

# 广东佳隆食品股份有限公司

## Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



## 二〇二〇年半年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇二〇年八月二十七日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林平涛、主管会计工作负责人林长浩及会计机构负责人(会计主管人员)钟彩琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	30
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第十节 公司债相关情况 .....	32
第十一节 财务报告 .....	33
第十二节 备查文件目录 .....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	广东佳隆食品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	广东佳隆食品股份有限公司 2020 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
英歌山分公司	指	广东佳隆食品股份有限公司英歌山分公司
佳隆夏津	指	佳隆食品夏津有限公司
前海控股	指	前海股交投资控股（深圳）有限公司
控股股东、实际控制人	指	林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程
本期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	佳隆股份	股票代码	002495
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东佳隆食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳隆股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jialong Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jialong		
公司的法定代表人	林平涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许钦鸿	
联系地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号	
电话	0663-2912816	
传真	0663-2918011	
电子信箱	jialong2495@163.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	81,630,250.84	153,222,508.14	-46.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,518,028.40	18,474,378.33	-167.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,121,337.84	18,044,407.41	-172.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-32,631,179.66	20,164,383.95	-261.83%
基本每股收益（元/股）	-0.0134	0.0197	-168.02%
稀释每股收益（元/股）	-0.0134	0.0197	-168.02%
加权平均净资产收益率	-1.06%	1.58%	-2.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,244,937,020.73	1,268,569,107.23	-1.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,176,928,544.77	1,189,446,573.17	-1.05%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	588,585.38	收到的各类政府补助资金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,578.30	
减：所得税影响额	10,854.24	
合计	603,309.44	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要业务及产品

公司是一家集科研开发、生产、销售为一体的食品制造企业。公司在产品方面，坚持以市场需求为导向，以科技进步为核心，不断推陈出新，目前已形成以鸡粉、鸡精为主导，鸡汁、吉士粉、青芥辣酱、玉米粳、番茄酱等其他产品协同发展、共用营销渠道的战略布局。其中，主导产品鸡粉、鸡精是公司营业收入和利润的主要来源，其在报告期内的销售收入分别占公司当期营业收入的 47.33%、26.41%。

鸡粉、鸡精产品是以鸡肉、鸡骨架等原材料为基础，采用现代生物工程技术，利用酶工程手段提取出富含多种氨基酸、多肽及呈味单核苷酸等动物提取物后，经一系列高新技术手段加工制作而成的，该产品是传统调味品味精的升级产品，集鲜、香和营养于一体，适用于腌肉、炒菜、炆煮肉类、火锅放汤及粥品等用途。

#### 2、公司主要经营模式

##### （1）生产模式

生产方面，公司实行以销定产，生产部门将市场发货信息纳入生产计划管理，根据市场提供的客户订单需求量，结合历年销售业务数据、当前产品库存量以及生产标准产能等信息拟定月度生产计划，经生产负责人审核，总裁批准后，组织财务、采购、技术、生产等相关部门实施。通过一系列的科学调整，生产部门已实现在满足市场发货需求的条件下，进一步降低仓库产品积压，提高产品新鲜度和品质。

公司目前形成自主生产和委托生产相结合的生产模式。自主生产模式下，公司使用自身拥有的厂房、生产设备、工人、技术工艺组织生产产品。委托生产模式下，公司将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家，合作厂家根据公司标准要求生产，产品由公司负责销售。

##### （2）采购模式

在采购方面，公司根据销售计划和生产计划确定生产物料需求清单，采购部结合原材料



库存情况、安全库存等因素，合理确定物料采购申请量，在物料价格处于高位时，小批量购入物料以满足一定时间的生产需求，控制采购成本，在物料价格处于低价位时，对通用物料采取大批量采购，分批交货的措施降低采购成本，同时根据产品质量、交货期、价格、应变能力、交货期与价格的均衡、价格与批量的均衡以及地理位置等因素对供应商进行综合评价，确定合格供应商名单，拟成订货合同交部门负责人审核，总裁批准后执行采购。公司品控组严格控制采购流程，对采购过程进行全程质量监督，定期或不定期赴供应商处巡检，同时在物料入库时依照材料检验标准对物料进行严格审查检验，将质量问题发生的可能性降至最低。

### （3）销售模式

公司 2019 年提前做好销售模式的规划和布局，在 2020 年开始实施改革试行试点，主要体现在市场销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面，但由于 2020 年年初突发疫情，导致公司整体规划放慢推行，公司的销售业绩受到一定影响。公司将积极推动营销体系的转型升级，与具有销售渠道的经销商签订经销协议，借助经销商销售渠道将公司产品推向终端市场，确保公司未来发展有更大的突破。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	期末较期初减少 100%，主要是本期在建工程项目完工转固。
长期待摊费用	期末较期初增加 691.89%，主要是本期增加办公楼补漏和排污管道工程项目。
递延所得税资产	期末较期初增加 102.54%，主要是计提坏账准备及未弥补亏损产生的递延所得税所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、质量控制优势

作为行业标准起草单位之一，公司高度重视产品质量，制定了贯穿材料入库、生产制程、

包装、仓储、运输、交付等各个环节的质量管理体系，有效地对公司产品质量进行全方位检测和控制，取得了CNAS(中国合格评定国家认可委员会)、IQNET(国际认证联盟)以及IAF(国际认可论坛)均认可的《质量管理体系认证证书》。同时，公司配备专业检测人员，引进原子荧光检测仪、瑞士万通自动电位滴定仪等检测设备，与第三方检测机构建立合作关系，加强对原辅料、成品的检验以及生产过程的监控，确保公司产品质量符合管理和市场需求。

## 2、技术研发优势

公司坚持以市场需求为导向，积极推进技术创新，加强研发投入，引进研发人才，构建研发团队，设立技术研发中心，为公司新产品、新技术和新工艺的顺利运用提供坚实的技术支撑，切实发挥技术创新在转型升级、调整产品结构、增强核心竞争力等方面的作用。截至2020年6月30日，公司在用专利有46项，其中发明专利6项，实用新型专利19项，外观设计专利21项。公司“一步法风味鸡粉生产关键技术及产业化”荣获广东省科学技术进步奖三等奖。公司“餐饮专供鸡精”、“港厨金装鸡粉”、“鸡汁粉”、“自立鸡精”等产品被认定为广东省高新技术产品。公司被评为“广东省高新技术企业”、“广东省创新型企业”、“广东省食品生产技术产学研示范基地”、“揭阳市知识产权保护重点企业”。

## 3、品牌优势

经过多年的经营与积累，公司及产品在消费者和经销商中树立了良好的商业信誉，产品深得广大客户的信赖，公司曾荣获“全国质量检验稳定合格产品”、“中国调味品协会推荐产品”、“最受欢迎的调味品企业”等荣誉称号，被评为“中国调味品企业20强单位”、“中国鸡精行业十强单位”、“广东省农业龙头企业”，公司商标被认定为“中国驰名商标”、“广东省著名商标”。

## 4、营销优势

根据行业发展趋势，公司不断推动营销改革，强化渠道精耕，挖掘市场潜力，丰富市场销售模式，对于不同发展阶段的区域市场采取针对性的营销策略，巩固和提高了公司市场占有率，形成了多层次、覆盖广的营销网络，为公司的持续稳定发展提供了良好的基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年年初，突如其来的新型冠状病毒疫情笼罩全国，各地政府陆续出台交通管制等严格措施遏制疫情蔓延，物质运输困难，人员流动减少，公司及上下游企业复工时间普遍延迟，市场消费需求出现断崖式下降，公司报告期内尤其是第一季度的营业收入和经营毛利出现较大幅度下降。第二季度，随着国内疫情得到有效控制，消费市场逐步复苏，公司销售有所回升，但由于公司调整组织结构、精简人员以及处理疫情期间的库存积压，费用同比增加，公司报告期内业绩出现下降。现就公司 2020 年上半年有关情况说明如下：

#### 1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 8,163.03 万元，较上年同期下降 46.72%，利润总额-1,410.89 万元，较上年同期下降 163.14%，实现归属于上市公司股东的净利润-1,251.80 万元，较上年同期下降 167.76%。

#### 2、主要经营情况

为了降低疫情对公司业务发展的影响，公司第一时间启动应急响应，及时成立以总裁林长浩先生为组长的防控领导小组，制定疫情防控工作规划和应急预案，全面落实疫情防控措施，切实保障公司员工的健康与安全，同时，公司积极配合相关政府部门做好疫情处置工作，大力推进公司复工复产，尽快恢复正常生产经营秩序。

报告期内，公司在生产方面，及时调整生产计划，合理安排产品生产，最大限度满足客户的订单需求。产品方面，改进产品配方，加大新品开发，加速推出满足家庭消费需求的新品，丰富产品结构，实现产品多元化。人员方面，公司结合发展战略，合理设置架构，明确岗位职责，精简人员，优化公司治理，提高运营效率。销售方面，注重经销商的实力与规模，整合优化经销商队伍，引导经销商转变经营观念，抱团取暖，形成命运共同体，克服市场不利因素。及时掌握市场销售情况，适时调整销售政策，加大促销力度，降低库存积压，提高经销商销售信心与积极性。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	81,630,250.84	153,222,508.14	-46.72%	主要是受新冠肺炎疫情影响，公司及客户复工复产延迟，市场需求不足，报告期销量同比大幅下降所致。
营业成本	55,102,611.65	84,014,041.34	-34.41%	主要是报告期销量同比下降所致。
销售费用	10,138,731.79	20,615,262.75	-50.82%	主要是本期营销改革，优化人员和机构，租金、差旅费、办公费等费用减少。
管理费用	22,933,123.47	17,136,016.21	33.83%	主要是本期优化组织架构，辞退福利增加。
财务费用	-1,380,065.78	-1,478,108.11	-6.63%	--
所得税费用	-1,590,862.37	3,872,547.62	-141.08%	主要是本期销售收入下降，辞退福利增加，致使利润总额减少。
研发投入	4,307,475.30	6,216,041.76	-30.70%	主要是报告期受新冠肺炎疫情影响，公司复工复产延迟，研发投入相应减少。
经营活动产生的现金流量净额	-32,631,179.66	20,164,383.95	-261.83%	主要是报告期受新冠肺炎疫情影响，营业收入同比下降46.72%，以及本期销售回款政策影响，销售收现相应下降了72.27%，导致了经营活动净现金流量同比大幅下降。
投资活动产生的现金流量净额	-13,842,556.71	-23,545,041.80	-41.21%	主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少42.03%所致。
现金及现金等价物净增加额	-46,473,736.37	-3,380,657.85	1,274.70%	主要是本期对比上期，经营活动产生的现金流量净额下降261.83%，以及投资活动产生的现金流量净额下降41.21%影响所致。
税金及附加	3,324,599.94	4,821,022.27	-31.04%	主要是报告期销售收入下降，应计提的附加税费相应减少。
信用减值损失	-1,926,828.92	-590,778.07	226.15%	主要是本报告期计提的坏账准备增加。
投资收益	0.00	615,670.85	-100.00%	主要是前海股交投资控股公司分派的现金分红。
营业外收入	57,213.30	2,160.00	2,548.76%	主要是本期收到的滞纳金增加。
营业外支出	27,735.00	213,044.13	-86.98%	主要是上期捐赠支出增加。
净利润	-12,518,028.40	18,474,378.33	-167.76%	主要是报告期销售收入下降，优化组织架构产生的辞退福利增加，以及固定成本因素的影响致使上半年出现亏损。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	81,630,250.84	100%	153,222,508.14	100%	-46.72%
分行业					
调味品行业	76,468,434.52	93.68%	150,072,420.07	97.94%	-49.05%
其他业务构成	5,161,816.32	6.32%	3,150,088.07	2.06%	63.86%
分产品					
鸡粉	38,635,286.22	47.33%	81,546,107.07	53.22%	-52.62%
鸡精	21,554,775.54	26.41%	33,316,990.94	21.74%	-35.30%
其他产品	16,278,372.76	19.94%	35,209,322.06	22.98%	-53.77%
其他业务收入	5,161,816.32	6.32%	3,150,088.07	2.06%	63.86%
分地区					
华中地区	37,977,351.94	46.52%	54,457,033.28	35.54%	-30.26%
华北地区	18,651,597.44	22.85%	40,272,008.83	26.28%	-53.69%
华南地区	6,786,991.66	8.31%	14,025,739.65	9.15%	-51.61%
东北地区	11,819,454.40	14.48%	27,260,623.13	17.79%	-56.64%
西北地区	1,050,049.52	1.29%	2,897,170.04	1.89%	-63.76%
华东地区	2,573,209.52	3.15%	7,653,852.27	5.00%	-66.38%
西南地区	2,771,596.36	3.40%	6,656,080.94	4.35%	-58.36%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
调味品行业	76,468,434.52	48,369,048.89	36.75%	-49.05%	-39.38%	-10.08%
分产品						
鸡粉	38,635,286.22	22,483,325.39	41.81%	-52.62%	-46.53%	-6.62%
鸡精	21,554,775.54	14,308,759.24	33.62%	-35.30%	-25.66%	-8.61%
其他产品	16,278,372.76	11,576,964.26	28.88%	-53.77%	-37.41%	-18.58%
分地区						

华中地区	32,815,535.62	20,664,017.88	37.03%	-39.63%	-29.43%	-9.10%
华北地区	18,651,597.44	11,357,892.27	39.10%	-53.65%	-43.93%	-10.57%
华南地区	6,786,991.66	4,347,688.38	35.94%	-38.31%	-27.53%	-9.53%
东北地区	11,819,454.40	7,711,999.09	34.75%	-56.64%	-46.21%	-12.66%
西北地区	1,050,049.52	630,979.62	39.91%	-63.76%	-56.97%	-9.48%
华东地区	2,573,209.52	1,735,847.38	32.54%	-66.38%	-61.37%	-8.74%
西南地区	2,771,596.36	1,920,624.27	30.70%	-58.36%	-51.52%	-9.78%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，受新冠肺炎疫情的影响，公司产品营业收入、营业成本、毛利率同比大幅下降。同时因为产能利用率不足，固定成本费用占比较大，以及本期调整营销策略，减少销售费用投入，改为产品奖励投入，致使总毛利率同比减少 10.08%。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	57,213.30	-0.41%	主要是收到的滞纳金收入。	否
营业外支出	27,735.00	-0.20%	主要是罚款支出。	否
信用减值损失	-1,926,828.92	13.66%	主要是计提的各项坏账准备。	否
其他收益	584,685.38	-4.14%	主要是与企业日常活动相关的政府补助。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	150,169,997.28	12.06%	212,352,604.79	16.45%	-4.39%	--
应收账款	39,157,006.67	3.15%	6,589,312.92	0.51%	2.64%	主要是本报告期增加客户的信用额度。
存货	43,529,760.05	3.50%	50,886,827.52	3.94%	-0.44%	--

投资性房地产	377,460,252.56	30.32%	267,231,921.20	20.70%	9.62%	主要是本期增加部分自用房产转为投资性房地产。
固定资产	371,833,888.23	29.87%	475,970,838.42	36.87%	-7.00%	主要是本期增加部分自用房产转为投资性房地产。
在建工程	--	--	14,585,891.02	1.13%	-1.13%	主要是本期在建工程项目已完工转固。
长期待摊费用	7,001,831.77	0.56%	1,603,654.97	0.12%	0.44%	主要是本期增加办公楼补漏和排污管道工程项目。
递延所得税资产	3,144,756.19	0.25%	1,616,460.58	0.13%	0.12%	主要是本期末计提坏账准备及未弥补亏损产生的递延所得税增加。
其他应收款	1,822,778.89	0.15%	4,384,088.53	0.34%	-0.19%	主要是本期优化组织架构，支付给各部门备用金相应减少。
应付账款	13,794,029.18	1.11%	26,938,423.96	2.09%	-0.98%	主要是本期末应付而未付的款项减少。
预收款项	--	--	29,092,327.23	2.25%	-2.25%	主要是本期执行新收入会计准则所致。
合同负债	13,772,156.21	1.11%	--	--	1.11%	主要是本期执行新收入会计准则所致。
应付职工薪酬	1,662,444.81	0.13%	3,384,837.86	0.26%	-0.13%	主要是本报告期优化组织结构，精简人员，期末应付的职工薪酬减少。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.其他权益工具投资	189,081,000.00							189,081,000.00
上述合计	189,081,000.00							189,081,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利不存在受限情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,374,188.20	24,299,147.17	-82.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东生产基地项目	自建	是	食品制造业	145,047.88	278,687,999.47	自筹资金	100.00%	--	-26,838,304.62	调整投入结构，整合资源，优化产能，将部分资产转化为投资性房地产	2017年08月05日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于投资建设山东生产基地首期项目的公告》、《关于出租部分资产的公告》。
合计	--	--	--	145,047.88	278,687,999.47	--	--	--	-26,838,304.62	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	189,081,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,081,000.00	自有资金
合计	189,081,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,081,000.00	--

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用



公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佳隆食品夏津有限公司	子公司	从事各类食品研究开发，调味品，副食品，罐头食品，食品添加剂，功能饮料生产销售；种植、养殖技术开发与应用，农副产品收购、加工、销	10,000,000.00	310,771,513.66	-16,838,304.62	1,820,646.40	-4,644,875.53	-4,610,023.80

		售；房屋租 赁；机械设 备租赁。						
--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第六届董事会第八次会议和 2019 年 10 月 28 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于出租部分资产的议案》，同意全资子公司佳隆食品夏津有限公司将部分车间、行政办公区、员工公寓及机械设备等出租给夏津福味泰食品有限公司使用，房产租金为每月人民币 222,835.26 元（含税），机械设备租金为每月人民币 60,000.00 元（含税）。

相关信息刊载于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 10 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：净利润为负值

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期		增减变动		
累计净利润的预计数（万元）	-600.00	--	-400.00	2,389.61	下降	116.74%	--	125.11%
基本每股收益（元/股）	-0.0064	--	-0.0043	0.0255	下降	116.86%	--	125.10%
业绩预告的说明	受新冠肺炎疫情影响，公司一季度业绩受到重大影响，疫情控制后公司迅速复工复产，销售回升，业绩改善，但预计 1-9 月份公司净利润仍然出现亏损。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司面对的主要风险

#### （1）主要原材料价格波动风险

公司主要原材料价格受自然环境、供求状况、物流成本、通胀、政府规定与政策等因素

影响，价格行情呈现不规律的变化，如果未来主要原材料价格产生大幅波动，而公司不能适时采取有效措施，将可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的经营业绩产生不利影响。

## （2）市场竞争风险

目前，国内调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，行业集中度相对较低。虽然公司在营销渠道、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，可能会吸引新的竞争对手进入，从而对原有市场产生一定冲击，使公司面临市场竞争风险。

## （3）客户集中度较高风险

公司前五大客户的收入占主营业务收入的比重较大，客户集中度较高。虽然公司与主要客户保持了较好的合作关系，但如果未来主要客户与公司的合作发生变化，或者主要客户经营策略变化减少采购或者不再采购公司产品，或者主要客户自身经营发生困难，或者竞争对手抢占公司市场份额等，可能导致公司对主要客户的销售收入增长放缓、停止甚至下降，从而对公司业务发展、业绩和盈利稳定性带来较大的不利影响。

## （4）质量控制风险

近年来，我国政府部门不断加强对食品安全的监管措施，规范食品加工企业的生产经营行为，保障消费者利益。虽然公司已经建立了质量控制体系，并对质量控制体系加以严格执行，但是影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存和销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素，如果公司的质量管理工作出现疏忽或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。

## （5）委托加工风险

为了抢占市场先机，快速响应市场需求，提高产品供应能力，丰富公司产品品种，降低公司整体运营成本，公司充分利用行业资源和优势，将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家生产。虽然公司制定了相关管理制度，对合作厂家的选择、采购管理、质量控制、技术配方保密等方面进行了严格规定，但如果公司上述管理措施在实际运行过程中未能得到切实有效执行或合作厂家出现配方泄密、产品质量不符合要求、产能不足、价格发生较大变化等情况，将可能会对公司产品的质量、履约的及时性、有效性以及品牌形象、经营业绩等方面造成不利影响。

## （6）经营管理风险

面对国内产业结构的调整、居民消费意识和消费习惯的改变，公司紧跟市场形势，转变思想观念，大力推进业务创新，积极探索新型经营模式，公司的转型升级将对组织体系建设、战略决策、风险控制、人才管理等方面提出更高的要求，加大公司运营与管理的难度。如果公司未能及时提高管理水平，持续储备中高端经营和管理人才，有效探索形成契合自身需求的发展模式，将会影响到公司经营效率和市场竞争力，增加公司经营管理风险。

## （7）疫情影响风险

自 2019 年底开始延续至今，全球性新型冠状病毒肺炎疫情的发生和迅速蔓延导致部分供应商延期复工、物流受阻、餐厅饭店停止营业，全球需求阶段性下降，客户需求递延或减少，公司的业务和业绩存在一定的下滑风险。该疫情对公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，若本次新型冠状病毒疫情的影响在短期内不能得到控制，可能会对公司经营业绩造成一定影响。

## （8）政策风险

随着我国监管部门对食品安全及环境保护的日益重视，我国监管部门可能会不断颁布新的涉及食品安全和环境保护的法律、法规与规章，进一步提高对食品市场准入、食品安全管理体系认证、食品标准及废料、废水处理标准等要求，公司若不能及时采取措施应对政策的变化，将有可能被处以罚款、暂停或关闭不遵守相关政策规定的任何业务，从而对公司生产经营及财务状况造成重大不利影响。

公司作为高新技术企业，在高新技术企业资格有效期内享受国家关于高新技术企业的有关税收优惠政策，如果国家税收优惠政策发生不利变化或其他原因导致公司不再符合高新技术企业认定条件，公司税率将发生变化，可能对公司经营业绩产生一定影响。

## 2、公司采取的应对措施

（1）公司将加强对原材料市场价格的跟踪分析，实时掌控原材料市场价格走向，制定科学的采购计划，在保证原材料质量和生产需求的基础上，灵活安排原材料采购，合理规避原材料价格波动给公司生产经营带来的风险。

（2）公司将加大研发投入与建设，增强技术和研发实力，不断改良现有技术和工艺，降低生产成本，并借助不断完善的营销网络，加强市场调研，及时、准确地了解客户需求，持

续开发符合客户个性化需求的细分产品，提升产品附加值和市场竞争力。公司还将结合行业市场情况，实时改变营销策略，创新营销模式，提高公司产品的市场渗透能力，争取获得更大的市场份额，从而合理规避市场竞争、客户集中度较高、疫情影响等因素给公司带来的风险。

(3) 公司将进一步完善内部治理，加强质量控制体系建设，严格执行质量检测，在采购、生产、储存各环节设置控制点，确保产品质量符合管理和市场要求，避免出现因产品质量纠纷对公司市场信誉产生负面影响的情形。同时，建立健全委托加工管理制度，明确委托加工业务决策原则和审批程序，确保管理措施切实有效执行；加强对合作厂家的开发和筛选，制定科学的考核机制，确定合格的合作厂家清单；完善委托加工合同条款内容，明确双方权益、义务和违约责任，防范技术配方泄密风险，保证产品供应及时、产品质量和价格稳定，降低委托加工风险。

(4) 公司将加强人才储备，满足公司发展需求，深化组织与流程改革，持续完善管理体系，提高公司管理水平，合理制定战略规划，适应市场新形势变化，增强公司市场竞争力，从而有效适应公司规模迅速扩张以及产业创新发展的需要，提升公司应变能力和持续发展能力，降低公司经营管理风险。

(5) 公司将及时了解和掌握国家法律法规政策动态，分析研究政策变化对公司产生的影响，积极应对，提早防范，最大限度地降低政策变化给公司带来的不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	31.63%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	《2019 年年度股东大会决议公告》(编号 2020-011) 刊登于 2020 年 5 月 21 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
劳动纠纷	5.21	否	已开庭, 尚未裁决	该案件尚未裁决, 对公司期后利润的影响具有不确定性。	已开庭, 尚未裁决	--	--

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明



序号	出租方	承租方	租赁资产种类	租金费用(元/月)	租赁期限	租赁面积(m <sup>2</sup> )	是否关联交易	披露索引
1	佳隆股份	广州伟地包装制品有限公司	厂房	482,340	2018.2.1-2028.1.31	24,117	否	详见2018年1月20日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
2	佳隆股份	广东沃德环保新材料有限公司	厂房	33,601.50	2018.12.1-2033.11.30	8,000.37	否	详见2018年11月24日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
3	佳隆夏津	陈贤聪	厂房	24,091.68	2018.12.1-2033.11.30	6,022.92	否	详见2018年11月24日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
4	佳隆股份	夏津福味泰食品有限公司	设备	60,000	2019.5.1-2024.4.30	--	否	详见2019年4月30日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
5	佳隆夏津	夏津福味泰食品有限公司	车间、办公楼、员工公寓、化验室、设备	156,229.44	2019.5.1-2024.4.30	16,038.24	否	详见2019年4月30日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
6	佳隆夏津	夏津福味泰食品有限公司	车间、办公楼、员工公寓	126,605.82	2019.11.1-2024.10.31	21,100.97	否	详见2019年10月29日巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上刊登的《关于出租部分资产的公告》。
7	佳隆股份	北京联安供应链管理有限公司	房屋	10,000	2020.6.1-2021.5.31	213.03	否	--
8	佳隆股份	山东安泰供应链有限公司	房屋	8,000	2020.6.1-2021.5.31	262.88	否	--
9	佳隆股份	辽宁东联现代供应链有限公司	房屋	4,000	2020.6.1-2021.5.31	366.77	否	--
10	佳隆股份	河南原邦供应链有限公司	房屋	10,123	2020.6.1-2021.5.31	404.95	否	--

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据财政部发布的通知和企业会计准则要求，公司对原会计政策予以相应变更。

相关信息刊载于 2020 年 4 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,690,697	23.69%						221,690,697	23.69%
1、其他内资持股	221,690,697	23.69%						221,690,697	23.69%
境内自然人持股	221,690,697	23.69%						221,690,697	23.69%
二、无限售条件股份	713,934,903	76.31%						713,934,903	76.31%
1、人民币普通股	713,934,903	76.31%						713,934,903	76.31%
三、股份总数	935,625,600	100.00%						935,625,600	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

 适用  不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,499		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林平涛	境内自然人	17.15%	160,454,761	0	120,341,071	40,113,690		
林长浩	境内自然人	8.36%	78,194,308	0	58,645,731	19,548,577		
林长青	境内自然人	6.82%	63,764,901	0	0	63,764,901		
许巧婵	境内自然人	6.09%	56,938,527	0	42,703,895	14,234,632		
林长春	境内自然人	4.84%	45,298,288	0	0	45,298,288		
郑泽璇	境内自然人	0.89%	8,307,300	900	0	8,307,300		
陈黎丽	境内自然人	0.89%	8,301,463	0	0	8,301,463		
蒋文球	境内自然人	0.55%	5,175,800	-4,409,700	0	5,175,800		
孙方伟	境内自然人	0.42%	3,901,500	0	0	3,901,500		
蓝粉妆	境内自然人	0.39%	3,648,229	0	0	3,648,229		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 404,650,785 股，占公司总股本的 43.26%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
林长青	63,764,901		人民币普通股	63,764,901				
林长春	45,298,288		人民币普通股	45,298,288				
林平涛	40,113,690		人民币普通股	40,113,690				
林长浩	19,548,577		人民币普通股	19,548,577				
许巧婵	14,234,632		人民币普通股	14,234,632				

郑泽璇	8,307,300	人民币普通股	8,307,300
陈黎丽	8,301,463	人民币普通股	8,301,463
蒋文球	5,175,800	人民币普通股	5,175,800
孙方伟	3,901,500	人民币普通股	3,901,500
蓝粉妆	3,648,229	人民币普通股	3,648,229
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 404,650,785 股，占公司总股本的 43.26%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东孙方伟通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,901,500 股，占公司总股本 0.42%。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七節 優先股相關情況

適用  不適用

報告期公司不存在優先股。

## 第八節 可轉換公司債券相關情況

適用  不適用

報告期公司不存在可轉換公司債券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭辉	副总裁	解聘	2020 年 06 月 04 日	因个人原因辞去公司副总裁职务



## 第十节 公司债相关情况

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

是  否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	150,169,997.28	196,643,733.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,157,006.67	4,986,607.34
应收款项融资		
预付款项	10,419,278.94	15,801,295.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,822,778.89	1,233,792.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	43,529,760.05	39,716,262.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,242,113.15	3,372,350.81
流动资产合计	248,340,934.98	261,754,042.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	189,081,000.00	189,081,000.00
投资性房地产	377,460,252.56	366,095,269.94
固定资产	371,833,888.23	389,122,353.00
在建工程		5,079,495.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,492,904.68	42,487,636.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,001,831.77	884,196.06
递延所得税资产	3,144,756.19	1,552,634.81
其他非流动资产	6,581,452.32	12,512,478.98
非流动资产合计	996,596,085.75	1,006,815,064.78
资产总计	1,244,937,020.73	1,268,569,107.23
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	13,794,029.18	12,449,545.47
预收款项		20,803,146.81
合同负债	13,772,156.21	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,662,444.81	4,301,765.97
应交税费	2,654,954.04	3,398,141.90
其他应付款	2,019,640.84	2,778,771.11
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	33,903,225.08	43,731,371.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,105,250.88	35,391,162.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,105,250.88	35,391,162.80
负债合计	68,008,475.96	79,122,534.06

所有者权益：		
股本	935,625,600.00	935,625,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,992,144.76	52,992,144.76
一般风险准备		
未分配利润	133,358,084.03	145,876,112.43
归属于母公司所有者权益合计	1,176,928,544.77	1,189,446,573.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,176,928,544.77	1,189,446,573.17
负债和所有者权益总计	1,244,937,020.73	1,268,569,107.23

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	149,471,355.44	195,442,264.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	43,740,710.88	9,570,311.55
应收款项融资		
预付款项	10,257,473.98	15,472,758.46
其他应收款	288,315,440.90	285,551,109.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,500,249.48	39,853,751.94

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,477.13	473,688.46
流动资产合计	535,369,707.81	546,363,884.14
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	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
投资性房地产	178,329,509.91	164,575,800.62
固定资产	302,372,858.35	317,377,485.19
在建工程		4,897,618.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,564,912.08	13,238,815.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,001,831.77	884,196.06
递延所得税资产	3,144,756.19	1,518,576.92
其他非流动资产	6,409,191.25	12,263,352.00
非流动资产合计	708,904,059.55	713,836,844.93
资产总计	1,244,273,767.36	1,260,200,729.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,287,143.31	17,612,970.95
预收款项		20,676,540.99
合同负债	13,772,156.21	

应付职工薪酬	1,648,096.15	4,206,765.97
应交税费	2,149,069.37	2,745,993.81
其他应付款	1,650,452.93	2,339,382.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	40,506,917.97	47,581,653.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		751,226.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		751,226.54
负债合计	40,506,917.97	48,332,880.36
所有者权益：		
股本	935,625,600.00	935,625,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,992,144.76	52,992,144.76
未分配利润	160,196,388.65	168,297,387.97

所有者权益合计	1,203,766,849.39	1,211,867,848.71
负债和所有者权益总计	1,244,273,767.36	1,260,200,729.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	81,630,250.84	153,222,508.14
其中：营业收入	81,630,250.84	153,222,508.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	94,426,476.37	131,324,276.22
其中：营业成本	55,102,611.65	84,014,041.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,324,599.94	4,821,022.27
销售费用	10,138,731.79	20,615,262.75
管理费用	22,933,123.47	17,136,016.21
研发费用	4,307,475.30	6,216,041.76
财务费用	-1,380,065.78	-1,478,108.11
其中：利息费用		
利息收入	1,387,545.06	1,489,333.59
加：其他收益	584,685.38	634,685.38
投资收益（损失以“-”号填列）		615,670.85
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		



净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,926,828.92	-590,778.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,138,369.07	22,557,810.08
加：营业外收入	57,213.30	2,160.00
减：营业外支出	27,735.00	213,044.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,108,890.77	22,346,925.95
减：所得税费用	-1,590,862.37	3,872,547.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,518,028.40	18,474,378.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,518,028.40	18,474,378.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-12,518,028.40	18,474,378.33
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-12,518,028.40	18,474,378.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,518,028.40	18,474,378.33
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0134	0.0197
(二) 稀释每股收益	-0.0134	0.0197

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

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	79,869,965.01	157,030,444.93
减：营业成本	52,275,610.62	87,077,484.60
税金及附加	2,258,181.13	3,308,333.76
销售费用	10,138,731.79	20,615,262.75
管理费用	20,109,236.78	12,463,801.99
研发费用	4,307,475.30	6,216,041.76

财务费用	-1,380,278.03	-1,475,878.00
其中：利息费用		
利息收入	1,386,957.31	1,486,403.48
加：其他收益	50,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		615,670.85
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）	-1,931,553.57	-510,404.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,720,546.15	29,030,664.36
加：营业外收入	22,361.57	2,160.00
减：营业外支出	27,735.00	211,048.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,725,919.58	28,821,775.80
减：所得税费用	-1,624,920.26	3,894,466.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,100,999.32	24,927,309.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,100,999.32	24,927,309.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-8,100,999.32	24,927,309.58
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0087	0.0266
(二) 稀释每股收益	-0.0087	0.0266

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,292,380.28	159,702,494.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,578,570.41	5,490,783.74
经营活动现金流入小计	50,870,950.69	165,193,278.53
购买商品、接受劳务支付的现金	45,269,895.77	87,939,427.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,777,425.78	19,799,463.01
支付的各项税费	7,929,618.04	16,074,303.65
支付其他与经营活动有关的现金	14,525,190.76	21,215,700.31
经营活动现金流出小计	83,502,130.35	145,028,894.58
经营活动产生的现金流量净额	-32,631,179.66	20,164,383.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		615,670.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,374.00
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	200,000.00	
投资活动现金流入小计	200,000.00	679,044.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,042,556.71	24,224,086.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,042,556.71	24,224,086.65

投资活动产生的现金流量净额	-13,842,556.71	-23,545,041.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-46,473,736.37	-3,380,657.85
加：期初现金及现金等价物余额	196,643,733.65	215,133,262.64
六、期末现金及现金等价物余额	150,169,997.28	211,752,604.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,292,380.28	159,702,494.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,009,908.07	4,966,278.30
经营活动现金流入小计	49,302,288.35	164,668,773.09
购买商品、接受劳务支付的现金	45,269,895.77	87,443,352.10
支付给职工以及为职工支付的现金	15,578,950.83	19,140,130.93
支付的各项税费	6,717,304.57	15,992,036.30
支付其他与经营活动有关的现金	16,617,865.11	52,402,787.44
经营活动现金流出小计	84,184,016.28	174,978,306.77

经营活动产生的现金流量净额	-34,881,727.93	-10,309,533.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		615,670.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,374.00
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	200,000.00	
投资活动现金流入小计	200,000.00	679,044.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,289,180.65	1,432,672.12
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,289,180.65	1,432,672.12
投资活动产生的现金流量净额	-11,089,180.65	-753,627.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-45,970,908.58	-11,063,160.95
加：期初现金及现金等价物余额	195,442,264.02	214,298,520.12
六、期末现金及现金等价物余额	149,471,355.44	203,235,359.17

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76		145,876,112.43		1,189,446,573.17		1,189,446,573.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76		145,876,112.43		1,189,446,573.17		1,189,446,573.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,518,028.40		-12,518,028.40		-12,518,028.40
（一）综合收益总额											-12,518,028.40		-12,518,028.40		-12,518,028.40
（二）所有者投入和减少资本															



1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76		133,358,084.03		1,176,928,544.77		1,176,928,544.77

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				48,831,820.43		122,058,505.57		1,161,468,641.98		1,161,468,641.98	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				48,831,820.43		122,058,505.57		1,161,468,641.98		1,161,468,641.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,474,378.33		18,474,378.33		18,474,378.33
（一）综合收益总额											18,474,378.33		18,474,378.33		18,474,378.33
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				48,831,820.43		140,532,883.90		1,179,943,020.31	1,179,943,020.31

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76	168,297,387.97		1,211,867,848.71

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76	168,297,387.97		1,211,867,848.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-8,100,999.32		-8,100,999.32
(一) 综合收益总额										-8,100,999.32		-8,100,999.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				52,992,144.76	160,196,388.65		1,203,766,849.39

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				48,831,820.43	130,854,468.97		1,170,264,605.38
加：会计政策变 更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				48,831,820.43	130,854,468.97		1,170,264,605.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,927,309.58		24,927,309.58
（一）综合收益总额										24,927,309.58		24,927,309.58
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	935,625,600.00				54,952,715.98				48,831,820.43	155,781,778.55		1,195,191,914.96



### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 93,562.56 万股，注册资本为 93,562.56 万元，注册地：广东普宁，总部地址：广东普宁。

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

本公司的实际控制人为林平涛、许巧婵、林长青、林长春和林长浩。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## 6、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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并程序

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

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

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

#### A、增加子公司或业务

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

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

## B、處置子公司或業務

### ①一般處理方法

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

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

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

### ②分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的发生取決於其他至少一項交易的发生；
- iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一并考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### C、购买子公司少数股权

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

### D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、16、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a、该项指定能够消除或显著减少会计错配。

b、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

c、该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### a、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

e、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

f、以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止



确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

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

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款期末余额占其总额10%以上的款项。其他应收款期末余额为50万元以上（含50万元）的款项。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法
合并范围内子公司往来款作为一类风险较小的应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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%
1—2年	20.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内子公司的应收款项组合	0.00%	0.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

## 14、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

## 16、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本的确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投

资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### A、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### B、权益法核算的长期股权投资

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

益。

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

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

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

### C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## 18、固定资产

### （1）确认条件

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

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



## (2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## 19、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

##### A、土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

##### B、其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

A、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

B、合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (2) 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

### 24、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 25、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ① 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制

度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## ② 设定受益计划

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

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

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

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

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具



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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

(2) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(3) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 销售商品收入确认的一般原则

A、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、本公司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；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入本公司；

E、相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

客户提货或签收后，确认收入。

(3) 积分计划

公司对部分客户实施销售积分奖励计划，即在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。在客户以奖励积分兑换商品时，公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

## 29、政府补助

### （1）类型

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

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

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

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

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

### （2）确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。

### （3）会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，

本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项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。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日 颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号), 不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》。根据新收入准则的衔接规定, 本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。	董事会和监事会审议批准	

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

单位: 元

项目	母公司资产负债表		合并资产负债表	
	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款	20,803,146.81	--	20,803,146.81	--
合同负债	--	20,803,146.81	--	20,803,146.81

采用变更后会计政策编制的 2020 年半年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年半年度合并现金流量表及母公司现金流量表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	196,643,733.65	196,643,733.65	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,986,607.34	4,986,607.34	
应收款项融资			
预付款项	15,801,295.41	15,801,295.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,233,792.70	1,233,792.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	39,716,262.54	39,716,262.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,372,350.81	3,372,350.81	
流动资产合计	261,754,042.45	261,754,042.45	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	189,081,000.00	189,081,000.00	
投资性房地产	366,095,269.94	366,095,269.94	
固定资产	389,122,353.00	389,122,353.00	
在建工程	5,079,495.94	5,079,495.94	
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,487,636.05	42,487,636.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	884,196.06	884,196.06	
递延所得税资产	1,552,634.81	1,552,634.81	
其他非流动资产	12,512,478.98	12,512,478.98	
非流动资产合计	1,006,815,064.78	1,006,815,064.78	
资产总计	1,268,569,107.23	1,268,569,107.23	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,449,545.47	12,449,545.47	
预收款项	20,803,146.81		-20,803,146.81
合同负债		20,803,146.81	20,803,146.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,301,765.97	4,301,765.97	
应交税费	3,398,141.90	3,398,141.90	
其他应付款	2,778,771.11	2,778,771.11	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	43,731,371.26	43,731,371.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,391,162.80	35,391,162.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,391,162.80	35,391,162.80	
负债合计	79,122,534.06	79,122,534.06	
所有者权益：			
股本	935,625,600.00	935,625,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,992,144.76	52,992,144.76	
一般风险准备			
未分配利润	145,876,112.43	145,876,112.43	
归属于母公司所有者权益合计	1,189,446,573.17	1,189,446,573.17	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,189,446,573.17	1,189,446,573.17	
负债和所有者权益总计	1,268,569,107.23	1,268,569,107.23	

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	195,442,264.02	195,442,264.02	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,570,311.55	9,570,311.55	
应收款项融资			
预付款项	15,472,758.46	15,472,758.46	
其他应收款	285,551,109.71	285,551,109.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	39,853,751.94	39,853,751.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	473,688.46	473,688.46	
<b>流动资产合计</b>	<b>546,363,884.14</b>	<b>546,363,884.14</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00	
投资性房地产	164,575,800.62	164,575,800.62	
固定资产	317,377,485.19	317,377,485.19	
在建工程	4,897,618.73	4,897,618.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	13,238,815.41	13,238,815.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	884,196.06	884,196.06	
递延所得税资产	1,518,576.92	1,518,576.92	
其他非流动资产	12,263,352.00	12,263,352.00	
非流动资产合计	713,836,844.93	713,836,844.93	
资产总计	1,260,200,729.07	1,260,200,729.07	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,612,970.95	17,612,970.95	
预收款项	20,676,540.99		-20,676,540.99
合同负债		20,676,540.99	20,676,540.99
应付职工薪酬	4,206,765.97	4,206,765.97	
应交税费	2,745,993.81	2,745,993.81	
其他应付款	2,339,382.10	2,339,382.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	47,581,653.82	47,581,653.82	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	751,226.54	751,226.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	751,226.54	751,226.54	
负债合计	48,332,880.36	48,332,880.36	
所有者权益：			
股本	935,625,600.00	935,625,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,992,144.76	52,992,144.76	
未分配利润	168,297,387.97	168,297,387.97	
所有者权益合计	1,211,867,848.71	1,211,867,848.71	
负债和所有者权益总计	1,260,200,729.07	1,260,200,729.07	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佳隆夏津	25%
广州佳隆	25%

## 2、税收优惠

2019 年 3 月，公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】85 号），公司通过了广东省 2018 年第一批高新技术企业认定备案，获得高新技术企业证书编号：GR201844002236，发证时间：2018 年 11 月 28 日，有效期：三年。

根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税率征收企业所得税，本公司 2018 年度至 2020 年度享受该优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,172.14	66,587.12
银行存款	150,148,825.14	196,577,146.53
合计	150,169,997.28	196,643,733.65

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,878,197.78	100.00%	2,721,191.11	6.50%	39,157,006.67	5,868,353.76	100.00%	881,746.42	15.03%	4,986,607.34
其中：										

合计	41,878,197.78	100.00%	2,721,191.11	6.50%	39,157,006.67	5,868,353.76	100.00%	881,746.42	15.03%	4,986,607.34
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内(含 1 年)	40,207,019.16	2,010,350.96	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	843,358.95	168,671.79	20.00%
2-3 年(含 3 年)	571,302.62	285,651.31	50.00%
3 年以上	256,517.05	256,517.05	100.00%
合计	41,878,197.78	2,721,191.11	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,207,019.16
1 至 2 年	843,358.95
2 至 3 年	571,302.62
3 年以上	256,517.05
3 至 4 年	256,517.05
合计	41,878,197.78

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	881,746.42	1,839,444.69				2,721,191.11
合计	881,746.42	1,839,444.69				2,721,191.11

## （3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,204,998.00	86.45%	1,810,249.90
第二名	1,392,429.44	3.32%	69,621.47
第三名	247,932.39	0.59%	12,396.62
第四名	199,524.00	0.48%	9,976.20
第五名	159,000.00	0.38%	7,950.00
合计	38,203,883.83	91.22%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

- a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款；
- b、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；
- c、期末应收账款无用于质押担保的情况。

**3、预付款项**
**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,168,141.39	97.59%	15,553,783.03	98.44%
1 至 2 年	140,344.17	1.35%	145,755.79	0.92%
2 至 3 年	9,036.79	0.09%		
3 年以上	101,756.59	0.98%	101,756.59	0.64%



合计	10,419,278.94	--	15,801,295.41	--
----	---------------	----	---------------	----

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,546,968.30	34.04%
第二名	3,032,200.32	29.1%
第三名	1,292,400.00	12.4%
第四名	310,790.00	2.98%
第五名	308,700.00	2.96%
合计	8,491,058.62	81.48%

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,822,778.89	1,233,792.70
合计	1,822,778.89	1,233,792.70

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,428,961.21	3,428,961.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,322,267.36	1,645,896.94
合计	5,751,228.57	5,074,858.15

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	412,104.24	--	3,428,961.21	3,841,065.45
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	87,384.23	--	--	87,384.23
2020 年 6 月 30 日余额	499,488.47	--	3,428,961.21	3,928,449.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,502,998.02
1 至 2 年	416,253.28
2 至 3 年	3,552,817.52
3 年以上	279,159.75
3 至 4 年	279,159.75
合计	5,751,228.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,841,065.45	87,384.23				3,928,449.68
合计	3,841,065.45	87,384.23				3,928,449.68

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待退回预付款	3,428,961.21	2-3 年	59.62%	3,428,961.21
第二名	单位往来	309,095.19	1 年以内	5.37%	15,454.76
第三名	员工备用金	282,983.08	1 年以内	4.92%	14,149.15
第四名	社保费	205,468.66	1 年以内	3.57%	10,273.43
第五名	员工备用金	160,000.00	1 年以内、1-2 年	2.78%	15,500.00

合计	--	4,386,508.14	--	76.26%	3,484,338.55
----	----	--------------	----	--------	--------------

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是  否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	36,496,433.24		36,496,433.24	22,781,620.40		22,781,620.40
库存商品	3,665,213.72		3,665,213.72	14,313,114.36		14,313,114.36
发出商品	3,368,113.09		3,368,113.09	2,621,527.78		2,621,527.78
合计	43,529,760.05		43,529,760.05	39,716,262.54		39,716,262.54

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

适用  不适用

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含借款费用资本化金额。

#### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

是  否

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税及留抵增值税	3,206,760.61	3,372,350.81
预缴税金	35,352.54	--
合计	3,242,113.15	3,372,350.81

## 7、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
合计	189,081,000.00	189,081,000.00

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	390,468,117.23	12,320,012.19		402,788,129.42
2.本期增加金额	22,665,012.19	--		22,665,012.19
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,665,012.19	--		22,665,012.19
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	413,133,129.42	12,320,012.19		425,453,141.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	34,316,786.92	2,376,072.56		36,692,859.48
2.本期增加金额	11,171,367.97	128,661.60		11,300,029.57
(1) 计提或摊销	5,752,935.93	128,661.60		5,881,597.53
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	5,418,432.04	--		5,418,432.04

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	45,488,154.89	2,504,734.16		47,992,889.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	367,644,974.53	9,815,278.03		377,460,252.56
2.期初账面价值	356,151,330.31	9,943,939.63		366,095,269.94

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鸡粉车间	23,403,073.57	系自行建造，产权证正在办理中
职工楼	38,333,751.41	系自行建造，产权证正在办理中
办公楼	40,208,155.20	系自行建造，产权证正在办理中
鸡肉粉车间 1	26,023,016.78	系自行建造，产权证正在办理中
鸡精车间	23,672,030.50	系自行建造，产权证正在办理中
鸡肉粉车间 2	29,363,852.93	系自行建造，产权证正在办理中
合计	181,003,880.39	--

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	371,833,888.23	389,122,353.00
合计	371,833,888.23	389,122,353.00

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	322,714,991.05	223,701,563.97	22,161,407.44	22,375,057.96	590,953,020.42
2.本期增加金额	4,036,102.94	6,849,448.26	3,540,777.63	313,563.65	14,739,892.48
(1) 购置	--	1,431,867.06	3,540,777.63	313,563.65	5,286,208.34
(2) 在建工程转入	4,036,102.94	5,417,581.20	--	--	9,453,684.14
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	22,665,012.19	--	--	--	22,665,012.19
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	22,665,012.19	--	--	--	22,665,012.19
4.期末余额	304,086,081.80	230,551,012.23	25,702,185.07	22,688,621.61	583,027,900.71
二、累计折旧					
1.期初余额	66,078,301.63	101,476,134.94	13,726,148.86	15,742,331.63	197,022,917.06
2.本期增加金额	4,692,169.48	8,407,445.84	934,021.44	748,140.34	14,781,777.10
(1) 计提	4,692,169.48	8,407,445.84	934,021.44	748,140.34	14,781,777.10
3.本期减少金额	5,418,432.04				5,418,432.04
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	5,418,432.04	--	--	--	5,418,432.04
4.期末余额	65,352,039.07	109,883,580.78	14,660,170.30	16,490,471.97	206,386,262.12
三、减值准备					
1.期初余额	--	4,807,750.36	--	--	4,807,750.36
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	--	4,807,750.36	--	--	4,807,750.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	238,734,042.73	115,859,681.09	11,042,014.77	6,198,149.64	371,833,888.23
2.期初账面价值	256,636,689.42	117,417,678.67	8,435,258.58	6,632,726.33	389,122,353.00

**(2) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	10,577,724.50
合计	10,577,724.50

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	6,464,892.71	系自行建造，产权证正在办理中
合计	6,464,892.71	--

其他说明

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

**10、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	--	5,079,495.94
合计	--	5,079,495.94

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东夏津生产基地项目	--	--	--	181,877.21	--	181,877.21
低压配电项目	--	--	--	4,897,618.73	--	4,897,618.73
合计	--	--	--	5,079,495.94	--	5,079,495.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东夏津生产基地项目	263,000,000.00	181,877.21	145,047.88	326,925.09		0.00	106.10%	100.00%				其他
低压配电项目	5,400,000.00	4,897,618.73	317,821.87	5,215,440.60		0.00	96.58%	100.00%				其他
英歌山办公楼一二楼整体装修费	--	--	3,911,318.45	3,911,318.45		0.00	--	100.00%				其他
合计	268,400,000.00	5,079,495.94	4,374,188.20	9,453,684.14		0.00	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,505,692.90	916,910.00	30,944.80	6,671,377.92	55,124,925.62
2.本期增加金额	-200,000.00	--	--	--	-200,000.00
(1) 购置	-200,000.00	--	--	--	-200,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,305,692.90	916,910.00	30,944.80	6,671,377.92	54,924,925.62
二、累计摊销					
1.期初余额	7,113,475.05	585,660.00	30,944.80	4,907,209.72	12,637,289.57



2.本期增加金额	480,991.31	37,500.00	--	276,240.06	794,731.37
(1) 计提	480,991.31	37,500.00	--	276,240.06	794,731.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,594,466.36	623,160.00	30,944.80	5,183,449.78	13,432,020.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,711,226.54	293,750.00	--	1,487,928.14	41,492,904.68
2.期初账面价值	40,392,217.85	331,250.00	--	1,764,168.20	42,487,636.05

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

- a、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- b、截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。
- c、期末无形资产无用于抵押的情况。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	700,855.64	6,610,249.51	469,208.64		6,841,896.51
视频监控系统	183,340.42	--	23,405.16		159,935.26
合计	884,196.06	6,610,249.51	492,613.80		7,001,831.77

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,304,173.17	1,695,625.98	9,372,619.60	1,405,892.94
内部交易未实现利润	--	--	227,052.61	34,057.89
递延收益	--	--	751,226.54	112,683.98
企业所得税	8,545,592.55	1,449,130.21	--	--
合计	19,849,765.72	3,144,756.19	10,350,898.75	1,552,634.81

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	--	3,144,756.19	--	1,552,634.81

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	153,217.98	157,942.63
可抵扣亏损	26,680,934.16	22,066,185.71
合计	26,834,152.14	22,224,128.34

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	241,521.00	241,521.00	
2021年	171,163.23	171,163.23	
2022年	103,257.25	103,257.25	
2023年	8,220,693.27	8,220,693.27	
2024年	13,329,550.96	13,329,550.96	
2025年	4,614,748.45	--	
合计	26,680,934.16	22,066,185.71	--

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产相关的款项	6,581,452.32		6,581,452.32	12,512,478.98		12,512,478.98
合计	6,581,452.32		6,581,452.32	12,512,478.98		12,512,478.98

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	13,794,029.18	12,449,545.47
合计	13,794,029.18	12,449,545.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内（含 1 年）	12,690,297.39	
1-2 年（含 2 年）	10,478.00	
2-3 年（含 3 年）	363,737.28	
3 年以上	729,516.51	
合计	13,794,029.18	--

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
预收款项	--	--	20,803,146.81

期初余额与上年年末余额差异系执行新收入准则所致。

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	13,772,156.21	20,803,146.81
合计	13,772,156.21	20,803,146.81

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,048,518.79	7,929,234.93	9,315,308.91	1,662,444.81
二、离职后福利-设定提存计划	--	90,076.88	90,076.88	--
三、辞退福利	1,253,247.18	5,256,272.04	6,509,519.22	--
合计	4,301,765.97	13,275,583.85	15,914,905.01	1,662,444.81

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,048,518.79	6,576,349.75	8,059,682.73	1,565,185.81
2、职工福利费		595,628.52	595,628.52	
3、社会保险费		273,888.22	273,888.22	
其中：医疗保险费		245,467.08	245,467.08	
工伤保险费		1,031.48	1,031.48	
生育保险费		27,389.66	27,389.66	
4、住房公积金		311,524.00	214,265.00	97,259.00
5、工会经费和职工教育经费		171,844.44	171,844.44	
合计	3,048,518.79	7,929,234.93	9,315,308.91	1,662,444.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	87,603.04	87,603.04	--

2、失业保险费	--	2,473.84	2,473.84	--
合计	--	90,076.88	90,076.88	--

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	684,382.77	610,691.90
企业所得税	--	1,963,493.18
个人所得税	20,342.34	54,707.55
城市维护建设税	46,507.03	42,748.43
教育费附加	19,931.59	18,320.76
房产税	1,498,766.18	379,525.25
印花税	13,541.40	11,511.40
地方教育费附加	13,287.72	12,213.84
土地使用税	355,362.02	296,771.86
其他	2,832.99	8,157.73
合计	2,654,954.04	3,398,141.90

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,019,640.84	2,778,771.11
合计	2,019,640.84	2,778,771.11

### (1) 应付股利

 适用  不适用

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	227,095.08	1,000.00
员工往来款	3,190.00	949,344.00

其他	308,101.70	369,296.05
保证金押金	1,481,254.06	1,459,131.06
合计	2,019,640.84	2,778,771.11

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,639,936.26		534,685.38	34,105,250.88	政府补助
积分兑换	751,226.54		751,226.54	--	客户奖励积分
合计	35,391,162.80		1,285,911.92	34,105,250.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益基础设施配套扶持与科技研发	28,761,186.79			458,502.84			28,302,683.95	与资产相关
公共租赁住房建设专项补助	5,878,749.47			76,182.54			5,802,566.93	与资产相关
合计	34,639,936.26			534,685.38			34,105,250.88	

其他说明：

a、根据山东省夏津县财政局下发的《关于拨付配套扶持资金支持的通知》（夏财字【2015】9 号），夏津县财政局对本公司补助资金人民币 2,996.00 万元基础设施配套扶持与科技研发资金。截止 2020 年 6 月 30 日，公司实际收到该政府补助 2,996.00 万元，2020 上半年计入损益金额为 458,502.84 元。

b、2017 年 2 月 23 日，夏津县房产管理中心发布文件（夏房发【2017】3 号）为支持公

公司在夏津县公共租赁住房的建设，经山东省夏津县人民政府研究决定给予公司公共租赁住房建设专项补助资金 609.46 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，公司已收到该项补助资金 609.46 万元，2020 上半年计入损益金额为 76,182.54 元。

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	935,625,600.00						935,625,600.00

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,952,715.98			54,952,715.98
合计	54,952,715.98			54,952,715.98

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,992,144.76			52,992,144.76
合计	52,992,144.76			52,992,144.76

## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	145,876,112.43	122,058,505.57
调整后期初未分配利润	145,876,112.43	122,058,505.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,518,028.40	27,977,931.19
减：提取法定盈余公积	--	4,160,324.33
期末未分配利润	133,358,084.03	145,876,112.43

调整期初未分配利润明细：

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

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,468,434.52	48,369,048.89	150,235,506.72	79,905,575.04
其他业务	5,161,816.32	6,733,562.76	2,987,001.42	4,108,466.30
合计	81,630,250.84	55,102,611.65	153,222,508.14	84,014,041.34

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,383,639.21 元。

## 27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	268,771.12	811,662.78
教育费附加	115,187.63	347,855.50
房产税	2,121,165.73	2,614,922.41
土地使用税	652,828.46	669,709.26
车船使用税	17,816.32	29,756.32
印花税	62,614.40	102,483.00
地方教育费附加	76,791.74	231,903.66
环境保护税	9,424.54	12,729.34
合计	3,324,599.94	4,821,022.27

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	828,624.17	5,427,823.22
广告及业务宣传费	3,810,384.21	4,530,455.34
运杂费	3,746,511.71	5,696,285.60
车辆费用	73,569.92	796,311.87
租金	20,100.00	369,059.28



差旅费	224,961.03	1,356,966.33
折旧费	1,031,766.26	1,151,753.18
业务招待费	71,040.00	203,558.07
住房公积金及社保	83,918.90	789,220.62
办公费	19,821.36	128,284.07
其他	228,034.23	165,545.17
合计	10,138,731.79	20,615,262.75

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,821,611.80	4,978,459.70
折旧摊销费	6,236,917.87	7,302,242.07
差旅费	256,892.35	320,912.63
办公费	302,191.59	897,989.04
业务招待费	1,698,705.99	825,596.61
住房公积金及社保	276,237.48	381,246.53
其他	5,340,566.39	2,429,569.63
合计	22,933,123.47	17,136,016.21

## 30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	1,595,613.56	2,323,994.44
其他费用	157,432.76	381,270.79
人员薪酬	1,135,326.99	2,070,843.19
折旧、摊销	1,419,101.99	1,439,933.34
合计	4,307,475.30	6,216,041.76

## 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	1,387,545.06	1,489,333.59

手续费及其他	7,479.28	11,225.48
合计	-1,380,065.78	-1,478,108.11

### 32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
民营“梁柱”企业奖励资金	--	100,000.00
递延收益基础设施配套扶持与科技研发	458,502.84	458,502.84
公共租赁住房建设专项补助	76,182.54	76,182.54
企业技术中心奖励认定资金	50,000.00	--
合计	584,685.38	634,685.38

### 33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	615,670.85
合计	--	615,670.85

### 34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-87,384.23	-320,305.84
应收账款坏账损失	-1,839,444.69	-270,472.23
合计	-1,926,828.92	-590,778.07

### 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	57,213.30	2,160.00	--
合计	57,213.30	2,160.00	--

计入当期损益的政府补助：

 适用  不适用

### 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	--	100,000.00	--
非流动资产处置损失	--	43,291.15	--
其他	27,735.00	69,752.98	--
合计	27,735.00	213,044.13	--

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,447,871.20	3,924,657.21
递延所得税费用	-142,991.17	-52,109.59
合计	-1,590,862.37	3,872,547.62

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,108,890.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,116,333.62
子公司适用不同税率的影响	-461,002.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,100.68
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	1,152,505.95
加计扣除的影响	-366,133.00
所得税费用	-1,590,862.37

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,387,545.06	1,489,333.59

政府补助	53,900.00	100,000.00
往来及其他	5,137,125.35	3,901,450.15
合计	6,578,570.41	5,490,783.74

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,503,418.40	5,011,586.61
销售费用	5,972,466.60	14,157,394.25
银行手续费	7,479.28	11,225.48
捐赠支出	0.00	100,000.00
往来及其他	1,041,826.48	1,935,493.97
合计	14,525,190.76	21,215,700.31

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地保证金	200,000.00	--
合计	200,000.00	--

## 39、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-12,518,028.40	18,474,378.33
加：资产减值准备	1,926,828.92	590,778.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,534,713.03	19,355,201.73
无形资产摊销	923,392.97	925,713.12
长期待摊费用摊销	492,613.80	225,410.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	43,291.15
投资损失（收益以“—”号填列）	--	-615,670.85

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,592,121.38	-52,109.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,813,497.51	-7,998,533.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,630,860.64	596,629.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,419,535.07	-10,846,019.56
其他	-534,685.38	-534,685.38
经营活动产生的现金流量净额	-32,631,179.66	20,164,383.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	150,169,997.28	211,752,604.79
减：现金的期初余额	196,643,733.65	215,133,262.64
现金及现金等价物净增加额	-46,473,736.37	-3,380,657.85

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,169,997.28	196,643,733.65
其中：库存现金	21,172.14	66,587.12
可随时用于支付的银行存款	150,148,825.14	196,577,146.53
三、期末现金及现金等价物余额	150,169,997.28	196,643,733.65

## 40、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益基础设施配套扶持与科技研发补助	29,960,000.00	递延收益	458,502.84
公共租赁住房建设专项补助	6,094,600.00	递延收益	76,182.54
技术中心奖励认定资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并范围无变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佳隆夏津	山东夏津	山东夏津	生产经营	100.00%		设立
广州佳隆	广州	广州	生产经营	100.00%		设立

其他说明：

a、佳隆食品夏津有限公司由本公司出资于 2015 年 1 月设立，出资比例为 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

b、广州市佳隆食品有限公司由本公司出资于 2015 年 11 月设立，出资比例为 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，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。

### (1) 利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

### (2) 汇率风险

本公司无外汇风险。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金额资产	189,081,000.00	189,081,000.00

于 2020 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 16,071,885 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 3、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的

财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

### 2、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林平涛、许巧婵、林长浩、林长春、林长青	本公司控股股东
陈鸿鑫、李青广、林冬存、赖延河等 12 人	本公司董事、监事和高级管理人员

其他说明

a、林平涛与许巧婵为夫妻关系，与林长浩、林长春、林长青为父子关系。



### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,481,531.80	1,602,990.00

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
归属于母公司所有者的持续经营净利润					-12,518,028.40	-12,518,028.40

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,433,370.07	100.00%	2,692,659.19	5.80%	43,740,710.88	10,423,526.05	100.00%	853,214.50	8.19%	9,570,311.55
其中：										
其中：账龄组合	41,307,559.41	88.96%	2,692,659.19	6.52%	38,614,900.22	5,297,715.39	50.82%	853,214.50	16.11%	4,444,500.89
合并关联方组合	5,125,810.66	11.04%	--	--	5,125,810.66	5,125,810.66	49.18%	--	--	5,125,810.66
合计	46,433,370.07	100.00%	2,692,659.19	5.80%	43,740,710.88	10,423,526.05	100.00%	853,214.50	8.19%	9,570,311.55

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内(含 1 年)	39,636,380.79	1,981,819.04	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	843,358.95	168,671.79	20.00%
2-3 年(含 3 年)	571,302.62	285,651.31	50.00%
3 年以上	256,517.05	256,517.05	100.00%
合计	41,307,559.41	2,692,659.19	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方	5,125,810.66	--	--
合计	5,125,810.66	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,383,613.21
1 至 2 年	5,221,937.19
2 至 3 年	571,302.62
3 年以上	256,517.05
3 至 4 年	256,517.05
合计	46,433,370.07

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	853,214.50	1,839,444.69				2,692,659.19
合计	853,214.50	1,839,444.69				2,692,659.19

### （3）本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	36,204,998.00	77.97%	1,810,249.90
第二名	5,125,810.66	11.04%	0.00
第三名	1,392,429.44	3.00%	69,621.47
第四名	247,932.39	0.53%	12,396.62
第五名	199,524.00	0.43%	9,976.20
合计	43,170,694.49	92.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	288,315,440.90	285,551,109.71
合计	288,315,440.90	285,551,109.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	362,712.57	250,721.08
员工备用金	1,315,831.19	823,566.91
房租押金	20,000.00	20,000.00
社保费	204,037.70	337,430.02
内部往来	286,787,661.85	284,402,085.23
待退回预付款	3,428,961.21	3,428,961.21
合计	292,119,204.52	289,262,764.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	282,693.53	--	3,428,961.21	3,711,654.74
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	92,108.88	--	--	92,108.88

2020 年 6 月 30 日余额	374,802.41	--	3,428,961.21	3,803,763.62
-------------------	------------	----	--------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,594,013.25
1 至 2 年	71,213,718.89
2 至 3 年	71,753,425.08
3 年以上	131,558,047.30
3 至 4 年	131,558,047.30
合计	292,119,204.52

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,711,654.74	92,108.88				3,803,763.62
合计	3,711,654.74	92,108.88				3,803,763.62

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收账款情况。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	286,787,661.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	98.17%	--
第二名	待退回预付款	3,428,961.21	2-3 年	1.17%	3,428,961.21
第三名	员工备用金	282,983.08	1 年以内	0.10%	14,149.15

第四名	社保费	204,037.70	1 年以内	0.07%	10,201.89
第五名	员工备用金	160,000.00	1 年以内、1-2 年	0.05%	15,500.00
合计	--	290,863,643.84	--	99.56%	3,468,812.25

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佳隆夏津	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,468,434.52	48,596,409.43	150,235,506.72	79,905,575.04
其他业务	3,401,530.49	3,679,201.19	6,794,938.21	7,171,909.56

合计	79,869,965.01	52,275,610.62	157,030,444.93	87,077,484.60
----	---------------	---------------	----------------	---------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,383,639.21 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	615,670.85
合计	--	615,670.85

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	588,585.38	收到的各类政府补助资金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,578.30	--
减：所得税影响额	10,854.24	--
合计	603,309.44	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.0134	-0.0134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11%	-0.0140	-0.0140

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用



## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有法定代表人签名的 2020 年半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇二〇年八月二十五日