 2,833.56     |
| 杭州菜鸟供应链有限公司                    | 其他    | 35,369.05       | 1 年以内 | 0.47                        | 1,768.45     |
| 合 计                            |       | 7,314,302.08    |       | 96.86                       | 23,546.01    |

C、2017 年 12 月 31 日：

| 单位名称              | 款项性质  | 2017年12月<br>31日 | 账龄   | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备年<br>末余额 |
|-------------------|-------|-----------------|------|-----------------------------|--------------|
| 平江县华文食品有限公司       | 内部往来款 | 7,338,859.23    | 1-2年 | 93.45                       |              |
| 东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司 | 保证金   | 189,440.00      | 1年以内 | 2.41                        | 9,472.00     |
| 江苏京东信息技术有限公司      | 保证金   | 50,000.00       | 1-2年 | 0.64                        | 5,000.00     |
| 孔丽                | 押金    | 5,000.00        | 1年以内 | 0.06                        | 250.00       |
| 淘宝(中国)软件有限公司      | 其他    | 4,415.65        | 1年以内 | 0.06                        | 220.78       |
| 合计                |       | 7,587,714.88    |      | 96.62                       | 14,942.78    |

### 3、长期股权投资

| 项 目    | 2019年12月31日   |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 52,643,159.86 |      | 52,643,159.86 |
| 合 计    | 52,643,159.86 |      | 52,643,159.86 |

(续)

| 项 目    | 2018年12月31日   |      |               | 2017年12月31日   |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 45,006,427.97 |      | 45,006,427.97 | 45,006,427.97 |      | 45,006,427.97 |
| 合 计    | 45,006,427.97 |      | 45,006,427.97 | 45,006,427.97 |      | 45,006,427.97 |

#### A、2019年对子公司投资变动情况

| 被投资单位          | 2018年12月<br>31日 | 2019年度增加 | 2019年度减<br>少 | 2019年12月<br>31日 | 2019年<br>度计提<br>减值准<br>备 | 2019年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|----------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|
| 平江县华文食品有限公司    | 40,000,000.00   |          |              | 40,000,000.00   |                          |                           |
| 平江县农副产品初加工有限公司 | 5,000,000.00    |          |              | 5,000,000.00    |                          |                           |

| 被投资单位                                                | 2018年12月<br>31日 | 2019年度增加                         | 2019年度减少 | 2019年12月<br>31日                  | 2019年<br>度计提<br>减值准<br>备 | 2019年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| HUAWENFOOD(KEN<br>YA) EPZ LIMITED<br>长沙市华文食品有限<br>公司 | 6,427.97        | 6,636,731.89<br><br>1,000,000.00 |          | 6,643,159.86<br><br>1,000,000.00 |                          |                           |
| 合 计                                                  | 45,006,427.97   | 7,636,731.89                     |          | 52,643,159.86                    |                          |                           |

B、2018年度对子公司投资变动情况

| 被投资单位                             | 2017年12月<br>31日 | 2018年度增加 | 2018年度减少 | 2018年12月<br>31日 | 2018年<br>度计提<br>减值准<br>备 | 2018年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|-----------------------------------|-----------------|----------|----------|-----------------|--------------------------|---------------------------|
| 平江县华文食品有限<br>公司                   | 40,000,000.00   |          |          | 40,000,000.00   |                          |                           |
| 平江县农副产品初加<br>工有限公司                | 5,000,000.00    |          |          | 5,000,000.00    |                          |                           |
| HUAWENFOOD(KEN<br>YA) EPZ LIMITED | 6,427.97        |          |          | 6,427.97        |                          |                           |
| 合 计                               | 45,006,427.97   |          |          | 45,006,427.97   |                          |                           |

C、2017年度对子公司投资变动情况

| 被投资单位              | 2016年12月<br>31日 | 2017年度增加 | 2017年度<br>减少 | 2017年12月<br>31日 | 2017年度<br>计提减值<br>准备 | 2017年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|--------------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|----------------------|---------------------------|
| 平江县华文食品有限<br>公司    | 40,000,000.00   |          |              | 40,000,000.00   |                      |                           |
| 平江县农副产品初加<br>工有限公司 | 5,000,000.00    |          |              | 5,000,000.00    |                      |                           |

| 被投资单位                             | 2016年12月<br>31日 | 2017年度增加 | 2017年度<br>减少 | 2017年12月<br>31日 | 2017年度<br>计提减值<br>准备 | 2017年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|-----------------------------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|----------------------|---------------------------|
| HUAWENFOOD(KEN<br>YA) EPZ LIMITED |                 | 6,427.97 |              | 6,427.97        |                      |                           |
| 合 计                               | 45,000,000.00   | 6,427.97 |              | 45,006,427.97   |                      |                           |

#### 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 2019年度         |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 886,527,395.78 | 725,268,748.72 |
| 其他业务 | 6,855,510.71   | 6,499,731.46   |
| 合 计  | 893,382,906.49 | 731,768,480.18 |

(续)

| 项 目  | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 798,623,033.67 | 644,306,143.08 | 762,548,938.24 | 626,741,792.84 |
| 其他业务 | 1,127,028.95   | 904,599.83     | 399,539.01     | 136,268.13     |
| 合 计  | 799,750,062.62 | 645,210,742.91 | 762,948,477.25 | 626,878,060.97 |

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益的来源

| 产生投资收益的来源          | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 理财产品投资收益           | 1,656,143.84  | 2,972,917.81  | 4,802,841.09  |
| 成本法核算的长期股权投资收<br>益 | 84,000,000.00 | 88,500,000.00 | 73,261,663.49 |
| 合 计                | 85,656,143.84 | 91,472,917.81 | 78,064,504.58 |

(2) 报告期内无处置长期股权投资产生的投资收益。

#### (十六) 补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项 目                                                                                     | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | 387,281.30    | -63,428.05    | -5,968,556.20 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              |               |               |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 37,902,778.40 | 37,637,835.17 | 18,810,516.52 |
| 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                                                                          | 1,656,143.84  | 2,972,917.81  | 4,802,841.09  |
| 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                                                             |               |               |               |
| 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、交易性金融资产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 |               |               |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 249,615.00    |               |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |               |               |

| 项 目                                  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 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                   | -385,925.19   | -1,579,764.93 | 175,727.27    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |               |               |
| 小 计                                  | 39,809,893.35 | 38,967,560.00 | 17,820,528.68 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 9,824,278.88  | 9,761,332.23  | 4,395,347.04  |
| 少数股东损益的影响数                           |               |               |               |
| 合 计                                  | 29,985,614.47 | 29,206,227.77 | 13,425,181.64 |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

### （1）2019年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 19.62         | 0.33   | 0.33   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.66         | 0.25   | 0.25   |

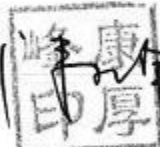
### （2）2018年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 20.95         | 0.32   | 0.32   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.64         | 0.24   | 0.24   |

### （3）2017年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.46         |        |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.54         |        |        |



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



# 营业执照

(副本)

5-5

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”,  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

登记机关



2019 年 11 月 29 日

证书序号 0002385

## 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》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文海

主任会计师：石文海

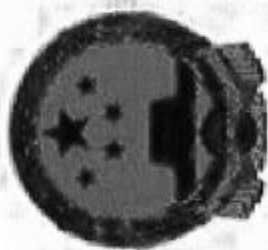
经营场所：武汉市武昌区东湖路29号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号: 0007357

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行证券监督管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至:

3



姓名: 罗跃龙  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-10-04  
 工作单位: 安化县太会会计师事务所  
 身份证号: 430501197210046023  
 Identity card No.



年度检验

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.



证书编号:  
 No. of Certificate

430100050003

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

1999 年 11 月 17 日  
 2010 年 8 月 17 日



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.



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.



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

中审亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
已于2013.5.24 变更  
中审亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013 年 5 月 24 日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
已于2015.12.30 变更  
众环海华会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 12 月 30 日  
ly /m /d

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

中审亚太会计师事务所  
(普通合伙)湖南分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015 年 12 月 25 日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
(普通合伙)湖南分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 12 月 25 日  
ly /m /d



姓名: 曾毅凯  
 Full name: 曾毅凯  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-03-23  
 Date of birth: 1973-03-23  
 工作单位: 利安达会计师事务所湖南分所  
 Working unit: 利安达会计师事务所湖南分所  
 身份证号码: 430503197303231518  
 Identity card No.: 430503197303231518



年度检验合格  
 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.



证书编号: 430100050025  
 No. of Certificate: 430100050025  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会  
 发证日期: 2002 年 11 月 06 日  
 Date of Issuance: 2002 年 11 月 06 日

2010 年 3 月 2 日续发新章

# 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.



6

# 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.



7

## 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

利安达会计师事务所有限公司  
CPAs  
(2011.3.16已转出) 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 5 月 24 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年 5 月 24 日

## 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

中审亚太会计师事务所有限公司  
CPAs  
已 2013.5.24 变更到  
中审亚太会计师事务所有限公司  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 5 月 24 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

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

中审亚太会计师事务所

事务所  
CPAs

(特殊普通合伙) 湖南分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 28 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所

事务所  
CPAs

(特殊普通合伙) 湖南分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 28 日

12

众环海华会计师事务所湖南分所  
于2015.12.30  
注册会计师执业证书, 必须同时向委托方出  
具收条。  
二、本证书为个人执业证书, 不得转让、涂改、伪造。  
三、本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会  
报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.