

公司代码：603477

公司简称：振静股份

# 乐山巨星农牧股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贺正刚、主管会计工作负责人赵志刚及会计机构负责人（会计主管人员）赵志刚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及到的公司未来的经营计划和发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司面临的重大错报风险主要包括市场风险、汇率风险、政策风险等。敬请查阅本报告第四节、三、（二）中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	161

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
振静股份、公司	指	乐山巨星农牧股份有限公司(由“四川振静股份有限公司”变更而来)
和邦集团	指	四川和邦投资集团有限公司
ZHJ 工业	指	ZHJ Industries Pty. Ltd. (公司全资子公司,注册地为澳大利亚维多利亚州)
昆士兰 H. J.	指	H. J. Hides & Skins Australia (QLD) Pty Ltd (公司二级子公司, ZHJ 工业持股 55%, 注册地为澳大利亚昆士兰州)
墨尔本 H. J	指	H. J. Hides & Skins Australia Pty Ltd (公司二级子公司, ZHJ 工业持股 100%, 注册地为澳大利亚维多利亚州)
振静服饰	指	四川振静皮革服饰有限公司(公司控股子公司, 公司持股 51%)
振静皮革	指	四川乐山振静皮革制品有限公司(已注销)
亚振家居	指	亚振家具股份有限公司(证券代码: 603389)
顾家家居	指	顾家家居股份有限公司(证券代码: 603816)
慕思家居	指	东莞市慕思寝室用品有限公司
广汽集团	指	广州汽车集团股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
川万吉	指	杭州川万吉投资管理合伙企业(有限合伙)
农业发展银行	指	中国农业发展银行股份有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
毛皮	指	未经处理的养殖动物被屠宰分割后的皮张
盐渍皮、盐湿皮	指	毛皮通过盐腌等防腐处理后的皮张
蓝皮、蓝湿革	指	生皮经过系列特定加工工艺,完成去油、去脂、脱毛和铬鞣处理后会呈蓝色,并带有水分,为半制成品
原皮	指	毛皮和盐渍皮的统称,又称生皮
原料皮	指	原皮(包括毛皮和盐渍皮)和蓝皮的统称
CODcr	指	采用重铬酸钾作为氧化剂测定出的化学需氧量
NH <sub>3</sub> -N	指	氨氮。以氨或铵离子形式存在的化合氨
SO <sub>2</sub>	指	二氧化硫
NO <sub>x</sub>	指	氮氧化物。只由氮、氧两种元素组成的化合物
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
t/a	指	吨/年
Mg/L	指	毫克/升
公司章程、《公司章程》	指	《乐山巨星农牧股份有限公司章程》
报告期、期内	指	2020 年半年度,自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	公司指定信息披露网站,上海证券交易所官方网站(www.sse.com.cn)

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	乐山巨星农牧股份有限公司
公司的中文简称	振静股份
公司的外文名称	Leshan Giantstar Farming&Husbandry Corporation Limited
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	贺正刚

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周密	袁泉
联系地址	四川省成都市青羊区广富路8号C5幢	四川省成都市青羊区广富路8号C5幢
电话	028-62050265	028-62050265
传真	028-62050253	028-62050253
电子信箱	zhoumi@zhenjinggufen.com	yuanquan@zhenjinggufen.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	乐山市五通桥区竹根镇新华村
公司注册地址的邮政编码	614800
公司办公地址	乐山市五通桥区竹根镇新华村
公司办公地址的邮政编码	614800
公司网址	www.zhenjinggufen.com
电子信箱	zhoumi@zhenjinggufen.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	振静股份	603477	不适用

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	160,601,366.53	283,584,062.69	-43.37
归属于上市公司股东的净利润	-20,525,497.65	24,317,225.44	-184.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,567,480.94	23,637,703.77	-191.24
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,770.33	18,407,256.73	-190.23
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	819,549,302.62	852,252,292.84	-3.84
总资产	1,374,387,069.14	1,423,907,704.74	-3.48

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.09	0.10	-190.00
稀释每股收益(元/股)	-0.09	0.10	-190.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.09	0.10	-190.00
加权平均净资产收益率(%)	-2.45	2.88	减少5.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.57	2.80	减少5.37个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司归属于上市公司股东的净利润对比去年同期变动幅度较大，主要是受新冠疫情、下游市场需求减少、市场销售价格下降等多方因素的影响，公司营业收入减少，以及重大资产重组相关费用、存货跌价准备金额增加所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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	1,425,214.56	包括稳岗就业补贴、复工复产补贴、外经贸发展补助等

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-91,600.58	
所得税影响额	-281,630.69	
合计	1,041,983.29	

## 十、其他

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	12,217,756.40	7,414,387.28	-4,803,369.12	/
合计	12,217,756.40	7,414,387.28	-4,803,369.12	/

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务、主要产品及其用途

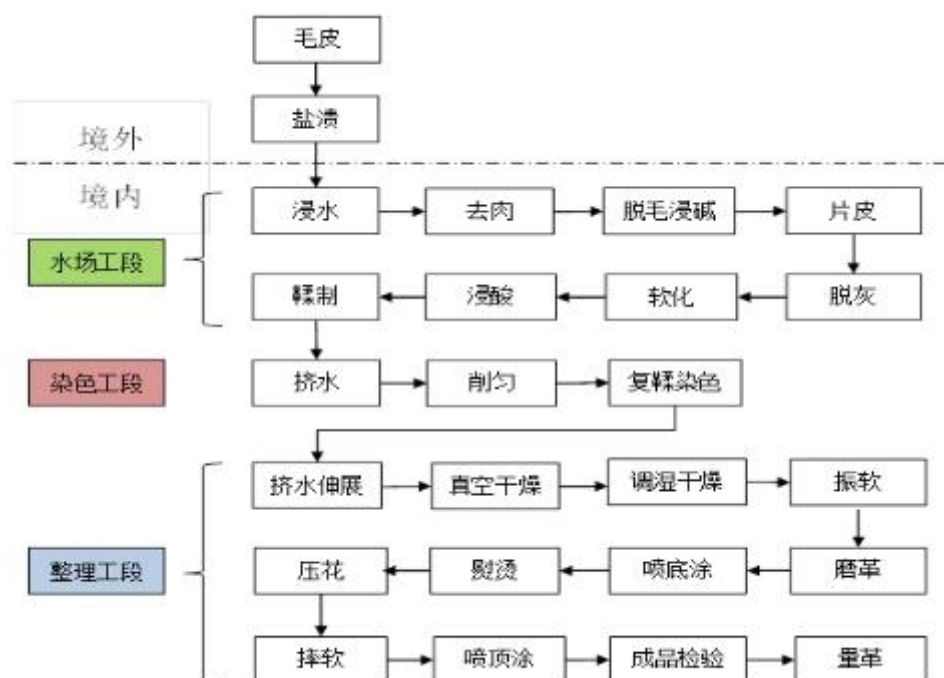
公司主营业务为中高档天然皮革的研发、制造与销售，拥有汽车革、鞋面革、家私革三大产品线，产品链条完整，柔性化的生产方式能够满足客户多样化、个性化的需求。

公司主要产品为牛皮革，具备厚薄均匀、粒面丰满、皮面光滑、坚韧结实、机械强度高，耐热耐寒、透气排湿、色泽醇正、美观大气、高档华丽的特性，广泛运用于汽车座椅及内饰、中高档家私、鞋面、包带、房屋装饰等方面。

公司将汽车革领域作为未来重要的业务发展方向，紧跟国内乘用车市场发展趋势，不断提升汽车革的技术工艺、产品设计，与广汽集团、比亚迪、广汽三菱等汽车企业形成了稳定的合作关系，是其部分车型的汽车革主要定点供应商。公司凭借多年积累的经验和技術，着力拓展鞋面革领域，不断开发新产品、新客户，已逐步建立稳定的客户关系，鞋面革产销量增长较快，产品已得到 New Balance、新百丽、PUMA 等著名鞋履厂商认可。家私革方面，公司继续发挥在中高档家私革领域的品牌和质量优势，与亚振家居、慕思家居、顾家家居等知名家私生产企业建立了长期良好的合作关系。

#### （二）公司经营模式

公司主要通过境外子公司直接向当地屠宰场、牧场采购原皮，经盐渍初加工后，运销至境内生产加工。公司的生产和销售主要根据客户的订单，采用以销定产的模式组织生产，产品制成后直接销售给下游厂商。具体流程如下：





### （三）行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》的行业目录及行业分类原则，公司所处的制革行业属于“C 制造业”门类中的“C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”大类，为可再生资源产业，是畜牧业的延伸，是循环经济重要的一环。

近年来，我国制革行业平稳发展，进入了产业提升期。根据《中国皮革行业“十二五”发展规划指导意见》、《皮革行业发展规划（2016-2020 年）》、《关于制革行业结构调整的指导意见》等行业发展方针，以及国家环保政策的要求，制革行业整合升级趋势明显，随着诸多不合规企业的关闭和落后产能的淘汰，规模化、规范化的制革企业迎来了新机遇。

目前制革行业正在由生产集中度较低、企业规模较小、数量较多的状况，向区域化产业集群、大企业主导、中小企业专业化分工、上下游产业紧密链接的格局发展，已初步形成上中下游产品相互配套、专业化强、分工明确、特色突出、对拉动当地经济起着重要作用的产业集群地区。

公司所处地四川省，历来具有皮革原料、加工技术、产业基础和产品市场等优势，制革技术水平较高，经过多年发展，已初步形成了以制革、制鞋为主体，皮革化工、皮革机械、皮革科研配套完整的工业体系，呈现出制革生产与皮革制品生产和皮革配套产业协调、快速发展的良好产业格局。四川省人民政府亦将皮革产业纳入重点承接发展的优秀特色产业，提出“丰富皮革产品种类，提高精深加工能力，培育发展乐山皮革产业集群”的发展意见。

公司紧跟行业发展方向，始终坚持把产品质量和环保放在首位，开拓创新、锐意进取，在国内率先建立了能同时生产汽车革、鞋面革和家私革的生产线，基本涵盖了目前市场上主要的真皮革品种，产品竞争力和抗风险能力较强。

公司在自身发展的同时，不忘推动行业的发展，积极参与行业自律管理，是中国皮革协会副会长单位、中国皮革协会制革专业委员会副会长单位、四川省皮革行业协会副理事长单位、四川省皮革行业协会制革分会会长单位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

应收账款	应收账款期末余额为 108,248,533.64 元，较上年同期期末数下降 41.54%，主要系本期受疫情影响公司产品销售收入减少所致。
固定资产	固定资产期末余额为 361,471,059.02 元，较上年同期期末数上升 81.10%，主要系去年下半年公司在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。
在建工程	在建工程期末余额为 20,435,076.70 元，较上年同期期末数下降 88.12%，主要系去年下半年公司在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末余额为 7,343,489.15 元，较上年同期期末数上升 101.88%，主要系本期可抵扣亏损金额以及存货跌价准备金额增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额为 1,658,745.80 元，较上年同期期末数下降 93.83%，主要系上期期末数有预付股权转让款及本期预付设备款项减少所致。
应交税费	应交税费期末余额为 762,791.94 元，较上年同期期末数下降 71.19%，主要系本期应交企业所得税以及环境保护税减少所致。
其他应付款	其他应付款期末余额为 14,690,629.26 元，较上年同期期末数下降 63.34%，主要系本期应付工程及设备款项减少以及应付股利减少所致。

其中：境外资产 64,675,602.15（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.71%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）原皮供应优势

由于国内优质原料皮供应不足、质量不稳定，公司主要采购澳大利亚原皮。澳大利亚因气候温和、地广人稀、水源丰富、牧草肥沃等自然原因，养牛业十分发达，现代化牧场养殖规模大、机械化程度高，牛饲养量、牛屠宰量较稳定，牛皮大小、规格、厚度较统一。

公司为行业内较早年在澳大利亚进行原皮采购业务布局的企业，取得了优质、稳定、低价的原材料供应先发优势。目前公司通过位于澳大利亚的子公司向当地主要屠宰场、牧场采购牛皮，进行初加工制成盐渍皮出售给公司作为制革原材料。一方面，公司能够得到稳定及时、质量优良、价格合适的原料皮供应，得以根据不同原皮在种类、大小、厚薄、脱水程度等方面的不同特性，灵活调整工艺处理细节，最大程度发挥皮张特质，从而保证了产品质量。另一方面，公司由此向产业链上游拓展，增强了原材料采购的议价能力，降低了采购成本，减少了原材料价格波动带来的风险。公司在价格低点的 2018 年第三季度、第四季度以及 2019 年第一季度大幅增加了原皮的采购，有利于在原皮价格回升后获得一定的成本优势，增强公司的持续盈利能力。

#### （二）生态环保优势

公司高度重视环境保护工作，在生产经营各个环节落实了环境保护各项要求。公司不断提高清洁、循环经济技术，具体包括高吸收铬固定技术、微灰浸碱技术、微灰保毛脱毛膨胀技术、无氨脱灰技术、微灰浸碱技术、无铬鞣技术、无盐浸酸技术、无铬鞣性能提升技术、清洁涂饰工艺等，制造绿色生态皮革。在环境保护方面公司达到了国际和国内标准，各类污染物控制达到相关要求。公司通过了 ISO14001:2015 GB/T 24001-2016(原 ISO14001:2004 GB/T 24001-2004) 环境管理体系认证、清洁生产审核验收、符合环保规定的制革企业审核，并率先获得了 BLC-LWG 金牌证书（注册号 SIC005），此证书由英国 BLC Leather Technology Centre（BLC 皮革科研及技术中心）认证颁发。BLC 是一家具有 80 年历史和经验的皮革专业权威机构，其皮革技术中心是国际权威的皮革检测、认证和技术服务机构，在世界皮革业具有广泛的影响。该技术检测报告是一张出口贸易通行证，重点关注制革企业“节能、减碳、环保、管理”方面的能力，皮革产品进入欧盟市场需经过此机构测试和认证，认证结论的最高级别为金牌。

#### （三）技术研发优势

随着消费者对皮革产品多样化、时尚化、个性化、智能化需求与日俱增，少量多样、快速响应成为制革行业技术研发的新常态。公司具有技术研发优势，实行价值竞争、差异化竞争，精准地定位市场、开发产品线，以“工匠精神”做出适销对路的高品质产品。

##### 1、科研人才优势

制革行业工艺技术创新主要依靠熟练手工，需要根据经验制定恰当的操作流程标准，技术工程师需针对不同的原材料性质和产品要求进行差异化的物理或化学处理，生产人员的技术能力和熟练程度对生产效率、产品质量有显著影响。公司拥有一批行业经验丰富的资深研发人员，从事研发工作，其中核心技术人员均有十年以上制革经验，具有多年的技术开发经验、生产操作经验。

##### 2、生产设备优势

先进、可靠、稳定的生产设备极大地提高了机械化、工业化、信息化程度，在研发设计与生产集成、自动化生产设备、数字化设计研发等方面实现信息化与工业化深度融合，能够切实保障了产品质量一致性、稳定性。

公司注重更新升级生产设备，在技术设备投入上始终处于行业领先水平。公司主要设备从德国、意大利、法国等国进口，包括片皮机、通过式挤水机、削匀机、真空干燥机、湿绷板机、振荡拉软机、平板压花机、喷浆机、逆向辊涂机、通过式磨革机、实验室检测分析仪器、污水处理系统等关键技术设备和全套检验设备，能独立完成皮革的标准检测，自动化程度、加工精度和环保力度不断提升。公司已建成生产过程的自动输送线，转鼓全自动控制系统，挤水、拉软、干燥过程的机械自动化传输生产线，机械关键设备如去肉机、剖层机、削匀机、辊涂机、干燥机等设备的自动化程度和加工精度达到行业领先水平。例如意大利进口的自动化调湿设备，将挤水、伸展、真空干燥、湿度调节、伸展一气呵成，大大节省了劳动力和时间，并使每批皮革外观质量、

技术参数指标基本统一，为涂饰工序奠定了良好的基础。自动控温转鼓，可自动控制液比，加料用自动泵输送，工艺流程全封闭。自动辊涂烘干一体设备则通过加热辊筒和自动喷枪，实现大面积补伤和涂饰。

#### （四）柔性化生产优势

原皮在制造成蓝皮阶段，工序差异较小，而达到最终产品，还需经过复鞣、整饰等工序，以适用不同产品对皮革的要求。目前，国内制革企业能够利用同一产地的原皮、同时生产多类用途革的企业极少。公司经过多年积累，在行业内率先建立了汽车革、鞋面革、家私革三大产品线，能进行柔性生产把握不同时期、不同细分领域出现的市场机遇，根据下游需求的变化及子领域竞争情况，调整产品线布局，获取最大利益。

在具备灵活生产能力、保证产品质量基础上，公司不断推陈出新，采用前沿技术与设计工艺，自主研发了油蜡变革、自然摔纹、手擦印花、腊变龟裂革、三色花效应、磨砂风格、仿磨砂风格以及绒面革等数百种花色、样式，得到了市场普遍认可。

#### （五）产品质量优势

公司弘扬“工匠精神”，发展精品制造，建立了全面有效的 ISO9001:2015（原 ISO9001:2008）质量管理体系和 ISO14001:2015 GB/T 24001-2016（原 ISO14001:2004 GB/T 24001-2004）环境管理体系，从原材料采购到生产制造、市场渠道全流程质量管控，在工艺研发设计、生产过程控制、生产工艺技术、生产装备水平、检验检测手段、清洁生产、销售服务各方面处于行业领先地位，产品的技术开发能力、质量稳定性得到市场和客户的广泛认同。

公司通过了专门针对汽车革产品质量认证，即 IATF16949（原 ISO/TS16949:2009）认证，该认证是进入汽车零部件供应体系的许可证，由美国、意大利、法国、德国、英国汽车工业部门联合起草，由 IATF（International Automotive Task Force，国际汽车工作组）下面的各国汽车联合会（ANFIA，AIAG，CCFA，FIEV，SMMT 和 VDA）共同制定，以适应汽车工业全球采购的要求。具体整车厂在选定供应商时，一般还须进行现场工艺审核、开发能力审核、品质保障能力审核，对其生产制造能力、研发能力、品质保障能力、工艺稳定性、技术支持、财务能力、内部管理等进行一系列严格的评估认证，只有审核通过的合格供应商才有资格进入整车厂的供应商体系。因此公司汽车革能进入汽车工业配套供应体系，体现了该产品在色彩、风格、气味、透气性、阻燃性、色牢度以及去污性等方面的高标准。

#### （六）精细化管理优势

与传统制革行业粗放型管理不同，公司建立了精细化生产管理体系，以规范化为前提、系统化特征、数据化为标准、信息化为手段。秉承“制度、标准、程序”的企业文化，公司所有业务流程都有相应细化的管理标准，在每个环节做到精、准、细、严，实施了包括划线管理、标识管理、看板管理等在内的目视管理模式，管理线条清晰明了。不同功能区域都有划线表示，从库房的货位、物料、人、车、工区、工位实行标识卡管理，每种材料与每个工位、每个员工一一对应，实行可追溯的生产流程管理。每道工序旁都放置看板，包括操作标准、工作安排、产品质量成本信息、人力资源和设备资源设置情况等内容。

在生产控制方面，技术中心、检验中心等部门制定了完善的标准作业指导书，所有工序必须遵照标准执行，任何工艺更改都需经层层评审后才能执行，杜绝了操作的随意性。每一道工序均标记种类、投产日期、数量、检验状态等，形成加工随工单、随工标签，随同批次产品转运直至下一个工序。产品系列、花色、样式不断创新，标准化管理使得生产秩序有条不紊、质量保持高水准。

在人力资源方面，公司十分注重人才的培养，引导职工不断学习新知识、掌握新技能，广泛开展技术革新、技术攻关、技术交流等各种技术创新活动，建设了一支知识型、技术型、创新型劳动者大军，培养造就了执着专注、精益求精的人才队伍。公司建立了目标责任制，绩效考核与工资挂钩，强化责任意识 and 成本控制内控体系。除此之外，公司的高级管理人员均具有行业内的丰富经验，公司董事长以及公司其他高管成员均拥有多年的行业经验，管理团队能够基于公司的实际情况、行业发展水平和市场需求制定符合公司长远发展的战略规划，能够对公司的研发、生产、营销等经营管理问题进行合理决策并有效实施，为公司保持竞争优势和可持续发展奠定坚实基础。

公司以“服务、质量、交货期”为宗旨，产品品类丰富，质量优异，能够满足客户对各类产品的需求；公司库存备货充足，接单迅速出货迅速，能够满足客户对交货期的要求，提高客户购

销效率，对发展新客户十分有利；公司在充分调查客户资信情况的前提下，给予客户较长的信用期，能够减轻客户资金压力，提高客户粘度，从而构建上下游产业链条，有利于经营的稳定。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，全球经济遭遇严重困难，报告期内，公司受新冠疫情、下游市场需求减少、市场销售价格下降等多方因素的影响，公司营业收入对比去年同期下降了 43.37%。

公司三大产品线对应的主要客户分别为中国品牌乘用车制造商、鞋履制造商、家私制造商，其市场销售在报告期内均出现一定程度下滑，国家工信部相关统计数据如下：

2020 年 6 月汽车工业经济运行情况显示，报告期内，我国乘用车销量为 787.30 万量，同比下降 22.40%；其中中国品牌乘用车销量为 285.40 万，同比下降 29.00%。

2020 年 1-6 月家具行业运行情况显示，报告期内，全国家具制造业上半年营业收入 2,796.10 亿元，同比下降 15.00%；上半年利润总额 133.80 亿元，同比下降 29.90%。

2020 年 1-6 月服装行业运行情况显示，报告期内，规模以上服装企业上半年营业收入 5,776.34 亿元，同比下降 16.39%；上半年利润总额 235.32 亿元，同比下降 27.34%。

为应对下游市场整体需求的进一步降低，公司积极维系现有客户，努力发展新客户，利用公司产品成本优势调整销售价格以促进销售，灵活分配产能至市场需求较高的产品生产线。

为保持公司高质量发展、维护投资者利益，公司发行股份及支付现金购买巨星农牧有限公司 100% 股份事项已于 2020 年 7 月完成资产过户，巨星农牧有限公司已成为公司全资子公司。公司今后将着重布局生猪养殖行业，致力于公司重大资产重组后新增业务的持续壮大，努力为投资者创造更多价值；公司皮革业务将根据实际市场需求情况保持稳健发展。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	160,601,366.53	283,584,062.69	-43.37
营业成本	151,095,334.98	235,877,161.74	-35.94
销售费用	4,332,487.90	5,624,997.31	-22.98
管理费用	11,828,285.53	7,879,988.07	50.11
财务费用	4,681,817.73	3,675,776.07	27.37
研发费用	1,959,072.72	1,742,168.91	12.45
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,770.33	18,407,256.73	-190.23
投资活动产生的现金流量净额	-14,628,284.97	-45,290,790.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,792,770.67	-18,898,145.60	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期受疫情影响，公司下游客户产品需求量减少，公司产品销量下降所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期受疫情影响公司产品销量减少所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期产品销量下降，运输费用减少以及交通差旅费、业务招待费、广告促销费和办公费等减少综合影响所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期重大资产重组费用增加等因素影响所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期银行贷款金额增加，利息支出增加以及本期汇兑收益和手续费支出等减少综合影响所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期公司加大研发投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售量下降，销售回款减少以及本期支付的重大资产重组费用增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购建固定资产的金额减少以及对外投资款减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期用于开具承兑汇票的保证金存款增加以及本期贷款增加综合影响所致;

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	253,708,276.39	18.46	274,830,239.33	19.59	-7.69	
应收票据			9,702,956.42	0.69	不适用	主要系根据新金融工具准则的规定变更报表科目所致
应收账款	108,248,533.64	7.88	185,170,752.97	13.20	-41.54	主要系本期受疫情影响公司产品销售收入减少所致
应收款项融资	7,414,387.28	0.54			不适用	主要系根据新金融工具准则的规定变更报

						表科目所致
预付款项	2,868,899.34	0.21	2,903,081.03	0.21	-1.18	
其他应收款	704,608.97	0.05	928,959.10	0.07	-24.15	
存货	564,849,073.04	41.10	479,765,318.60	34.20	17.73	
其他流动资产	3,032,588.46	0.22	3,513,544.55	0.25	-13.69	
固定资产	361,471,059.02	26.30	199,594,297.61	14.23	81.10	主要系去年下半年公司在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致
在建工程	20,435,076.70	1.49	172,067,079.53	12.27	-88.12	主要系去年下半年公司在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致
无形资产	42,652,331.35	3.10	43,577,185.90	3.11	-2.12	
递延所得税资产	7,343,489.15	0.53	3,637,492.92	0.26	101.88	主要系本期可抵扣亏损金额以及存货跌价准备金额增加所致
其他非流动资产	1,658,745.80	0.12	26,889,355.72	1.92	-93.83	主要系上期期末数有预付股权转让款及本期预付设备款项减少所致
短期借款	270,000,000.00	19.64	252,000,000.00	17.97	7.14	

应付票据	49,600,000.00	3.61	56,972,472.50	4.06	-12.94	
应付账款	184,525,629.39	13.43	178,748,123.92	12.74	3.23	
预收账款			1,235,439.77	0.09	不适用	主要系根据新收入准则的规定变更报表科目所致
合同负债	764,575.72	0.06			不适用	主要系根据新收入准则的规定变更报表科目所致
应付职工薪酬	6,485,578.82	0.47	7,175,333.67	0.51	-9.61	
应交税费	762,791.94	0.06	2,647,461.52	0.19	-71.19	主要系本期应交企业所得税以及环境保护税减少所致
其他应付款	14,690,629.26	1.07	40,071,252.15	2.86	-63.34	主要系本期应付工程及设备款项减少以及应付股利减少所致
递延收益	2,232,403.13	0.16	2,300,000.00	0.16	-2.94	
股本	240,000,000.00	17.46	240,000,000.00	17.11	/	
资本公积	373,675,319.47	27.19	373,675,319.47	26.64	/	
其他综合收益	-2,466,777.15	-0.18	-2,968,273.94	-0.21	不适用	
盈余公积	27,426,708.68	2.00	23,566,613.71	1.68	16.38	
未分配利润	180,914,051.62	13.16	202,105,113.23	14.41	-10.49	
少数股东权益	25,776,158.26	1.87	25,051,407.68	1.79	2.89	

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,600,001.00	为开具银行承兑汇票作质押
固定资产	35,696,576.08	用于银行抵押借款
无形资产	42,652,331.35	用于银行抵押借款
合计	127,948,908.43	/

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
ZHJ INDUSTRIES PTY. LTD.	子公司	投资	600 万澳元	42,390,170.98	42,390,170.98	0	-28,206.07	-28,206.07
H. J. HIDES&S KINS AUSTRALIA PTY .LTD	子公司	牛皮加工	100 澳元	33,669,836.68	29,389,188.55	30,806,153.92	1,314,275.87	952,850.00
H. J. HIDES&S KINS AUSTRALIA ( QLD ) PTY .LTD	子公司	牛皮加工	500 万澳元	32,233,559.23	27,705,780.15	18,106,241.30	783,571.23	568,089.16
四川振静皮	子公	皮革	9,000	48,011,6	29,915,996	14,614,1	58,573.76	49,004.68



革服饰有限公司	司	加工	万人民币	11.67	.23	49.72		
---------	---	----	------	-------	-----	-------	--	--

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 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说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、市场风险

公司所处的制革行业已形成充分竞争市场格局，宏观经济、产品市场、原材料市场的波动，会对公司产品销售和原材料采购的渠道、价格、数量产生影响，导致公司经营业绩的波动。

## 2、汇率风险

公司境外子公司采用澳大利亚元为记账本位币，原皮采购采用澳元、美元等外币结算，人民币与相应外币之间汇率波动，将导致公司外币报表结算差额和汇兑损益的波动，导致公司经营业绩的波动。

## 3、政策风险

国家税务、环保、金融等政策的调整，可能导致公司税负水平和相关收支的变化，导致公司经营业绩的波动。

## 4、核心技术失密及核心技术人员流失的风险

公司拥有众多核心技术，是公司保持生产技术及市场地位领先并与国内外竞争对手竞争的重要基础。核心技术的研发很大程度上依赖于专业人才，尤其是核心技术人员。若未来公司核心技术人员流失甚至核心技术泄密，将对公司经营造成一定的风险。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-3-19	上交所网站：公告编号 2020-018	2020-3-20

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2019 年年度股东大会表决通过了：《公司 2019 年年度报告》、《公司董事会 2019 年度工作报告》、《公司监事会 2019 年度工作报告》、《关于公司 2019 年度利润分配的预案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2020 年度筹融资计划的议案》、《关于公司符合发行股份购买资产条件的议案》、《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》、《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于〈四川振静股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条规定的议案》、《关于签署附生效条件的〈四川振静股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议〉及相关补充协议、〈四川振静

股份有限公司与四川巨星企业集团有限公司、四川和邦投资集团有限公司之业绩承诺补偿协议》的议案》、《关于本次交易的评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于批准本次交易相关审计报告、资产评估报告和备考审阅报告的议案》、《关于公司本次交易摊薄即期回报及填补措施和相关人员承诺的议案》、《关于本次交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》、《关于公司股票价格波动未达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的议案》、《关于本次交易不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重组相关事宜的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	和邦集团、贺正刚	(1) 本公司/本人及本公司/本人控制(包括直接控制和间接控制)的除振静股份(含振静股份控制的子公司,下同)以外的其他子企业均未经经营或为他人经营与振静股份相同或类似的业务,也未投资于任何与振静股份相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;本公司/本人及本公司/本人控制的其他子企业与振静股份之间不存在同业竞争。(2) 本公司/本人在作为振静股份控股股东/实际控制人期间和不担任振静股份控股股东/实际控制人后六个月内,将采取有效措施,保证本公司/本人及其他	长期	否	是	无	无

			<p>子企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与振静股份的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本公司/本人及其他子企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与振静股份生产经营构成竞争的业务，本公司/本人会安排将上述商业机会让予振静股份。（3）本公司/本人将善意履行作为振静股份控股股东/实际控制人的义务，不利用该地位，就振静股份与本公司/本人或其他子企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使振静股份的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果振静股份必须与本公司/本人或其他子企业发生任何关联交易，则本公司/本人承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。本公司/本人及其他子企业将不会要求或接受振静股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。（4）本公司/本人及其他子企业将严格和善意地履行与振静股份签订的各种关联交易协议（如有）。本公司/本人承诺将不会向振静股份谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。（5）本公司/本人保证不利用控股股东/实际控制人的身份，从事或参与从事有损振静股份及振静股份其他股东利益的行为。本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给振静股份造成的直接、间接的经济损失、索赔责</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			任及额外的费用支出。(6) 本承诺将持续有效，直至本公司/本人不再处于振静股份的控股股东/实际控制人地位后的六个月为止。					
解决同业竞争	川万吉		(1) 本公司/本人及本公司/本人控制(包括直接控制和间接控制)的除振静股份(含振静股份控制的子公司,下同)以外的其他子企业均未经营或为他人经营与振静股份相同或类似的业务,也未投资于任何与振静股份相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;本公司/本人及本公司/本人控制的其他子企业与振静股份之间不存在同业竞争。(2) 本公司/本人在作为振静股份控股股东/实际控制人期间和不担任振静股份控股股东/实际控制人后六个月内,将采取有效措施,保证本公司/本人及其他子企业不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)直接或者间接从事与振静股份的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本公司/本人及其他子企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与振静股份生产经营构成竞争的业务,本公司/本人会安排将上述商业机会让予振静股份。(3) 本公司/本人将善意履行作为振静股份控股股东/实际控制人的义务,不利用该地位,就振静股份与本公司/本人或其他子企业相关的任何关联交易采取任何行动,故意促使振静股份的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如	长期	否	是	无	无

			果振静股份必须与本公司/本人或其他子企业发生任何关联交易,则本公司/本人承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。本公司/本人及其他子企业将不会要求或接受振静股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。(4)本公司/本人及其他子企业将严格和善意地履行与振静股份签订的各种关联交易协议(如有)。本公司/本人承诺将不会向振静股份谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。(5)本公司/本人保证不利用控股股东/实际控制人的身份,从事或参与从事有损振静股份及振静股份其他股东利益的行为。本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给振静股份造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。(6)本承诺将持续有效,直至本公司/本人不再处于振静股份的控股股东/实际控制人地位后的六个月为止。					
解决关联交易	和邦集团、贺正刚	1、尽量减少和规范本公司/本人及本公司/本人控制的除振静股份以外的其他企业与振静股份的关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺遵循市场化定价原则,并依法签订协议,履行合法程序。本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业未以、未来也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用振静股份资金。2、遵守振静股份之《公司章程》以及其他关联交易管理制度,并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关	长期	否	是	无	无	

			规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害振静股份及股东的合法权益。 3、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。如因本公司/本人违反上述承诺给振静股份及股东造成利益损害的，本公司/本人将在振静股份股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开向振静股份及其他股东道歉，并将承担由此造成的全额赔偿责任。					
解决关联交易	川万吉	1、尽量减少和规范本企业 与振静股份的关联交易， 对于无法避免或者有合理 原因而发生的关联交易， 承诺遵循市场化定价原 则，并依法签订协议，履 行合法程序。2、遵守振静 股份之《公司章程》以及 其他关联交易管理制度， 并根据有关法律法规和证 券交易所规则等有关规定 履行信息披露义务和办理 有关报批程序，保证不通 过关联交易损害振静股份 及其他股东的合法权益。 3、必要时聘请中介机构对 关联交易进行评估、咨询， 提高关联交易公允程度及 透明度。如因本企业违反 上述承诺给振静股份及股 东造成利益损害的，本企 业将在振静股份股东大会 及中国证券监督管理委员会 指定报刊上公开向振静 股份及其他股东道歉，并 将承担由此造成的全额赔 偿责任。	长期	否	是	无	无	
股份限售	和邦集团	自振静股份股票上市之日 起三十六个月内，不转让 或者委托他人管理本次发 行前其所持有的振静股份 股份，也不由振静股份回 购该部分股份。振静股份 上市后六个月内如振静股	上市 之日 起三 十六 个月	是	是	无	无	

			份股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司持有振静股份股票的锁定期自动延长六个月。若本公司违反上述承诺减持振静股份股份，减持所得收入归振静股份所有，本公司将在获得收入的五日内将前述收入支付给振静股份指定账户；如果因本公司未履行上述承诺事项给振静股份或者其他投资者造成损失的，本公司将向振静股份或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
股份限售	贺正刚	自振静股份股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的振静股份股份，也不由振静股份回购该部分股份。振静股份上市后六个月内如振静股份股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有振静股份股票的锁定期自动延长六个月。若本人违反上述承诺减持振静股份股份，减持所得收入归振静股份所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给振静股份指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给振静股份或者其他投资者造成损失的，本人将向振静股份或者其他投资者依法承担赔偿责任。	上市之日起三十六个月	是	是	无	无	
其他	和邦集团	本公司在锁定期满后两年内减持的（不包括本公司在本次发行并上市后从公开市场中新买入的股票），每年减持的数量不超过和邦集团在振静股份本次发行前所持股份总数的20%，减持价格不低于本次发行价格（若振静股份在该期	锁定期满后二十四个月	是	是	无	无	

			间内发生派息、送股等除权除息事项，发行价格应相应调整）；减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。					
其他	和邦集团	本公司任何时候拟减持振静股份股份时，将提前 3 个交易日通知振静股份并通过振静股份予以公告，未履行公告程序前不进行减持；本公司减持振静股份股份将按照《公司法》、《证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划；在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%。本公司通过协议转让方式减持股份并导致本公司所持公司股份低于 5%的，本公司将在减持后六个月内继续遵守上述承诺。本公司通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%。若本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本公司不得进行股份减持。若本公司违反上述承诺减持振静股份股份，减持所得收入归振静股份所有，本公司将在获得收入的五日内	长期	否	是	无	无	



			将前述收入支付给振静股份指定账户；如果因本公司未履行上述承诺事项给振静股份或者其他投资者造成损失的，本公司将向振静股份或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
其他	贺正刚	本人在锁定期满后两年内减持公司股票的不包括本人在本次发行并上市后从公开市场中新买入的股票），每年减持的数量不超过在振静股份本次发行前所持股份总数的 20%，减持价格不低于本次发行价格（若振静股份在该期间内发生派息、送股等除权除息事项，发行价格应相应调整）；减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。	锁定期满后二十四个月	是	是	无	无	
其他	贺正刚	本人任何时候拟减持振静股份股份时，将提前 3 个交易日通知振静股份并通过振静股份予以公告，未履行公告程序前不进行减持；本人减持振静股份股份将按照《公司法》、《证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。本人不得因在公司的职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。在锁定期届满后，在本人担任振静股份董事、监事、高级管理人员时，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份数的 25%，离职后半年内，不转让所持本公司股份。本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划，在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通	长期	否	是	无	无	

			过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的, 本人将在减持后六个月内继续遵守上述承诺。本人通过协议转让方式减持股份的, 单个受让方的受让比例不得低于 5%。若本人因涉嫌证券期货违法犯罪, 在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间, 以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的; 因违反证券交易所自律规则, 被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的, 本人不得进行股份减持。本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。若本人违反上述承诺减持振静股份股份, 减持所得收入归振静股份所有, 本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给振静股份指定账户; 如果因本人未履行上述承诺事项给振静股份或者其他投资者造成损失的, 本人将向振静股份或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
其他	川万吉	本企业持有的公司股份 (不包括本股东在振静股份本次发行并上市后从公开市场中新买入的股份) 的锁定期限届满后, 将根据自身投资决策安排及公司股价情况对所持公司股份做出相应减持安排; 不违背限制性条件的前提下, 预计在锁定期满后二十四个月内减持完毕全部股份, 减持时将通知公司提前三个交易日予以公告。	锁定期满后二十四个月	是	是	无	无	
其他	振静股份、和邦集	自公司股票上市之日起三年内, 每年首次出现公司股票连续 20 个交易日的	上市之日起三	是	否	无	无	

	团、公司非独立董事、高级管理人员	<p>收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产时，公司将启动稳定公司股价的预案。稳定股价措施的方式及顺序：1、稳定股价措施在达到启动股价稳定措施的条件后，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：（1）公司回购股份；（2）公司控股股东增持本公司股票；（3）公司非独立董事、高级管理人员增持本公司股票。2、稳定股价措施实施的顺序</p> <p>（1）公司回购股份，但若公司回购股份导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东增持公司股票；（2）控股股东增持公司股票。在满足下列条件之一时，控股股东将增持公司股票：①在振静股份回购股份方案实施完毕之次日起的连续 10 个交易日每日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产；②在振静股份回购股份方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动稳定股价预案的条件被再次触发。（3）公司非独立董事、高级管理人员增持本公司股票。在满足下列条件之一时，公司非独立董事、高级管理人员将增持本公司股票：①控股股东增持股份方案实施完毕之次日起的连续 10 个交易日每日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产；②控股股东增持股份方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动稳定股价预案的条件被再</p>	十六个月				
--	------------------	--	------	--	--	--	--

			次触发。					
--	--	--	------	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人无不良信用记录。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司拟向巨星农牧有限公司的全体股东发行股份及支付现金购买其持有的巨星农牧有限公司100%股份（以下简称“本次交易”）。经向上交所申请，公司自2019年9月9日起停牌，并于2019年9月24日复牌。

2020年6月11日，中国证监会上市公司并购重组委员会召开2020年第26次并购重组委工作会议对本次交易进行审核，审核结果为有条件通过，具体内容详见公司于2020年6月12日在上交所发布的《振静股份关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组委审核有条件通过暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2020-040）。

2020年6月15日，公司就中国证监会上市公司并购重组委员会审核意见进行了书面回复，具体内容详见公司于2020年6月16日在上交所网站发布的《振静股份关于并购重组委审核委员会审核意见的回复》等相关公告。

截至本报告披露日，公司关于本次交易已获得中国证监会核准批复，并相继完成了巨星农牧有限公司资产过户、向巨星农牧有限公司全体股东发行股份、以及修订《公司章程》并办理工商变更登记，具体内容详见公司在上交所网站披露的相关公告（公告编号：2020-043、2020-045、2020-046、2020-047）。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，在生产经营各个环节落实了环境保护各项要求。公司通过了 ISO14001:2015 GB/T 24001-2016 环境管理体系认证、清洁生产审核验收、符合环保规定的制革企业审核，并获得了 BLC-LWG 金牌证书，在环境保护方面公司达到了国际和国内标准，各类污染物控制达到相关要求。

报告期内，公司排污信息相关数据如下：

许可证编号	排放种类	排放方式	排放口数量	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准 (mg/L)	排放总量 (t)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
91511100085 837984G001P	COD <sub>Cr</sub>	直接排放	一个排放口	12.9	50	4.9526	76.09	未超标
	氨氮	直接排放	一个排放口	1.29	15	0.4418	22.83	未超标
	总铬	间接排放	一个排放口	--	1.5	0.0666	0.17138	未超标
	SO <sub>2</sub>	直接排放	一个排放口	未检出	50	0	6.2669	未超标
	NO <sub>x</sub>	直接排放	一个排放口	61	150	0.0191	18.8006	未超标
	颗粒物	直接排放	一个排放口	4.2	20	0.0013	2.5067	未超标

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司制定了严格的废水处理方案，采取“废水分离、分流分治、减少排污”的处理方针，使用“物化+A/O 生物脱氮+气浮”的三级处理技术，建立了完备的制革废水处理体系。皮革加工过程中产生的含铬废水、含硫废水、综合废水、生活污水等不同的废水，先分流预处理、再集中处理。其中通过铬液回收循环利用系统，能实现废铬在独立循环系统内封闭回收。报告期内，公司各项环保设施运行正常。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司向环境保护部门进行排污申报登记，现持有其颁发的《排放污染物许可证》，按时缴纳排污费，报告期内主要污染物排放量符合总量指标控制要求。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司具体制定了《突发环境事件应急预案》、《危险固废应急预案》等环境保护的应急预案，在环境保护部门进行了备案登记，并进行了日常演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司采取了严格的污染防治措施，安装了 COD<sub>Cr</sub>、NH<sub>3</sub>-N 在线监控系统，对排放的污水进行实时监控。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

根据财政部发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），公司按照相关规定和要求进行了会计政策变更，主要内容包括：现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果、现金流量产生重大影响，亦不存在对公司及全体股东利益造成损害的情形。调整内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用



## 4、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

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,566
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
四川和邦 投资集团 有限公司	0	105,290,000	43.87	105,290,000	质押	70,800,000	境内非 国有法 人
贺正刚	0	21,210,000	8.84	21,210,000	无		境内自 然人
杭州川万 吉投资管 理合伙企 业(有限 合伙)	-70,000	9,930,000	4.14	0	无		境内非 国有法 人
胡敏	4,055,000	5,305,000	2.21	0	无		境内自 然人
潘婷	未知	3,521,300	1.47	0	无		境内自 然人
袁伯银	0	3,000,000	1.25	0	无		境内自 然人
龙春	未知	1,638,400	0.68	0	无		境内自 然人
陈明生	未知	1,400,000	0.58	0	无		境内自 然人
陈强	未知	963,000	0.40	0	无		境内自 然人
泸州泽坤 贸易有限 公司	815,699	945,699	0.39	0	无		境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杭州川万吉投资管理合 伙企业(有限合伙)	9,930,000	人民币普通股	9,930,000				

胡敏	5,305,000	人民币普通股	5,305,000
潘婷	3,521,300	人民币普通股	3,521,300
袁伯银	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
龙春	1,638,400	人民币普通股	1,638,400
陈明生	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
陈强	963,000	人民币普通股	963,000
泸州泽坤贸易有限公司	945,699	人民币普通股	945,699
龙淑芬	901,249	人民币普通股	901,249
徐永才	789,000	人民币普通股	789,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	贺正刚持有和邦集团 99% 的股份，与和邦集团存在关联关系。和邦集团持有振静股份 43.87% 的股份，贺正刚持有振静股份 8.84% 的股份，和邦集团和贺正刚为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川和邦投资集团有限公司	105,290,000	2020 年 12 月 18 日	0	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
2	贺正刚	21,210,000	2020 年 12 月 18 日	0	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		贺正刚持有和邦集团 99% 的股份，与和邦集团存在关联关系。和邦集团持有振静股份 43.87% 的股份，贺正刚持有振静股份 8.84% 的股份，和邦集团和贺正刚为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## **第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：乐山巨星农牧股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		253,708,276.39	284,391,784.13
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		108,248,533.64	154,927,412.31
应收款项融资		7,414,387.28	12,217,756.40
预付款项		2,868,899.34	5,925,401.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		704,608.97	1,259,258.11
其中：应收利息		440,544.52	570,829.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		564,849,073.04	523,021,794.30
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		3,032,588.46	3,141,137.87
流动资产合计		940,826,367.12	984,884,544.32
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产		361,471,059.02	374,890,315.95
在建工程		20,435,076.70	17,261,155.82
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,652,331.35	43,216,229.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,343,489.15	3,534,709.44
其他非流动资产		1,658,745.80	120,750.20
非流动资产合计		433,560,702.02	439,023,160.42
资产总计		1,374,387,069.14	1,423,907,704.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,000,000.00	252,000,000.00
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		49,600,000.00	56,971,200.00
应付账款		184,525,629.39	201,550,068.15
预收款项			353,484.24
合同负债		764,575.72	
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		6,485,578.82	10,925,833.16
应交税费		762,791.94	1,761,145.08
其他应付款		14,690,629.26	20,208,079.06
其中：应付利息		373,630.16	414,020.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		526,829,205.13	543,769,809.69
<b>非流动负债：</b>			
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		2,232,403.13	2,277,459.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,232,403.13	2,277,459.11
负债合计		529,061,608.26	546,047,268.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,675,319.47	373,675,319.47
减：库存股			
其他综合收益		-2,466,777.15	-2,289,284.58
专项储备			
盈余公积		27,426,708.68	27,426,708.68
一般风险准备			
未分配利润		180,914,051.62	213,439,549.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		819,549,302.62	852,252,292.84
少数股东权益		25,776,158.26	25,608,143.10
所有者权益（或股东权益）合计		845,325,460.88	877,860,435.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,374,387,069.14	1,423,907,704.74

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：乐山巨星农牧股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		222,436,903.30	251,854,540.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		103,443,189.90	149,901,305.56
应收款项融资		6,564,387.28	11,917,756.40
预付款项		2,690,951.64	5,629,771.18
其他应收款		572,352.57	1,136,820.07
其中：应收利息		401,627.23	516,845.21
应收股利			
存货		554,979,704.84	512,899,085.80
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		839,978.65	837,908.34
流动资产合计		891,527,468.18	934,177,188.03
<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		60,261,775.00	60,261,775.00
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		330,361,862.88	341,936,547.38
在建工程		20,435,076.70	17,261,155.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,341,348.31	31,862,007.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,969,355.25	1,690,402.33
其他非流动资产		1,583,327.45	
非流动资产合计		448,952,745.59	453,011,888.26
资产总计		1,340,480,213.77	1,387,189,076.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,000,000.00	252,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,900,000.00	44,000,000.00
应付账款		178,745,537.16	198,727,273.41
预收款项			212,546.69
合同负债		759,075.72	
应付职工薪酬		5,527,952.21	9,482,775.66
应交税费		374,595.20	1,757,417.19
其他应付款		14,644,319.26	19,654,813.15
其中：应付利息		373,630.16	414,020.13
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		509,951,479.55	525,834,826.10
<b>非流动负债：</b>			
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		2,232,403.13	2,277,459.11
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,232,403.13	2,277,459.11
负债合计		512,183,882.68	528,112,285.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		388,009,704.30	388,009,704.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,426,708.68	27,426,708.68
未分配利润		172,859,918.11	203,640,378.10
所有者权益（或股东权益）合计		828,296,331.09	859,076,791.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,340,480,213.77	1,387,189,076.29

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		160,601,366.53	283,584,062.69
其中：营业收入		160,601,366.53	283,584,062.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,627,150.83	257,508,217.65
其中：营业成本		151,095,334.98	235,877,161.74
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		1,730,151.97	2,708,125.55
销售费用		4,332,487.90	5,624,997.31
管理费用		11,828,285.53	7,879,988.07
研发费用		1,959,072.72	1,742,168.91
财务费用		4,681,817.73	3,675,776.07
其中：利息费用		6,555,003.81	5,800,574.80
利息收入		2,040,481.02	1,984,225.20



加：其他收益		1,191,279.04	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,126,988.62	1,239,869.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,827,170.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,534,687.06	27,315,714.92
加：营业外收入			800,000.00
减：营业外支出		10,000.00	562.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,544,687.06	28,115,152.18
减：所得税费用		-3,234,376.50	4,013,774.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,310,310.56	24,101,377.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,310,310.56	24,101,377.32
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）		-20,525,497.65	24,317,225.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		215,187.09	-215,848.12
六、其他综合收益的税后净额		-224,664.50	-109,830.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-177,492.57	-85,653.40
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			
（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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-177,492.57	-85,653.40
(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		-177,492.57	-85,653.40
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-47,171.93	-24,177.29
七、综合收益总额		-20,534,975.06	23,991,546.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,702,990.22	24,231,572.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		168,015.16	-240,025.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.10

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：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		142,401,432.35	268,294,617.76
减：营业成本		134,017,836.93	223,920,691.38
税金及附加		1,431,309.23	2,577,850.88
销售费用		3,706,595.83	5,106,084.67
管理费用		9,329,140.44	4,959,641.83
研发费用		1,959,072.72	1,742,168.91
财务费用		4,878,028.77	3,716,248.33
其中：利息费用		6,555,003.81	5,800,574.41
利息收入		1,940,127.80	1,877,456.72
加：其他收益		578,145.60	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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)		2,120,307.88	1,233,468.68
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		-11,827,170.42	
资产处置收益 (损失以“—”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-22,049,268.51	27,505,400.44
加: 营业外收入			800,000.00
减: 营业外支出		10,000.00	562.74
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-22,059,268.51	28,304,837.70
减: 所得税费用		-3,278,808.52	4,082,047.15
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-18,780,459.99	24,222,790.55
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-18,780,459.99	24,222,790.55
(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			
(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		-18,780,459.99	24,222,790.55
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 贺正刚 主管会计工作负责人: 赵志刚 会计机构负责人: 赵志刚

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		198,384,501.64	296,805,880.00
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		2,730,862.88	3,623,342.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,758,527.15	1,915,683.49
经营活动现金流入小计		203,873,891.67	302,344,906.16
购买商品、接受劳务支付的现金		162,013,522.72	221,031,753.43
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			
支付给职工及为职工支付的现金		40,308,071.04	44,881,119.64
支付的各项税费		12,247,306.38	12,709,898.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,914,761.86	5,314,878.23
经营活动现金流出小计		220,483,662.00	283,937,649.43
经营活动产生的现金流量净额		-16,609,770.33	18,407,256.73
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,528,284.97	25,290,790.20
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		1,100,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,628,284.97	45,290,790.20
投资活动产生的现金流量净额		-14,628,284.97	-45,290,790.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		108,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		58,257,689.45	47,003,912.33
筹资活动现金流入小计		166,257,689.45	47,003,912.33
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,855,293.78	8,002,050.93
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		61,609,625.00	57,900,007.00
筹资活动现金流出小计		158,464,918.78	65,902,057.93
筹资活动产生的现金流量净额		7,792,770.67	-18,898,145.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		132,977.89	26,641.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,312,306.74	-45,755,037.30
加：期初现金及现金等价物余额		227,420,582.13	262,685,269.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		204,108,275.39	216,930,232.33

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		167,724,368.04	275,015,837.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,760,828.47	1,835,898.04
经营活动现金流入小计		169,485,196.51	276,851,735.62
购买商品、接受劳务支付的现金		135,610,231.44	211,345,667.13
支付给职工及为职工支付的现金		33,608,000.68	38,628,328.07
支付的各项税费		11,856,975.14	12,147,555.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,369,662.62	3,855,881.26
经营活动现金流出小计		185,444,869.88	265,977,432.34
经营活动产生的现金流量净额		-15,959,673.37	10,874,303.28
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,682,567.33	20,674,531.95
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		1,100,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,782,567.33	40,674,531.95
投资活动产生的现金流量净额		-13,782,567.33	-40,674,531.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		45,186,099.01	45,903,912.33
筹资活动现金流入小计		153,186,099.01	45,903,912.33
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支		6,855,293.78	5,832,915.54

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		51,909,625.00	53,000,005.00
筹资活动现金流出小计		148,764,918.78	58,832,920.54
筹资活动产生的现金流量净额		4,421,180.23	-12,929,008.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,424.09	552.09
五、现金及现金等价物净增加额		-25,317,636.38	-42,728,684.79
加：期初现金及现金等价物余额		207,854,538.68	244,703,387.98
六、期末现金及现金等价物余额		182,536,902.30	201,974,703.19

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				373,675,319.47		-2,289,284.58		27,426,708.68		213,439,549.27		852,252,292.84	25,608,143.10	877,860,435.94
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	240,000,000.00				373,675,319.47		-2,289,284.58		27,426,708.68		213,439,549.27		852,252,292.84	25,608,143.10	877,860,435.94



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-177,492.57				-32,525,497.65		-32,702,990.22	168,015.16	-32,534,975.06
(一) 综合收益总额						-177,492.57				-20,525,497.65		-20,702,990.22	168,015.16	-20,534,975.06
(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														

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00	
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										-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00	
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、本期末余额	240,000,000.00				373,675,319.47		-2,466,777.15		27,426,708.68		180,914,051.62		819,549,302.62	25,776,158.26	845,325,460.88

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	240,000,000.00				373,675,319.47		-2,882,620.54		23,566,613.71		196,987,887.79		831,347,200.43	27,460,568.09	858,807,768.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他														
二、本 年期 初余 额	240,000,000. 00			373,675,319. 47		-2,882,620. 54		23,566,613. 71		196,987,887. 79		831,347,200. 43	27,460,568. 09	858,807,768. 52
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)						-85,653.40				5,117,225.44		5,031,572.04	-2,409,160. 41	2,622,411.63
(一) 综合 收益 总额						-85,653.40				24,317,225.4 4		24,231,572.0 4	-240,025.41	23,991,546.6 3
(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										-19,200,000.00		-19,200,000.00	-2,169,135.00	-21,369,135.00
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										-19,200,000.00		-19,200,000.00	-2,169,135.00	-21,369,135.00
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	240,000,000.00			373,675,319.47		-2,968,273.94	23,566,613.71		202,105,113.23		836,378,772.47	25,051,407.68	861,430,180.15

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				388,009,704.30				27,426,708.68	203,640,378.10	859,076,791.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				388,009,704.30				27,426,708.68	203,640,378.10	859,076,791.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,780,459.99	-30,780,459.99
（一）综合收益总额										-18,780,459.99	-18,780,459.99



(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									-12,000,000.00	-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				388,009,704.30				27,426,708.68	172,859,918.11	828,296,331.09

项目	2019 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	240,000,000.00				388,009,704.30				23,566,613.71	188,099,523.38	839,675,841.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				388,009,704.30				23,566,613.71	188,099,523.38	839,675,841.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,022,790.55	5,022,790.55
（一）综合收益总额										24,222,790.55	24,222,790.55
（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										-19,200,000.00	-19,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,200,000.00	-19,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				388,009,704.30				23,566,613.71	193,122,313.93	844,698,631.94

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：赵志刚 会计机构负责人：赵志刚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司历史沿革

乐山巨星农牧股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2013年12月24日注册成立，成立时注册资本14,000.00万元人民币，分别由四川乐山振静皮革制品有限公司（以下简称“振静皮革”）、自然人贺正刚和四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）发起设立，其中振静皮革以实物资产认购8,866.00万股占63.33%、自然人贺正刚以现金认购3,471.00万股占24.79%、和邦集团以现金认购1,663.00万股占11.88%。

2015年4月，公司增资扩股引入川万吉等17名投资者，本次增资后，公司注册资本变更为18,000.00万元人民币，其中，振静皮革持股49.26%、贺正刚持股19.28%、和邦集团持股9.24%、川万吉持股5.56%、其他16名投资者持股16.67%。

2015年5月，贺正刚将其所持公司650万股股份转让予成都鸿灏科技合伙企业（普通合伙）（以下简称“鸿灏科技”），公司注册资本仍为18,000.00万元人民币。其中，振静皮革持股49.26%、贺正刚持股15.67%、和邦集团持股9.24%、川万吉持股5.56%、鸿灏科技持股3.61%、其他16名投资者持股16.67%。

2015年6月，贺正刚分别向尚信健投（上海）投资中心（有限合伙）（以下简称“尚信健投”）、李颖转让100万股公司股份，公司注册资本仍为18,000.00万元人民币。其中，振静皮革持股49.26%、贺正刚持股14.56%、和邦集团持股9.24%、川万吉持股5.56%、鸿灏科技持股3.61%、尚信健投持股0.56%、李颖持股0.56%、其他16名投资者持股16.67%。

2015年8月，振静皮革将其持有公司股份8,866万股全部转让予和邦集团，公司注册资本仍为18,000.00万元人民币。其中，和邦集团持股58.49%、贺正刚持股14.56%、川万吉持股5.56%、鸿灏科技持股3.61%、尚信健投持股0.56%、李颖持股0.56%、其他16名投资者持股16.67%。

2016年1月，贺正刚将其所持公司股份500万股转让予马忠俊，公司注册资本仍为18,000.00万元人民币。其中，和邦集团持股58.49%、贺正刚持股11.78%、川万吉持股5.56%、鸿灏科技持股3.61%、马忠俊持股2.78%、尚信健投持股0.56%、李颖持股0.56%、其他16名投资者持股16.67%。

2017年11月24日，经中国证券监督管理委员会批准，公司首次向社会公众发行人民币普通股6,000万股，并于2017年12月18日在上海证券交易所上市。本次增资后，公司注册资本变更为24,000.00万元人民币。其中，和邦集团持股43.87%、贺正刚持股8.84%，和邦集团仍为公司第一大股东。

截至本报告期末，公司注册资本仍为 24,000.00 万元人民币，其中前 5 大股东持股情况为：和邦集团持股 43.87%、贺正刚持股 8.84%、杭州川万吉投资管理合伙企业(有限合伙)持股 4.14%、胡敏持股 2.21%、潘婷持股 1.47%，和邦集团仍为公司第一大股东。

## (二) 公司注册地址、组织形式和总部地址

公司注册地址和总部地址位于四川省乐山市五通桥区竹根镇新华村，组织类型为其他股份有限公司(上市)。

## (三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业。

公司主要经营活动：中高档天然皮革的研发、生产与销售。

公司产品主要有：汽车革、鞋面革、家私革。

## (四) 控股股东以及最终实质控制人名称

公司的控股股东为四川和邦投资集团有限公司；最终实质控制人为自然人贺正刚。

## (五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为 2020 年 8 月 27 日。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

### 1、本期纳入合并财务报表范围的子公司 4 家，列示如下：

子公司名称	以下简称	主要业务	子公司类型	持股比例	表决权比例
四川振静皮革服饰有限公司	振静服饰	皮革加工	控股子公司	51.00%	51.00%
ZHJ INDUSTRIES PTY.LTD	ZHJ 工业	投资	全资子公司	100.00%	100.00%
H.J.HIDES&SKINS AUSTRALIA PTY .LTD	H.J.墨尔本	牛皮加工	ZHJ 工业的全资子公司	100.00%	100.00%
H.J.HIDES&SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY .LTD	H.J.昆士兰	牛皮加工	ZHJ 工业的控股子公司	55.00%	55.00%

### 2、本期新纳入合并范围的子公司

无。

### 3、本期退出合并范围的子公司

无。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

适用 不适用

本公司及各子公司依据相关企业会计准则的规定并结合实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认、应收款项坏账计提、存货计价、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 ZHJ INDUSTRIES PTY .LTD 以及 H.J.HIDES&SKINS AUSTRALIA PTY .LTD 和 H.J.HIDES&SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY .LTD 根据其经营所处的主要经济环境中的货币以澳元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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



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

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

### （3）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。

### （4）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

√适用 □不适用

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排法律形式表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排合同条款约定合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实情况表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款和其他货币资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### 1、外币业务

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

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

### 2、外币报表折算

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，采用当期即期汇率的近似汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### (3) 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。此外，在初

始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，对其固定坏账准备率为 0
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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，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。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
其他组合	不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

本公司与同一控制下的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据；具体核算详见本第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
其他组合	不计提坏账准备

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

本公司与同一控制下的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1、存货分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品（兰湿皮）、库存商品、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。



## 5、包装物、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：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；出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易。
- (4) 向被投资单位派出管理人员。
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 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。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认

#### (1) 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。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

#### 1、确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过1年的房屋建筑物、机器设备、运输设备及办公设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

## 2、折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	0.00%-3.00%	2.50%-5.00%
机器设备	年限平均法	10-12	0.00%-3.00%	8.08%-10.00%
运输设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.40%
办公设备	年限平均法	5	0.00%	20.00%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程，是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

2、在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

3、建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

4、资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、借款费用的内容及其资本化条件

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关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予以资本化。

借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：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状态所必要的购建活动已经开始。

### 2、资本化金额的确定

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化率的确定

(1) 为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

(2) 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### 4、暂停资本化

若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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 5、停止资本化

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可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

#### 29. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1、计价方法

(1) 外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

(2) 投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

(3) 公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①形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有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③形成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，应当证明其有用性；

④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属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2、使用寿命和摊销方法

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，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 3、减值测试

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 4、内部研究开发支出会计政策

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让承诺的商品之前，如果客户已经支付了合同对价或者公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (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。

##### (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

适用 不适用

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。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

### 1、预计负债的确认标准

与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：

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

### 2、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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1、股份支付的种类

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。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照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。

对于授予的股票期权公允价值，采用股票期权定价模型确定其公允价值，考虑以下因素：标的股份的现行价格、期权的行权价格、期权有效期内的无风险利率、期权的有效期、股价预计波动率。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 一般原则

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的控制权时确认收入。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- 1、根据合同或协议约定，客户自提货物的，货物出库后即确认销售收入。
- 2、根据合同或协议约定，需要将货物发到客户或客户指定地点的，按照客户要求将货物发到指定地点经客户确认后确认销售收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴等。

**1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助并分项说明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：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；

③对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

会计处理方法：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

**③政府补助的确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## ④政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

2、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事



项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (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(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起实施；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司根据相关法律法规要求，自2020年1月1日起执行新收入准则。	本次会计政策变更已经公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见。	资产负债表，将“预收款项”变更为“合同负债”核算，该变更仅影响财务报表列报，不影响资产总额、净资产和净利润。

其他说明：

采用该准则未对本公司和本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。除上述变更外，报告期内未再发生其他重要会计政策变更事项。

##### (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情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	284,391,784.13	284,391,784.13	
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	154,927,412.31	154,927,412.31	
应收款项融资	12,217,756.40	12,217,756.40	
预付款项	5,925,401.20	5,925,401.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,259,258.11	1,259,258.11	
其中：应收利息	570,829.33	570,829.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	523,021,794.30	523,021,794.30	
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	3,141,137.87	3,141,137.87	
流动资产合计	984,884,544.32	984,884,544.32	
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	374,890,315.95	374,890,315.95	
在建工程	17,261,155.82	17,261,155.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,216,229.01	43,216,229.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,534,709.44	3,534,709.44	
其他非流动资产	120,750.20	120,750.20	
非流动资产合计	439,023,160.42	439,023,160.42	
资产总计	1,423,907,704.74	1,423,907,704.74	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	252,000,000.00	252,000,000.00	
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	56,971,200.00	56,971,200.00	
应付账款	201,550,068.15	201,550,068.15	
预收款项	353,484.24		353,484.24
合同负债		353,484.24	-353,484.24
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	10,925,833.16	10,925,833.16	
应交税费	1,761,145.08	1,761,145.08	
其他应付款	20,208,079.06	20,208,079.06	
其中：应付利息	414,020.13	414,020.13	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	543,769,809.69	543,769,809.69	
<b>非流动负债：</b>			
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	2,277,459.11	2,277,459.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,277,459.11	2,277,459.11	
负债合计	546,047,268.80	546,047,268.80	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	373,675,319.47	373,675,319.47	
减：库存股			

其他综合收益	-2,289,284.58	-2,289,284.58	
专项储备			
盈余公积	27,426,708.68	27,426,708.68	
一般风险准备			
未分配利润	213,439,549.27	213,439,549.27	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	852,252,292.84	852,252,292.84	
少数股东权益	25,608,143.10	25,608,143.10	
所有者权益（或股东权益） 合计	877,860,435.94	877,860,435.94	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,423,907,704.74	1,423,907,704.74	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年财政部修订印发了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市公司企业自2020年1月1日起施行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”调整至“合同负债”列报。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	251,854,540.68	251,854,540.68	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	149,901,305.56	149,901,305.56	
应收款项融资	11,917,756.40	11,917,756.40	
预付款项	5,629,771.18	5,629,771.18	
其他应收款	1,136,820.07	1,136,820.07	
其中：应收利息	516,845.21	516,845.21	
应收股利			
存货	512,899,085.80	512,899,085.80	
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	837,908.34	837,908.34	
流动资产合计	934,177,188.03	934,177,188.03	
<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	60,261,775.00	60,261,775.00	
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	341,936,547.38	341,936,547.38	
在建工程	17,261,155.82	17,261,155.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,862,007.73	31,862,007.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,690,402.33	1,690,402.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	453,011,888.26	453,011,888.26	
资产总计	1,387,189,076.29	1,387,189,076.29	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	252,000,000.00	252,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	44,000,000.00	44,000,000.00	
应付账款	198,727,273.41	198,727,273.41	
预收款项	212,546.69		212,546.69
合同负债		212,546.69	-212,546.69
应付职工薪酬	9,482,775.66	9,482,775.66	
应交税费	1,757,417.19	1,757,417.19	
其他应付款	19,654,813.15	19,654,813.15	
其中：应付利息	414,020.13	414,020.13	
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	525,834,826.10	525,834,826.10	
<b>非流动负债：</b>			
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	2,277,459.11	2,277,459.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,277,459.11	2,277,459.11	
负债合计	528,112,285.21	528,112,285.21	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	388,009,704.30	388,009,704.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,426,708.68	27,426,708.68	
未分配利润	203,640,378.10	203,640,378.10	
所有者权益（或股东权益）合计	859,076,791.08	859,076,791.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,387,189,076.29	1,387,189,076.29	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

2017年财政部修订印发了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市公司企业自2020年1月1日起施行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”调整至“合同负债”列报。

#### (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的说明

适用 不适用

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

合并报表首次施行新收入准则的影响：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
预收款项	353,484.24	-353,484.24		
合同负债		353,484.24		353,484.24

母公司报表首次施行新收入准则的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
预收款项	212,546.69	-212,546.69		
合同负债		212,546.69		212,546.69

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、10%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%
企业所得税	详见下表	详见下表
教育费附加（含地方）	按实际缴纳流转税	5%

注 1：增值税税种包括澳洲 GST

注 2：根据财政部和国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号一、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，从 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署《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）39 号】规定：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，从 2019 年 4 月 1 日起税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
振静服饰	15.00
ZHJ 工业	30.00
墨尔本 H. J.	27.50
昆士兰 H. J.	27.50

注：本公司之子公司 H.J.墨尔本和 H.J.昆士兰属于生产经营企业，且年营业收入总额低于 5000 万澳元，根据澳大利亚税收政策规定，2020 年适用 27.50%的企业所得税税率。

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

本公司及控股子公司四川振静皮革服饰有限公司从事制革及毛皮加工清洁生产，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58



号)的规定,本公司及控股子公司四川振静服饰有限公司的经营所得减按 15%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,364.39	27,961.45
银行存款	204,081,911.00	227,392,620.68
其他货币资金	49,600,001.00	56,971,202.00
合计	253,708,276.39	284,391,784.13
其中：存放在境外的款项总额	18,305,451.27	14,906,727.70

其他说明：

其他货币资金期末及期初余额均系为公司开具承兑汇票作质押的银行存款，其使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	108,033,442.56
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	108,033,442.56
1 至 2 年	6,571,277.79
2 至 3 年	719,481.90
3 年以上	50,567.96
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	115,374,770.21

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	115,374,770.21	100.00	7,126,236.57	6.18	108,248,533.64	164,158,463.66	100.00	9,231,051.35	5.62	154,927,412.31
其中：										
风险组合	115,374,770.21	100.00	7,126,236.57	6.18	108,248,533.64	164,158,463.66	100.00	9,231,051.35	5.62	154,927,412.31
其他组合										
合计	115,374,770.21	/	7,126,236.57	/	108,248,533.64	164,158,463.66	/	9,231,051.35	/	154,927,412.31

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,033,442.56	5,401,672.10	5.00
1-2 年	6,571,277.79	1,314,255.56	20.00
2-3 年	719,481.90	359,740.95	50.00
3 年以上	50,567.96	50,567.96	100.00
合计	115,374,770.21	7,126,236.57	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中的“12、应收账款”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	9,231,051.35		2,104,814.78			7,126,236.57
其他组合						
合计	9,231,051.35		2,104,814.78			7,126,236.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
东莞市艾慕寢室用品有限公司	20,935,606.15	18.15	1,046,780.31
上海国利汽车真皮饰件有限公司	13,531,986.53	11.73	676,599.33
浙江顾家梅林家居有限公司（合并）	11,197,329.83	9.71	559,866.49
温州市加利利贸易有限公司	8,534,389.98	7.40	426,719.50
广州圣祺美皮革有限公司	7,677,902.52	6.65	383,895.13
合计	61,877,215.01	53.64	3,093,860.76

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,414,387.28	12,217,756.40
合计	7,414,387.28	12,217,756.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	12,217,756.40	7,414,387.28				7,414,387.28	
合计	12,217,756.40	7,414,387.28				7,414,387.28	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

注 2：期末公司无质押的应收款项融资。

注 3：期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资；期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资有 29,482,931.37 元，列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,482,931.37	
小计	<b>29,482,931.37</b>	

银行承兑汇票承兑人为商业银行，到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。但票据到期若未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。截止本报告日，无迹象表明已背书且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

注 4：期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,850,919.33	99.37	5,888,101.36	99.37
1 至 2 年	10,000.01	0.35	13,722.58	0.23
2 至 3 年	7,980.00	0.28	23,577.26	0.40
合计	2,868,899.34	100.00	5,925,401.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
中联资产评估集团有限公司西南分公司	1,037,735.82	36.17
SOUTHWEST HIDE COMPANY	687,808.82	23.97
乐山岷江燃气有限公司	217,915.66	7.60
东莞方德海绵制品厂有限公司	203,180.00	7.08
冯霞	150,000.00	5.23
合计	2,296,640.30	80.05

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	440,544.52	570,829.33
应收股利		
其他应收款	264,064.45	688,428.78
合计	704,608.97	1,259,258.11

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行承兑汇票保证金利息	440,544.52	570,829.33
合计	440,544.52	570,829.33

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	277,962.57
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	277,962.57
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	277,962.57

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位及个人往来	48,264.82	37,534.24
业务备用金及押金	140,885.06	57,595.71
代垫款项	88,812.69	629,531.93
合计	277,962.57	724,661.88

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	36,233.10			36,233.10
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	22,334.98			22,334.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	13,898.12			13,898.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	36,233.10		22,334.98			13,898.12
其他组合						
合计	36,233.10		22,334.98			13,898.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
社保费	代垫款项	88,251.69	1 年以内	31.75	4,412.58
柏平	备用金	50,697.00	1 年以内	18.24	2,534.85
王峻	备用金	30,000.00	1 年以内	10.79	1,500.00
王立云	备用金	26,000.00	1 年以内	9.35	1,300.00
乐山市五通桥区富洪顺建材经营部	单位往来	15,145.63	1 年以内	5.45	757.28
合计	/	210,094.32	/	75.58	10,504.71

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	63,516,982.24		63,516,982.24	55,635,258.59		55,635,258.59

在产品	132,298,519.65		132,298,519.65	127,940,518.12		127,940,518.12
库存商品	129,896,604.70	11,208,371.97	118,688,232.73	97,110,494.06		97,110,494.06
周转材料	687,157.14		687,157.14	394,635.45		394,635.45
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品(兰湿皮)	243,848,391.05		243,848,391.05	235,523,040.10		235,523,040.10
发出商品	6,428,588.68	618,798.45	5,809,790.23	6,417,847.98		6,417,847.98
合计	576,676,243.46	11,827,170.42	564,849,073.04	523,021,794.30		523,021,794.30

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		11,208,371.97				11,208,371.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品(兰湿皮)						
发出商品		618,798.45				618,798.45
合计		11,827,170.42				11,827,170.42

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税金及待抵扣税金	3,032,588.46	3,141,137.87
合计	3,032,588.46	3,141,137.87

其他说明:

预计将于下一会计年度抵扣的待抵扣税金在其他流动资产列示。

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	361,471,059.02	373,596,314.00
固定资产清理		1,294,001.95
合计	361,471,059.02	374,890,315.95

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	210,385,779.25	239,929,330.11	1,114,669.33	3,657,125.51	455,086,904.20
2. 本期增加 金额	344,832.16	2,210,950.00		130,130.14	2,685,912.30
(1) 购置	344,832.16	587,532.91		130,130.14	1,062,495.21
(2) 在建 工程转入		1,623,417.09			1,623,417.09
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额	89,601.55	85,937.58	2,139.98	26,814.91	204,494.02
(1) 处置 或报废		35,223.53		25,428.15	60,651.68
(2) 外币报 表折算差异	89,601.55	50,714.05	2,139.98	1,386.76	143,842.34
4. 期末余额	210,641,009.86	242,054,342.53	1,112,529.35	3,760,440.74	457,568,322.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,094,672.98	48,729,787.61	724,671.05	1,941,458.56	81,490,590.20
2. 本期增加 金额	4,478,547.71	9,873,180.34	62,600.04	303,350.15	14,717,678.24
(1) 计提	4,449,243.88	9,873,180.34	62,600.04	303,350.15	14,688,374.41
(2) 外币	29,303.83				29,303.83

报表折算差异					
3. 本期减少金额	12,378.02	70,922.36	1,362.96	26,341.64	111,004.98
(1) 处置或报废		35,223.53		25,428.15	60,651.68
(2) 外币报表折算差异	12,378.02	35,698.83	1,362.96	913.49	50,353.30
4. 期末余额	34,560,842.67	58,532,045.59	785,908.13	2,218,467.07	96,097,263.46
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	176,080,167.19	183,522,296.94	326,621.22	1,541,973.67	361,471,059.02
2. 期初账面价值	180,291,106.27	191,199,542.50	389,998.28	1,715,666.95	373,596,314.00

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	10,761,520.38	正在办理中
整饰、辅助、磨革车间	40,656,963.54	正在办理中
其他房屋建筑物	4,750,564.46	正在办理中
合计	56,169,048.38	

其他说明:

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备		1,294,001.95
合计		1,294,001.95

其他说明：

无

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,435,076.70	17,261,155.82
工程物资		
合计	20,435,076.70	17,261,155.82

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
募投项目工程	7,721,727.15		7,721,727.15	6,167,944.69		6,167,944.69
其他零星工程	12,713,349.55		12,713,349.55	11,093,211.13		11,093,211.13
合计	20,435,076.70		20,435,076.70	17,261,155.82		17,261,155.82

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
募投项目工程	228,303,500.00	6,167,944.69	2,833,103.82	1,279,321.36		7,721,727.15	5.11%	6.00%				募集资金
其他零星工程		11,093,211.13	1,964,234.15	344,095.73		12,713,349.55						自有资金
合计	228,303,500.00	17,261,155.82	4,797,337.97	1,623,417.09		20,435,076.70	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,454,812.37				49,454,812.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	43,557.42				43,557.42
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差异	43,557.42				43,557.42
4. 期末余额	49,411,254.95				49,411,254.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,238,583.36				6,238,583.36
2. 本期增加金额	520,659.42				520,659.42
(1) 计提	520,659.42				520,659.42
3. 本期减少金额	319.18				319.18
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差异	319.18				319.18
4. 期末余额	6,758,923.60				6,758,923.60
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	42,652,331.35				42,652,331.35
2. 期初账面价值	43,216,229.01				43,216,229.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

## 30、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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,827,170.42	1,774,075.56		
内部交易未实现利润	14,284,166.33	2,142,624.95	10,670,533.00	1,600,579.95
信用减值准备	7,140,134.69	1,075,698.34	9,267,284.45	1,395,974.95
可抵扣亏损	13,441,532.19	2,016,229.83	1,310,237.81	196,535.67
递延收益	2,232,403.13	334,860.47	2,277,459.11	341,618.87
合计	48,925,406.76	7,343,489.15	23,525,514.37	3,534,709.44

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	28,206.07	25,611.76
合计	28,206.07	25,611.76

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

可抵扣亏损系本公司之子公司 ZHJ 工业产生的亏损，根据澳洲当地法律规定，企业对形成的可弥补亏损，可以自主选择弥补时间，无到期时间限制；另由于该子公司目前暂无实质经营业务，未来能够产生足额应纳税所得额时间不确定，基于谨慎性原则，期末对其可弥补亏损未确认递延所得税资产。

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成						

本						
应收退货成本						
合同资产						
设备预付款	1,658,745.80		1,658,745.80	120,750.20		120,750.20
合计	1,658,745.80		1,658,745.80	120,750.20		120,750.20

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	132,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	120,000,000.00
信用借款		
合计	270,000,000.00	252,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款：

2019年10月、11月以及2020年2月，公司向中国农业发展银行乐山市五通桥区支行借款共计13,000万元、2019年12月公司向中国农业银行乐山直属支行借款3,000万元、2020年2月公司向乐山市商业银行股份有限公司五通支行借款5,000万元，以上借款均由控股股东和邦集团提供信用担保。

抵押借款：

2019年8月和10月以及2020年5月，公司向中国农业银行乐山直属支行借款共计6,000万元，该借款由本公司以土地使用权和房屋所有权作为抵押进行担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	49,600,000.00	56,971,200.00
合计	49,600,000.00	56,971,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	179,277,349.35	177,763,714.14
1-2 年	5,010,584.21	19,586,860.22
2-3 年	157,764.24	4,197,801.82
3 年以上	79,931.59	1,691.97
合计	184,525,629.39	201,550,068.15

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	746,903.65	336,429.18

1-2 年	621.84	4,425.06
2-3 年	17,050.23	12,630.00
合计	764,575.72	353,484.24

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,757,416.93	33,983,626.78	39,131,018.29	5,610,025.42
二、离职后福利-设定提存计划	168,416.23	3,684,707.69	2,977,570.52	875,553.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,925,833.16	37,668,334.47	42,108,588.81	6,485,578.82

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,757,416.93	31,356,051.38	36,874,973.53	5,238,494.78
二、职工福利费		194,964.59	194,964.59	
三、社会保险费		1,879,949.43	1,598,390.79	281,558.64
其中：医疗保险费		1,271,161.32	1,111,585.68	159,575.64
工伤保险费		444,419.19	349,307.49	95,111.70
生育保险费		164,368.92	137,497.62	26,871.30
四、住房公积金		550,871.00	460,899.00	89,972.00
五、工会经费和职工教育经费		1,790.38	1,790.38	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,757,416.93	33,983,626.78	39,131,018.29	5,610,025.42

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	168,416.23	3,563,492.17	2,882,295.55	849,612.85
2、失业保险费		121,215.52	95,274.97	25,940.55
3、企业年金缴费				
合计	168,416.23	3,684,707.69	2,977,570.52	875,553.40

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,392.86	514,687.07
消费税		
营业税		
企业所得税	385,698.93	618,388.54
个人所得税	132,954.53	42,852.10
城市维护建设税	237.50	44,795.59
教育费附加	101.79	19,198.11
地方教育费附加	67.86	12,798.74
印花税	22,189.50	31,521.67
水资源税	24,129.93	27,133.92
环境保护税	194,019.04	449,769.34
合计	762,791.94	1,761,145.08

其他说明：

本公司的各项税费以税务机关核定金额为准。

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	373,630.16	414,020.13
应付股利		
其他应付款	14,316,999.10	19,794,058.93
合计	14,690,629.26	20,208,079.06

其他说明：

无

### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	373,630.16	414,020.13
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	373,630.16	414,020.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	54,700.00	158,931.84
应付费	2,970,838.30	72,547.60
长期资产款	11,105,111.83	19,493,256.51
其他	186,348.97	69,322.98
合计	14,316,999.10	19,794,058.93

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用



**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	2,277,459.11		45,055.98	2,232,403.13	收到环保工程建设补助款
合计	2,277,459.11		45,055.98	2,232,403.13	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保建设工程	2,277,459.11			45,055.98		2,232,403.13	与资产相关
合计	2,277,459.11			45,055.98		2,232,403.13	/

其他说明：

√适用 □不适用

该政府补助系本公司于2017年12月22日收到的由乐山市五通桥区政府拨付的环保工程建设补助资金230.00万元；相关环保工程项目已于2019年9月达到预定可使用状态并预转固，因此该政府补助从2019年10月起开始摊销计入当期损益。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	373,675,319.47			373,675,319.47
其他资本公积				
合计	373,675,319.47			373,675,319.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价系公司 2017 年 12 月公开发行股票所形成。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			入 损 益	入 留 存 收 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转								

损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损	-2,289,284.58	-224,664.50				-177,492.57	-47,171.93	-2,466,777.15

益 的 其 他 综 合 收 益								
其 中： 权 益 法 下 可 转 损 益 的 其 他 综 合 收 益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类								

计入其他综合收益的金额								
其他								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,289,284.58	-224,664.50				-177,492.57	-47,171.93	-2,466,777.15
其他	-2,289,284.	-224,664.5				-177,492.5	-47,171.9	-2,466,777.

他 综 合 收 益 合 计	58	0				7	3	15
---------------------------------	----	---	--	--	--	---	---	----

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,426,708.68			27,426,708.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,426,708.68			27,426,708.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	213,439,549.27	196,987,887.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	213,439,549.27	196,987,887.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,525,497.65	39,511,756.45
减：提取法定盈余公积		3,860,094.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



应付普通股股利	12,000,000.00	19,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,914,051.62	213,439,549.27

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。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,135,838.16	147,317,713.93	281,940,594.46	234,233,693.51
其他业务	4,465,528.37	3,777,621.05	1,643,468.23	1,643,468.23
合计	160,601,366.53	151,095,334.98	283,584,062.69	235,877,161.74

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	212,426.91	123,779.36
教育费附加	1,746.42	88,413.84

资源税		
房产税	542,556.50	551,344.26
土地使用税	480,547.47	392,667.78
车船使用税	5,839.80	
印花税	43,921.03	152,345.61
土地增值税		
其他税费	443,113.84	1,399,574.70
合计	1,730,151.97	2,708,125.55

其他说明：

其他税费包括环境保护税、水资源税、残疾人就业保障金等税费。

### 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	731,371.25	746,757.90
办公费	14,411.35	39,775.59
交通差旅费	319,608.04	492,851.10
业务招待费	132,305.58	406,836.92
广告促销费	543.69	182,553.89
仓储运输费	1,798,284.29	2,465,382.70
包装费	897,193.77	968,673.83
折旧与摊销	38,555.94	31,734.90
其他	400,213.99	290,430.48
合计	4,332,487.90	5,624,997.31

其他说明：

无

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	3,982,201.12	3,679,970.88
折旧与摊销	1,013,724.82	983,048.39
办公通讯费	401,955.05	760,604.30
交通差旅费	1,017,459.39	863,120.00
业务招待费	384,189.80	201,841.71
中介服务费	4,516,175.43	963,409.86
其他费	512,579.92	427,992.93
合计	11,828,285.53	7,879,988.07

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,289,416.65	1,277,907.40
材料费	143,005.96	178,880.95
检测费	235,027.56	115,288.68
其他	291,622.55	170,091.88
合计	1,959,072.72	1,742,168.91

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	6,555,003.81	5,800,574.80
减：利息收入	-2,040,481.02	-1,984,225.20
加：汇兑损失	-24,336.12	-360,881.17
减：利息补贴		
加：贴现利息支出		
金融机构手续费及其他	191,631.06	220,307.64
合计	4,681,817.73	3,675,776.07

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,165,314.56	
个人所得税手续费返还收入	25,964.48	
合计	1,191,279.04	

其他说明：

无

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	2,126,988.62	1,239,869.88
合计	2,126,988.62	1,239,869.88

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,827,170.42	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,827,170.42	

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		800,000.00	
合计		800,000.00	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励金		800,000.00	
合计		800,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置			

损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
罚款及滞纳金		562.74	
合计	10,000.00	562.74	10,000.00

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	574,403.21	4,233,688.03
递延所得税费用	-3,808,779.71	-219,913.17
合计	-3,234,376.50	4,013,774.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-23,544,687.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,531,703.06
子公司适用不同税率的影响	262,230.89
调整以前期间所得税的影响	144.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,951.27
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	
所得税费用	-3,234,376.50

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”中“七 合并财务报表项目注释”中“57 其他综合收益”

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,219,894.57	1,060,008.79
经营性政府补助及奖励	1,146,223.06	800,000.00
往来款	392,409.52	55,674.70
合计	2,758,527.15	1,915,683.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用相关的现金	5,848,355.36	4,981,793.04
往来款及其他	66,406.50	333,085.19
合计	5,914,761.86	5,314,878.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资款		20,000,000.00
资产评估费用	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	20,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

公司向巨星农牧有限公司全体股东发行股份及支付现金购买其持有的巨星农牧有限公司 100%股份所发生的资产评估费用。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回已质押的银行存款	58,257,689.45	47,003,912.33
合计	58,257,689.45	47,003,912.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收回已质押的银行存款，系公司收到为支付货款开具银行承兑汇票的保证金存款。

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
已质押的银行存款	61,609,625.00	57,900,007.00
合计	61,609,625.00	57,900,007.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

已质押的银行存款，系公司为支付货款开具银行承兑汇票的保证金存款。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,310,310.56	24,101,377.32
加：资产减值准备	11,827,170.42	-1,239,869.88
信用减值损失	-2,126,988.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,717,678.24	8,679,965.93
使用权资产摊销		
无形资产摊销	520,659.42	520,659.42
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,530,667.69	6,124,146.18



投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,808,779.71	111,384.72
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）	-41,827,278.74	-46,449,903.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,808,016.09	43,038,426.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,940,604.56	-16,478,929.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,609,770.33	18,407,256.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	204,108,275.39	216,930,232.33
减：现金的期初余额	227,420,582.13	262,685,269.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,312,306.74	-45,755,037.30

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,108,275.39	227,420,582.13
其中：库存现金	26,364.39	27,961.45
可随时用于支付的银行存款	204,081,911.00	227,392,620.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	204,108,275.39	227,420,582.13
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	49,600,001.00	56,971,202.00

其他说明：

适用 不适用

现金及现金等价物期末余额与货币资金期末余额的差异 49,600,001.00 元，系其他货币资金中使用权受到限制的已办理结构性存款或定期存款的承兑汇票保证金。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,600,001.00	为开具银行承兑汇票作质押
应收票据		
存货		
固定资产	35,696,576.08	用于银行抵押借款
无形资产	42,652,331.35	用于银行抵押借款
合计	127,948,908.43	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	55,203.73	7.0795	390,814.81
欧元	7,667.62	7.9610	61,041.92
港币			
澳元	3,695,767.82	4.8657	17,982,497.48

应收账款	-	-	
其中：美元	95,475.28	7.0795	675,917.24
欧元			
港币			
澳元	1,422,553.73	4.8657	6,921,719.68
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	196,675.11	7.0795	1,392,361.44
欧元	770.65	7.9610	6,135.14
港币			
澳元	2,217,306.81	4.8657	10,788,749.75
其他应付款			
其中：美元			
欧元	61,348.98	7.9610	488,399.23
港币			
澳元			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
ZHJINDUSTRIES PTY. LTD.	澳大利亚	澳元	选用注册地货币单位
H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA PTY .LTD	澳大利亚	澳元	选用注册地货币单位
H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA ( QLD ) PTY .LTD	澳大利亚	澳元	选用注册地货币单位

83、套期

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,232,403.13	递延收益	45,055.98
与收益相关的政府补助	1,120,258.58	其他收益	1,120,258.58
合计	3,352,661.71	/	1,165,314.56

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
四川振静皮革服饰有限公司	四川乐山	四川乐山	皮革加工	51.00		投资设立
ZHJ INDUSTRIES PTY. LTD.	澳大利亚	墨尔本	投资	100.00		投资设立
H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA PTY .LTD	澳大利亚	墨尔本	牛皮加工		100.00	同一控制下企业合并
H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY .LTD	澳大利亚	昆士兰	牛皮加工		55.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川振静皮革服饰有限公司	49.00%	24,012.29		14,658,838.15
H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY .LTD	45.00%	191,174.80		11,117,320.11
合计		215,187.09		25,776,158.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川振静皮革服饰有限公司	41,072,627.68	6,938,983.99	48,011,611.67	18,095,615.44		18,095,615.44	42,447,563.70	7,340,633.68	49,788,197.38	19,921,205.83		19,921,205.83
H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY .LTD	5,146,653.12	27,086,906.11	32,233,559.23	4,527,779.08		4,527,779.08	6,500,943.08	28,914,283.02	35,415,226.10	8,172,708.60		8,172,708.60

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川振静皮革服饰有限公司	14,614,149.72	49,004.68	49,004.68	-4,764,987.50	14,008,750.07	-442,053.63	-442,053.63	746,933.26
H. J. HIDES &SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY .LTD	18,106,241.30	568,089.16	568,089.16	484,526.24	22,480,472.16	1,433,091.58	1,433,091.58	2,224,800.94

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**（一）风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与澳元、美元和欧元有关。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司的主要外币货币性资产及负债余额详见第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 82、外币货币性项目。该外币余额的资产和负债产生外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

**2、 信用风险**

截至 2020 年 6 月 30 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司设置相应职能部



门负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。除股权融资外,本公司将银行借款作为主要资金来源。

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
3. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
(1) 应收款项融资			7,414,387.28	7,414,387.28
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			7,414,387.28	7,414,387.28
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
四川和邦投资集团有限公司	四川乐山	投资	13,500.00	43.87	43.87

本企业的母公司情况的说明

母公司企业性质: 有限责任公司(自然人投资或控股); 注册地址: 四川省乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村; 经营范围: 对外投资、控股、参股; 煤炭开采、销售(限分公司经营); 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外)(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)。

本企业最终控制方是贺正刚

其他说明:

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

序号	公司名称	子公司类型	注册地	主要业务	注册资本	持股比例	表决权比例
1	四川振静皮革服饰有限公司	控股子公司	四川省乐山市五通桥区	皮革加工	9000万人民币	51%	51%
2	ZHJ INDUSTRIES PTY. LTD.	全资子公司	澳大利亚墨尔本	投资	600万澳元	100%	100%
3	H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA PTY . LTD	全资子公司	澳大利亚墨尔本	牛皮加工	100 澳元	100%	100%
4	H. J. HIDES&SKINS AUSTRALIA (QLD) PTY . LTD	控股子公司	澳大利亚昆士兰	牛皮加工	500万澳元	55%	55%

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿	母公司之分公司
四川和邦生物科技股份有限公司	同一母公司
四川顺城盐品股份有限公司	实际控制人重大影响的企业
四川和邦集团乐山吉祥煤业有限责任公司	同一母公司
四川申阳置业有限公司	同一母公司
张丽华	实际控制人之配偶
乐山市五通桥区涌江加油站有限公司	同一母公司
乐山涌江实业有限公司	同一母公司
乐山润森压缩天然气有限公司	同一母公司
四川武骏特种玻璃制品有限公司	同一母公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川和邦投资集团乐山吉祥煤业有限公司	购买燃料	1,690,264.84	3,495,599.89
乐山市五通桥区涌江加油站有限公司	购买油料	363,268.90	263,327.11
乐山涌江实业有限公司	购买天然气	1,371.14	2,381,577.12
乐山润森压缩天然气有限公司	购买天然气	10,300.32	6,176.46
四川武骏特种玻璃制品有限公司	购买玻璃	133,131.21	
四川顺城盐品股份有限公司	购买工业盐	209,021.17	203,015.54

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司关联采购和接受劳务定价原则系按照市场价格确定。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川和邦生物科技股份有限公司	办公房屋	57,142.86	57,142.86

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川申阳置业有限公司	25,000,000.00	2019年9月	2020年9月	是
四川申阳置业有限公司	20,000,000.00	2019年9月	2020年9月	是
四川申阳置业有限公司	23,000,000.00	2019年9月	2020年9月	是
四川申阳置业有限公司	22,000,000.00	2019年10月	2020年10月	是
四川和邦投资集团有限公司	50,000,000.00	2019年10月	2020年10月	否
四川和邦投资集团有限公司	40,000,000.00	2019年11月	2020年11月	否
四川和邦投资集团有限公司	30,000,000.00	2019年12月	2020年12月	否
四川和邦投资集团有限公司	40,000,000.00	2020年2月	2021年2月	否
四川和邦投资集团有限公司	50,000,000.00	2020年2月	2021年2月	否
合计	300,000,000.00	/	/	

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	102,964,458.53
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	102,964,458.53
1 至 2 年	6,571,277.79
2 至 3 年	719,481.90
3 年以上	50,567.96
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	110,305,786.18

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	110,305,786.18	100.00	6,862,596.28	6.22	103,443,189.90	158,860,565.00	100.00	8,959,259.44	5.64	149,901,305.56
其中：										
风险组合	110,101,963.82	99.82	6,862,596.28	6.23	103,239,367.54	158,722,625.97	99.91	8,959,259.44	5.64	149,763,366.53
其他组合	203,822.36	0.18			203,822.36	137,939.03	0.09			137,939.03



合计	110,305,786.18	/	6,862,596.28	/	103,443,189.90	158,860,565.00	/	8,959,259.44	/	149,901,305.56
----	----------------	---	--------------	---	----------------	----------------	---	--------------	---	----------------

注：其他组合为应收子公司振静服饰的无风险款项。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险	203,822.36	/	/
1年以内	102,760,636.17	5,138,031.81	5.00
1-2年	6,571,277.79	1,314,255.56	20.00
2-3年	719,481.90	359,740.95	50.00
3年以上	50,567.96	50,567.96	100.00
合计	110,305,786.18	6,862,596.28	6.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中的“12、应收账款”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	8,959,259.44		2,096,663.16			6,862,596.28
其他组合						
合计	8,959,259.44		2,096,663.16			6,862,596.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
东莞市艾慕寢室用品有限公司	20,935,606.15	18.98	1,046,780.31
上海国利汽车真皮饰件有限公司	13,531,986.53	12.27	676,599.33
浙江顾家梅林家居有限公司(合并)	11,197,329.83	10.15	559,866.49
温州市加利利贸易有限公司	8,534,389.98	7.74	426,719.50
广州圣祺美皮革有限公司	7,677,902.52	6.96	383,895.13
合计	61,877,215.01	56.10	3,093,860.76

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	401,627.23	516,845.21
应收股利		
其他应收款	170,725.34	619,974.86
合计	572,352.57	1,136,820.07

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行承兑汇票保证金利息	401,627.23	516,845.21
合计	401,627.23	516,845.21

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	179,710.88
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	179,710.88
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	179,710.88

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	561.00	557,475.17
业务备用金及押金	130,885.06	57,595.71
单位及个人往来	48,264.82	37,534.24
合计	179,710.88	652,605.12

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,630.26			32,630.26
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,644.72			23,644.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	8,985.54			8,985.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	32,630.26		23,644.72			8,985.54
其他组合						
合计	32,630.26		23,644.72			8,985.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 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：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
------	-------	------	----	---------------------	----------

柏平	备用金	50,697.00	1年以内	28.21	2,534.85
王峻	备用金	30,000.00	1年以内	16.69	1,500.00
王立云	备用金	26,000.00	1年以内	14.47	1,300.00
乐山市五通桥区富洪顺 建材经营部	单位往来	15,145.63	1年以内	8.43	757.28
左英	备用金	12,236.12	1年以内	6.81	611.81
合计	/	134,078.75	/	74.61	6,703.94

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	60,261,775.00		60,261,775.00	60,261,775.00		60,261,775.00
对联营、合营企业 投资						
合计	60,261,775.00		60,261,775.00	60,261,775.00		60,261,775.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
ZHJ INDUSTRIES PTY. LTD	44,961,775.00			44,961,775.00		
四川振静皮革 服饰有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	60,261,775.00			60,261,775.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,638,991.10	133,255,395.68	266,893,166.41	222,519,240.03
其他业务	762,441.25	762,441.25	1,401,451.35	1,401,451.35
合计	142,401,432.35	134,017,836.93	268,294,617.76	223,920,691.38

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,425,214.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-281,630.69	
少数股东权益影响额	-91,600.58	
合计	1,041,983.29	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-2.45	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.57	-0.09	-0.09

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：贺正刚

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用