上海海融食品科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表及审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　　录

内容	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-12
公司所有者权益变动表	13-16
财务报表附注	17-140

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

众会字(2020)第 7001 号

上海海融食品科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了上海海融食品科技股份有限公司（以下简称“海融科技公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海融科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项一：营业收入确认

关键审计事项二：存货减值准备计提

1、营业收入确认

（1）事项描述

海融科技公司的销售收入主要来源于向客户销售奶油产品。商品出库经客户确认收货后或境外销售完成报关手续后，海融科技公司认定商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入同时结转成本。2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月如财务报表“附注五、29”所述，海融科技公司营业收入分别为 47,124.49 万元、54,106.35 万元、58,357.18 万元和 22,792.76 万元。由于收入是公司的关键

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入确认为关键审计事项。

（2）审计应对

我们了解、评估了海融科技公司管理层（以下简称管理层）对海融科技公司自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估海融科技公司产品销售收入的确认政策；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、销售出库单/报关单、客户签收的发货单/提货单等，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同/订单、销售出库单、客户签收的发货单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，检查已确认的收入的真实性。

2、存货减值准备计提

（1）事项描述

海融科技公司的主要产品为植脂奶油，该产品的销售收入占年度主营业务收入的 90%以上，海融科技公司存货余额如财务报表“附注五、5”所述，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日分别为 3,704.97 万元、4,342.83 万元、5,095.73 万元和 4,889.06 万元，其中植脂奶油占比分别为 39.16%,40.81%,44.42%和 41.19%。奶油产品需要低温冷藏、冷链运输，同时，该产品是烘焙食品原材料，直接关系到食品安全问题，因此相关存货是否有过期、毁损、退货且是否已提足减值准备应作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们了解、评估了管理层对海融科技公司自原材料采购至生产、储藏、运输流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；我们对海融科技公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品保质期分析；我们取得海融科技公司的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；我们取得相关营业外收支明细账，分析是否报告期内发生有重大的产品质量损失和赔偿事项。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海融科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海融科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海融科技公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　　（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海　　2020 年 9 月 30 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	141,293,108.31	172,780,072.77	146,842,190.00	178,534,136.79
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	21,339,512.80	25,460,409.27	24,886,266.82	21,736,899.74
应收款项融资					
预付款项	五、3	13,098,199.68	3,533,690.76	2,631,114.30	3,336,794.61
其他应收款	五、4	3,670,166.42	4,601,167.79	3,807,238.31	4,405,610.72
存货	五、5	48,890,634.31	50,957,263.35	43,428,311.22	37,049,652.46
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	527,812.54	837,099.14	759,970.50	634,183.77
流动资产合计		228,819,434.06	258,169,703.08	222,355,091.15	245,697,278.09
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、7	100,563,403.30	105,591,065.05	70,552,785.86	73,085,691.48
在建工程	五、8	31,505,294.72	24,135,036.61	32,355,719.57	21,856,856.62
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、9	24,988,246.23	25,298,677.49	25,608,512.75	26,030,712.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、10	6,463,795.87	6,004,549.18	5,051,791.60	4,399,510.51
其他非流动资产	五、11	1,225,846.35	1,248,859.10		
非流动资产合计		164,746,586.47	162,278,187.43	133,568,809.78	125,372,771.38
资产总计		393,566,020.53	420,447,890.51	355,923,900.93	371,070,049.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄湖海印 主管会计工作负责人：裘国伟 会计机构负责人：徐尹婧 徐尹婧

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、12	15,000,000.00		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、13	37,808,193.27	49,643,827.72	57,904,580.61	41,342,991.23
预收款项	五、14		57,468,774.25	44,414,204.20	96,278,790.69
合同负债	五、15	18,193,518.63			
应付职工薪酬	五、16	8,508,109.35	14,157,966.72	11,001,487.30	9,116,043.04
应交税费	五、17	6,832,174.90	19,539,701.71	15,456,532.51	12,831,128.05
其他应付款	五、18	5,655,681.35	6,582,665.33	4,514,757.80	7,196,242.56
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、19	2,206,275.34			
流动负债合计		94,203,952.84	147,392,935.73	143,291,562.42	181,765,195.57
非流动负债：					
长期借款	五、20		252,278.38	323,818.02	406,072.79
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	五、21	46,882.33	48,909.32	48,928.47	50,984.71
递延收益	五、22	3,085,000.09	3,313,500.07	3,770,500.03	2,397,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,131,882.42	3,614,687.77	4,143,246.52	2,854,557.50
负债合计		97,335,835.26	151,007,623.50	147,434,808.94	184,619,753.07
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、23	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、24	44,446,900.59	44,446,900.59	44,446,900.59	44,446,900.59
减：库存股					
其他综合收益	五、25	-1,128,708.06	-178,603.00	-161,568.05	1,231,869.64
专项储备					
盈余公积	五、26	22,500,000.00	22,500,000.00	21,010,196.35	13,920,397.99
未分配利润	五、27	185,407,718.02	157,667,543.48	98,189,746.75	81,847,147.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,225,910.55	269,435,841.07	208,485,275.64	186,446,315.57
少数股东权益	五、28	4,274.72	4,425.94	3,816.35	3,980.83
所有者权益（或股东权益）合计		296,230,185.27	269,440,267.01	208,489,091.99	186,450,296.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		393,566,020.53	420,447,890.51	355,923,900.93	371,070,049.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄海印　主管会计工作负责人：娄国伟　会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司
2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		117,029,707.92	148,090,912.93	128,001,795.27	159,231,967.31
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	14,735,345.71	9,025,444.32	11,546,932.01	10,260,798.71
应收款项融资					
预付款项		11,432,765.20	3,119,898.00	2,024,126.15	1,884,287.13
其他应收款	十五、2	34,205,856.83	35,450,046.96	31,491,052.10	28,179,494.69
存货		33,325,501.65	36,067,090.35	32,018,004.33	28,439,130.61
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			193,526.04		
流动资产合计		210,729,177.31	231,946,918.60	205,081,909.86	227,995,678.45
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	67,155,735.94	67,155,735.94	67,155,735.94	67,155,735.94
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		75,014,077.92	79,014,662.92	43,033,958.30	47,612,073.27
在建工程		29,504,171.89	23,674,285.66	31,624,937.69	20,790,446.45
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		1,536,143.11	1,506,747.80	1,133,370.38	888,394.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		909,856.29	503,368.13	287,962.85	264,761.49
其他非流动资产		1,225,846.35	890,181.59		
非流动资产合计		175,345,831.50	172,744,982.04	143,235,965.16	136,711,411.46
资产总计		386,075,008.81	404,691,900.64	348,317,875.02	364,707,089.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚印海　主管会计工作负责人：凌国伟　会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司
2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		15,000,000.00		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		34,305,791.73	42,390,063.74	52,219,813.11	37,735,701.89
预收款项			57,289,499.78	44,117,375.03	94,872,650.58
合同负债		15,997,333.00			
应付职工薪酬		5,979,896.68	9,094,322.29	8,712,312.58	6,669,409.95
应交税费		5,603,027.79	16,653,047.05	13,169,494.88	10,203,545.96
其他应付款		3,736,091.36	4,329,636.14	2,215,444.49	5,113,330.20
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		2,079,327.23			
流动负债合计		82,701,467.79	129,756,569.00	130,434,440.09	169,594,638.58
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		3,085,000.09	3,313,500.07	3,770,500.03	2,397,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,085,000.09	3,313,500.07	3,770,500.03	2,397,500.00
负债合计		85,786,467.88	133,070,069.07	134,204,940.12	171,992,138.58
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		43,309,202.93	43,309,202.93	43,309,202.93	43,309,202.93
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,500,000.00	22,500,000.00	21,010,196.35	13,920,397.99
未分配利润		189,479,338.00	160,812,628.64	104,793,535.62	90,485,350.41
所有者权益（或股东权益）合计		300,288,540.93	271,621,831.57	214,112,934.90	192,714,951.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		386,075,008.81	404,691,900.64	348,317,875.02	364,707,089.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚海 印

主管会计工作负责人：戴国伟

会计机构负责人：徐尹婧

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司
2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		227,927,590.52	583,571,842.88	541,063,514.65	471,244,907.88
其中：营业收入	五、29	227,927,590.52	583,571,842.88	541,063,514.65	471,244,907.88
二、营业总成本		196,334,094.37	493,980,269.87	459,298,647.38	389,744,787.38
其中：营业成本	五、29	107,063,908.46	277,555,631.75	264,648,115.95	231,167,465.03
税金及附加	五、30	900,019.97	1,812,743.87	2,443,321.38	2,506,110.65
销售费用	五、31	57,857,770.14	145,051,805.94	132,799,381.27	106,614,322.15
管理费用	五、32	19,787,869.07	49,136,290.33	41,045,556.18	31,526,645.32
研发费用	五、33	11,879,623.59	21,586,954.88	21,478,178.91	17,417,136.89
财务费用	五、34	-1,155,096.86	-1,163,156.90	-3,115,906.31	513,107.34
其中：利息费用		178,051.68	365,151.70	327,557.69	725,079.55
利息收入		933,237.64	1,342,907.83	1,315,821.14	1,927,077.49
加：其他收益	五、35	2,925,424.93	3,365,374.96	4,030,648.37	1,520,498.00
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）	五、36	-2,414,855.30	-1,641,858.19		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-152,618.99	-2,117,633.26	-1,096,638.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		-15,173.68	1,031,657.21	-205,329.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,104,065.78	91,147,297.11	84,709,539.59	81,718,650.73
加：营业外收入	五、39	183,421.48	354,647.32	569,252.12	631,379.26
减：营业外支出	五、40	851,903.20	1,164,655.66	496,836.79	316,635.77
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		31,435,584.06	90,337,288.77	84,781,954.92	82,033,394.22
减：所得税费用	五、41	3,695,465.71	13,619,077.10	11,849,163.91	12,440,357.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,740,118.35	76,718,211.67	72,932,791.01	69,593,036.51
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		27,740,118.35	76,718,211.67	72,932,791.01	69,593,036.51
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		27,740,174.54	76,717,600.38	72,932,397.76	69,592,677.54
2.少数股东损益		-56.19	611.29	393.25	358.97
六、其他综合收益的税后净额		-950,200.09	-17,036.65	-1,393,995.42	-155,658.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-950,105.06	-17,034.95	-1,393,437.69	-156,061.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-950,105.06	-17,034.95	-1,393,437.69	-156,061.45
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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
4.现金流量套期损益的有效部分					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额		-950,105.06	-17,034.95	-1,393,437.69	-156,061.45
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95.03	-1.70	-557.73	402.76
七、综合收益总额		26,789,918.26	76,701,175.02	71,538,795.59	69,437,377.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,790,069.48	76,700,565.43	71,538,960.07	69,436,616.09
归属于少数股东的综合收益总额		-151.22	609.59	-164.48	761.73
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.62	1.70	1.62	1.55
（二）稀释每股收益		0.62	1.70	1.62	1.55

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚印海　主管会计工作负责人：娄国伟　会计机构负责人：徐尹婷

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		200,050,653.88	484,719,021.65	461,000,419.29	403,868,275.57
其中：营业收入	十五、4	200,050,653.88	484,719,021.65	461,000,419.29	403,868,275.57
二、营业总成本		167,415,967.41	399,941,250.38	382,144,420.54	319,284,191.91
其中：营业成本	十五、4	90,731,681.88	217,499,958.32	215,501,524.99	189,295,293.07
税金及附加		838,785.78	1,661,415.08	2,051,638.82	2,120,098.74
销售费用		50,731,661.98	126,411,491.64	116,952,164.12	88,617,191.48
管理费用		15,125,133.17	35,901,662.98	30,456,867.67	21,121,694.62
研发费用		10,851,670.92	18,709,092.26	19,330,681.78	16,449,680.79
财务费用		-862,966.32	-242,369.90	-2,148,456.84	1,680,233.21
其中：利息费用		174,000.00	341,533.33	298,686.11	723,791.67
利息收入		726,639.37	532,415.63	529,738.75	711,787.46
加：其他收益		2,864,051.85	3,267,771.28	3,983,086.27	1,515,098.00
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）		-2,709,921.12	-1,436,035.16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-1,894,462.75	-769,108.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-15,194.13	1,011,175.77	-176,097.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,788,817.20	86,594,313.26	81,955,798.04	85,153,974.92
加：营业外收入		42,804.24	30,033.70	159,124.09	299,038.77
减：营业外支出		416,687.84	1,147,413.44	399,986.33	186,983.98
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		32,414,933.60	85,476,933.52	81,714,935.80	85,266,029.71
减：所得税费用		3,748,224.24	12,218,036.85	10,816,952.23	12,098,048.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,666,709.36	73,258,896.67	70,897,983.57	73,167,981.07
（一）按经营持续性分类：					
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		28,666,709.36	73,258,896.67	70,897,983.57	73,167,981.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		28,666,709.36	73,258,896.67	70,897,983.57	73,167,981.07
2.少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
4.现金流量套期损益的有效部分					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		28,666,709.36	73,258,896.67	70,897,983.57	73,167,981.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄海 印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		226,677,065.92	683,042,522.60	580,496,284.21	550,361,272.37
收到的税费返还		244,996.13			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	3,986,967.24	5,453,440.24	9,156,104.16	6,766,445.78
经营活动现金流入小计		**230,909,029.29**	**688,495,962.84**	**589,652,388.37**	**557,127,718.15**
购买商品、接受劳务支付的现金		123,138,159.96	309,850,360.55	287,796,024.94	242,662,721.05
支付给职工以及为职工支付的现金		69,050,150.03	130,578,725.63	118,001,153.91	95,061,419.24
支付的各项税费		31,406,000.45	47,317,590.28	52,648,387.35	50,459,590.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	43,821,133.95	104,689,208.63	89,562,880.27	76,301,124.16
经营活动现金流出小计		**267,415,444.39**	**592,435,885.09**	**548,008,446.47**	**464,484,854.52**
经营活动产生的现金流量净额		**-36,506,415.10**	**96,060,077.75**	**41,643,941.90**	**92,642,863.63**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,601.00	96,937.82	1,775,732.08	59,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、42（3）	2,600,000.00			
投资活动现金流入小计		**2,637,601.00**	**96,937.82**	**1,775,732.08**	**59,700.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,526,435.21	44,216,036.00	21,891,750.57	29,254,693.47
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			2,600,000.00		
投资活动现金流出小计		**10,526,435.21**	**46,816,036.00**	**21,891,750.57**	**29,254,693.47**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,888,834.21**	**-46,719,098.18**	**-20,116,018.49**	**-29,194,993.47**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		15,000,000.00		10,000,000.00	15,406,072.79
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			11,996,560.00		
筹资活动现金流入小计		**15,000,000.00**	**11,996,560.00**	**10,000,000.00**	**15,406,072.79**
偿还债务支付的现金		244,981.42	10,000,000.00	15,065,168.69	10,046,723.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,051.68	16,115,151.70	49,827,557.69	30,425,079.55
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				11,667,440.00	
筹资活动现金流出小计		**423,033.10**	**26,115,151.70**	**76,560,166.38**	**40,471,802.73**
筹资活动产生的现金流量净额		**14,576,966.90**	**-14,118,591.70**	**-66,560,166.38**	**-25,065,729.94**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-68,682.05**	**-217,065.10**	**1,672,856.18**	**-1,715,239.48**
五、现金及现金等价物净增加额		**-29,886,964.46**	**35,005,322.77**	**-43,359,386.79**	**36,666,900.74**
加：期初现金及现金等价物余额		170,180,072.77	135,174,750.00	178,534,136.79	141,867,236.05
六、期末现金及现金等价物余额		**140,293,108.31**	**170,180,072.77**	**135,174,750.00**	**178,534,136.79**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄海湖 印

主管会计工作负责人：梁国伟

会计机构负责人：徐尹娣 徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司
2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		179,161,314.35	561,785,927.07	479,120,165.01	468,083,462.88
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,408,157.08	3,601,687.16	7,318,607.36	3,162,836.40
经营活动现金流入小计		**182,569,471.43**	**565,387,614.23**	**486,438,772.37**	**471,246,299.28**
购买商品、接受劳务支付的现金		96,544,771.51	239,173,009.93	225,931,615.60	192,906,408.55
支付给职工以及为职工支付的现金		56,181,496.09	105,489,833.33	92,708,208.51	72,446,164.44
支付的各项税费		28,131,139.56	35,823,470.78	42,175,069.45	42,144,645.83
支付其他与经营活动有关的现金		40,080,439.91	97,364,534.65	89,092,749.56	71,459,001.25
经营活动现金流出小计		**220,937,847.07**	**477,850,848.69**	**449,907,643.12**	**378,956,220.07**
经营活动产生的现金流量净额		**-38,368,375.64**	**87,536,765.54**	**36,531,129.25**	**92,290,079.21**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,501.00	95,470.08	1,746,419.10	59,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		2,600,000.00			
投资活动现金流入小计		**2,637,501.00**	**95,470.08**	**1,746,419.10**	**59,700.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,906,805.22	41,577,915.57	16,692,198.33	26,778,500.45
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			2,600,000.00		
投资活动现金流出小计		**8,906,805.22**	**44,177,915.57**	**16,692,198.33**	**26,778,500.45**
投资活动产生的现金流量净额		**-6,269,304.22**	**-44,082,445.49**	**-14,945,779.23**	**-26,718,800.45**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		15,000,000.00		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			11,996,560.00		
筹资活动现金流入小计		**15,000,000.00**	**11,996,560.00**	**10,000,000.00**	**15,000,000.00**
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,000.00	16,091,533.33	49,798,686.11	30,423,791.67
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				11,667,440.00	
筹资活动现金流出小计		**174,000.00**	**26,091,533.33**	**76,466,126.11**	**40,423,791.67**
筹资活动产生的现金流量净额		**14,826,000.00**	**-14,094,973.33**	**-66,466,126.11**	**-25,423,791.67**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**350,474.85**	**-202,789.06**	**1,983,164.05**	**-1,611,374.85**
五、现金及现金等价物净增加额		**-29,461,205.01**	**29,156,557.66**	**-42,897,612.04**	**38,536,112.24**
加：期初现金及现金等价物余额		145,490,912.93	116,334,355.27	159,231,967.31	120,695,855.07
六、期末现金及现金等价物余额		**116,029,707.92**	**145,490,912.93**	**116,334,355.27**	**159,231,967.31**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚印海　　主管会计工作负责人：裘国伟　　会计机构负责人：徐尹娣 徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、2019年12月31日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-178,603.00		22,500,000.00	157,667,543.48		269,435,841.07	4,425.94	269,440,267.01
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、2020年1月1日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-178,603.00		22,500,000.00	157,667,543.48		269,435,841.07	4,425.94	269,440,267.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-950,105.06			27,740,174.54		26,790,069.48	-151.22	26,789,918.26
（一）综合收益总额							-950,105.06			27,740,174.54		26,790,069.48	-151.22	26,789,918.26
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、2020年6月30日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-1,128,708.06		22,500,000.00	185,407,718.02		296,225,910.55	4,274.72	296,230,185.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、2018年12月31日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-161,568.05		21,010,196.35	98,189,746.75		208,485,275.64	3,816.35	208,489,091.99
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、2019年1月1日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-161,568.05		21,010,196.35	98,189,746.75		208,485,275.64	3,816.35	208,489,091.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,034.95		1,489,803.65	59,477,796.73		60,950,565.43	609.59	60,951,175.02
（一）综合收益总额							-17,034.95			76,717,600.38		76,700,565.43	609.59	76,701,175.02
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									1,489,803.65	-17,239,803.65		-15,750,000.00		-15,750,000.00
1．提取盈余公积									1,489,803.65	-1,489,803.65				
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配										-15,750,000.00		-15,750,000.00		-15,750,000.00
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、2019年12月31日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-178,603.00		22,500,000.00	157,667,543.48		269,435,841.07	4,425.94	269,440,267.01

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、2017年12月31日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		1,231,869.64		13,920,397.99	81,847,147.35		186,446,315.57	3,980.83	186,450,296.40
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、2018年1月1日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		1,231,869.64		13,920,397.99	81,847,147.35		186,446,315.57	3,980.83	186,450,296.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,393,437.69		7,089,798.36	16,342,599.40		22,038,960.07	-164.48	22,038,795.59
（一）综合收益总额							-1,393,437.69			72,932,397.76		71,538,960.07	-164.48	71,538,795.59
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
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									7,089,798.36	-56,589,798.36		-49,500,000.00		-49,500,000.00
1．提取盈余公积									7,089,798.36	-7,089,798.36				
2．提取一般风险准备										-49,500,000.00		-49,500,000.00		-49,500,000.00
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、2018年12月31日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		-161,568.05		21,010,196.35	98,189,746.75		208,485,275.64	3,816.35	208,489,091.99

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2017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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、2016年12月31日余额	45,000,000.00				42,417,703.95		1,387,931.09		6,603,599.88	49,271,267.92		144,680,502.84	3,016.16	144,683,519.00
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、2017年1月1日余额	45,000,000.00				42,417,703.95		1,387,931.09		6,603,599.88	49,271,267.92		144,680,502.84	3,016.16	144,683,519.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,029,196.64		-156,061.45		7,316,798.11	32,575,879.43		41,765,812.73	964.67	41,766,777.40
（一）综合收益总额							-156,061.45			69,592,677.54		69,436,616.09	761.73	69,437,377.82
（二）所有者投入和减少资本					2,029,196.64							2,029,196.64	202.94	2,029,399.58
1．股东投入的普通股														
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					2,029,196.64							2,029,196.64	202.94	2,029,399.58
（三）利润分配									7,316,798.11	-37,016,798.11		-29,700,000.00		-29,700,000.00
1．提取盈余公积									7,316,798.11	-7,316,798.11				
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配										-29,700,000.00		-29,700,000.00		-29,700,000.00
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、2017年12月31日余额	45,000,000.00				44,446,900.59		1,231,869.64		13,920,397.99	81,847,147.35		186,446,315.57	3,980.83	186,450,296.40

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚 印海

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹婧 徐尹婧

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2020年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、2019年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	160,812,628.64		271,621,831.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2020年1月1日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	160,812,628.64		271,621,831.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,666,709.36		28,666,709.36
（一）综合收益总额										28,666,709.36		28,666,709.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、2020年6月30日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	189,479,338.00		300,288,540.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄海湖 印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹婧 徐尹婧

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、2018年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				21,010,196.35	104,793,535.62		214,112,934.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2019年1月1日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				21,010,196.35	104,793,535.62		214,112,934.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,489,803.65	56,019,093.02		57,508,896.67
（一）综合收益总额										73,258,896.67		73,258,896.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,489,803.65	-17,239,803.65		-15,750,000.00
1．提取盈余公积									1,489,803.65	-1,489,803.65		
2．提取一般风险准备												
2．对所有者（或股东）的分配										-15,750,000.00		-15,750,000.00
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、2019年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				22,500,000.00	160,812,628.64		271,621,831.57

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄湖海印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐尹娣 徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、2017年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				13,920,397.99	90,485,350.41		192,714,951.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2018年1月1日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				13,920,397.99	90,485,350.41		192,714,951.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,089,798.36	14,308,185.21		21,397,983.57
（一）综合收益总额										70,897,983.57		70,897,983.57
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									7,089,798.36	-56,589,798.36		-49,500,000.00
1．提取盈余公积									7,089,798.36	-7,089,798.36		
2．提取一般风险准备												
2．对所有者（或股东）的分配										-49,500,000.00		-49,500,000.00
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、2018年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				21,010,196.35	104,793,535.62		214,112,934.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：黄瑚印海　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海海融食品科技股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、2016年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				6,603,599.88	54,334,167.45		149,246,970.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2017年1月1日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				6,603,599.88	54,334,167.45		149,246,970.26
三、本期增减变动金额（减少以"—"号填列）									7,316,798.11	36,151,182.96		43,467,981.07
（一）综合收益总额										73,167,981.07		73,167,981.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									7,316,798.11	-37,016,798.11		-29,700,000.00
1．提取盈余公积									7,316,798.11	-7,316,798.11		
2．提取一般风险准备												
2．对所有者（或股东）的分配										-29,700,000.00		-29,700,000.00
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、2017年12月31日余额	45,000,000.00				43,309,202.93				13,920,397.99	90,485,350.41		192,714,951.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：[signature] 黄海印 湖

主管会计工作负责人：[signature] 凌国伟

会计机构负责人：徐尹娣 徐尹娣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

（1） 注册地址：上海市奉贤区金汇镇金斗路 666 号

（2） 组织形式：股份有限公司(非上市)

（3） 办公地址：91310000755021424G

（4） 注册资本：人民币 45,000,000 元

2. 公司设立情况

上海海融食品科技股份有限公司（以下简称“海融科技公司”,“公司”,“本公司”）是由上海海融食品工业有限公司整体变更而来。上海海融食品工业有限公司成立于 2003 年 10 月 14 日，取得注册号为 310226000495364 的企业法人营业执照。公司经营范围：从事食品科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,食品生产、食品销售,食品添加剂、食品机械设备、日用百货、包装制品、厨房用品、食用农产品的销售,餐饮服务,展览展示服务,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司成立时实收资本 500.00 万元，经上海兴中会计师事务所有限公司 2003 年 10 月 10 日出具【兴验内字（2003）1099 号】验资报告验证。成立时股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例（%）
上海欣融实业发展有限公司	3,000,000.00	60.00
黄海瑚	2,000,000.00	40.00
合计	5,000,000.00	100.00

根据股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本增加到 1,000.00 万元，由原股东按出资比例认缴。投入资本经上海华奥会计师事务所于 2010 年 3 月 25 日出具【沪华会验字（2010）第 047 号】验资报告验证。变更后股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例（%）
上海欣融实业发展有限公司	6,000,000.00	60.00
黄海瑚	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据股东会决议和修改后的章程规定，本公司注册资本增加到 2,000.00 万元，由原股东按出资比例认缴。投入资本 2012 年 2 月 16 日经上海沪港金茂会计师事务所出具【沪金审验（2012）第 820 号】验资报告验证。变更后股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例（%）
上海欣融实业发展有限公司	12,000,000.00	60.00
黄海瑚	8,000,000.00	40.00
合计	20,000,000.00	100.00

根据股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本增加到 4,000.00 万元，由原股东按出资比例认缴。上述投入资本 2014 年 7 月 1 日经上海沪港金茂会计师事务所出具【沪金审验（2014）第 839 号】验资报告验证。变更后股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例（%）
上海欣融实业发展有限公司	24,000,000.00	60.00
黄海瑚	16,000,000.00	40.00
合计	40,000,000.00	100.00

根据股东会决议和修改后的章程规定，公司变更股东。本次变更后本公司股本结构如下：

投资人	出资金额	出资比例（%）
黄海晓	24,000,000.00	60.00
黄海瑚	16,000,000.00	40.00
合计	40,000,000.00	100.00

根据 2015 年 10 月 23 日的上海海融食品工业有限公司（以下简称“海融食品有限公司”）股东会决议，同意各股东以经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2015）第 5828 号《审计报告》审定的截至 2015 年 9 月 30 日的公司净资产 71,712,277.92 元出资，按 1.66:1 比例折合股本 43,200,000.00 元，其余 28,512,277.92 元计入公司资本公积。变更为股份有限公司后的注册资本为 43,200,000.00 元，股份总数为 43,200,000 股，每股面值 1 元，全部为普通股。众华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 11 月 8 日出具“众会字（2015）第 5836 号”《验资报告》审验。各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资人	出资金额	出资比例（%）
黄海晓	25,920,000.00	60.00
黄海瑚	17,280,000.00	40.00
合计	43,200,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据本公司 2015 年 12 月 18 日 2015 年第二次临时股东大会决议通过的增资方案和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,800,000.00 元，由股东季德南、裘国伟、王玮华、于秀红、曹建、沈正伟、袁斌、江雪莹、上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）和上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 12 月 28 日之前一次缴足。众华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 2 月 22 日出具“众会字（2016）第 3302 号”《验资报告》审验。各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资人	出资金额	出资比例（%）
黄海晓	25,920,000.00	57.60
黄海瑚	17,280,000.00	38.40
季德南	130,000.00	0.29
裘国伟	130,000.00	0.29
王玮华	130,000.00	0.29
于秀红	100,000.00	0.22
曹建	120,000.00	0.27
沈正伟	60,000.00	0.13
袁斌	40,000.00	0.09
江雪莹	20,000.00	0.04
上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）	527,000.00	1.17
上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）	543,000.00	1.21
合计	45,000,000.00	100.00

3. 公司经营范围：从事食品科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,食品生产、食品销售,食品添加剂、食品机械设备、日用百货、包装制品、厨房用品、食用农产品的销售,餐饮服务,展览展示服务,从事货物及技术的进出口业务。【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】

4. 本财务报告的批准报出日 2020 年 9 月 30 日。

5. 本公司合并报表范围为：

序号	下属子公司	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、	上海海象食品配料有限公司	合并	合并	合并	合并
2、	上海一仆企业管理咨询有限公司	合并	合并	合并	合并
3、	海融（香港）投资发展有限公司	合并	合并	合并	合并
4、	Shineroad Foods (India) Private Limited	合并	合并	合并	合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）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

在编制个别财务报表时，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1）拥有一个以上投资；

2）拥有一个以上投资者；

3）投资者不是该主体的关联方；

4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4）企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3）该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

（2）金融资产的分类

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下三类：

1）以摊余成本计量的金融资产；

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配；

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

该指定一经做出，不得撤销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

5）其他应收款减值

按照三、10.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	账龄组合

6）合同资产减值

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3）是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1）本公司收取股利的权利已经确立；

2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1）规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

10. 金融工具（适用于 2018 年度、2017 年度）

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3） 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动资产。

4） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融负债的分类

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

（6）金融负债的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（8）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 应收款项

本公司 2018 年度、2017 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收账款、100 万元的其他应收款作为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

（1）按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
（2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

（1）按款项性质的组合	个别认定法
（2）按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1~2 年	30	30
2~3 年	60	60
3 年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13. 存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、库存商品、发出商品和在途物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、（9）中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定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。

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得转回。

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适用准则计量规定的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，以及适用准则计量规定的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得转回。

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适用准则计量规定的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。

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。

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：

1）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；

2）可收回金额。

公司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。

17. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2）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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4）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方法

1）成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2）权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3）因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4）处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5）对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6）处置长期股权投资的处理

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

18. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20 年	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	3、5、10 年	5%	31.67%,19.00%,9.50%
运输工具	平均年限法	4 年	5%	23.75%
办公设备	平均年限法	3、5 年	5%	31.67%,19.00%
仪器仪表	平均年限法	3、5 年	5%	31.67%,19.00%
境外土地	平均年限法	无限期		

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。软件按使用年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24. 合同负债

合同负债的确认方法

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

25. 职工薪酬

（1）短期薪酬

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利

1）设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2）设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将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，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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1）修改设定受益计划时。

2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

26. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

27. 股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

28. 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的收入会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

1）收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当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认。

（3）收入确认的具体方法

内销：

1）直销模式的零售收入，公司对大型烘焙食品生产企业等终端客户签订供销合同，进行直接销售。公司根据客户订单注明的产品名称、种类、规格、数量等内容，组织发货配送，委托第三方冷链物流将货物

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

2）经销模式的销售收入，公司的经销模式为买断式经销，公司与经销商签订经销协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品，经销商自行向公司采购商品（买断式），并通过其自有渠道向下游客户批发或销售商品。经销商按需向公司发出具体订单，并约定具体包装规格、数量、交货日期等。公司根据订单委托第三方冷链物流将货物运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

3）电商平台的销售收入，在天猫、微店等电商平台的销售收入，以客户确认收货作为收入确认的依据。

外销：

以完成报关手续取得报关单以及提货单或货代公司收货凭证后确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的收入会计政策

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司收入确认具体政策如下：

内销：

（1）直销模式的零售收入，公司对大型烘焙食品生产企业等终端客户签订供销合同，进行直接销售。公司根据客户订单注明的产品名称、种类、规格、数量等内容，组织发货配送，委托第三方冷链物流将货物运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认依据。

（2）经销模式的销售收入，公司的经销模式为买断式经销，公司与经销商签订经销协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品，经销商自行向公司采购商品（买断式），并通过其自有渠道向下游客户批发或销售商品。经销商按需向公司发出具体订单，并约定具体包装规格、数量、交货日期等。公司根据订单委托第三方冷链物流将货物运送至指定地点，经电话、邮件等确认货物送达验收完好，发货单经客户签字确认带回，作为收入的确认依据。

（3）电商平台的销售收入，在天猫、微店等电商平台的销售收入，以客户确认收货作为收入确认的依据。

外销：

以完成报关手续取得报关单以及提货单或货代公司收货凭证后确认收入。

29. 政府补助

（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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

31. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	对 2017 年度合并利润表影响：调减营业外支出 205,329.13 元，调减资产处置收益 205,329.13 元。
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	对 2017 年度合并利润表影响：调减营业外收入 1,520,498.00 元，调增其他收益 1,520,498.00 元。
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报	对 2017 年合并资产负债表影响：调减应收账款 21,736,899.74 元，调增应收票据及应收账款 21,736,899.74 元；调减应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
表格式进行了相应调整。	41,342,991.23 元，调增应付票据及应付账款 41,342,991.23 元； 对 2018 年合并资产负债表影响：调减应收账款 24,886,266.82 元，调增应收票据及应收账款 24,886,266.82 元；调减应付账款 57,904,580.61 元，调增应付票据及应付账款 57,904,580.61 元； 对 2017 年度合并利润表影响：调减管理费用 17,417,136.89 元，调增研发费用 17,417,136.89 元； 对 2018 年度合并利润表影响：调减管理费用 21,478,178.91 元，调增研发费用 21,478,178.91 元。
《关于修订印发 2019 年年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)	将 2017 年、2018 年合并资产负债表应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款，应付票据及应付账款拆分为应付票据和应付账款； 对合并报表影响：2017 年调减应收票据及应收账款项目 21,736,899.74 元，调增应收账款项目 21,736,899.74 元，调减应付票据及应付账款项目 41,342,991.23 元，调增应付账款项目 41,342,991.23 元；2018 年调减应收票据及应收账款项目 24,886,266.82 元，调增应收账款项目 24,886,266.82 元，调减应付票据及应付账款项目 57,904,580.61 元，调增应付账款项目 57,904,580.61 元。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见“其他说明”
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	因执行新收入准则，本公司根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。2020 年 1 月 1 日涉及的科目及调整金额：合并报表：合同负债调增 18,193,518.63 元，其他流动负债调增 2,206,275.34 元，预收款项调减 20,399,793.97 元；母公司报表：合同负债调增 15,997,333.00 元，其他流动负债调增 2,079,327.23 元，预收款项调减 18,076,660.23 元。

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，期初比较数据不做调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	见详细说明
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
城建税	当期实际缴纳的流转税	1%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税	5%，4%
河道管理费	当期实际缴纳的流转税（注 1）	1%

注 1：根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20 号）的规定，自 2017 年 4 月 1 日起，停征河道工程修建维护管理费。

存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	增值税税率
上海海融食品科技股份有限公司	17%、16%、13%、11%、10%、9%
上海海象食品配料有限公司	17%、16%、13%、5%
上海一仆企业管理咨询有限公司	6%
海融（香港）投资发展有限公司	-
Shineroad Foods (India) Private Limited	见详细说明

注：本公司 2017 年 1 月至 2017 年 6 月适用的增值税税率为 17%，13%，11%，2017 年 7 月至 2018 年 4 月适用的增值税税率为 17%，11%；2018 年 5 月至 2019 年 3 月适用的增值税税率为 16%，10%，2019 年 4 月起适用的增值税税率为 13%，9%；下属子公司上海海象食品配料有限公司 2017 年至 2018 年 4 月适用的增值税税率为 17%，5%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月适用的增值税税率为 16%，5%，2019 年 4 月起适用的增值税税率为 13%，5%；下属子公司上海一仆企业管理咨询有限公司为一般纳税人，执行 6%的增值税税率。

按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64 号）、《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90 号）以及《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以退还。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司下属子公司 Shineroad Foods (India) Private Limited 2017 年 1 月至 2017 年 6 月，增值税税种及主要税率如下：

税种	增值税税率
Central Sales Tax（CST）	2%~14.5%
Value Added Tax（VAT）	4%~14.5%
Central Excise Duty（CED）	2%~12.5%

2017 年 7 月，印度执行统一税改，将 CST、VAT、CED 整合入 Goods&ServicesTax(GST)，Shineroad Foods (India) Private Limited GST 执行的主要税率为 28%、18%、12%、5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海海融食品科技股份有限公司	15%
上海海象食品配料有限公司	25%
上海一仆企业管理咨询有限公司	25%
海融（香港）投资发展有限公司	8.25%，16.5%
Shineroad Foods (India) Private Limited	见详细说明

注：按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司下属境内子公司均执行 25%的所得税税率。

按《中华人民共和国香港特别行政区税务条例》的规定，海融（香港）投资发展有限公司执行 16.5%的所得税税率，自 2018 年 4 月 1 日起，应税利润总额不超过 200 万港币，税率为 8.25%，超过部分税率为 16.5%。

本公司下属子公司 Shineroad Foods (India) Private Limited 按印度企业所得税政策缴税，2017 年印度所得税实行分级税率，应纳税所得额小于 1 千万卢比，执行 30.9%（30%+0.9%）的所得税税率，应纳税所得额大于 1 千万卢比小于 1 亿卢比，执行 33.06%（30%+3.06%）的所得税税率，应纳税所得额大于 1 亿卢比，执行 34.61%（30%+4.61%）的所得税税率。2017 年 Shineroad Foods (India) Private Limited 适用 33.06%的所得税税率。2018 年印度所得税实行分级税率，应纳税所得额小于 1 千万卢比，执行 26.0%（25%+1.0%）的所得税税率，应纳税所得额大于 1 千万卢比小于 1 亿卢比，执行 27.82%（25%+2.82%）的所得税税率，应纳税所得额大于 1 亿卢比，执行 29.12%（25%+4.12%）的所得税税率。2018 年 Shineroad Foods (India) Private Limited 适用 27.82%的所得税税率。2019 年 Shineroad Foods (India) Private Limited 所得税执行 25.17%（22%+3.17%）的所得税税率。

2. 税收优惠

本公司 2015 年 10 月 30 日取得编号为 GR201531001423、2018 年 11 月 2 日取得编号为 GR201831000164dd 的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月执行 15%的所得税税率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	129,064.52	117,612.65
银行存款	140,164,043.79	170,062,460.12
其他货币资金	1,000,000.00	2,600,000.00
合计	141,293,108.31	172,780,072.77
其中：存放在境外的款项总额	17,496,548.25	17,706,176.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,000,000.00	2,600,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	103,661.76	146,375.81
银行存款	135,071,088.24	178,387,760.98
其他货币资金	11,667,440.00	
合计	146,842,190.00	178,534,136.79
其中：存放在境外的款项总额	14,895,700.24	16,964,265.32
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,667,440.00	

（1）受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用证保证金	1,000,000.00	2,600,000.00
合计	1,000,000.00	2,600,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
用于担保的定期存款或通知存款	11,667,440.00	
合计	11,667,440.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,751.05	0.56	126,751.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,483,757.54	99.44	1,144,244.74	5.09	21,339,512.80
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	22,483,757.54	99.44	1,144,244.74	5.09	21,339,512.80
合计	22,610,508.59	100.00	1,270,995.79	5.62	21,339,512.80

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,816,923.92	100.00	1,356,514.65	5.06	25,460,409.27
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	26,816,923.92	100.00	1,356,514.65	5.06	25,460,409.27
合计	26,816,923.92	100.00	1,356,514.65	5.06	25,460,409.27

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,264,410.48	100.00	1,378,143.66	5.25	24,886,266.82
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	26,264,410.48	100.00	1,378,143.66	5.25	24,886,266.82
合计	26,264,410.48	100.00	1,378,143.66	5.25	24,886,266.82

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,957,526.96	100.00	1,220,627.22	5.32	21,736,899.74
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	22,957,526.96	100.00	1,220,627.22	5.32	21,736,899.74
合计	22,957,526.96	100.00	1,220,627.22	5.32	21,736,899.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
Nameru Trade Link Pvt. Ltd.	126,751.05	126,751.05	100.00	收回可能性较低
合计	126,751.05	126,751.05		

2）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,452,338.69	1,122,616.94	5.00
1 至 2 年	16,418.85	6,627.80	30.00
3 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	22,483,757.54	1,144,244.74	5.09

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	26,796,250.12	1,339,812.51	5.00
1 至 2 年	5,673.80	1,702.14	30.00
3 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	26,816,923.92	1,356,514.65	5.06

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	26,074,915.87	1,303,745.80	5.00
1 至 2 年	164,329.70	49,298.91	30.00
2 至 3 年	164.91	98.95	60.00
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	26,264,410.48	1,378,143.66	5.25

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,764,523.48	1,138,226.18	5.00
1 至 2 年	158,003.48	47,401.04	30.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	22,957,526.96	1,220,627.22	5.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期实际核销的应收账款情况：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
本期实际核销的应收账款情况	47,765.65	77,297.16
合计	47,765.65	77,297.16

项目	2018 年度	2017 年度
本期实际核销的应收账款情况	157,251.04	19,621.45
合计	157,251.04	19,621.45

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
KCG Corporation Co., Ltd.	3,251,581.40	162,579.07	14.38
米旗食品股份有限公司	966,566.00	48,328.30	4.27
安徽巴莉甜甜食品有限公司	952,447.00	47,622.35	4.21
贵阳中贵食品原辅料有限公司	491,082.00	24,554.10	2.17
贵阳悦欣盛通商贸有限公司	408,442.00	20,422.10	1.81
合计	6,070,118.40	303,505.92	26.84

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
安徽巴莉甜甜食品有限公司	1,441,070.00	72,053.50	5.37
R.B. Traders	726,217.06	36,310.85	2.71
西安米旗食品有限公司	716,784.00	35,839.20	2.67
Jyoti International	674,171.67	33,708.58	2.51
Purva Trading Co.	631,707.33	31,585.37	2.36
合计	4,189,950.06	209,497.50	15.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
KCG Corporation Co.,Ltd	979,205.50	48,960.28	3.73
安徽巴莉甜甜食品有限公司	927,660.00	46,383.00	3.53
昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	898,485.30	44,924.27	3.42
长沙市马德里食品有限公司	724,200.00	36,210.00	2.76
北京宁扬光大贸易发展有限责任公司	548,490.00	27,424.50	2.09
合计	4,078,040.80	203,902.05	15.53

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
成都市凯思特商贸有限公司	1,125,450.00	56,272.50	4.90
KCG Corporation Co.,Ltd	787,998.03	39,399.90	3.43
商丘市名代食品有限公司	732,665.00	36,633.25	3.19
安徽巴莉甜甜食品有限公司	674,150.00	33,707.50	2.94
Maya Agencies	637,451.38	31,872.57	2.78
合计	3,957,714.41	197,885.72	17.24

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,072,703.35	99.80	3,482,346.62	98.55
1 至 2 年	11,336.33	0.09	36,784.14	1.04
2 至 3 年			6,400.00	0.18
3 年以上	14,160.00	0.11	8,160.00	0.23
合计	13,098,199.68	100.00	3,533,690.76	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,450,377.36	93.13	3,245,591.25	97.27
1 至 2 年	92,506.13	3.52	91,203.36	2.73
2 至 3 年	88,230.81	3.35		
合计	2,631,114.30	100.00	3,336,794.61	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	2020 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例%
上海光明奶酪黄油有限公司	7,507,332.67	57.32
北京贝克瑞会展服务有限责任有限公司	1,773,872.00	13.54
中粮屯河崇左糖业有限公司	1,475,203.52	11.26
上海强生国际旅行社有限责任公司	745,200.00	5.69
上海礼域会务会展服务有限公司	482,160.00	3.68
合计	11,983,768.19	91.49

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例%
上海光明奶酪黄油有限公司	2,304,668.68	65.22
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	450,761.50	12.76
龙沙（中国）投资有限公司	147,972.57	4.19
J & P Air Conditioning Ltd.	115,260.23	3.26
Labour Department Haryana	43,040.20	1.22
合计	3,061,703.18	86.65

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例%
中国石化销售有限公司上海石油分公司	638,340.78	24.26
上海泓源潮大酒店有限公司	300,000.00	11.40
上海立智粉体设备制造有限公司	190,000.00	7.22
上海道衍商贸有限公司	166,725.00	6.34
Global Energy Saver	107,388.20	4.08
合计	1,402,453.98	53.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例%
北京贝克瑞会展服务有限责任公司	1,645,067.88	49.30
上海唯久机械有限公司	478,000.00	14.33
北京中连鼎和烘焙食品技术有限公司	120,000.00	3.60
上海欣融食品原料有限公司	113,865.00	3.41
三能器具(无锡)有限公司	106,651.00	3.20
合计	2,463,583.88	73.84

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,670,166.42	4,601,167.79
合计	3,670,166.42	4,601,167.79

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,807,238.31	4,405,610.72
合计	3,807,238.31	4,405,610.72

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	373,717.10	17,256.87
押金及保证金	1,025,965.28	905,153.31
业务往来	68,301.55	3,161.60
IPO 中介费用	7,913,018.87	6,965,660.38
小计	9,381,002.80	7,891,232.16
减：坏账准备	5,710,836.38	3,290,064.37
合计	3,670,166.42	4,601,167.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	147,924.36	9,461.90
押金及保证金	664,256.61	586,902.08
业务往来	63,809.67	
IPO 中介费用	4,635,471.70	5,384,716.98
小计	5,511,462.34	5,981,080.96
减：坏账准备	1,704,224.03	1,575,470.24
合计	3,807,238.31	4,405,610.72

2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		3,290,064.37		3,290,064.37
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		2,452,608.51		2,452,608.51
本期转回				
本期转销				
本期核销		31,836.50		31,836.50
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		5,710,836.38		5,710,836.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		1,704,224.03		1,704,224.03
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,586,190.04		1,586,190.04
本期转回				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	
本期转销		349.70		349.70
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		3,290,064.37		3,290,064.37

3）按坏账计提方法分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,511,462.34	100.00	1,704,224.03	30.92	3,807,238.31
组合 1 按款项性质的组合					
组合 2 账龄组合	5,511,462.34	100.00	1,704,224.03	30.92	3,807,238.31
合计	5,511,462.34	100.00	1,704,224.03	30.92	3,807,238.31

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,981,080.96	100.00	1,575,470.24	26.34	4,405,610.72
组合 1 按款项性质的组合					
组合 2 账龄组合	5,981,080.96	100.00	1,575,470.24	26.34	4,405,610.72
合计	5,981,080.96	100.00	1,575,470.24	26.34	4,405,610.72

4）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,210,312.36	60,515.62	5.00
1 至 2 年	3,599,464.14	1,079,839.24	30.00
2 至 3 年	344,541.67	206,725.00	60.00
3 年以上	357,144.17	357,144.17	100.00
合计	5,511,462.34	1,704,224.03	30.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,627,536.24	181,376.81	5.00
1 至 2 年	345,607.29	103,682.19	30.00
2 至 3 年	1,793,815.48	1,076,289.29	60.00
3 年以上	214,121.95	214,121.95	100.00
合计	5,981,080.96	1,575,470.24	26.34

5）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
本期实际核销的其他应收款情况：	31,836.50	349.70
合计	31,836.50	349.70

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期实际核销的其他应收款情况：	1,634,716.98	6,089.62
合计	1,634,716.98	6,089.62

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
IPO 中介费用	中介费用	7,913,018.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	84.35
Uttar Harayana Bijli Vitran Nigam Limited	电费保证金	256,482.14	2-3 年、3 年以上	2.73
浙江天猫技术有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	1.07
Gail Gas Ltd	押金	92,625.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.99
浙江华兴玻璃有限公司	押金	90,000.00	1-2 年	0.96
合计		8,452,126.80		90.10

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
IPO 中介费用	中介费用	6,965,660.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	88.27
Security Deposit-Power	电费保证金	267,571.36	1-2 年、3 年以上	3.39
浙江天猫技术有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	1.27
浙江华兴玻璃有限公司	押金	90,000.00	1 年以内	1.14
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	3 年以上	0.83
合计		7,488,758.74		94.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
IPO 中介费用	中介费用	4,635,471.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年	84.11
Uttar Harayana Bijli Vitran Nigam Limited	保证金	267,676.09	1 年以内、2-3 年、3 年以上	4.86
National Insurance Co.Ltd	保险金	113,905.47	1 年以内	2.07
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	1-2 年	1.19
M Chandran	房租押金	48,928.47	3 年以上	0.89
合计		5,131,508.73		93.12

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
IPO 中介费用	中介费用	5,384,716.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年	90.03
Uttar Harayana Bijli Vitran Nigam Limited	保证金	266,787.47	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.46
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	1 年以内	1.10
M Chandran	房租押金	50,984.70	2-3 年	0.85
Aniradha	房租押金	19,884.04	3 年以上	0.33
合计		5,787,900.19		96.77

5. 存货

（1）存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,882,343.31		24,882,343.31	24,479,440.18		24,479,440.18
库存商品	21,181,733.88		21,181,733.88	12,328,692.43		12,328,692.43
发出商品	2,826,557.12		2,826,557.12	14,149,130.74		14,149,130.74
合计	48,890,634.31		48,890,634.31	50,957,263.35		50,957,263.35

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,897,926.92		21,897,926.92	18,713,296.94		18,713,296.94
库存商品	13,852,248.17		13,852,248.17	11,752,831.24		11,752,831.24
发出商品	7,678,136.13		7,678,136.13	6,583,524.28		6,583,524.28
合计	43,428,311.22		43,428,311.22	37,049,652.46		37,049,652.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	6,831.91	194,545.89
预缴税款	520,980.63	449,027.21
待认证进项税		193,526.04
合计	527,812.54	837,099.14

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	198,431.74	301,920.73
预缴税款	561,538.76	332,263.04
合计	759,970.50	634,183.77

7. 固定资产

（1）固定资产汇总情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	100,563,403.30	105,591,065.05
固定资产清理		
合计	100,563,403.30	105,591,065.05

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	70,552,785.86	73,085,691.48
固定资产清理		
合计	70,552,785.86	73,085,691.48

（2）固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
一、账面原值：							
1.2019 年 12 月 31 日	55,807,353.46	3,913,372.21	3,447,680.03	101,354,711.05	1,118,328.34	3,956,532.88	169,597,977.97
2.本期增加金额	105,050.35	160,321.79	172,566.37	1,367,646.99	37,168.14		1,842,753.64
（1）购置	24,316.41	160,321.79	172,566.37	1,155,467.07	37,168.14		1,549,839.78
（2）在建工程转入	80,733.94			212,179.92			292,913.86
（3）企业合并增加							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
3.本期减少金额		16,492.31		2,549,433.89	24,991.45		2,590,917.65
（1）处置或报废		16,492.31		2,549,433.89	24,991.45		2,590,917.65
4.2020 年 6 月 30 日	55,912,403.81	4,057,201.69	3,620,246.40	100,172,924.15	1,130,505.03	3,956,532.88	168,849,813.96
二、累计折旧							
1.2019 年 12 月 31 日	25,439,095.05	2,640,184.52	2,451,267.54	32,699,822.32	623,924.50		63,854,293.93
2.本期增加金额	1,942,249.98	193,323.15	269,210.75	4,109,125.80	39,528.19		6,553,437.87
（1）计提	1,942,249.98	193,323.15	269,210.75	4,109,125.80	39,528.19		6,553,437.87
3.本期减少金额		15,667.70		2,234,530.75	23,741.68		2,273,940.13
（1）处置或报废		15,667.70		2,234,530.75	23,741.68		2,273,940.13
4.2020 年 6 月 30 日	27,381,345.03	2,817,839.97	2,720,478.29	34,574,417.37	639,711.01		68,133,791.67
三、减值准备							
1.2019 年 12 月 31 日				152,618.99			152,618.99
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2020 年 6 月 30 日				152,618.99			152,618.99
四、账面价值							
1.2020 年 6 月 30 日	28,531,058.78	1,239,361.72	899,768.11	65,445,887.79	490,794.02	3,956,532.88	100,563,403.30
2.2019 年 12 月 31 日	30,368,258.41	1,273,187.69	996,412.49	68,502,269.74	494,403.84	3,956,532.88	105,591,065.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
一、账面原值：							
1.2018 年 12 月 31 日	52,756,993.30	3,463,926.06	3,447,680.03	58,405,403.11	668,248.70	3,956,532.88	122,698,784.08
2.本期增加金额	3,050,360.16	538,403.34		43,247,427.59	450,079.64		47,286,270.73
（1）购置		217,152.64		3,193,759.43	450,079.64		3,860,991.71
（2）在建工程转入	3,050,360.16	321,250.70		40,053,668.16			43,425,279.02
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		88,957.19		298,119.65			387,076.84
（1）处置或报废		88,957.19		298,119.65			387,076.84
4.2019 年 12 月 31 日	55,807,353.46	3,913,372.21	3,447,680.03	101,354,711.05	1,118,328.34	3,956,532.88	169,597,977.97
二、累计折旧							
1.2018 年 12 月 31 日	21,562,774.12	2,132,713.58	1,768,943.35	26,099,214.61	582,352.56		52,145,998.22
2.本期增加金额	3,876,320.93	580,420.83	682,324.19	6,802,624.80	41,571.94		11,983,262.69
（1）计提	3,876,320.93	580,420.83	682,324.19	6,802,624.80	41,571.94		11,983,262.69
3.本期减少金额		72,949.89		202,017.09			274,966.98
（1）处置或报废		72,949.89		202,017.09			274,966.98
4.2019 年 12 月 31 日	25,439,095.05	2,640,184.52	2,451,267.54	32,699,822.32	623,924.50		63,854,293.93
三、减值准备							
1.2018 年 12 月 31 日							
2.本期增加金额				152,618.99			152,618.99
（1）计提				152,618.99			152,618.99
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2019 年 12 月 31 日				152,618.99			152,618.99
四、账面价值							
1.2019 年 12 月 31 日	30,368,258.41	1,273,187.69	996,412.49	68,502,269.74	494,403.84	3,956,532.88	105,591,065.05
2.2018 年 12 月 31 日	31,194,219.18	1,331,212.48	1,678,736.68	32,306,188.50	85,896.14	3,956,532.88	70,552,785.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
一、账面原值：							
1.2017 年 12 月 31 日	52,463,828.57	3,107,757.27	5,517,058.20	52,416,938.34	668,248.70	3,956,532.88	118,130,363.96
2.本期增加金额	306,839.94	381,688.78	1,373,066.49	6,027,737.15			8,089,332.36
（1）购置	79,612.02	381,688.78	1,373,066.49	2,319,681.57			4,154,048.86
（2）在建工程转入	227,227.92			3,708,055.58			3,935,283.50
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	13,675.21	25,519.99	3,442,444.66	39,272.38			3,520,912.24
（1）处置或报废	13,675.21	25,519.99	3,442,444.66	39,272.38			3,520,912.24
4.2018 年 12 月 31 日	52,756,993.30	3,463,926.06	3,447,680.03	58,405,403.11	668,248.70	3,956,532.88	122,698,784.08
二、累计折旧							
1.2017 年 12 月 31 日	17,843,992.81	1,583,686.07	3,892,879.18	21,176,428.70	547,685.72		45,044,672.48
2.本期增加金额	3,763,783.70	599,033.09	607,118.59	5,088,512.97	34,666.84		10,093,115.19
（1）计提	3,763,783.70	599,033.09	607,118.59	5,088,512.97	34,666.84		10,093,115.19
3.本期减少金额	45,002.39	50,005.58	2,731,054.42	165,727.06			2,991,789.45
（1）处置或报废	45,002.39	50,005.58	2,731,054.42	165,727.06			2,991,789.45
4.2018 年 12 月 31 日	21,562,774.12	2,132,713.58	1,768,943.35	26,099,214.61	582,352.56		52,145,998.22
三、减值准备							
1.2017 年 12 月 31 日							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2018 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2018 年 12 月 31 日	31,194,219.18	1,331,212.48	1,678,736.68	32,306,188.50	85,896.14	3,956,532.88	70,552,785.86
2.2017 年 12 月 31 日	34,619,835.76	1,524,071.20	1,624,179.02	31,240,509.64	120,562.98	3,956,532.88	73,085,691.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	仪器仪表	境外土地	合计
一、账面原值：							
1.2016 年 12 月 31 日	54,106,084.73	2,817,228.04	5,074,462.12	51,304,857.46	629,658.96	3,956,532.88	117,888,824.19
2.本期增加金额	284,141.23	508,856.67	445,961.07	2,066,269.29	41,025.64		3,346,253.90
（1）购置	284,141.23	508,856.67	445,961.07	2,066,269.29	41,025.64		3,346,253.90
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	1,926,397.39	218,327.44	3,364.99	954,188.41	2,435.90		3,104,714.13
（1）处置或报废	1,926,397.39	218,327.44	3,364.99	954,188.41	2,435.90		3,104,714.13
4.2017 年 12 月 31 日	52,463,828.57	3,107,757.27	5,517,058.20	52,416,938.34	668,248.70	3,956,532.88	118,130,363.96
二、累计折旧							
1.2016 年 12 月 31 日	14,952,025.34	1,353,703.85	2,911,083.58	17,569,164.83	483,117.73		37,269,095.33
2.本期增加金额	4,725,023.86	436,182.84	987,349.86	4,423,998.08	66,882.09		10,639,436.73
（1）计提	4,725,023.86	436,182.84	987,349.86	4,423,998.08	66,882.09		10,639,436.73
3.本期减少金额	1,833,056.39	206,200.62	5,554.26	816,734.21	2,314.10		2,863,859.58
（1）处置或报废	1,833,056.39	206,200.62	5,554.26	816,734.21	2,314.10		2,863,859.58
4.2017 年 12 月 31 日	17,843,992.81	1,583,686.07	3,892,879.18	21,176,428.70	547,685.72		45,044,672.48
三、减值准备							
1.2016 年 12 月 31 日							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2017 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2017 年 12 月 31 日	34,619,835.76	1,524,071.20	1,624,179.02	31,240,509.64	120,562.98	3,956,532.88	73,085,691.48
2.2016 年 12 月 31 日	39,154,059.39	1,463,524.19	2,163,378.54	33,735,692.63	146,541.23	3,956,532.88	80,619,728.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8. 在建工程

（1）在建工程汇总情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	31,505,294.72	24,135,036.61
工程物资		
合计	31,505,294.72	24,135,036.61

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	32,355,719.57	21,856,856.62
工程物资		
合计	32,355,719.57	21,856,856.62

（2）在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	4,147,035.91		4,147,035.91	1,346,014.31		1,346,014.31
设备	27,358,258.81		27,358,258.81	22,789,022.30		22,789,022.30
合计	31,505,294.72		31,505,294.72	24,135,036.61		24,135,036.61

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	732,285.39		732,285.39	1,045,846.56		1,045,846.56
设备	31,623,434.18		31,623,434.18	20,811,010.06		20,811,010.06
合计	32,355,719.57		32,355,719.57	21,856,856.62		21,856,856.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 6 月 30 日	资金来源
厂房工程	1,346,014.31	2,881,755.54	80,733.94		4,147,035.91	自筹
设备	22,789,022.30	4,781,416.43	212,179.92		27,358,258.81	自筹
合计	24,135,036.61	7,663,171.97	292,913.86		31,505,294.72	

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日	资金来源
厂房工程	732,285.39	3,922,144.51	3,308,415.59		1,346,014.31	自筹
设备	31,623,434.18	31,282,451.55	40,116,863.43		22,789,022.30	自筹
合计	32,355,719.57	35,204,596.06	43,425,279.02		24,135,036.61	

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	资金来源
厂房工程	1,045,846.56	1,758,590.55	2,072,151.72		732,285.39	自筹
设备	20,811,010.06	12,675,555.90	1,863,131.78		31,623,434.18	自筹
合计	21,856,856.62	14,434,146.45	3,935,283.50		32,355,719.57	

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日	资金来源
厂房工程		1,045,846.56			1,045,846.56	自筹
设备		20,811,010.06			20,811,010.06	自筹
合计		21,856,856.62			21,856,856.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	28,282,860.32	1,120,154.59	1,503,331.31	30,906,346.22
2.本期增加金额		143,689.32	132,743.36	276,432.68
（1）购置		143,689.32	132,743.36	276,432.68
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 6 月 30 日	28,282,860.32	1,263,843.91	1,636,074.67	31,182,778.90
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	4,495,487.74	277,686.28	834,494.71	5,607,668.73
2.本期增加金额	337,593.54	97,316.52	151,953.88	586,863.94
（1）计提	337,593.54	97,316.52	151,953.88	586,863.94
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 6 月 30 日	4,833,081.28	375,002.80	986,448.59	6,194,532.67
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2020 年 6 月 30 日	23,449,779.04	888,841.11	649,626.08	24,988,246.23
2.2019 年 12 月 31 日	23,787,372.58	842,468.31	668,836.60	25,298,677.49

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	28,282,860.32	589,646.34	1,210,227.85	30,082,734.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2.本期增加金额		530,508.25	293,103.46	823,611.71
（1）购置		530,508.25	293,103.46	823,611.71
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日	28,282,860.32	1,120,154.59	1,503,331.31	30,906,346.22
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	3,820,300.66	110,486.43	543,434.67	4,474,221.76
2.本期增加金额	675,187.08	167,199.85	291,060.04	1,133,446.97
（1）计提	675,187.08	167,199.85	291,060.04	1,133,446.97
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日	4,495,487.74	277,686.28	834,494.71	5,607,668.73
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日	23,787,372.58	842,468.31	668,836.60	25,298,677.49
2.2018 年 12 月 31 日	24,462,559.66	479,159.91	666,793.18	25,608,512.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	28,282,860.32		1,198,751.96	29,481,612.28
2.本期增加金额		589,646.34	11,475.89	601,122.23
（1）购置		589,646.34	11,475.89	601,122.23
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2018 年 12 月 31 日	28,282,860.32	589,646.34	1,210,227.85	30,082,734.51
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	3,145,113.58		305,785.93	3,450,899.51
2.本期增加金额	675,187.08	110,486.43	237,648.74	1,023,322.25
（1）计提	675,187.08	110,486.43	237,648.74	1,023,322.25
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2018 年 12 月 31 日	3,820,300.66	110,486.43	543,434.67	4,474,221.76
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日	24,462,559.66	479,159.91	666,793.18	25,608,512.75
2.2017 年 12 月 31 日	25,137,746.74		892,966.03	26,030,712.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	28,282,860.32		1,055,190.55	29,338,050.87
2.本期增加金额			143,561.41	143,561.41
（1）购置			143,561.41	143,561.41
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2017 年 12 月 31 日	28,282,860.32		1,198,751.96	29,481,612.28
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	2,469,926.50		84,731.27	2,554,657.77
2.本期增加金额	675,187.08		221,054.66	896,241.74
（1）计提	675,187.08		221,054.66	896,241.74
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2017 年 12 月 31 日	3,145,113.58		305,785.93	3,450,899.51
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日	25,137,746.74		892,966.03	26,030,712.77
2.2016 年 12 月 31 日	25,812,933.82		970,459.28	26,783,393.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,074,113.67	911,957.55	3,365,750.26	505,858.82
可抵扣亏损	22,207,353.27	5,551,838.32	21,994,761.43	5,498,690.36
合计	28,281,466.94	6,463,795.87	25,360,511.69	6,004,549.18

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,951,577.33	295,919.10	1,778,212.34	268,045.43
可抵扣亏损	19,023,490.01	4,755,872.50	16,525,860.33	4,131,465.08
合计	20,975,067.34	5,051,791.60	18,304,072.67	4,399,510.51

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
减值准备	266,886.95	360,798.80
可抵扣亏损	115,983.87	10,418.96
合计	382,870.82	371,217.76

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减值准备	314,585.88	336,543.35
可抵扣亏损	10,192.53	46,548.08
合计	324,778.41	383,091.43

11. 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	1,225,846.35		1,225,846.35
合计	1,225,846.35		1,225,846.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	1,248,859.10		1,248,859.10
合计	1,248,859.10		1,248,859.10

12. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

13. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	36,007,247.14	48,925,129.42
1-2 年	1,528,360.60	226,114.51
2-3 年	85,698.12	376,532.76
3 年以上	186,887.41	116,051.03
合计	37,808,193.27	49,643,827.72

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	57,203,626.45	41,141,363.41
1-2 年	568,450.18	82,963.96
2-3 年	16,452.98	
3 年以上	116,051.00	118,663.86
合计	57,904,580.61	41,342,991.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付账款中欠款金额前五名

项目	2020 年 6 月 30 日	占应付账款总额的比例%
南京凯跃食品原料有限公司	7,638,734.88	20.20
云南红创包装有限公司	4,297,585.55	11.37
上海汇添富达冷藏物流有限公司	2,806,691.08	7.42
嘉吉生化有限公司	2,146,775.74	5.68
上海晋富经贸发展有限公司	1,644,267.26	4.35
合计	18,534,054.51	49.02

项目	2019 年 12 月 31 日	占应付账款总额的比例%
上海汇添富达冷藏物流有限公司	4,360,257.61	8.78
南京凯跃食品原料有限公司	3,738,209.57	7.53
云南恩捷新材料股份有限公司	3,286,541.40	6.62
嘉吉生化有限公司	1,770,731.20	3.57
上海本优机械有限公司	1,055,334.30	2.13
合计	14,211,074.08	28.63

项目	2018 年 12 月 31 日	占应付账款总额的比例%
南京凯跃食品原料有限公司	6,323,563.87	10.92
上海凯瀛物流有限公司	3,565,964.95	6.16
上海光明奶酪黄油有限公司	3,031,772.70	5.24
上海本优机械有限公司	2,387,814.00	4.12
上海众吴商贸有限公司	2,076,189.35	3.59
合计	17,385,304.87	30.03

项目	2017 年 12 月 31 日	占应付账款总额的比例%
南京凯跃食品原料有限公司	8,615,236.50	20.84
上海凯瀛物流有限公司	3,448,120.76	8.34
四平市北方冷藏物流有限公司上海北冷物流分公司	2,710,721.98	6.56
上海光明奶酪黄油有限公司	1,793,687.50	4.34
上海界龙实业集团股份有限公司御天包装印务分公司	1,602,880.80	3.88
合计	18,170,647.54	43.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14. 预收款项

（1）预收账款列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		57,316,304.01
1-2 年		150,168.57
2-3 年		1,118.46
3 年以上		1,183.21
合计		57,468,774.25

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	44,407,820.31	96,276,795.25
1-2 年	4,770.13	1,260.24
2-3 年	908.21	113.29
3 年以上	705.55	621.91
合计	44,414,204.20	96,278,790.69

（2）预收款项中欠款金额前五名

项目	2019 年 12 月 31 日	占预收款项总额的比例%
南通闽龙食品原料有限公司	4,850,175.00	8.44
淮安淮润食品有限公司	2,557,320.00	4.45
官渡区景堂食品经营部	1,847,677.00	3.22
盐城市海禾食品有限公司	1,713,900.00	2.98
重庆枫叶食品工业有限责任公司	1,680,698.00	2.92
合计	12,649,770.00	22.01

项目	2018 年 12 月 31 日	占预收款项总额的比例%
广东嘉怡食品有限公司	1,741,250.24	3.92
青岛腾旺食品配料有限公司	1,212,454.00	2.73
南京市建邺区协旺泰润食品原料销售中心	1,000,000.00	2.25
淮安淮润食品有限公司	995,100.00	2.24
南通闽龙食品原料有限公司	850,980.00	1.92
合计	5,799,784.24	13.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 12 月 31 日	占预收款项总额的比例%
汕头市嘉怡食品有限公司	3,969,342.36	4.12
南通闽龙食品原料有限公司	2,082,880.00	2.16
武汉市玉粒金莼贸易有限公司	1,781,760.00	1.85
贵州鑫品食品原料有限公司	1,776,980.00	1.85
昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	1,608,490.00	1.67
合计	11,219,452.36	11.65

15. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日
1 年以内	18,014,028.68
1-2 年	32,548.99
2-3 年	146,881.04
3 年以上	59.92
合计	18,193,518.63

项目	2020 年 6 月 30 日	占合同负债总额的比例%
南通闽龙食品原料有限公司	1,755,784.07	9.65
武汉鑫江城食品原料有限公司	889,380.53	4.89
沈阳天富源商贸有限公司	668,938.05	3.68
漳州市生威商贸有限公司	571,584.07	3.14
阜阳市鸿宝食品机械商行	550,557.52	3.03
合计	4,436,244.24	24.39

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	13,195,108.85	62,177,940.15	66,911,924.84	8,461,124.16
二、离职后福利-设定提存计划	962,857.87	1,222,352.51	2,138,225.19	46,985.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,157,966.72	63,400,292.66	69,050,150.03	8,508,109.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,937,761.58	121,595,701.69	118,338,354.42	13,195,108.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,063,725.72	12,139,503.36	12,240,371.21	962,857.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,001,487.30	133,735,205.05	130,578,725.63	14,157,966.72

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,230,017.95	106,985,199.43	105,277,455.80	9,937,761.58
二、离职后福利-设定提存计划	886,025.09	12,388,356.71	12,210,656.08	1,063,725.72
三、辞退福利		513,042.03	513,042.03	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,116,043.04	119,886,598.17	118,001,153.91	11,001,487.30

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,684,168.46	87,162,511.46	85,616,661.97	8,230,017.95
二、离职后福利-设定提存计划	780,501.04	9,550,281.32	9,444,757.27	886,025.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,464,669.50	96,712,792.78	95,061,419.24	9,116,043.04

（2）短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,196,707.11	55,988,773.22	60,393,880.70	7,791,599.63
2、职工福利费	-0.10	1,559,148.51	1,558,633.45	514.96
3、社会保险费	607,302.68	2,063,060.43	2,380,150.24	290,212.87
其中：医疗保险费	528,309.10	2,039,073.20	2,277,169.43	290,212.87
工伤保险费	23,890.79	23,987.23	47,878.02	
生育保险费	55,102.79		55,102.79	
其他				
4、住房公积金	378,259.00	2,244,129.00	2,250,656.00	371,732.00
5、工会经费和职工教育经费	12,840.16	322,828.99	328,604.45	7,064.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	13,195,108.85	62,177,940.15	66,911,924.84	8,461,124.16

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,032,000.67	105,415,592.73	102,250,886.29	12,196,707.11
2、职工福利费		3,958,979.64	3,958,979.74	-0.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
3、社会保险费	556,487.17	7,104,793.39	7,053,977.88	607,302.68
其中：医疗保险费	484,004.09	6,210,461.29	6,166,156.28	528,309.10
工伤保险费	23,894.42	246,874.60	246,878.23	23,890.79
生育保险费	48,588.66	647,457.50	640,943.37	55,102.79
其他				
4、住房公积金	343,417.00	4,439,669.00	4,404,827.00	378,259.00
5、工会经费和职工教育经费	5,856.74	676,666.93	669,683.51	12,840.16
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	9,937,761.58	121,595,701.69	118,338,354.42	13,195,108.85

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,410,442.58	92,402,041.68	90,780,483.59	9,032,000.67
2、职工福利费	66,878.58	3,542,257.22	3,609,135.80	
3、社会保险费	465,971.51	6,268,903.81	6,178,388.15	556,487.17
其中：医疗保险费	404,348.52	5,539,113.30	5,459,457.73	484,004.09
工伤保险费	21,425.93	153,963.14	151,494.65	23,894.42
生育保险费	40,197.06	575,827.37	567,435.77	48,588.66
其他				
4、住房公积金	281,310.00	3,801,883.00	3,739,776.00	343,417.00
5、工会经费和职工教育经费	5,415.28	970,113.72	969,672.26	5,856.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	8,230,017.95	106,985,199.43	105,277,455.80	9,937,761.58

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,976,073.76	74,734,801.78	73,300,432.96	7,410,442.58
2、职工福利费	73,439.20	3,121,482.95	3,128,043.57	66,878.58
3、社会保险费	409,650.61	4,925,638.71	4,869,317.81	465,971.51
其中：医疗保险费	355,463.69	4,253,324.91	4,204,440.08	404,348.52
工伤保险费	18,974.53	232,147.58	229,696.18	21,425.93
生育保险费	35,212.39	440,166.22	435,181.55	40,197.06
其他				
4、住房公积金	219,963.00	2,949,477.00	2,888,130.00	281,310.00
5、工会经费和职工教育经费	5,041.89	1,431,111.02	1,430,737.63	5,415.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	6,684,168.46	87,162,511.46	85,616,661.97	8,230,017.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	935,306.47	1,194,681.63	2,083,002.91	46,985.19
2、失业保险费	27,551.40	27,670.88	55,222.28	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	962,857.87	1,222,352.51	2,138,225.19	46,985.19

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,023,531.47	11,815,774.06	11,903,999.06	935,306.47
2、失业保险费	40,194.25	323,729.30	336,372.15	27,551.40
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	1,063,725.72	12,139,503.36	12,240,371.21	962,857.87

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	850,026.63	12,100,443.03	11,926,938.19	1,023,531.47
2、失业保险费	35,998.46	287,913.68	283,717.89	40,194.25
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	886,025.09	12,388,356.71	12,210,656.08	1,063,725.72

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	745,301.98	9,330,198.20	9,225,473.55	850,026.63
2、失业保险费	35,199.06	220,083.12	219,283.72	35,998.46
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	780,501.04	9,550,281.32	9,444,757.27	886,025.09

17. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	1,680,391.78	6,979,915.48
增值税	3,844,890.10	10,824,879.46
房产税	832,165.20	832,165.20
城市维护建设税	35,635.41	89,153.30
教育费附加	178,177.03	445,766.44
代扣代缴个人所得税	191,633.27	269,346.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他税费	69,282.11	98,474.88
合计	6,832,174.90	19,539,701.71

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	4,084,994.04	3,706,405.88
增值税	9,811,724.41	7,707,213.27
房产税	832,165.20	666,026.16
城市维护建设税	85,445.32	63,856.39
教育费附加	341,781.27	319,281.96
代扣代缴个人所得税	194,119.89	302,081.46
其他税费	106,302.38	66,262.93
合计	15,456,532.51	12,831,128.05

18. 其他应付款

（1）其他应付款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,655,681.35	6,582,665.33
合计	5,655,681.35	6,582,665.33

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,514,757.80	7,196,242.56
合计	4,514,757.80	7,196,242.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）其他应付款

1）按账龄列示其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,566,563.60	6,025,533.11
1-2 年	1,614,229.14	194,016.64
2-3 年	172,678.59	65,061.93
3 年以上	302,210.02	298,053.65
合计	5,655,681.35	6,582,665.33

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,900,767.07	5,368,081.89
1-2 年	212,226.99	1,509,627.25
2-3 年	88,927.98	192,585.73
3 年以上	312,835.76	125,947.69
合计	4,514,757.80	7,196,242.56

19. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日
待转增值税	2,206,275.34
合计	2,206,275.34

20. 长期借款

（1）长期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款		252,278.38
合计		252,278.38

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	323,818.02	406,072.79
合计	323,818.02	406,072.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21. 预计负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	46,882.33	48,909.32	诉讼预计赔偿
合计	46,882.33	48,909.32	

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	48,928.47	50,984.71	诉讼预计赔偿
合计	48,928.47	50,984.71	

22. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
技改专项资金	3,313,500.07		228,499.98	3,085,000.09	收到的政府补助
合计	3,313,500.07		228,499.98	3,085,000.09	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
技改专项资金	3,770,500.03		456,999.96	3,313,500.07	收到的政府补助
合计	3,770,500.03		456,999.96	3,313,500.07	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
技改专项资金	2,397,500.00	1,830,000.00	456,999.97	3,770,500.03	收到的政府补助
合计	2,397,500.00	1,830,000.00	456,999.97	3,770,500.03	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
技改专项资金	2,671,500.00		274,000.00	2,397,500.00	收到的政府补助
合计	2,671,500.00		274,000.00	2,397,500.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）涉及政府补助的项目：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
技改专项资金	3,313,500.07			228,499.98			3,085,000.09	与资产相关
合计	3,313,500.07			228,499.98			3,085,000.09	

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技改专项资金	3,770,500.03			456,999.96			3,313,500.07	与资产相关
合计	3,770,500.03			456,999.96			3,313,500.07	

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技改专项资金	2,397,500.00	1,830,000.00		456,999.97			3,770,500.03	与资产相关
合计	2,397,500.00	1,830,000.00		456,999.97			3,770,500.03	

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技改专项资金	2,671,500.00			274,000.00			2,397,500.00	与资产相关
合计	2,671,500.00			274,000.00			2,397,500.00	

（2）根据《上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第一批）资金计划的通知》（沪经信投[2015]428 号），公司“年产 6 万吨植脂奶油生产线技术改造项目”被评定为 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第一批），获批专项用于项目建设资金 2,740,000.00 元，2018 年收到该项目建设资金 1,830,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23. 实收资本

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	
	金额	比例%			金额	比例%
黄海晓	25,920,000.00	57.60			25,920,000.00	57.60
黄海瑚	17,280,000.00	38.40			17,280,000.00	38.40
季德南	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
裘国伟	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
王玮华	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
于秀红	100,000.00	0.22			100,000.00	0.22
袁斌	40,000.00	0.09			40,000.00	0.09
江雪莹	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
曹建	120,000.00	0.27			120,000.00	0.27
沈正伟	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）	527,000.00	1.17			527,000.00	1.17
上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）	543,000.00	1.21			543,000.00	1.21
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
黄海晓	25,920,000.00	57.60			25,920,000.00	57.60
黄海瑚	17,280,000.00	38.40			17,280,000.00	38.40
季德南	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
裘国伟	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
王玮华	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
于秀红	100,000.00	0.22			100,000.00	0.22
袁斌	40,000.00	0.09			40,000.00	0.09
江雪莹	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
曹建	120,000.00	0.27			120,000.00	0.27
沈正伟	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）	527,000.00	1.17			527,000.00	1.17
上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）	543,000.00	1.21			543,000.00	1.21
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
黄海晓	25,920,000.00	57.60			25,920,000.00	57.60
黄海瑚	17,280,000.00	38.40			17,280,000.00	38.40
季德南	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
裘国伟	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
王玮华	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
于秀红	100,000.00	0.22			100,000.00	0.22
袁斌	40,000.00	0.09			40,000.00	0.09
江雪莹	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
曹建	120,000.00	0.27			120,000.00	0.27
沈正伟	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）	527,000.00	1.17			527,000.00	1.17
上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）	543,000.00	1.21			543,000.00	1.21
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
黄海晓	25,920,000.00	57.60			25,920,000.00	57.60
黄海瑚	17,280,000.00	38.40			17,280,000.00	38.40
季德南	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
裘国伟	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
王玮华	130,000.00	0.29			130,000.00	0.29
于秀红	100,000.00	0.22			100,000.00	0.22
袁斌	40,000.00	0.09			40,000.00	0.09
江雪莹	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
曹建	120,000.00	0.27			120,000.00	0.27
沈正伟	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
上海津彩投资管理合伙企业（有限合伙）	527,000.00	1.17			527,000.00	1.17
上海巧朵投资管理合伙企业（有限合伙）	543,000.00	1.21			543,000.00	1.21
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	29,135,823.95			29,135,823.95
其他资本公积	15,311,076.64			15,311,076.64
合计	44,446,900.59			44,446,900.59

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	29,135,823.95			29,135,823.95
其他资本公积	15,311,076.64			15,311,076.64
合计	44,446,900.59			44,446,900.59

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	29,135,823.95			29,135,823.95
其他资本公积	15,311,076.64			15,311,076.64
合计	44,446,900.59			44,446,900.59

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	29,135,823.95			29,135,823.95
其他资本公积	13,281,880.00	2,029,196.64		15,311,076.64
合计	42,417,703.95	2,029,196.64		44,446,900.59

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付关联方 Shineroad Group USA Inc.30.00 万美元（折合人民币 202.92 万元），系子公司 Shineroad Foods (India) Private Limited 与其原股东 Shineroad Group USA Inc.在报告期以前的资金往来款形成的应付余额 30.00 万美元，鉴于 Shineroad Group USA Inc.已注销，Shineroad Group USA Inc.注销前的股东黄海晓于 2017 年 5 月出具不可撤销承诺，自愿放弃该部分债权，Shineroad Foods (India) Private Limited 无需偿还。根据上述承诺，公司将该笔黄海晓放弃的债权 202.92 万元计入资本公积。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额						2020 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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、将重分类进损益的其他综合收益	-178,603.00	-950,200.09				-950,105.06	-95.03	-1,128,708.06
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								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-178,603.00	-950,200.09				-950,105.06	-95.03	-1,128,708.06
其他								
三、其他综合收益合计	-178,603.00	-950,200.09				-950,105.06	-95.03	-1,128,708.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额						2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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、将重分类进损益的其他综合收益	-161,568.05	-17,036.65				-17,034.95	-1.70	-178,603.00
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								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-161,568.05	-17,036.65				-17,034.95	-1.70	-178,603.00
其他								
三、其他综合收益合计	-161,568.05	-17,036.65				-17,034.95	-1.70	-178,603.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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、将重分类进损益的其他综合收益	1,231,869.64	-1,393,995.42			-1,393,437.69	-557.73	-161,568.05
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	1,231,869.64	-1,393,995.42			-1,393,437.69	-557.73	-161,568.05
其他							
三、其他综合收益合计	1,231,869.64	-1,393,995.42			-1,393,437.69	-557.73	-161,568.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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、将重分类进损益的其他综合收益	1,387,931.09	-155,658.69			-156,061.45	402.76	1,231,869.64
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	1,387,931.09	-155,658.69			-156,061.45	402.76	1,231,869.64
其他							
三、其他综合收益合计	1,387,931.09	-155,658.69			-156,061.45	402.76	1,231,869.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	22,500,000.00			22,500,000.00
合计	22,500,000.00			22,500,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,010,196.35	1,489,803.65		22,500,000.00
合计	21,010,196.35	1,489,803.65		22,500,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,920,397.99	7,089,798.36		21,010,196.35
合计	13,920,397.99	7,089,798.36		21,010,196.35

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,603,599.88	7,316,798.11		13,920,397.99
合计	6,603,599.88	7,316,798.11		13,920,397.99

27. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	157,667,543.48	98,189,746.75
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	157,667,543.48	98,189,746.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,740,174.54	76,717,600.38
减：提取法定盈余公积		1,489,803.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,750,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	185,407,718.02	157,667,543.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	81,847,147.35	49,271,267.92
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	81,847,147.35	49,271,267.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,932,397.76	69,592,677.54
减：提取法定盈余公积	7,089,798.36	7,316,798.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,500,000.00	29,700,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,189,746.75	81,847,147.35

28. 少数股东权益

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
归属于普通股少数股东的权益	4,274.72	4,425.94
合计	4,274.72	4,425.94

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
归属于普通股少数股东的权益	3,816.35	3,980.83
合计	3,816.35	3,980.83

29. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,720,489.25	106,977,986.66	580,149,576.96	274,426,491.51
其他业务	207,101.27	85,921.80	3,422,265.92	3,129,140.24
合计	227,927,590.52	107,063,908.46	583,571,842.88	277,555,631.75

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,149,988.85	261,175,511.51	469,662,617.07	230,185,562.71
其他业务	3,913,525.80	3,472,604.44	1,582,290.81	981,902.32
合计	541,063,514.65	264,648,115.95	471,244,907.88	231,167,465.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）主营业务分产品

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
植脂奶油	205,978,805.40	92,683,510.33	528,760,981.04	241,717,278.37
巧克力	9,349,853.41	5,997,054.06	25,878,577.85	16,546,040.34
果酱	9,947,190.14	6,411,360.52	20,622,659.76	12,046,459.94
香精香料	2,444,640.30	1,886,061.75	4,887,358.31	4,116,712.86
合计	227,720,489.25	106,977,986.66	580,149,576.96	274,426,491.51

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
植脂奶油	487,303,111.05	228,343,116.50	428,598,790.21	204,628,633.32
巧克力	27,830,265.13	18,764,240.98	20,875,187.19	13,217,774.49
果酱	17,243,510.64	9,894,292.95	16,960,357.24	9,096,615.91
香精香料	4,773,102.03	4,173,861.08	3,228,282.43	3,242,538.99
合计	537,149,988.85	261,175,511.51	469,662,617.07	230,185,562.71

（2）主营业务分行业

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品	227,720,489.25	106,977,986.66	580,149,576.96	274,426,491.51
合计	227,720,489.25	106,977,986.66	580,149,576.96	274,426,491.51

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品	537,149,988.85	261,175,511.51	469,662,617.07	230,185,562.71
合计	537,149,988.85	261,175,511.51	469,662,617.07	230,185,562.71

（3）主营业务分地区

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	10,244,343.96	4,858,372.61	36,083,267.28	16,703,514.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
海外	39,017,892.94	21,672,177.12	125,662,891.91	71,820,903.89
华北	19,588,479.44	9,265,550.34	42,545,257.52	20,875,994.06
华东	72,063,003.10	31,856,379.01	158,654,841.56	68,342,617.35
华南	25,685,304.33	12,084,469.40	60,130,023.70	27,768,633.07
华中	22,153,090.40	9,978,632.76	65,363,661.29	28,638,343.03
西北	15,588,788.59	7,059,857.05	40,292,368.07	17,958,087.48
西南	23,379,586.49	10,202,548.37	51,417,265.63	22,318,398.26
合计	227,720,489.25	106,977,986.66	580,149,576.96	274,426,491.51

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	30,398,006.16	14,307,131.65	25,830,981.18	11,986,715.54
海外	103,976,627.69	59,215,528.74	94,881,187.22	55,538,105.87
华北	35,686,674.72	18,411,713.50	38,168,390.42	19,108,308.86
华东	155,362,461.56	70,542,171.66	133,079,926.89	60,129,859.81
华南	62,591,219.35	29,801,812.89	54,559,600.80	26,388,626.44
华中	64,036,068.86	29,600,245.62	52,767,505.47	24,449,821.19
西北	39,089,180.95	18,140,560.75	30,275,761.94	13,933,581.17
西南	46,009,749.56	21,156,346.70	40,099,263.15	18,650,543.83
合计	537,149,988.85	261,175,511.51	469,662,617.07	230,185,562.71

（4）按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2020 年 1-6 月	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	6,154,876.89	2.70
二、	Pt.Sukanda Djaya	6,147,530.22	2.70
三、	上海添祺贸易有限公司	5,375,329.44	2.36
四、	广东嘉怡食品有限公司	4,369,578.79	1.92
五、	官渡区景堂食品经营部	3,852,314.20	1.69
合计		25,899,629.54	11.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	客户名称	2019 年度	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	16,625,411.88	2.85
二、	Pt.Sukanda Djaya	8,606,379.02	1.47
三、	Jyoti International	7,864,401.59	1.35
四、	安徽巴黎甜甜食品有限公司	7,854,168.01	1.35
五、	广东嘉怡食品有限公司	7,670,284.33	1.31
合计		48,620,644.83	8.33

序号	客户名称	2018 年度	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	15,468,503.12	2.86
二、	昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	9,941,263.89	1.84
三、	广东嘉怡食品有限公司	8,879,790.22	1.64
四、	Pt.Sukanda Djaya	8,806,658.08	1.63
五、	上海安得列郎晴食品贸易有限公司	7,548,382.87	1.40
合计		50,644,598.18	9.37

序号	客户名称	2017 年度	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	14,650,225.40	3.11
二、	昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	7,987,912.85	1.70
三、	重庆枫叶食品工业有限责任公司	7,075,421.21	1.50
四、	Pt.Sukanda Djaya	7,000,878.71	1.49
五、	上海安得列郎晴食品贸易有限公司	6,311,465.52	1.33
合计		43,025,903.69	9.13

30. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
城市维护建设税	124,026.24	262,665.52
教育费附加	620,131.19	1,169,611.49
土地使用税	38,325.90	77,614.20
印花税	103,347.76	251,175.70
车船使用税	11,999.92	10,349.92
房产税		29,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
环境保护税	2,188.96	11,927.04
合计	900,019.97	1,812,743.87

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	334,143.73	304,074.67
教育费附加	1,484,316.50	1,553,273.32
河道管理费		107,319.84
土地使用税	154,266.00	159,078.00
印花税	249,490.40	201,945.78
车船使用税	13,229.64	14,280.00
房产税	195,539.04	166,139.04
环境保护税	12,336.07	
合计	2,443,321.38	2,506,110.65

31. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
工资及津贴	34,367,573.03	67,821,369.88
运输费	11,796,547.25	34,665,659.85
差旅费	5,689,094.66	20,821,827.80
展会推广费	1,793,842.39	9,217,252.92
业务招待费	2,294,033.84	6,788,809.04
广告宣传费	740,038.37	2,843,992.82
冷藏仓管费	443,260.22	1,575,132.45
办公租金	393,181.99	964,426.04
咨询服务费	259,375.77	120,131.72
其他	30,125.13	61,790.40
保险	17,062.20	90,149.01
折旧费	33,635.29	81,264.01
合计	57,857,770.14	145,051,805.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度	2017 年度
工资及津贴	60,933,393.60	52,327,951.27
运输费	30,539,399.64	25,380,800.39
差旅费	16,155,440.56	13,655,320.10
展会推广费	13,118,871.98	6,716,639.23
业务招待费	5,661,577.40	3,827,174.30
广告宣传费	3,535,130.44	2,058,386.19
冷藏仓管费	1,393,272.62	1,295,907.09
办公租金	910,390.10	922,321.16
咨询服务费	367,361.03	302,893.40
其他	88,160.16	93,619.70
保险	3,777.27	20,661.14
折旧费	92,606.47	12,648.18
合计	132,799,381.27	106,614,322.15

32. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
工资及津贴	11,431,443.21	30,139,500.10
办公费	1,761,375.65	3,042,432.63
折旧费	2,087,920.50	3,722,002.61
无形资产摊销	484,576.60	956,244.93
服务费	207,682.07	1,679,463.01
差旅费	421,056.01	1,774,825.28
业务招待费	418,811.50	832,903.45
办公租金	264,083.27	278,749.56
保险费	33,846.37	148,341.26
车辆费用	536,506.99	1,252,337.80
低值易耗品	128,368.52	376,138.73
通讯费	127,420.90	278,142.55
会务费	447,110.08	552,044.36
检测费	653,547.11	879,876.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
快递费	46,410.59	570,439.41
物业及水电费	521,435.80	1,233,019.99
修理费	118,125.98	269,937.77
房屋改造		150,336.15
其他	98,147.92	355,465.14
中介费		644,089.51
合计	19,787,869.07	49,136,290.33

项目	2018 年度	2017 年度
工资及津贴	26,538,149.20	18,928,517.43
办公费	2,144,576.96	1,661,678.15
折旧费	2,135,300.67	2,537,970.73
无形资产摊销	902,835.86	886,587.91
服务费	896,722.16	748,547.96
差旅费	1,740,088.21	1,756,236.92
业务招待费	934,278.60	767,732.77
办公租金	227,917.26	317,511.66
保险费	168,791.69	128,381.79
车辆费用	1,276,789.09	1,323,669.09
低值易耗品	498,028.21	399,564.99
通讯费	333,459.92	139,831.70
会务费	173,068.60	68,247.21
检测费	737,805.44	225,281.70
快递费	578,005.76	128,998.17
物业及水电费	671,718.66	459,851.12
修理费	149,321.51	42,405.31
房屋改造	195,647.07	291,810.01
其他	340,388.24	238,738.41
中介费	402,663.07	475,082.29
合计	41,045,556.18	31,526,645.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	8,758,199.22	17,223,277.68
直接投入	2,268,172.90	2,578,431.94
折旧与摊销	192,113.47	684,412.71
其他	661,138.00	1,100,832.55
合计	11,879,623.59	21,586,954.88

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,420,743.13	13,772,251.55
直接投入	2,407,783.54	2,775,336.58
折旧与摊销	399,503.97	242,761.34
其他	1,250,148.27	626,787.42
合计	21,478,178.91	17,417,136.89

34. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息费用	178,051.68	365,151.70
减:利息收入	933,237.64	1,342,907.83
利息净支出	-755,185.96	-977,756.13
汇兑净损失	-452,684.61	-332,672.57
银行手续费	52,773.71	147,271.80
合计	-1,155,096.86	-1,163,156.90

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	327,557.69	725,079.55
减:利息收入	1,315,821.14	1,927,077.49
利息净支出	-988,263.45	-1,201,997.94
汇兑净损失	-2,211,364.47	1,642,029.63
银行手续费	83,721.61	73,075.65
合计	-3,115,906.31	513,107.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

35. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关（1）专利补贴			280,000.00	15,870.00
与收益相关（2）先进单位奖励				15,000.00
与收益相关（3）企业技术中心补贴				200,000.00
与收益相关（4）贷款贴息			40,600.00	56,000.00
与收益相关（5）财政补贴款				200,000.00
与收益相关（6）政府补贴				500,000.00
与收益相关（7）政府补贴			201,000.00	99,000.00
与收益相关（8）稳岗就业补贴				33,300.00
与收益相关（9）2016 年党建工作专项经费				1,600.00
与收益相关（10）企业职工培训费补贴	179,332.80	268,999.20	354,448.00	25,728.00
与收益相关（11）2017 年技能大师工作室资助费		50,000.00	50,000.00	100,000.00
与收益相关（12）稳岗就业补贴	297,488.00	290,341.00	222,269.00	
与收益相关（13）残保金奖励	40,393.54	46,626.98	12,463.40	
与收益相关（14）就业补贴		35,934.00	2,868.00	
与收益相关（15）上市扶持资金			2,000,000.00	
与收益相关（16）财政补贴款			250,000.00	
与收益相关（17）企业技术中心补贴			100,000.00	
与收益相关（18）财政补贴款			60,000.00	
与收益相关（19）个税手续费返还	480,364.51	267,228.46		
与收益相关（20）进项税加计扣除	11,946.10	17,245.36		
与收益相关（21）科技小巨人企业补贴	1,100,000.00	1,500,000.00		
与收益相关（22）科技创新资金补贴		200,000.00		
与收益相关（23）先进单位奖励		7,000.00		
与收益相关（24）财政补贴款		120,000.00		
与收益相关（25）专精特新奖励		20,000.00		
与收益相关（26）上市扶持资金		85,000.00		
与收益相关（27）国外展会补贴	45,000.00			
与收益相关（28）经济委员会三个一百补贴	542,400.00			
与资产相关（29）技改专项资金	228,499.98	456,999.96	456,999.97	274,000.00
合计	2,925,424.93	3,365,374.96	4,030,648.37	1,520,498.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）根据《上海市专利资助办法》相关规定，海融科技于 2017 年收到上海市知识产权局专利补贴 15,870.00 元；于 2018 年收到上海市知识产权局补贴 280,000.00 元。

（2）根据奉金府[2017]2 号《上海市奉贤区金汇镇人民政府关于表彰 2016 年度经济工作先进单位的决定》，海融科技被评为“五星企业”，于 2017 年收到奖励 15,000.00 元。

（3）根据《关于下达 2015 年奉贤区企业技术中心（第十一批）的通知》（奉经[2015]73 号），海融科技于 2017 年收到企业技术中心补贴 200,000.00 元。

（4）根据奉委[2012]33 号《关于加快推进中小企业转型发展的若干意见（试行）》中第 17 条的有关规定及关于印发《奉贤区成长型企业、专精特新中小企业培育扶持实施办法（试行）》的通知，海融科技于 2017 年收到奉贤区财政局补贴 56,000.00 元；于 2018 年收到奉贤区财政局补贴 40,600.00 元。

（5）根据海融科技被评为奉贤区"四新"经济示范企业，海融科技于 2017 年收到上海市奉贤区财政局补贴 200,000.00 元。

（6）根据被评为"上海市企业技术中心"所获得奉贤区经济委员技术中心市级配套专项补贴资金，海融科技于 2017 年收到上海市奉贤区财政局奖励 500,000.00 元。

（7）根据《关于加快推进中小企业转型发展的若干意见（试行）》（奉委[2012]33 号）中第 15 条的有关规定及关于印发《奉贤区成长型企业、专精特新中小企业培育扶持实施办法（试行）》的通知，海融科技于 2017 年收到奉贤区财政补贴 99,000.00 元；于 2018 年获得上海市奉贤区财政局补贴 201,000.00 元。

（8）根据《上海市奉贤区人民政府关于进一步做好新形势下本区就业创业工作的意见》(沪奉府【2016】22 号)，海融科技于 2017 年收到上海市奉贤区人力资源和社会保障局补贴 33,300.00 元。

（9）根据《关于落实“两新”组织党建工作专项经费和规范使用管理的通知》（奉社委〔2011〕7 号），各镇党委、开发区党工委，区委有关部门，区政府有关部门党委（党组），有关人民团体党组，有关集团公司党委：根据《奉贤区“两新”组织党建工作三年行动计划（2011—2013 年）》（奉委组[2011]2 号）关于“加大财力支撑，规范经费使用”的精神，为进一步落实“两新”组织取得的党建工作专项经费，海融科技于 2017 年收到上海市金汇镇党建中心奖励 1,600.00 元。

（10）根据《关于区县使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的指导意见》《沪人社职（2015）78 号》、《奉贤区关于使用地方教育附加专项资金开展本区职工职业培训工作的实施办法》（奉人社（2015）30 号），海融科技于 2017 年收到上海市奉贤区财政局补贴 25,728.00 元；海融科技于 2018 年收到上海市奉贤区财政局补贴 354,448.00 元。根据《奉贤区关于 2018 年企业职工职业培训补贴经费申报情况(2019 年拨付)会审结果公示》，海融科技于 2019 年收到上海市奉贤区财政局补贴 268,999.20 元；于 2020 年 1-6 月收到上海市奉贤区财政局补贴 179,332.80 元。

（11）根据上海市人力资源和社会保障局发布的《2017 年上海市新建技能大师工作室名单》，海融科技于 2017 年收到上海市就业促进中心补贴 100,000.00 元；根据上海市人力资源和社会保障局《关于进一步做好上海市首席技师资助工作的通知》（沪人社职（2018）387 号）和《关于开展 2018 年上海市技能大师工作室及首席技师资助工作的通知》，海融科技于 2018 年收到上海市人力资源和社会保障局补贴 50,000.00 元；根据上海市人力资源和社会保障局《关于开展 2019 年上海市技能大师工作室申报及首席技师资助工作的通知》（沪人社职〔2019〕97 号）及《2019 年上海市首席技师资助名单公示》，海融科技于 2019 年收到上海市人力资源和社会保障局补贴 50,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（12）根据《关于本市用人单位申请享受援企稳岗“护航行动”补贴的通知》及《上海市失业保险稳岗补贴申请审核表》，海融科技于 2018 年收到上海市就业促进中心补贴 222,269.00 元；于 2019 年收到上海市就业促进中心补贴 290,341.00 元；于 2020 年 1-6 月收到稳岗补贴 297,488.00 元。

（13）根据奉贤区残疾人劳动服务所发布的《超比例安排残疾人就业单位奖励受理单》，海融科技于 2018 年收到上海市残疾人就业服务中心奖励 12,463.40 元；于 2019 年收到上海市残疾人就业服务中心奖励 46,626.98 元；于 2020 年收到上海市残疾人就业服务中心奖励 9,750.10 元；根据《上海市分散安排残疾人就业岗位补贴核定明细表》，海融科技于 2020 年 1-6 月收到上海市奉贤区财政局补贴 30,643.44 元。

（14）根据（沪人社规（2017）22 号）《关于进一步做好本市青年就业创业见习工作的通知》、（沪就促[2017]53 号）《关于推进本市青年就业见习工作的操作意见》，海融科技于 2018 年收到上海市就业促进中心补贴 2,868.00 元；海融科技于 2019 年收到上海市就业促进中心补贴 35,934.00 元。

（15）根据《上海市奉贤区人民政府关于进一步支持提升实体经济能级完善财政金融扶持政策的实施意见（试行）》（沪奉府规（2017）1 号），海融科技于 2018 年收到上海市金汇镇经济管理中心奖励 2,000,000.00 元。

（16）根据《上海市经济信息化委关于开展 2018 年上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信企（2018）3 号）及《2018 年中小企业发展专项资金支持项目指南》，海融科技于 2018 年收到上海市国库收付中心补贴 250,000.00 元。

（17）根据上海市奉贤区人民政府印发《关于加快建设中小企业科技创新活力区强化知识产权战略的实施办法》的通知（沪奉府（2017）15 号）及《奉贤区专利质押融资风险补偿资金使用管理办法》，海融科技于 2018 年收到奉贤区科学技术委员会补贴 100,000.00 元。

（18）根据上海市奉贤区人民政府印发《关于加快建设中小企业科技创新活力区强化知识产权战略的实施办法》的通知（沪奉府（2017）15 号）及《奉贤区专利质押融资风险补偿资金使用管理办法》，

（19）根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，海融科技于 2019 年收到国家税务总局上海市奉贤区税务局个税手续费返还 267,228.46 元；于 2020 年 1-6 月收到国家税务总局上海市奉贤区税务局个税手续费返还 480,364.51 元。

（20）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》[2019 年第 39 号]，规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，海融科技于 2019 年收到进项税加计扣除 17,245.36 元；于 2020 年 1-6 月收到进项税加计扣除 11,946.10 元。

（21）根据关于印发《上海市科技小巨人工程实施办法》的通知（沪科合〔2015〕8 号）、《关于发布上海市 2019 年度“科技创新行动计划”科技小巨人工程项目指南的通知》（沪科合〔2019〕11 号）及《科技发展基金财政直拨通知单》，海融科技于 2019 年收到上海市科学技术委员会补贴 1,500,000.00 元；根据 2017 年度上海市科技小巨人工程立项企业名单，科技小巨人（含培育）申请书，海融科技于 2020 年 1-6 月收到上海市奉贤区财政局补贴 1,100,000.00 元。

（22）根据《上海市奉贤区科学技术委员会关于奉贤区科技创新资金管理实施细则》（奉科[2018]12 号）、《上海市奉贤区科学技术委员会关于公布 2018 年度奉贤区工程技术研究中心立项名单的通知》（奉科[2019]7 号），海融科技于 2019 年收到上海市奉贤区财政局补贴 200,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（23）根据《奉贤区 2018 年度非公企业党建示范点、社会组织优秀党建服务项目评选结果报告》，海融科技于 2019 年收到奉贤区金汇镇党建服务中心补贴 7,000.00 元。

（24）根据上海市奉贤区经济委员会文件《奉贤区引进技术的吸收与创新计划项目实施细则》（奉经〔2017〕10 号）及《关于下达 2019 年度奉贤区引进技术的吸收与创新计划项目的通知》（奉经[2019]75 号），海融科技于 2019 年收到上海市奉贤区财政局奖励 120,000.00 元。

（25）根据《关于印发<奉贤区“专精特新”、“专精特新小巨人”、“单项冠军”企业培育扶持实施办法（试行）>的通知》（奉经[2019]69 号）及《关于 2018 年度奉贤区“专精特新”中小企业名单的公示》，海融科技于 2019 年收到上海市奉贤区财政局奖励 20,000.00 元。

（26）根据《上海市奉贤区人民政府印发<关于进一步支持科技创新促进金融与产业融合发展的实施意见（试行）>的通知》（沪奉府规〔2018〕20 号）及《奉贤区企业贷款贴息申请表》，海融科技于 2019 年收到上海奉贤财政局补贴 85,000.00 元。

（27）根据《市商务委关于做好上海市 2019 年度外经贸发展专项资金（中小企业国际市场开拓资金）申报工作通知》沪商财【2019】194 号，海融科技于 2020 年 1-6 月收到上海商务委员会补贴 45,000.00 元。

（28）根据奉委办【2018】46 号《关于实施“三个一百”企业梯度培育工程的若干意见》的通知，海融科技于 2020 年 1-6 月收到上海财政局补贴 542,400.00 元。

（29）此项补贴是与资产相关的技术专项资金补贴，2017 年由递延收益转入其他收益 274,000.00 元，2018 年由递延收益转入其他收益 456,999.97 元，2019 年由递延收益转入其他收益 456,999.96 元，2020 年 1-6 月间由递延收益转入其他收益 228,499.98 元。

36. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	37,753.21	-55,668.15
其他应收款坏账损失	-2,452,608.51	-1,586,190.04
合计	-2,414,855.30	-1,641,858.19

37. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
固定资产减值损失		-152,618.99
合计		-152,618.99

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-2,117,633.26	-1,096,638.64
合计	-2,117,633.26	-1,096,638.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
处置固定资产收益		-15,173.68
合计		-15,173.68

资产处置收益的来源	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益	1,031,657.21	-205,329.13
合计	1,031,657.21	-205,329.13

39. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	183,421.48	183,421.48
合计	183,421.48	183,421.48

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	354,647.32	354,647.32
合计	354,647.32	354,647.32

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	569,252.12	569,252.12
合计	569,252.12	569,252.12

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	631,379.26	631,379.26
合计	631,379.26	631,379.26

40. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	195,732.70	195,732.70
非流动资产毁损报废损失	279,376.52	279,376.52
停工损失	332,517.73	332,517.73
其他	44,276.25	44,276.25
合计	851,903.20	851,903.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	164,655.66	164,655.66
合计	1,164,655.66	1,164,655.66

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	365,344.00	365,344.00
其他	131,492.79	131,492.79
合计	496,836.79	496,836.79

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	161,800.00	161,800.00
其他	154,835.77	154,835.77
合计	316,635.77	316,635.77

41. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
当期所得税费用	4,154,712.40	14,571,834.68
递延所得税费用	-459,246.69	-952,757.58
合计	3,695,465.71	13,619,077.10

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,501,445.00	14,420,590.67
递延所得税费用	-652,281.09	-1,980,232.96
合计	11,849,163.91	12,440,357.71

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	31,435,584.06	90,337,288.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,715,337.61	13,550,593.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
子公司适用不同税率的影响	-79,048.30	527,224.61
调整以前期间所得税的影响	21,927.91	646,547.73
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,030.39	829,201.33
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	11,653.05	46,439.34
其他	-1,146,434.95	-1,980,929.22
所得税费用	3,695,465.71	13,619,077.10

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	84,781,954.92	82,033,394.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,717,293.23	12,305,009.15
子公司适用不同税率的影响	411,156.45	283,550.63
调整以前期间所得税的影响	254,582.68	132,160.02
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	675,859.49	995,272.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,355.54	-250,699.02
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	-21,957.48	172,701.01
其他	-2,174,688.96	-1,172,039.74
税率调整差异	23,274.04	-25,596.37
所得税费用	11,849,163.91	12,440,357.71

42. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息收入	933,237.64	1,342,907.83
政府补助	2,684,978.85	2,908,375.00
其他营业外收入	118,343.74	354,647.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
其他往来	250,407.01	847,510.09
合计	3,986,967.24	5,453,440.24

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,315,821.14	1,927,077.50
政府补助	5,403,648.40	1,275,398.00
其他营业外收入	456,572.47	602,479.26
其他往来	1,980,062.15	2,961,491.02
合计	9,156,104.16	6,766,445.78

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
费用类支出	40,517,913.63	99,847,555.06
对外捐赠	196,132.42	1,000,000.00
其他营业外支出	147,813.91	164,655.66
IPO 中介费	947,358.49	2,330,188.68
其他往来	1,011,915.50	1,346,809.23
保证金	1,000,000.00	
合计	43,821,133.95	104,689,208.63

项目	2018 年度	2017 年度
费用类支出	86,481,952.15	70,846,263.90
对外捐赠	365,344.00	161,800.00
其他营业外支出	131,492.79	96,434.35
IPO 中介费	810,000.00	3,550,000.00
其他往来	1,774,091.33	1,646,625.91
合计	89,562,880.27	76,301,124.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
构建长期资产信用证保证金	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
构建长期资产信用证保证金		2,600,000.00
合计		2,600,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
质押存款		11,996,560.00
合计		11,996,560.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
质押存款	11,667,440.00	
合计	11,667,440.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	27,740,118.35	76,718,211.67	72,932,791.01	69,593,036.51
加：资产减值准备		152,618.99	2,117,633.26	1,096,638.64
信用减值损失	2,414,855.30	1,641,858.19		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,553,437.87	11,983,262.69	10,093,115.19	10,639,436.73
无形资产摊销	586,863.94	1,133,446.97	1,023,322.25	896,241.74
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“一”号填列）		15,173.68	-1,031,657.21	205,329.13
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	279,376.52			
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）				
财务费用（收益以“一”号填列）	-233,791.03	177,296.68	-1,883,806.78	2,367,109.19
投资损失（收益以“一”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-459,246.69	-952,757.58	-652,281.09	-1,980,232.96
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）				
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,052,983.17	-7,528,952.13	-6,378,658.76	-2,571,566.48
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-7,120,209.90	-3,795,969.09	-3,923,552.61	-10,063,915.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-67,320,802.63	16,972,887.64	-30,195,963.39	22,734,786.62
其他	-1,000,000.00	-456,999.96	-456,999.97	-274,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-36,506,415.10	96,060,077.75	41,643,941.90	92,642,863.63
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	141,293,108.31	170,180,072.77	135,174,750.00	178,534,136.79
减：现金的期初余额	172,780,072.77	135,174,750.00	178,534,136.79	141,867,236.05
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	-31,486,964.46	35,005,322.77	-43,359,386.79	36,666,900.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	140,293,108.31	170,180,072.77	135,174,750.00	178,534,136.79
其中：库存现金	129,064.52	117,612.65	103,661.76	146,375.81
可随时用于支付的银行存款	140,164,043.79	170,062,460.12	135,071,088.24	178,387,760.98
可随时用于支付的其他货币资金				
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	140,293,108.31	170,180,072.77	135,174,750.00	178,534,136.79
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				

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	信用证保证金
固定资产	10,166,047.23	抵押
合计	11,166,047.23	

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,600,000.00	信用证保证金
合计	2,600,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,667,440.00	质押
合计	11,667,440.00	

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	4,487,651.98	抵押
合计	4,487,651.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,267,161.32	7.0795	8,971,687.69
泰铢	9.00	0.2289	2.06
新加坡元	6,264.90	5.0813	31,833.84
马来西亚林吉特	70.00	1.6530	115.71
日元	184,724.00	0.0658	12,156.32
印尼盾	152,700.00	0.0005	75.89
印度卢比	141,122,175.16	0.0938	13,232,271.46
澳元	5,000.00	4.8657	24,328.50
巴西雷亚尔	60.00	1.3102	78.61
加拿大币	516.85	5.1843	2,679.51
应收账款			
其中：美元	530,707.14	7.0795	3,757,141.20
印度卢比	73,725,040.00	0.0938	6,912,802.63
其他应收款			
其中：印度卢比	8,692,677.50	0.0938	815,065.87
应付账款			
其中：印度卢比	48,128,484.04	0.0938	4,512,750.50
其他应付款			
其中：印度卢比	19,884,294.98	0.0938	1,864,443.97

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,030,676.96	6.9762	28,118,808.61
泰铢	9.00	0.2333	2.10
新加坡元	6,264.87	5.1739	32,413.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
马来西亚林吉特	70.00	1.6986	118.90
日元	189,332.00	0.0641	12,133.53
澳元	5,000.00	4.8843	24,421.50
印尼盾	152,700.00	0.0005	76.66
巴西雷亚尔	60.00	1.8597	111.58
加拿大币	516.85	5.3421	2,761.06
印度卢比	137,836,491.58	0.0978	13,482,978.73
应收账款			
其中：印度卢比	174,820,539.00	0.0978	17,100,708.11
其他应收款			
其中：印度卢比	4,991,719.00	0.0978	488,283.18
应付账款			
其中：印度卢比	69,862,912.44	0.0978	6,833,895.38
其他应付款			
其中：印度卢比	22,374,140.50	0.0978	2,188,608.09
长期借款			
其中：印度卢比	2,579,041.85	0.0978	252,278.38

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,913,674.20	6.8632	33,723,528.77
新加坡元	6,264.87	5.0062	31,363.19
马来西亚林吉特	70.00	1.6479	115.35
日元	221,240.00	0.0619	13,691.88
印尼盾	152,700.00	0.0005	72.23
印度卢比	109,034,255.59	0.0979	10,669,757.86
澳大利亚元	5,000.00	4.8250	24,125.00
泰铢	9.00	0.2111	1.90
应收账款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	134,877.88	6.8632	925,693.87
印度卢比	147,799,272.00	0.0979	14,463,183.48
其他应收款			
其中：印度卢比	6,341,441.06	0.0979	620,553.97
应付账款			
其中：印度卢比	67,380,866.72	0.0979	6,593,684.97
其他应付款			
其中：印度卢比	22,074,900.50	0.0979	2,160,182.06
长期借款			
其中：印度卢比	3,307,640.65	0.0979	323,818.02

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,178,674.09	6.5342	40,372,689.68
新加坡元	6,671.87	4.8830	32,578.74
马来西亚林吉特	70.00	1.6070	112.49
日元	348,208.00	0.0570	19,847.86
港币	23,400.00	0.8350	19,539.00
澳大利亚元	5,000.00	5.0930	25,465.00
韩元	605,450.00	0.0061	3,698.69
印尼盾	152,700.00	0.0005	73.60
印度卢比	126,477,992.26	0.1020	12,896,886.63
应收账款			
其中：美元	118,952.40	6.5342	777,258.77
印度卢比	134,878,268.12	0.1020	13,753,457.83
其他应收款			
其中：印度卢比	34,381,558.36	0.1020	3,505,867.32
应付账款			
其中：印度卢比	4,454,639.56	0.1020	454,236.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
其他应付款			
其中：印度卢比	19,672,854.00	0.1020	2,006,029.37
长期借款			
其中：印度卢比	3,981,105.78	0.1020	406,072.79

六、合并范围的变更

报告期内无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
上海海象食品配料有限公司	上海	上海	房屋租赁和食品添加剂生产	100.00	-	同一控制下企业合并
上海一仆企业管理咨询有限公司	上海	上海	饼店管理咨询	100.00	-	投资设立
海融（香港）投资发展有限公司	香港	香港	投资，贸易	100.00	-	投资设立
Shineroad Foods（India） Private Limited	印度	印度	植脂奶油、果酱等烘焙食品原料生产和销售	99.99	-	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

公司的控股股东为黄海晓，黄海晓直接持有公司 2,592 万股股份，占股本总额的 57.60%，为公司的控股股东。

公司的实际控制人为黄海晓和黄海瑚。黄海晓直接持有公司 2,592 万股股份，占股本总额的 57.60%，黄海瑚直接持有公司 1,728 万股股份，占股本总额的 38.40%，两人合计持有公司股本总额的 96.00%。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海欣融食品原料有限公司	公司实际控制人控制的企业
上海欣融实业发展有限公司	公司实际控制人控制的企业
广州捷洋食品科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京申欣融食品配料有限公司	公司实际控制人控制的企业
浙江顶亨生物科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
Shineroad Group USA Inc.	公司实际控制人控制的企业，截止报告期末已注销
郑州悦欣融食品科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
成都盛欣融食品有限公司	公司实际控制人控制的企业

4. 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 发生额	2019 年度 发生额
上海欣融食品原料有限公司	采购原材料	3,682,003.53	10,865,008.32
浙江顶亨生物科技有限公司	采购原材料	47,646.04	54,239.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额
上海欣融食品原料有限公司	采购原材料	9,052,707.21	7,591,515.18
浙江顶亨生物科技有限公司	采购原材料	63,255.91	55,047.02

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 发生额	2019 年度 发生额
浙江顶亨生物科技有限公司	销售商品、咨询服务	1,340.70	124,528.30
北京申欣融食品配料有限公司	销售商品	26,072.56	68,982.66
广州捷洋食品科技有限公司	销售商品	604,612.37	641,819.05
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	432,187.64	1,091,316.29
郑州悦欣融食品科技有限公司	销售商品	789.38	789.38
成都盛欣融食品有限公司	销售商品	1,804.80	

关联方	关联交易内容	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额
浙江顶亨生物科技有限公司	销售商品、咨询服务	128,509.43	
北京申欣融食品配料有限公司	销售商品	153,430.42	355,592.27
广州捷洋食品科技有限公司	销售商品	508,439.83	597,811.96
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	1,405,604.64	1,390,874.61

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月 确认的租赁收入	2019 年度 确认的租赁收入
上海欣融食品原料有限公司	房产租赁	83,571.42	167,142.84

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度 确认的租赁收入	2017 年度 确认的租赁收入
上海欣融食品原料有限公司	房产租赁	167,142.84	167,142.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联租赁情况说明：

子公司上海海象食品配料有限公司与上海欣融食品原料有限公司签订租赁合同，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日向其出租房屋作为办公用房。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海欣融食品原料有限公司	3,000 万	2014-3-24	2019-3-23	已终止

本公司作为被担保方

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
上海海象食品配料有限公司	2,505 万元	2020-03-09	2023-03-09	否

（4）其他关联交易项目

关联方	关联交易内容	2017 年度发生额
Shineroad Group USA Inc.	豁免 Shineroad Foods（India）Private Limited 对其债务 30 万美元	2,029,399.58

（5）关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
关键管理人员报酬合计	453.59 万元	1,090.40 万元

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬合计	920.67 万元	734.65 万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京申欣融食品配料有限公司	8,820.00	441.00	8,622.00	431.10
应收账款	上海欣融食品原料有限公司	53,720.00	2,686.00	110,235.00	5,511.75
应收账款	郑州悦欣融食品科技有限公司			892.00	44.60

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京申欣融食品配料有限公司	11,970.00	598.50		
应收账款	上海欣融食品原料有限公司	164,197.50	8,209.88	111,332.80	5,566.64

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付款项	上海欣融食品原料有限公司		113,865.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	上海欣融食品原料有限公司	383,760.00	318,103.00
应付账款	浙江顶亨生物科技有限公司		5,340.71
预收款项	浙江顶亨生物科技有限公司	137,500.00	

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	上海欣融食品原料有限公司	575,294.00	
预收款项	浙江顶亨生物科技有限公司	51,403.77	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 关于新冠疫情对

由于疫情，公司及主要客户、主要供应商的生产经营均受到一定程度的影响，公司原材料的采购、产品的生产和交付受到延期复工影响，相比正常进度有所延后；下游客户受延期复工的影响，对公司产品的安装、调试及验收周期也会相应延后。但由于公司及主要客户、主要供应商的生产基地均不在主要疫区湖北，疫情对公司的采购、生产和销售未产生重大不利影响。

截至本财务报表签发日 2020 年 9 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,529,605.24	100.00	794,259.53	5.11	14,735,345.71
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	15,529,605.24	100.00	794,259.53	5.11	14,735,345.71
合计	15,529,605.24	100.00	794,259.53	5.11	14,735,345.71

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,516,960.81	100.00	491,516.49	5.16	9,025,444.32
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	9,516,960.81	100.00	491,516.49	5.16	9,025,444.32
合计	9,516,960.81	100.00	491,516.49	5.16	9,025,444.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,155,459.09	100.00	608,527.08	5.01	11,546,932.01
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项	990,731.59	8.15			990,731.59
组合 2 账龄组合	11,164,727.50	91.85	608,527.08	5.45	10,556,200.42
合计	12,155,459.09	100.00	608,527.08	5.01	11,546,932.01

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,767,157.00	100.00	506,358.29	4.70	10,260,798.71
其中：					
组合 1 应收合并范围内关联方款项	1,825,803.17	16.96			1,825,803.17
组合 2 账龄组合	8,941,353.83	83.04	506,358.29	5.66	8,434,995.54
合计	10,767,157.00	100.00	506,358.29	4.70	10,260,798.71

1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,507,296.75	775,364.84	5.00
1 至 2 年	7,308.49	3,894.69	30.00
3 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	15,529,605.24	794,259.53	5.11

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,496,287.01	474,814.35	5.00
1 至 2 年	5,673.80	1,702.14	30.00
3 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	9,516,960.81	491,516.49	5.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,033,762.59	551,688.13	5.00
1 至 2 年	105,800.00	31,740.00	30.00
2 至 3 年	164.91	98.95	60.00
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	11,164,727.50	608,527.08	5.45

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,802,191.42	440,109.57	5.00
1 至 2 年	104,162.41	31,248.72	30.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	8,941,353.83	506,358.29	5.66

2）按款项性质组合计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
Shineroad Foods (India) Private Limited	990,731.59		
合计	990,731.59		

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
Shineroad Foods (India) Private Limited	1,825,803.17		
合计	1,825,803.17		

3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	2018 年度	2017 年度
本期实际核销的应收账款	105,070.00	
合计	105,070.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
KCG Corporation Co.,Ltd	3,251,581.40	162,579.07	20.94
米旗食品股份有限公司	966,566.00	48,328.30	6.22
安徽巴莉甜甜食品有限公司	931,997.00	46,599.85	6.00
贵阳中贵食品原辅料有限公司	491,082.00	24,554.10	3.16
贵阳悦欣盛通商贸有限公司	408,442.00	20,422.10	2.63
合计	6,049,668.40	302,483.42	38.95

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
安徽巴莉甜甜食品有限公司	1,431,310.00	71,565.50	15.04
西安米旗食品有限公司	716,784.00	35,839.20	7.53
浙江新美心食品工业有限公司	599,390.00	29,969.50	6.30
八十五度（江苏）食品有限公司	561,664.00	28,083.20	5.90
云南嘉华食品有限公司	478,655.35	23,932.77	5.03
合计	3,787,803.35	189,390.17	39.80

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
Shineroad Foods（India）Private Limited	990,731.59		8.15
KCG Corporation Co.,Ltd	979,205.50	48,960.28	8.06
昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	898,485.30	44,924.27	7.39
安徽巴莉甜甜食品有限公司	879,220.00	43,961.00	7.23
长沙市马德里食品有限公司	724,200.00	36,210.00	5.96
合计	4,471,842.39	174,055.55	36.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
Shineroad Foods（India）Private Limited	1,825,803.17		16.96
成都市凯思特商贸有限公司	1,125,450.00	56,272.50	10.45
KCG Corporation Co.,Ltd	787,998.03	39,399.90	7.32
商丘市名代食品有限公司	732,665.00	36,633.25	6.80
安徽巴莉甜甜食品有限公司	666,200.00	33,310.00	6.19
合计	5,138,116.20	165,615.65	47.72

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,205,856.83	35,450,046.96
合计	34,205,856.83	35,450,046.96

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,491,052.10	28,179,494.69
合计	31,491,052.10	28,179,494.69

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	102,886.96	
押金及保证金	488,431.10	434,127.00
业务往来		3,161.60
并表内关联方	30,911,369.00	30,911,369.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
IPO 费用	7,974,618.87	6,965,660.38
小计	39,477,305.93	38,314,317.98
减：坏账准备	5,271,449.10	2,864,271.02
合计	34,205,856.83	35,450,046.96

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	191,627.00	142,127.00
业务往来	63,809.67	
并表内关联方	27,911,369.00	23,911,369.00
IPO 费用	4,635,471.70	5,384,716.98
小计	32,802,277.37	29,438,212.98
减：坏账准备	1,311,225.27	1,258,718.29
合计	31,491,052.10	28,179,494.69

2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		2,864,271.02		2,864,271.02
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		2,407,178.08		2,407,178.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		5,271,449.10		5,271,449.10

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		1,311,225.27		1,311,225.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	
--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		1,553,045.75		1,553,045.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		2,864,271.02		2,864,271.02

3）按坏账计提方法分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,802,277.37	100.00	1,311,225.27	4.00	31,491,052.10
组合 1 按款项性质的组合	27,911,369.00	85.09			27,911,369.00
组合 2 账龄组合	4,890,908.37	14.91	1,311,225.27	26.81	3,579,683.10
合计	32,802,277.37	100.00	1,311,225.27	4.00	31,491,052.10

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,438,212.98	100.00	1,258,718.29	4.28	28,179,494.69
组合 1 按款项性质的组合	23,911,369.00	81.23			23,911,369.00
组合 2 账龄组合	5,526,843.98	18.77	1,258,718.29	22.77	4,268,125.69
合计	29,438,212.98	100.00	1,258,718.29	4.28	28,179,494.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）采用应收合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海海象食品配料有限公司	27,911,369.00		
合计	27,911,369.00		

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海海象食品配料有限公司	23,911,369.00		
合计	23,911,369.00		

5）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,008,981.37	50,449.07	5.00
1 至 2 年	3,575,000.00	1,072,500.00	30.00
2 至 3 年	296,627.00	177,976.20	60.00
3 年以上	10,300.00	10,300.00	100.00
合计	4,890,908.37	1,311,225.27	26.81

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,577,000.00	178,850.00	5.00
1 至 2 年	303,327.00	90,998.10	30.00
2 至 3 年	1,644,116.98	986,470.19	60.00
3 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	5,526,843.98	1,258,718.29	22.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
上海海象食品配料有限公司	关联方往来	30,911,369.00	1 年以内	78.30
IPO 中介费用	IPO 费用	7,974,618.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	20.20
浙江天猫技术有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.25
浙江华兴玻璃有限公司	押金	90,000.00	1-2 年	0.23
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	3 年以上	0.17
合计		39,141,514.87		99.15

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
上海海象食品配料有限公司	关联方往来	30,911,369.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	80.68
IPO 中介费用	IPO 费用	6,965,660.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	18.18
浙江天猫技术有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	0.26
浙江华兴玻璃有限公司	押金	90,000.00	1 年以内	0.23
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	2-3 年	0.17
合计		38,132,556.38		99.52

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
上海海象食品配料有限公司	关联方往来	27,911,369.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	85.09
IPO 中介费用	IPO 费用	4,635,471.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.13
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	1-2 年	0.20
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	51,000.00	1 年以内	0.16
北京中联国际展览有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.15
合计		32,713,367.70		99.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
上海海象食品配料有限公司	关联方往来	23,911,369.00	1 年以内、1-2 年	81.23
IPO 中介费用	IPO 费用	5,384,716.98	1 年以内、1-2 年	18.29
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	65,527.00	1 年以内	0.22
来升祥	备用金	9,600.00	1 年以内	0.03
李英叶	备用金	9,000.00	1-2 年	0.03
合计		29,380,212.98		99.80

3. 长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,155,735.94		67,155,735.94	67,155,735.94		67,155,735.94
合计	67,155,735.94		67,155,735.94	67,155,735.94		67,155,735.94

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,155,735.94		67,155,735.94	67,155,735.94		67,155,735.94
合计	67,155,735.94		67,155,735.94	67,155,735.94		67,155,735.94

（1）对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海海象食品配料有限公司	30,200,280.24			30,200,280.24		
上海一仆企业管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海融（香港）投资发展有限公司	31,955,455.70			31,955,455.70		
合计	67,155,735.94			67,155,735.94		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海海象食品配料有限公司	30,200,280.24			30,200,280.24		
上海一仆企业管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海融（香港）投资发展有限公司	31,955,455.70			31,955,455.70		
合计	67,155,735.94			67,155,735.94		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海海象食品配料有限公司	30,200,280.24			30,200,280.24		
上海一仆企业管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海融（香港）投资发展有限公司	31,955,455.70			31,955,455.70		
合计	67,155,735.94			67,155,735.94		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海海象食品配料有限公司	30,200,280.24			30,200,280.24		
上海一仆企业管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海融（香港）投资发展有限公司	31,955,455.70			31,955,455.70		
合计	67,155,735.94			67,155,735.94		

4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,010,684.85	90,695,424.08	477,255,536.42	212,297,618.20
其他业务	39,969.03	36,257.80	7,463,485.23	5,202,340.12
合计	200,050,653.88	90,731,681.88	484,719,021.65	217,499,958.32

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,026,962.66	210,805,448.07	395,491,805.16	184,435,448.92
其他业务	6,973,456.63	4,696,076.92	8,376,470.41	4,859,844.15
合计	461,000,419.29	215,501,524.99	403,868,275.57	189,295,293.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）主营业务分产品

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
植脂奶油	181,378,767.23	78,652,898.86	434,412,629.10	185,752,636.27
巧克力	9,349,853.41	5,997,054.06	25,878,577.85	16,546,040.34
果酱	9,282,064.21	6,045,471.16	16,964,329.47	9,998,941.59
合计	200,010,684.85	90,695,424.08	477,255,536.42	212,297,618.20

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
植脂奶油	412,685,256.49	184,033,611.83	361,540,962.72	164,192,079.28
巧克力	27,830,265.13	18,764,240.98	20,875,187.19	13,217,774.49
果酱	13,511,441.04	8,007,595.26	13,075,655.25	7,025,595.15
合计	454,026,962.66	210,805,448.07	395,491,805.16	184,435,448.92

（2）主营业务分行业

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品	200,010,684.85	90,695,424.08	477,255,536.42	212,297,618.20
合计	200,010,684.85	90,695,424.08	477,255,536.42	212,297,618.20

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品	454,026,962.66	210,805,448.07	395,491,805.16	184,435,448.92
合计	454,026,962.66	210,805,448.07	395,491,805.16	184,435,448.92

（3）主营业务分地区

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	10,231,165.20	4,852,101.03	36,059,545.67	16,689,660.13
海外	13,752,728.84	6,092,320.38	27,656,209.68	11,763,625.61
华北	19,327,654.64	9,152,805.67	41,636,042.78	20,402,712.29
华东	70,624,199.44	31,842,413.01	155,613,833.34	67,411,540.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	25,069,329.13	11,584,767.29	59,302,824.55	27,164,682.60
华中	22,111,593.05	9,950,170.49	65,362,871.91	28,637,925.08
西北	15,584,363.81	7,057,135.57	40,292,368.07	17,958,087.48
西南	23,309,650.74	10,163,710.64	51,331,840.42	22,269,384.80
合计	200,010,684.85	90,695,424.08	477,255,536.42	212,297,618.20

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	30,388,207.87	14,301,226.33	25,830,417.08	11,986,367.68
海外	25,626,703.53	11,697,035.31	23,938,657.74	11,492,074.62
华北	34,847,868.42	17,891,624.04	37,807,500.05	18,884,367.50
华东	152,153,113.29	68,720,493.60	131,068,808.31	59,337,790.31
华南	61,923,521.47	29,319,859.13	53,913,237.55	25,855,441.14
华中	64,031,642.98	29,597,872.95	52,582,116.59	24,310,093.15
西北	39,071,185.62	18,133,480.82	30,270,975.62	13,930,650.13
西南	45,984,719.48	21,143,855.89	40,080,092.22	18,638,664.39
合计	454,026,962.66	210,805,448.07	395,491,805.16	184,435,448.92

（4）按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2020 年 1-6 月	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	6,154,876.89	3.08
二、	Pt.Sukanda Djaya	6,147,530.22	3.07
三、	上海添祺贸易有限公司	5,375,329.44	2.69
四、	广东嘉怡食品有限公司	4,369,578.79	2.18
五、	官渡区景堂食品经营部	3,852,314.20	1.93
合计		25,899,629.54	12.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	客户名称	2019 年度	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	16,625,411.88	3.43
二、	Pt.Sukanda Djaya	8,606,379.02	1.78
三、	广东嘉怡食品有限公司	7,670,284.33	1.58
四、	重庆枫叶食品工业有限责任公司	7,593,860.13	1.57
五、	安徽巴莉甜甜食品有限公司	7,558,815.19	1.56
合计		48,054,750.55	9.92

序号	客户名称	2018 年度	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	15,468,503.12	3.36
二、	昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	9,941,263.89	2.16
三、	广东嘉怡食品有限公司	8,879,790.22	1.93
四、	Pt.Sukanda Djaya	8,806,658.08	1.91
五、	上海安得列郎晴食品贸易有限公司	7,548,382.87	1.64
合计		50,644,598.18	11.00

序号	客户名称	2017 年度	占全年收入比例%
一、	KCG Corporation Co.,Ltd	14,650,225.40	3.63
二、	昆明市盘龙区吉雅商贸经营部	7,987,912.85	1.98
三、	重庆枫叶食品工业有限责任公司	7,075,421.21	1.75
四、	Pt.Sukanda Djaya	7,000,878.71	1.73
五、	上海安得列郎晴食品贸易有限公司	6,311,465.52	1.56
合计		43,025,903.69	10.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-279,376.52	-15,173.68	1,031,657.21	-205,329.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	83,069.52	166,139.04		
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）	2,925,424.93	3,365,374.96	4,030,648.37	1,520,498.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-389,105.20	-810,008.34	72,415.33	314,743.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,340,012.73	2,706,331.98	5,134,720.91	1,629,912.36
减：对所得税的影响	392,653.45	461,745.62	818,578.54	280,602.22
对少数股东本期损益影响金额	-22.67	19.14	26.21	14.69
对本年度合并净利润的影响金额	1,947,381.95	2,244,567.22	4,316,116.16	1,349,295.45

2. 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.57	0.57

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	32.10	1.70	1.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.17	1.66	1.66

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	35.45	1.62	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.35	1.52	1.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%5	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	43.28	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.44	1.52	1.52

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	2018 年较 2017 年增减额	增减率%	主要原因
在建工程	10,498,862.95	48.03	本公司 2018 年度新增卡仕达酱生产线所致
短期借款	-5,000,000.00	-33.33	本公司 2018 年度归还银行借款所致
应付账款	16,561,589.38	40.06	本公司 2018 年度采购额增加所致
预收款项	-51,864,586.49	-53.87	本公司 2018 年度客户预收款结转收入所致
其他应付款	-2,681,484.76	-37.26	本公司 2018 年末支付业务款项较多所致
递延收益	1,373,000.03	57.27	本公司 2018 年度收到政府补助所致
其他综合收益	-1,393,437.69	-113.12	本公司境外子公司 2018 年度外币折算所致
盈余公积	7,089,798.36	50.93	本公司母公司 2018 年度计提盈余公积所致
管理费用	9,518,910.86	30.19	本公司 2018 年度人员扩充薪酬水平提升所致
财务费用	-3,629,013.65	-707.26	本公司 2018 年度汇率波动较大所致
其他收益	2,510,150.37	165.09	本公司 2018 年度确认政府补助增加所致
资产减值损失	-1,020,994.62	93.10	本公司 2018 年度计提坏账准备增加所致
资产处置收益	1,236,986.34	-602.44	本公司 2018 年度处置资产较多所致
营业外支出	180,201.02	56.91	本公司 2018 年对外捐赠所致

主要报表项目	2019 年较 2018 年增减额	增减率%	主要原因
预付款项	902,576.46	34.30	本公司 2019 年末增加备货支付货物预付款所致
固定资产	46,899,193.89	38.22	本公司 2019 年度卡仕达酱结转固定资产所致
其他非流动资产	1,248,859.10	100.00	本公司 2019 年度支付长期资产预付款所致

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款	-10,000,000.00	-100.00	本公司 2019 年度归还银行借款所致
其他应付款	2,067,907.53	45.80	本公司 2019 年末业务往来款尚未支付所致
财务费用	1,952,749.41	62.67	本公司 2019 年度汇率变动影响导致
信用减值损失（注）	1,641,858.19	100.00	本公司 2019 年度会计政策变更导致
资产减值损失（注）	-1,965,014.27	-92.79	本公司 2019 年度会计政策变更导致
资产处置收益	-1,046,830.89	-101.47	本公司 2018 年度资产处置较多所致
营业外收入	-214,604.80	-37.70	本公司 2019 年度收到赔款减少所致
营业外支出	667,818.87	134.41	本公司 2019 年度对外捐赠增加所致

主要报表项目	2020 年 6 月 30 日较 2019 年增减额	增减率%	主要原因
预付款项	9,564,508.92	270.67	本公司 2020 年 1-6 月增加备货支付货物预付款所致
其他流动资产	-309,286.60	-36.95	本公司 2020 年 1-6 月减少待认证及待抵扣进项税所致
在建工程	7,370,258.11	30.54	本公司 2020 年 1-6 月增加新型稀奶油产线所致
预收款项	-57,468,774.25	-100.00	本公司 2020 年 1-6 月会计政策变更导致
合同负债	18,193,518.63	100.00	本公司 2020 年 1-6 月会计政策变更导致
应付职工薪酬	-5,649,857.37	-39.91	本公司 2019 年末计提年终奖所致
应交税费	-12,707,526.81	-65.03	本公司 2019 年末计提税金尚未缴纳所致
其他流动负债	2,206,275.34	100.00	本公司 2020 年 1-6 月会计政策变更导致
长期借款	-252,278.38	-100.00	本公司 2020 年 1-6 月归还银行存款导致
其他综合收益	-950,105.06	531.96	本公司 2020 年 1-6 月境外子公司外币折算导致

注：为便于理解，信用减值损失、资产减值损失如为损失以正数表述，如为收益以负数表述。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海海融食品科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 9 月 30 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	陆士敏
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1973-06-05
工作单位 Working unit	众华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码 Identity card No.	310110197306057011

证书编号：
No. of Certificate 310000030073

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

发证日期：
Date of Issuance 1996 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

2015年6月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陆士敏(310000030073)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 李明

性　　别 Sex 男

出 生 日 期 Date of birth 1982-06-26

工 作 单 位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310108198206262037

证书编号：
No. of Certificate 310000032119

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2009 年 /y 03 月 /m 26 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李明(310000032119)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：孙勇

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0001311

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000357

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35 发证时间：二〇一七年十二月十七日

证书有效期至：二〇二一年十二月十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310114084119251J

营业执照

（副 本）

证照编号：14000000202006090329

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　孙勇，陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2020 年06 月09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

10-1

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn