仲景食品股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90033 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
（LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP）

目　录

一、审计报告	第 1-5 页
二、财务报表	第 6-19 页
三、财务报表附注	第 20-121 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	第 122 页

审 计 报 告

中天运[2020]审字第90033号

仲景食品股份有限公司全体股东：

一 、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仲景食品公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于仲景食品公司，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2019年度、2018年度、2017年度期间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：

（一）存货认定

（二）销售费用确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货认定	
期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。 信息披露参阅财务报表附注“三、(十二)”、“五、6”。 截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，仲景食品公司财务报表附注所示存货账面余额分别为 126,992,706.48 元、191,239,032.71 元、233,518,700.89 元，各年度存货期末账面余额分别占资产总额的 21.57%、29.24%、36.06%。 仲景食品公司主要经营香菇酱、调味油以及食品配料的生产和销售，其向外采购的原材料主要是香菇柄、花椒、青花椒等；半成品主要是花椒油、生姜油等。仲景食品公司各年度存货账面余额较大且占资产总额比例较高，故整体来看，上述原材料入账金额以及半成品、产成品金额的真实性和完整性影响到仲景食品公司的关键业绩指标，仲景食品公司有可能为了达到上市目的而操纵存货，存在重大错报风险，因此我们将存货认定确定为关键审计事项。	1、询问了存货的采购定价、验收入库、仓储环节、销售出库、存货盘点制度等环节相关控制的设计情况，观察并获取了相关审计证据以验证该类控制的执行与了解到的控制设计情况的一致性；我们遵照相关抽样方法测试了控制执行的有效性； 2、检查并分析了存货余额、结构以及增减变动的合理性； 3、获取了原材料采购价格与市场价格等信息，了解、验证价格波动的一致性、合理性； 4、检查了原材料期末单位成本与采购价格的一致性、库存商品的期末单位成本与当期生产成本、销售成本的匹配性； 5、获取了与重要供应商签订的采购合同（含补充合同），结合对他们的实际访谈，对合同中约定的交货方式、数量、质量、合同价格及货款结算方式等关键条款进行了复核； 6、对存货实施了抽查盘点与异地函证程序，验证存货账实是否相符并观察、了解存货存放、货龄、品质等状况。 基于上述应对措施以及检查，我们认为管理层对存货认定是合理的，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。
（二）销售费用确认	

期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。 信息披露参阅财务报表附注“五、27”。 2019 年度、2018 年度、2017 年度，仲景食品公司财务报表所示销售费用分别为 102,341,290.76 元、84,608,720.98 元、83,822,088.74 元，占各年度营业收入的 16.28%、15.98%、16.22%。 销售费用明细核算事项是否完整影响到利润等关键业绩指标，仲景食品公司有可能为了达到上市目的而操纵费用核算项目金额，存在重大错报风险，因此我们将销售费用的完整性确定为关键审计事项。	1、比较各年度费用项目金额占营业收入的比率，对变动的合理性进行了分析； 2、询问了仲景食品公司主要费用项目，如变化较大的：市场费用、运输费用等项目的相关内控制度的的设计情况，并使用一定的抽样方法测试了控制执行的有效性； 3、检查了资产负债表日后的项目费用的发票等支持性文件，关注费用归属期间，检查费用是否被记录于正确的会计期间； 4、查阅了相关基础资料，如主要客户的合同、商务政策以及费用台账等，关注了主要费用项目金额的完整情况。 基于获取的审计证据，我们认为管理层对销售费用的确认是完整的，符合企业会计准则的规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

仲景食品公司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，管理层负责评估仲景食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仲景食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仲景食品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存在是总能发现。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。

（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，就可能导致对仲景食品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仲景食品公司不能持续经营。

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

（6）就仲景食品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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（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 陈晓龙 320000100060

中国　北京

二〇二零年二月十四日　中国注册会计师：

中国注册会计师 张月敏 370900010091

合并资产负债表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	五、1	92,617,962.82	98,951,175.90	51,214,879.72
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	五、2	2,077,500.00	2,886,629.93	661,601.00
应收账款	五、3	71,361,482.19	61,782,396.91	55,276,899.11
应收款项融资				
预付款项	五、4	504,227.53	786,375.80	1,004,663.85
其他应收款	五、5	1,457,613.88	372,390.67	392,427.34
存货	五、6	125,698,609.03	190,182,323.36	232,596,355.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	8,301,806.67	2,725,143.11	3,318,729.55
流动资产合计		302,019,202.12	357,686,435.68	344,465,556.42
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	258,448,408.26	266,886,927.07	271,834,177.91
在建工程	五、9			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	21,479,802.77	22,198,741.13	22,137,517.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	4,261,300.25	3,604,320.86	3,917,939.92
递延所得税资产	五、12	2,647,654.96	2,696,649.06	2,996,190.47
其他非流动资产	五、13	207,175.00	1,031,935.83	2,218,099.70
非流动资产合计		287,044,341.24	296,418,573.95	303,133,925.28
资产总计		589,063,543.36	654,105,009.63	647,599,481.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款	五、14	31,000,000.00	100,000,000.00	135,000,000.00
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、15	52,365,353.77	49,688,544.38	54,798,338.34
预收款项	五、16	14,430,659.91	7,497,734.35	7,102,911.37
应付职工薪酬	五、17	6,383,182.55	7,938,765.30	5,512,875.97
应交税费	五、18	2,153,781.98	3,670,903.24	6,145,329.40
其他应付款	五、19	3,095,601.51	5,619,986.64	8,140,358.57
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20			8,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		109,428,579.72	174,415,933.91	224,699,813.65
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、21	17,171,541.26	19,251,427.10	21,220,693.46
递延所得税负债	五、12	1,925,215.78	758,139.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,096,757.04	20,009,566.10	21,220,693.46
负债合计		128,525,336.76	194,425,500.01	245,920,507.11
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、22	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、23	37,056,008.85	37,259,588.75	37,375,301.34
未分配利润	五、24	346,340,843.65	344,702,766.50	285,668,856.82
归属于母公司所有者权益合计		458,396,852.50	456,962,355.25	398,044,158.16
少数股东权益		2,141,354.10	2,717,154.37	3,634,816.43
所有者权益合计		460,538,206.60	459,679,509.62	401,678,974.59
负债和所有者权益总计		589,063,543.36	654,105,009.63	647,599,481.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		92,257,879.47	98,637,742.55	46,740,687.46
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		2,077,500.00	2,886,629.93	661,601.00
应收账款	十三、1	71,348,014.51	61,779,090.91	55,237,486.34
应收款项融资				
预付款项		504,227.53	786,375.80	1,004,663.85
其他应收款	十三、2	40,423,259.34	35,501,936.10	26,897,291.69
存货		123,048,968.35	185,802,941.72	226,926,698.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,154,237.96	731,541.70	1,357,587.85
流动资产合计		335,814,087.16	386,126,258.71	358,826,016.30
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	31,640,000.00	31,040,000.00	30,540,000.00
投资性房地产				
固定资产		206,464,344.85	216,873,485.75	230,570,852.85
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		13,935,089.92	14,481,249.64	14,247,247.15
开发支出		-		
商誉		-		
长期待摊费用		966,666.28	120,064.91	325,890.11
递延所得税资产		2,579,398.39	2,696,649.06	2,988,027.74
其他非流动资产		207,175.00	1,031,935.83	1,598,099.70
非流动资产合计		255,792,674.44	266,243,385.19	280,270,117.55
资产总计		591,606,761.60	652,369,643.90	639,096,133.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款		31,000,000.00	100,000,000.00	135,000,000.00
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		52,340,253.77	49,675,432.86	55,245,528.08
预收款项		14,286,878.27	7,497,734.35	7,102,911.37
应付职工薪酬		6,355,902.55	7,926,315.30	5,497,675.97
应交税费		1,864,325.98	3,407,151.82	5,916,436.83
其他应付款		2,653,917.73	3,099,849.22	4,428,780.47
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				8,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		108,501,278.30	171,606,483.55	221,191,332.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		10,749,345.61	12,459,477.01	14,058,988.93
递延所得税负债		1,925,215.78	758,139.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,674,561.39	13,217,616.01	14,058,988.93
负债合计		121,175,839.69	184,824,099.56	235,250,321.65
所有者权益（或股东权益）：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
未分配利润		357,930,921.91	355,045,544.34	291,345,812.20
所有者权益（或股东权益）合计		470,430,921.91	467,545,544.34	403,845,812.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		591,606,761.60	652,369,643.90	639,096,133.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：岳宇

合并利润表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	五、25	628,190,864.28	529,610,337.25	516,736,005.74
其中：营业收入		628,190,864.28	529,610,337.25	516,736,005.74
二、营业总成本		528,356,190.17	440,191,423.46	433,810,525.23
其中：营业成本	五、25	364,284,407.18	296,919,657.33	281,292,305.61
税金及附加	五、26	6,128,742.75	6,228,966.91	6,366,430.21
销售费用	五、27	101,997,631.12	84,608,720.98	83,822,088.74
管理费用	五、28	32,782,051.27	30,639,194.92	36,343,497.19
研发费用	五、29	20,485,832.50	19,391,656.14	18,991,650.13
财务费用	五、30	2,677,525.35	2,403,227.18	6,994,553.35
其中：利息费用	五、30	2,734,348.36	2,364,485.23	7,019,803.96
利息收入	五、30	118,948.77	132,375.52	71,501.33
加：其他收益	五、31	5,405,899.84	4,063,353.36	3,644,894.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	877,053.22	470,692.54	409,258.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-612,495.90		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-802,206.95	-1,241,616.35	-562,287.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	37,538.02	-214,859.29	527,387.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,740,462.34	92,496,184.05	86,944,733.80
加：营业外收入	五、36	534,078.75	1,702,292.31	5,098,113.68
减：营业外支出	五、37	91,625.32	311,837.10	154,171.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,182,915.77	93,886,939.26	91,888,676.32
减：所得税费用	五、38	13,724,218.79	12,886,404.23	12,892,961.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,458,696.98	81,000,535.03	78,995,714.59
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,458,696.98	81,000,535.03	78,995,714.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权属分类				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-179,380.17	-533,374.65	-365,806.92
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,638,077.15	81,533,909.68	79,361,521.51
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				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
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		91,458,696.98	81,000,535.03	78,995,714.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,638,077.15	81,533,909.68	79,361,521.51
归属于少数股东的综合收益总额		-179,380.17	-533,374.65	-365,806.92
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	1.22	1.09	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	1.22	1.09	1.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	627,880,272.38	530,046,208.64	516,291,631.01
减：营业成本	十三、4	366,470,898.56	296,979,815.73	282,285,620.20
税金及附加		5,600,589.45	5,752,224.02	5,692,098.12
销售费用		102,998,311.48	84,593,954.21	83,640,173.45
管理费用		28,544,312.05	27,233,546.00	32,555,040.23
研发费用		20,169,178.15	18,788,311.41	18,802,852.38
财务费用		2,676,547.86	2,406,816.08	7,003,683.64
其中：利息费用		2,734,348.36	2,364,485.23	7,019,803.96
利息收入		116,014.06	127,460.84	57,502.13
加：其他收益		5,036,145.40	3,693,598.92	3,140,054.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	877,053.22	470,692.54	409,258.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-594,961.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-443,276.32	-553,364.56	-560,397.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,538.02	-214,859.29	482,358.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,332,934.08	97,687,608.80	89,783,437.34
加：营业外收入		434,078.39	1,702,192.31	5,097,783.68
减：营业外支出		89,159.54	311,827.47	153,730.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,677,852.93	99,077,973.64	94,727,490.62
减：所得税费用		13,792,475.36	12,878,241.50	12,859,158.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,885,377.57	86,199,732.14	81,868,331.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,885,377.57	86,199,732.14	81,868,331.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		92,885,377.57	86,199,732.14	81,868,331.87
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	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		674,718,760.64	570,716,112.72	575,224,020.47
收到的税费返还		301,814.00	66,087.00	55,143.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	9,422,054.63	12,190,537.61	15,818,503.56
经营活动现金流入小计		684,442,629.27	582,972,737.33	591,097,667.03
购买商品、接受劳务支付的现金		316,472,092.82	275,248,494.23	328,991,981.26
支付给职工以及为职工支付的现金		73,659,775.40	59,316,283.16	55,025,480.29
支付的各项税费		51,334,959.26	54,528,729.97	55,382,726.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	67,514,758.29	53,566,782.14	53,673,651.81
经营活动现金流出小计		508,981,585.77	442,660,289.50	493,073,839.43
经营活动产生的现金流量净额		175,461,043.50	140,312,447.83	98,023,827.60
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		877,053.22	470,692.54	409,258.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,800.00	42,135.59	3,135,796.83
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、39（3）	518,010,000.00	397,450,000.00	284,450,000.00
投资活动现金流入小计		518,944,853.22	397,962,828.13	287,995,055.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,285,400.93	20,903,946.55	17,014,018.43
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	五、39（4）	518,010,000.00	397,450,000.00	284,450,000.00
投资活动现金流出小计		538,295,400.93	418,353,946.55	301,464,018.43
投资活动产生的现金流量净额		-19,350,547.71	-20,391,118.42	-13,468,963.30
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		55,000,000.00	130,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	130,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	173,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,841,621.55	28,695,097.06	29,588,507.60
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	五、39（5）	600,000.00	500,000.00	1,540,000.00
筹资活动现金流出小计		217,441,621.55	202,195,097.06	195,128,507.60
筹资活动产生的现金流量净额		-162,441,621.55	-72,195,097.06	-60,128,507.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,087.32	10,063.83	
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-6,333,213.08	47,736,296.18	24,426,356.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	98,951,175.90	51,214,879.72	26,788,523.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	92,617,962.82	98,951,175.90	51,214,879.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	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		671,978,581.71	570,655,518.23	575,017,082.63
收到的税费返还		301,814.00	66,087.00	55,143.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,365,301.60	12,106,505.08	9,841,076.27
经营活动现金流入小计		681,645,697.31	582,828,110.31	584,913,301.90
购买商品、接受劳务支付的现金		315,992,229.66	274,784,582.11	326,743,887.61
支付给职工以及为职工支付的现金		73,171,279.89	58,889,226.25	54,679,116.39
支付的各项税费		50,832,510.54	54,086,845.93	54,707,523.25
支付其他与经营活动有关的现金		67,901,034.97	52,863,651.52	52,513,442.07
经营活动现金流出小计		507,897,055.06	440,624,305.81	488,643,969.32
经营活动产生的现金流量净额		173,748,642.25	142,203,804.50	96,269,332.58
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		877,053.22	470,692.54	409,258.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,800.00	42,135.59	621,296.83
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		518,010,000.00	397,450,000.00	285,650,000.00
投资活动现金流入小计		518,944,853.22	397,962,828.13	286,680,555.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,819,649.68	8,585,544.31	12,387,675.92
投资支付的现金		600,000.00	500,000.00	1,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		524,810,000.00	407,499,000.00	285,750,000.00
投资活动现金流出小计		537,229,649.68	416,584,544.31	299,677,675.92
投资活动产生的现金流量净额		-18,284,796.46	-18,621,716.18	-12,997,120.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		55,000,000.00	130,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	130,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	173,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,841,621.55	28,695,097.06	29,588,507.60
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		216,841,621.55	201,695,097.06	193,588,507.60
筹资活动产生的现金流量净额		-161,841,621.55	-71,695,097.06	-58,588,507.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,087.32	10,063.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,379,863.08	51,897,055.09	24,683,704.19
加：期初现金及现金等价物余额		98,637,742.55	46,740,687.46	22,056,983.27
六、期末现金及现金等价物余额		92,257,879.47	98,637,742.55	46,740,687.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00								37,259,588.75		344,702,766.50	2,717,154.37	459,679,509.62
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	75,000,000.00								37,259,588.75		344,702,766.50	2,717,154.37	459,679,509.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-203,579.90		1,638,077.15	-575,800.27	858,696.98
（一）综合收益总额											91,638,077.15	-179,380.17	91,458,696.98
（二）所有者投入和减少资本									-203,579.90		-	-396,420.10	-600,000.00
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									-203,579.90			-396,420.10	-600,000.00
（三）利润分配											-90,000,000.00		-90,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-90,000,000.00		-90,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00								37,056,008.85		346,340,843.65	2,141,354.10	460,538,206.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00								37,375,301.34		285,668,856.82	3,634,816.43	401,678,974.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00								37,375,301.34		285,668,856.82	3,634,816.43	401,678,974.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-115,712.59		59,033,909.68	-917,662.06	58,000,535.03
（一）综合收益总额											81,533,909.68	-533,374.65	81,000,535.03
（二）所有者投入和减少资本									-115,712.59			-384,287.41	-500,000.00
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									-115,712.59			-384,287.41	-500,000.00
（三）利润分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00								37,259,588.75		344,702,766.50	2,717,154.37	459,679,509.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

合并股东权益变动表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00								36,403,114.42		229,904,220.89	5,415,924.69	346,723,260.00
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、本年期初余额	75,000,000.00								36,403,114.42		229,904,220.89	5,415,924.69	346,723,260.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									972,186.92		55,764,635.93	-1,781,108.26	54,955,714.59
（一）综合收益总额											79,361,521.51	-365,806.92	78,995,714.59
（二）所有者投入和减少资本									-124,698.66			-1,415,301.34	-1,540,000.00
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									-124,698.66			-1,415,301.34	-1,540,000.00
（三）利润分配									1,096,885.58		-23,596,885.58		-22,500,000.00
1、提取盈余公积									1,096,885.58		-1,096,885.58		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00								37,375,301.34		285,668,856.82	3,634,816.43	401,678,974.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00								37,500,000.00	355,045,544.34	467,545,544.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00								37,500,000.00	355,045,544.34	467,545,544.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,885,377.57	2,885,377.57
（一）综合收益总额										92,885,377.57	92,885,377.57
（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										-90,000,000.00	-90,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00								37,500,000.00	357,930,921.91	470,430,921.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：岳宇

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00								37,500,000.00	291,345,812.20	403,845,812.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00								37,500,000.00	291,345,812.20	403,845,812.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										63,699,732.14	63,699,732.14
（一）综合收益总额										86,199,732.14	86,199,732.14
（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										-22,500,000.00	-22,500,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00								37,500,000.00	355,045,544.34	467,545,544.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司　　单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00								36,403,114.42	233,074,365.91	344,477,480.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00								36,403,114.42	233,074,365.91	344,477,480.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,096,885.58	58,271,446.29	59,368,331.87
（一）综合收益总额										81,868,331.87	81,868,331.87
（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									1,096,885.58	-23,596,885.58	-22,500,000.00
1、提取盈余公积									1,096,885.58	-1,096,885.58	
2、对所有者（或股东）的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00								37,500,000.00	291,345,812.20	403,845,812.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

仲景食品股份有限公司
财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

仲景食品股份有限公司（下称“公司”或者“本公司”）前身是南阳张仲景植物萃取有限责任公司（以下简称“张仲景植物萃取”）。2002年9月29日，张仲景植物萃取设立，注册资本1000万元，股东为仲景宛西制药股份有限公司（以下简称“宛西制药”）、王明奇、路廷旺，其中，宛西制药出资970万元（以货币出资208万元，以房屋、机器设备作价出资410万元，以土地使用权作价出资352万元），宛西制药出资的房屋、机器设备、土地使用权系从西峡县软木厂（河南省明天超临界植物萃取有限公司）破产清算组购入，王明奇以货币出资15万元，路廷旺以货币出资15万元。2002年10月10日，张仲景植物萃取变更为南阳张仲景现代中药发展有限责任公司，同时变更经营范围。

2007年12月，朱新成、杨丽、孙伟等23名自然人以现金出资，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司注册资本增加为1500万元。2008年1月，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司进行股份制改制，公司名称变更为南阳张仲景大厨房股份有限公司。南阳张仲景大厨房股份有限公司注册资本仍为1500万元。

2011年11月22日，南阳张仲景大厨房股份有限公司以资本公积、未分配利润转增股本，现金增资方式，注册资本增加为6000万元。

2012年11月南阳张仲景大厨房股份有限公司名称变更为仲景大厨房股份有限公司。

2014年6月29日，发行人2013年度股东大会通过了《关于2013年度利润分配及以未分配利润转增股本的方案》，同意以总股本6000万股为基数，以未分配利润1500万元向全体股东每10股派发股票2.5股，共计派发红股1500万股，实施后公司注册资本增加至7500万元，总股本为7500万股。

2014年12月5日，朱新成将其持有公司股份中的150万股赠与给其女儿朱立，并与其签署了《股份赠与协议》。

2014年12月12日，发行人2014年第2次临时股东会通过《关于朱新成股份转让的议案》。

2018年6月6日，公司名称变更为仲景食品股份有限公司。

截至2019年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	河南省宛西控股股份有限公司	3,943.00	3,943.00	52.57
2	朱新成	1,350.00	1,350.00	18.00

序号	股东名称	出资额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
3	杨丽	150.00	150.00	2.00
4	朱立	150.00	150.00	2.00
5	郭建伟	100.00	100.00	1.33
6	张建军等 42 个自然人	1,807.00	1,807.00	24.10
	合　　计	7,500.00	7,500.00	100.00

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91411300742548454G，营业期限至 2038 年 9 月 28 日，注册地位于西峡县工业大道北段 211 号。

公司所属行业性质：食品制造业。

本公司及各子公司主营业务为以花椒、辣椒等香辛植物提取物为代表的调味配料和以仲景香菇酱、仲景牛肉酱、仲景调味油为代表的调味食品的研发、生产和销售。

本公司的母公司为河南省宛西控股股份有限公司，本公司的实际控制人为孙耀志、朱新成。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 2 月 14 日决议批准，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围没有发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018

年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十三）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融工具的确认和终止确认

（1）金融工具的确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十二）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未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、金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-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；

-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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

-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；

-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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（4）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

（5）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注（十一）金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）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）。

7、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能

通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注（十一）金融资产减值”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十一) 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

（2）应收票据

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

组合	项　目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

（3）其他应收款

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

组合	项　目	确定组合的依据
组合一	保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金应收款项
组合二	职工备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项
组合三	其他	本组合为日常经常活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的应收款项
组合四	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

1、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

2、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括著作权使用费、基地项目、供电工程、水暖安装费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十二) 收入

1、商品销售收入

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

国内销售部分：本公司收入确认的具体标准为：①公司送货：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后确认收入；②客户自提：由公司开具发货单，以客户在发货单上签收后确认收入；③直营商超：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后，双方按照合同约定的对账期限对账、结算，对账后确认收入；④电商平台：公司在客户确认收货后确认收入。

出口销售部分：依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司政府补助采用总额法。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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，应当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。

与资产相关的政府补助，本公司应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，本公司应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②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。

3、与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司按照实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5、已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十五) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计

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

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

5、折旧和摊销

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

6、递延所得税资产

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

7、所得税

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

(二十七) 会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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，要求按照修订后的准则进行调整。

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

（3）执行《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）

财政部于 2018 年 6 月 15 日印发了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则的要求编制财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

（4）执行《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 1 月 12 日印发了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

（5）执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照本通知编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

（6）执行新金融工具准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《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”或“新准则”）。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

新金融工具准则要求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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	98,951,175.90	货币资金	摊余成本	98,951,175.90
应收票据	摊余成本	2,886,629.93	应收票据	摊余成本	2,886,629.93
应收账款	摊余成本	61,782,396.91	应收账款	摊余成本	61,782,396.91
其他应收款	摊余成本	372,390.67	其他应收款	摊余成本	372,390.67

于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则	新金融工具准则

科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	98,637,742.55	货币资金	摊余成本	98,637,742.55
应收票据	摊余成本	2,886,629.93	应收票据	摊余成本	2,886,629.93
应收账款	摊余成本	61,779,090.91	应收账款	摊余成本	61,779,090.91
其他应收款	摊余成本	35,501,936.10	其他应收款	摊余成本	35,501,936.10

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本公司无指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
货币资金	**98,951,175.90**	-	-	**98,951,175.90**
应收票据：	**2,886,629.93**	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	**2,886,629.93**
应收账款：	**61,782,396.91**	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	**61,782,396.91**
其他应收款：	**372,390.67**	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	**372,390.67**

于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
货币资金	**98,637,742.55**	-	-	**98,637,742.55**
应收票据：	**2,886,629.93**	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	**2,886,629.93**
应收账款：	**61,779,090.91**	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	**61,779,090.91**
其他应收款：	**35,501,936.10**	-	-	-

重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	**35,501,936.10**

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、11%、10%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口销售按免、抵、退税收管理办法执行。
城市维护建设税	按应缴流转税额的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按应缴流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税额的2%计缴。

注：

1、根据财税〔2017〕37号：自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。原来适用13%税率下调为11%。

2、根据财税〔2018〕32号：2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

3、根据财税〔2019〕39号：2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

4、根据财税〔2019〕39号：2019年4月1日起，纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，税率调整为9%。

5、目前本公司所得税税率

纳税主体名称	企业所得税税率	备注
仲景食品股份有限公司	15%	详见四、税项（二）税收优惠及批文
大兴安岭北极蓝食品有限公司	25%	
郑州仲景食品科技有限公司	25%	

（二）税收优惠及批文

1、所得税税收优惠及批文

1）2016年12月1日，本公司通过了河南省高新技术企业认定管理工作领导小组对公司高新技术企业的复审认定，获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局以

及河南省地方税务局核发的编号为GR201641000377号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科【2008】115号）有关规定，本公司2016年度、2017年度、2018年度继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2）2019年12月27日，本公司通过了河南省高新技术企业认定管理工作领导小组对公司高新技术企业的复审认定，获得编号为GR201941000800号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号），本公司2019年度、2020年度、2021年度继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

3）根据财政部和国家税务总局下发的《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税〔2008〕48号：企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

4）子公司郑州仲景食品科技有限公司 2018 年、2019 年度达到小微企业标准，因公司尚未实现应纳税所得额，未享受小微企业税收优惠。

2、增值税税收优惠及批文

根据财税[2011]137 号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》：对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。经挑选、清洗、切分、晾晒、包装、脱水、冷藏、冷冻等工序加工的蔬菜，属于本通知所述蔬菜的范围。本公司销售的鲜香菇、干香菇、干花菇、干木耳等属于上述蔬菜范围，可免征流通环节增值税。

（三）其他事项

本公司自2016年1月1日起按照《财政部 国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税[2012]38号）及河南省国税局的相关规定，执行农产品增值税进项税额核定扣除相关政策。根据本公司申请，本公司农产品增值税进项税额核定扣除采用成本法，当期允许抵扣农产品增值税进项税额依据当期主营业务成本、农产品耗用率以及扣除率计算。公式为：当期允许抵扣农产品增值税进项税额=当期主营业务成本*农产品耗用率*扣除率/（1+扣除率），农产品耗用率=上年投入生产的农产品外购金额/上年生产成本。

农产品耗用率由本公司向主管税务机关申请核定。

年度终了，主管税务机关根据本公司本年实际对当年已抵扣的农产品增值税进项税额进行纳税调整，重新核定当年的农产品耗用率，并作为下一年度的农产品耗用率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）分类情况：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金			332.74
银行存款	90,145,419.44	98,852,143.84	51,214,546.98
其他货币资金	2,472,543.38	99,032.06	
合　计	92,617,962.82	98,951,175.90	51,214,879.72
其中:存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金为公司存放在支付宝等第三方支付平台的存款，使用不受限制。

（2）报告期期末货币资金余额中无抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	2,077,500.00	2,886,629.93	661,601.00
商业承兑票据			
合　计	2,077,500.00	2,886,629.93	661,601.00

（2）报告期无计提、收回或转回的预期信用损失。

（3）期末公司无已质押的应收票据。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项　目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	5,926,108.75	
商业承兑票据		
合　计	5,926,108.75	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	75,122,333.89	100.00	3,760,851.70	5.01	71,361,482.19

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
合 计	75,122,333.89	100.00	3,760,851.70	5.01	71,361,482.19

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明：根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

（续 1）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,084,975.28	100.00	3,302,578.37	5.07	61,782,396.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	65,084,975.28	100.00	3,302,578.37	5.07	61,782,396.91

（续 2）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,209,287.63	100.00	2,932,388.52	5.04	55,276,899.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	58,209,287.63	100.00	2,932,388.52	5.04	55,276,899.11

（2）期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况。

（3）2019 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期损失率（%）
1 年以内	75,082,193.89	3,754,109.70	5
1 至 2 年	26,500.00	2,650.00	10
2 至 3 年			20

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期损失率（%）
3 至 4 年	13,640.00	4,092.00	30
合 计	75,122,333.89	3,760,851.70	5.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,321,603.20	3,216,080.16	5
1 至 2 年	661,762.08	66,176.21	10
2 至 3 年	101,610.00	20,322.00	20
合 计	65,084,975.28	3,302,578.37	5.07

（续）

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,809,729.00	2,890,486.46	5
1 至 2 年	387,896.63	38,789.66	10
2 至 3 年	3,862.00	772.40	20
3 至 4 年	7,800.00	2,340.00	30
合 计	58,209,287.63	2,932,388.52	5.04

（4）报告期内坏账准备情况：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	3,302,578.37	488,170.52		29,897.19	3,760,851.70

（续 1）

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	2,932,388.52	370,189.85			3,302,578.37

（续 2）

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	3,223,436.54		188,648.02	102,400.00	2,932,388.52

（5）本报告期实际核销的应收账款：

2019 年度核销坏账准备金额：

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	核销文件、程序	款项是否由关联交易产生
钦州市锦丰实业华南有限公司	货款	29,897.19	诉讼企业，无法偿还	法院判决及公司批复文件	否
合 计		29,897.19			

2017 年度核销坏账准备金额：

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	核销文件、程序	款项是否由关联交易产生
重庆北航食品开发有限公司	货款	102,400.00	诉讼企业，无法偿还	法院判决及公司批复文件	否
合 计		102,400.00			

（6）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应坏账准备余额
今麦郎面品有限公司①	4,948,857.10	6.59	247,442.86
顶新集团②	4,227,604.51	5.63	211,380.23
白象食品股份有限公司③	3,674,547.59	4.89	183,727.38
联合利华食品(中国)有限公司④	2,029,677.28	2.70	101,483.86
双凯食品配料（昆山）有限公司⑤	1,503,098.80	2.00	75,154.94
合 计	16,383,785.28	21.81	819,189.26

注：①为今麦郎面品有限公司及其关联公司汇总数据、②为顶新集团及其关联公司汇总数据、③为白象食品股份有限公司及其关联公司汇总数据、④为联合利华食品(中国)有限公司及其关联公司汇总数据、⑤为双凯食品配料（昆山）有限公司及其关联公司汇总数据。

（7）报告期期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）报告期期无转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（9）报告期内无应收账款融资事项。

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	496,947.53	99.81	779,588.59	99.14	1,004,663.85	100.00
1 至 2 年	7,280.00	0.19	6,787.21	0.86		
2 至 3 年						

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上						
合 计	504,227.53	100.00	786,375.80	100.00	1,004,663.85	100.00

（2） 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中国石化销售有限公司河南南阳西峡石油分公司	343,659.64	68.16
百佑佳食品贸易（上海）有限公司	50,430.89	10.00
重庆牧哥食品有限公司	28,762.00	5.70
广西博庆食品有限公司	22,020.90	4.37
南阳市南贸洗涤化妆品有限公司	15,000.00	2.97
合 计	459,873.43	91.20

5、 其他应收款

(1)分类情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利			
应收利息			
其他应收款	1,457,613.88	372,390.67	392,427.34
合 计	1,457,613.88	372,390.67	392,427.34

1）其他应收款分类披露：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,688,672.98	100.00	231,059.10	13.68	1,457,613.88
其中：押金及保证金	1,568,744.87	92.89	225,062.69	13.33	1,343,682.18
职工备用金	31,135.00	1.85	1,556.75	0.09	29,578.25
其他	88,793.11	5.26	4,439.66	0.26	84,353.45
合计	1,688,672.98	100.00	231,059.10	13.68	1,457,613.88

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主要对其他应收款的性质对其进行分组，分为保证金及押金组合、职工备用金组合以及其他组合。

（续 1）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	479,124.39	100.00	106,733.72	22.28	372,390.67
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	479,124.39	100.00	106,733.72	22.28	372,390.67

（续 2）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	462,724.46	100.00	70,297.12	15.19	392,427.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	462,724.46	100.00	70,297.12	15.19	392,427.34

2019 年 12 月 31 日其他应收款预期信用损失情况：

账 龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,339,171.98
1 至 2 年	18,000.00
2 至 3 年	59,000.00
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	174,001.00
5 年以上	48,500.00
小 计	1,688,672.98
减：坏账准备	231,059.10
合 计	1,457,613.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

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	139,274.39	6,963.72	5.00
1 至 2 年	59,000.00	5,900.00	10.00
2 至 3 年	53,350.00	10,670.00	20.00
3 至 4 年	179,000.00	53,700.00	30.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	38,000.00	19,000.00	50.00
5 年以上	10,500.00	10,500.00	100.00
合　计	479,124.39	106,733.72	

（续）

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	154,107.04	7,705.35	5.00
1 至 2 年	60,817.34	6,081.73	10.00
2 至 3 年	199,300.00	39,860.00	20.00
3 至 4 年	38,000.00	11,400.00	30.00
4 至 5 年	10,500.08	5,250.04	50.00
合　计	462,724.46	70,297.12	

2）报告期坏账准备情况：

2019 年度坏账准备计提情况：

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）	
2018 年 12 月 31 日	106,733.72			106,733.72
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日	106,733.72			106,733.72
本期计提	124,325.38			124,325.38
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	231,059.10			231,059.10

（续 1）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额			2018 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	
其他应收款	70,297.12	36,436.60			106,733.72

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额			2017 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	
其他应收款	110,732.44		40,435.32		70,297.12

（3）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人借款	31,135.00	55,573.29	66,588.17
押金及保证金	1,568,744.87	397,850.00	385,150.43
其他	88,793.11	25,701.10	10,985.86
合　计	1,688,672.98	479,124.39	462,724.46

（4）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	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	59.22	50,000.00
四川海底捞餐饮股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	4-5 年	5.92	50,000.00
国网黑龙江省电力有限公司大兴安岭供电公司	押金及保证金	100,000.00	3-4 年、4-5 年	5.92	40,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	65,000.00	1-2 年、2-3 年	3.85	11,500.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	2.96	2,500.00
合　计		1,315,000.00		77.87	154,000.00

（5）报告期期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

（6）报告期期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）报告期期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

（1）存货分类：

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,530,655.45	1,046,835.72	48,483,819.73
半成品	64,745,103.56	180,938.03	64,564,165.53
库存商品	8,139,500.16	246,407.92	7,893,092.24
周转材料	4,757,531.53		4,757,531.53
合　计	127,172,790.70	1,474,181.67	125,698,609.03

（续 1）

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,413,409.23	685,944.05	50,727,465.18
半成品	129,513,544.44	353,545.09	129,159,999.35
库存商品	6,565,421.20	17,220.21	6,548,200.99
周转材料	3,746,657.84		3,746,657.84
合　计	191,239,032.71	1,056,709.35	190,182,323.36

（续 2）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,990,678.51	226,441.31	70,764,237.20
半成品	153,895,937.53	597,412.82	153,298,524.71
库存商品	4,881,576.76	98,490.91	4,783,085.85
周转材料	3,750,508.09		3,750,508.09
合　计	233,518,700.89	922,345.04	232,596,355.85

（2）存货跌价准备：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	685,944.05	498,088.36		137,196.69		1,046,835.72
半成品	353,545.09	57,710.67		230,317.73		180,938.03
库存商品	17,220.21	246,407.92		17,220.21		246,407.92
合　计	1,056,709.35	802,206.95		384,734.63		1,474,181.67

（续 1）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	226,441.31	685,944.05		17,418.56	209,022.75	685,944.05
半成品	597,412.82	347,048.77		590,916.50		353,545.09
库存商品	98,490.91	11,019.83		92,290.53		17,220.21
合　计	922,345.04	1,044,012.65		700,625.59	209,022.75	1,056,709.35

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	450,317.52	226,441.31		450,317.52		226,441.31
半成品	513,629.53	466,438.24		382,654.95		597,412.82
库存商品	6,864.63	98,490.91		6,864.63		98,490.91
合　计	970,811.68	791,370.46		839,837.10		922,345.04

（3）存货跌价准备计提依据、转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	转销/转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售
半成品	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售
库存商品	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售

（4）本公司期末存货无用于抵押、担保的情形，也无借款费用资本化的情况。

7、其他流动资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付房租费	492,391.03	425,367.24	306,418.98
待抵扣进项税	2,201,754.54	1,991,948.18	1,961,141.70
已取得未认证进项税		15,217.45	
中介机构申报服务费	3,867,924.50		
广告牌位费等	1,189,380.37	14,563.11	163,494.49
其他	550,356.23	278,047.13	887,674.38
合　计	8,301,806.67	2,725,143.11	3,318,729.55

8、 固定资产

（1）分类情况：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	258,448,408.26	266,886,927.07	271,834,177.91
固定资产清理			
合　计	258,448,408.26	266,886,927.07	271,834,177.91

（2）固定资产情况：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	277,459,622.49	82,191,460.83	10,118,537.55	4,907,482.00	8,623,647.78	383,300,750.65
2.本期增加金额	1,661,762.84	7,440,569.29	5,455,782.06	118,612.77	479,690.13	15,156,417.09
（1）购置	1,661,762.84	7,440,569.29	5,455,782.06	118,612.77	479,690.13	15,156,417.09
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额			382,793.00			382,793.00
（1）处置或报废			382,793.00			382,793.00
4.2019 年 12 月 31 日	279,121,385.33	89,632,030.12	15,191,526.61	5,026,094.77	9,103,337.91	398,074,374.74
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	60,846,430.18	36,875,755.93	8,129,657.17	4,252,068.43	6,309,911.87	116,413,823.58
2.本期增加金额	13,350,310.22	7,735,578.67	1,293,619.67	191,692.57	1,004,595.12	23,575,796.25
（1）计提	13,350,310.22	7,735,578.67	1,293,619.67	191,692.57	1,004,595.12	23,575,796.25
3.本期减少金额			363,653.35			363,653.35
（1）处置或报废			363,653.35			363,653.35

3-2-1-65

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
4.2019 年 12 月 31 日	74,196,740.40	44,611,334.60	9,059,623.49	4,443,761.00	7,314,506.99	139,625,966.48
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）处置或报废						
4.2019 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	204,924,644.93	45,020,695.52	6,131,903.12	582,333.77	1,788,830.92	258,448,408.26
2. 2018 年 12 月 31 日	216,613,192.31	45,315,704.90	1,988,880.38	655,413.57	2,313,735.91	266,886,927.07

（续 1）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日	265,575,142.34	76,710,700.90	10,211,858.24	4,648,630.67	8,170,279.83	365,316,611.98
2.本期增加金额	11,884,480.15	5,779,905.21	156,379.31	258,851.33	453,367.95	18,532,983.95
（1）购置	8,565,840.15	5,779,905.21	156,379.31	258,851.33	453,367.95	15,214,343.95
（2）在建工程转入	3,318,640.00					3,318,640.00
3.本期减少金额		299,145.28	249,700.00			548,845.28
（1）处置或报废		299,145.28	249,700.00			548,845.28
4.2018 年 12 月 31 日	277,459,622.49	82,191,460.83	10,118,537.55	4,907,482.00	8,623,647.78	383,300,750.65
二、累计折旧						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
1.2017 年 12 月 31 日	47,912,472.80	29,589,867.38	6,994,907.49	3,975,084.56	5,010,101.84	93,482,434.07
2.本期增加金额	12,933,957.38	7,340,358.92	1,371,964.68	276,983.87	1,299,810.03	23,223,074.88
（1）计提	12,933,957.38	7,340,358.92	1,371,964.68	276,983.87	1,299,810.03	23,223,074.88
3.本期减少金额		54,470.37	237,215.00			291,685.37
（1）处置或报废		54,470.37	237,215.00			291,685.37
4.2018 年 12 月 31 日	60,846,430.18	36,875,755.93	8,129,657.17	4,252,068.43	6,309,911.87	116,413,823.58
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	216,613,192.31	45,315,704.90	1,988,880.38	655,413.57	2,313,735.91	266,886,927.07
2. 2017 年 12 月 31 日	217,662,669.54	47,120,833.52	3,216,950.75	673,546.11	3,160,177.99	271,834,177.91

注：本期在建工程转入为公司员工公寓，截至 2018 年 12 月 31 日，已完工，尚未竣工决算，根据合同金额暂估转入固定资产。

（续 2）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1.2017 年 1 月 1 日	264,435,433.80	70,105,877.58	10,157,713.28	4,345,775.16	7,624,620.11	356,669,419.93

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
2.本期增加金额	3,978,804.05	6,604,823.32	1,211,024.98	302,855.51	545,659.72	12,643,167.58
（1）购置	487,707.96	6,604,823.32	1,211,024.98	302,855.51	545,659.72	9,152,071.49
（2）在建工程转入	3,491,096.09					3,491,096.09
3.本期减少金额	2,839,095.51		1,156,880.02			3,995,975.53
（1）处置或报废	2,839,095.51		1,156,880.02			3,995,975.53
4.2017 年 12 月 31 日	265,575,142.34	76,710,700.90	10,211,858.24	4,648,630.67	8,170,279.83	365,316,611.98
二、累计折旧						
1.2017 年 1 月 1 日	35,468,716.81	22,984,351.84	6,220,996.21	3,389,182.17	4,026,530.01	72,089,777.04
2.本期增加金额	12,814,638.06	6,605,515.54	1,868,849.86	585,902.39	983,571.83	22,858,477.68
（1）计提	12,814,638.06	6,605,515.54	1,868,849.86	585,902.39	983,571.83	22,858,477.68
3.本期减少金额	370,882.07		1,094,938.58			1,465,820.65
（1）处置或报废	370,882.07		1,094,938.58			1,465,820.65
4.2017 年 12 月 31 日	47,912,472.80	29,589,867.38	6,994,907.49	3,975,084.56	5,010,101.84	93,482,434.07
三、减值准备						
1.2017 年 1 月 1 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	217,662,669.54	47,120,833.52	3,216,950.75	673,546.11	3,160,177.99	271,834,177.91

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
2.2017 年 1 月 1 日	228,966,716.99	47,121,525.74	3,936,717.07	956,592.99	3,598,090.10	284,579,642.89

注：本期在建工程转入为仲景新办公楼款，已完工，尚未竣工决算，根据合同金额暂估转入固定资产。

（3） 截止 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
财富新城 1 号院与 2 号院连接门面房	771,750.00	手续正在办理

9、 在建工程

（1）分类情况：

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程			
工程物资			
合 计			

（2）在建工程情况：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			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	账面余额	减值准备	账面价值
员工公寓									
合 计									

（3）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
员工公寓												自有资金
合 计												

（续 1）

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
员工公寓	3,200,073.52		3,318,640.00	3,318,640.00			103.71	100.00				自有资金
合　计	3,200,073.52		3,318,640.00	3,318,640.00								

（续 2）

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仲景新办公楼	3,875,116.66		3,491,096.09	3,491,096.09			90.09	100.00				自有资金
合　计	3,875,116.66		3,491,096.09	3,491,096.09								

10、无形资产

（1）无形资产情况：

项　目	土地使用权	软件	地下车位	专利权	商标权	合　计
一、账面原值						
1.2018年12月31日	22,574,324.96	508,126.24	3,000,000.00	430,000.00	531,350.06	27,043,801.26
2.本期增加金额					15,000.00	15,000.00
（1）购置					15,000.00	15,000.00
3.本期减少金额						
4.2019年12月31日	22,574,324.96	508,126.24	3,000,000.00	430,000.00	546,350.06	27,058,801.26
二、累计摊销						
1.2018年12月31日	3,576,438.49	448,627.64	512,500.00	69,183.03	238,310.97	4,845,060.13
2.本期增加金额	452,306.16	56,262.33	150,000.00	37,262.28	38,107.59	733,938.36
（1）计提	452,306.16	56,262.33	150,000.00	37,262.28	38,107.59	733,938.36
3.本期减少金额						
4.2019年12月31日	4,028,744.65	504,889.97	662,500.00	106,445.31	276,418.56	5,578,998.49
三、减值准备						
1.2018年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2019年12月31日						
四、账面价值						
1.2019年12月31日	18,545,580.31	3,236.27	2,337,500.00	323,554.69	269,931.50	21,479,802.77
2.2018年12月31日	18,997,886.47	59,498.60	2,487,500.00	360,816.97	293,039.09	22,198,741.13

（续 1）

项　目	土地使用权	软件	地下车位	专利权	商标权	合　计
一、账面原值						
1.2017年12月31日	22,148,063.40	508,126.24	3,000,000.00	300,000.00	234,368.93	26,190,558.57
2.本期增加金额	426,261.56			130,000.00	296,981.13	853,242.69
（1）购置	426,261.56			130,000.00	296,981.13	853,242.69
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日	22,574,324.96	508,126.24	3,000,000.00	430,000.00	531,350.06	27,043,801.26
二、累计摊销						
1.2017年12月31日	3,125,553.19	314,527.28	362,500.00	36,091.90	214,368.92	4,053,041.29
2.本期增加金额	450,885.30	134,100.36	150,000.00	33,091.13	23,942.05	792,018.84

项　目	土地使用权	软件	地下车位	专利权	商标权	合　计
（1）计提	450,885.30	134,100.36	150,000.00	33,091.13	23,942.05	792,018.84
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日	3,576,438.49	448,627.64	512,500.00	69,183.03	238,310.97	4,845,060.13
三、减值准备						
1.2017年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日						
四、账面价值						
1.2018年12月31日	18,997,886.47	59,498.60	2,487,500.00	360,816.97	293,039.09	22,198,741.13
2.2017年12月31日	19,022,510.21	193,598.96	2,637,500.00	263,908.10	20,000.01	22,137,517.28

（续 2）

项　目	土地使用权	软件	地下车位	专利权	商标权	合　计
一、账面原值						
1.2017年1月1日	22,148,063.40	493,563.13	3,000,000.00	300,000.00	234,368.93	26,175,995.46
2.本期增加金额		14,563.11				14,563.11
（1）购置		14,563.11				14,563.11
3.本期减少金额						
4.2017年12月31日	22,148,063.40	508,126.24	3,000,000.00	300,000.00	234,368.93	26,190,558.57
二、累计摊销						
1.2017年1月1日	2,681,774.19	183,663.16	212,500.00	7,171.90	197,226.06	3,282,335.31
2.本期增加金额	443,779.00	130,864.12	150,000.00	28,920.00	17,142.86	770,705.98
（1）计提	443,779.00	130,864.12	150,000.00	28,920.00	17,142.86	770,705.98
3.本期减少金额						
4.2017年12月31日	3,125,553.19	314,527.28	362,500.00	36,091.90	214,368.92	4,053,041.29
三、减值准备						
1.2017年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2017年12月31日						
四、账面价值						
1.2017年12月31日	19,022,510.21	193,598.96	2,637,500.00	263,908.10	20,000.01	22,137,517.28
2.2017年1月1日	19,466,289.21	309,899.97	2,787,500.00	292,828.10	37,142.87	22,893,660.15

（2）截止 2019 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

（3）截止 2019 年 12 月 31 日无通过公司内部研发形成的无形资产。

11、长期待摊费用

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
著作权使用费	120,064.91	1,000,000.00	153,398.63		966,666.28
帮扶示范基地费用	782,135.83		29,057.64		753,078.19
供电工程设施配套费	2,393,191.40		141,469.44		2,251,721.96
水暖安装费	308,928.72		19,094.90		289,833.82
合　计	3,604,320.86	1,000,000.00	343,020.61		4,261,300.25

（续 1）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
著作权使用费	325,890.11		205,825.20		120,064.91
帮扶示范基地费用	811,193.47		29,057.64		782,135.83
供电工程设施配套费	2,534,660.84		141,469.44		2,393,191.40
水暖安装费	246,195.50	75,690.94	12,957.72		308,928.72
合　计	3,917,939.92	75,690.94	389,310.00		3,604,320.86

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
著作权使用费	531,715.31		205,825.20		325,890.11
帮扶示范基地费用	846,251.12		29,057.65	6,000.00	811,193.47
供电工程设施配套费	3,754,958.33		192,547.49	1,027,750.00	2,534,660.84
水暖安装费		259,153.20	12,957.70		246,195.50
合　计	5,132,924.76	259,153.20	440,388.04	1,033,750.00	3,917,939.92

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2019 年 12 月 31 日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,512,705.65	676,905.85	3,756,420.84	563,463.13	3,903,681.87	585,552.28
未支付销售返利	1,933,938.03	290,090.70	1,761,762.51	264,264.38	1,957,514.12	293,627.12
内部交易未实现利润	455,043.77	68,256.57			54,418.20	8,162.73

项 目	2019 年 12 月 31 日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	10,749,345.61	1,612,401.84	12,459,477.01	1,868,921.55	14,058,988.93	2,108,848.34
合 计	17,651,033.06	2,647,654.96	17,977,660.36	2,696,649.06	19,974,603.12	2,996,190.47

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,834,771.86	1,925,215.78	5,054,260.02	758,139.00		
合 计	12,834,771.86	1,925,215.78	5,054,260.02	758,139.00		

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	953,386.82	709,600.60	21,348.81
可抵扣亏损	12,090,048.78	11,293,941.61	6,738,590.45
合 计	13,043,435.60	12,003,542.21	6,759,939.26

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2020 年	2,974,105.24	3,016,929.26	3,016,929.26
2021 年	407,159.85	407,159.85	407,159.85
2022 年	3,314,501.34	3,314,501.34	3,314,501.34
2023 年	4,555,351.16	4,555,351.16	
2024 年	838,931.19		
合 计	12,090,048.78	11,293,941.61	6,738,590.45

说明：由于子公司大兴安岭北极蓝食品有限公司、郑州仲景食品科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	207,175.00	1,031,935.83	2,248,099.70
合 计	207,175.00	1,031,935.83	2,248,099.70

14、短期借款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	31,000,000.00	100,000,000.00	135,000,000.00
合　计	31,000,000.00	100,000,000.00	135,000,000.00

15、应付账款

（1）按款项性质列示的应付账款：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料采购款	45,958,632.60	43,935,343.33	46,227,734.33
应付设备采购款	897,097.00	736,130.00	1,177,084.90
应付运费、修理费	5,507,691.42	5,015,138.30	7,316,410.62
其他	1,932.75	1,932.75	77,108.49
合　计	52,365,353.77	49,688,544.38	54,798,338.34

（2）截止 2019 年 12 月 31 日,公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

（1）按款项性质列示的预收款项：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	14,430,659.91	7,497,734.35	7,102,911.37
合　计	14,430,659.91	7,497,734.35	7,102,911.37

（2）截止 2019 年 12 月 31 日,公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	7,938,765.30	67,038,585.87	68,594,168.62	6,383,182.55
2、离职后福利-设定提存计划		5,053,120.21	5,053,120.21	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合　计	7,938,765.30	72,091,706.08	73,647,288.83	6,383,182.55

（续 1）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	5,512,875.97	56,744,564.37	54,318,675.04	7,938,765.30
2、离职后福利-设定提存计划		4,761,964.40	4,761,964.40	

项　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合　计	5,512,875.97	61,506,528.77	59,080,639.44	7,938,765.30

（续2）

项　目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、短期薪酬	4,624,251.59	51,740,706.83	50,852,082.45	5,512,875.97
2、离职后福利-设定提存计划		4,346,376.29	4,346,376.29	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合　计	4,624,251.59	56,087,083.12	55,198,458.74	5,512,875.97

（2）短期薪酬列示：

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	7,938,765.30	58,379,664.11	59,935,746.86	6,382,682.55
2、职工福利费		3,413,395.05	3,413,395.05	
3、社会保险费		2,245,643.20	2,245,643.20	
其中：医疗保险费		1,849,333.03	1,849,333.03	
工伤保险费		166,255.05	166,255.05	
生育保险费		230,055.12	230,055.12	
4、住房公积金		724,306.00	724,306.00	
5、工会经费和职工教育经费		610,713.27	610,213.27	500.00
6、短期带薪缺勤				
7、其他		1,664,864.24	1,664,864.24	
合　计	7,938,765.30	67,038,585.87	68,594,168.62	6,383,182.55

（续1）

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	5,512,875.97	50,734,281.63	48,308,392.30	7,938,765.30
2、职工福利费		2,101,690.75	2,101,690.75	
3、社会保险费		1,891,942.62	1,891,942.62	
其中：医疗保险费		1,564,209.58	1,564,209.58	
工伤保险费		132,648.04	132,648.04	
生育保险费		195,085.00	195,085.00	
4、住房公积金		602,197.00	602,197.00	
5、工会经费和职工教育经费		415,747.69	415,747.69	
6、短期带薪缺勤				

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
7、其他		998,704.68	998,704.68	
合　计	5,512,875.97	56,744,564.37	54,318,675.04	7,938,765.30

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 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	4,624,251.59	46,549,819.28	45,661,194.90	5,512,875.97
2、职工福利费		1,852,104.78	1,852,104.78	
3、社会保险费		1,817,091.48	1,817,091.48	
其中：医疗保险费		1,485,350.88	1,485,350.88	
工伤保险费		154,995.58	154,995.58	
生育保险费		176,745.02	176,745.02	
4、住房公积金		536,315.00	536,315.00	
5、工会经费和职工教育经费		586,237.79	586,237.79	
6、短期带薪缺勤				
7、其他		399,138.50	399,138.50	
合　计	4,624,251.59	51,740,706.83	50,852,082.45	5,512,875.97

（3）设定提存计划列示：

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		4,853,393.23	4,853,393.23	
2、失业保险费		199,726.98	199,726.98	
3、企业年金缴费				
合　计		5,053,120.21	5,053,120.21	

（续 1）

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		4,592,344.91	4,592,344.91	
2、失业保险费		169,619.49	169,619.49	
3、企业年金缴费				
合　计		4,761,964.40	4,761,964.40	

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		4,173,209.56	4,173,209.56	
2、失业保险费		173,166.73	173,166.73	
3、企业年金缴费				
合　计		4,346,376.29	4,346,376.29	

18、应交税费

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	458,224.26	2,119,313.16	3,721,677.30
增值税	541,856.18	441,632.55	900,661.09
个人所得税	53,141.55	65,628.12	301,271.84
印花税	87,576.78	80,529.71	232,562.43
城建税	31,260.33	22,072.13	45,134.80
教育费附加	31,260.31	22,072.14	45,134.80
土地使用税	199,300.08	187,152.98	207,320.52
房产税	749,807.77	730,504.81	691,566.62
环境保护税	1,354.72	1,997.64	
合　计	2,153,781.98	3,670,903.24	6,145,329.40

19、其他应付款

（1）分类情况：

种　类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	44,015.00	151,288.19	181,270.02
应付股利			
其他应付款	3,051,586.51	5,468,698.45	7,959,088.55
合　计	3,095,601.51	5,619,986.64	8,140,358.57

（2）应付利息

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息			11,611.11
企业债券利息			
短期借款应付利息	44,015.00	151,288.19	169,658.91
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
合　计	44,015.00	151,288.19	181,270.02

（3）公司报告期各期无重要的已逾期未支付的利息情况。

（4）其他应付款

1）按款项性质列示的其他应付款：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程款及质保金	512,474.00	3,600,509.31	5,294,786.73
押金及保证金	2,310,250.00	1,584,250.00	2,289,812.95
其他	228,862.51	283,939.14	374,488.87
合　计	3,051,586.51	5,468,698.45	7,959,088.55

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项　目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海加派自动化设备有限公司	294,750.00	质保金
哈尔滨市喜武消防设施安装有限公司	65,000.00	质保金
合　计	359,750.00	

20、一年内到期的非流动负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款			8,000,000.00
合　计			8,000,000.00

21、递延收益

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
政府补助	19,251,427.10		2,079,885.84	17,171,541.26	与资产相关
合　计	19,251,427.10		2,079,885.84	17,171,541.26	

（续 1）

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
政府补助	21,220,693.46	100,000.00	2,069,266.36	19,251,427.10	与资产相关
合　计	21,220,693.46	100,000.00	2,069,266.36	19,251,427.10	

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	20,925,044.72	2,500,000.00	2,204,351.26	21,220,693.46	与资产相关
合　计	20,925,044.72	2,500,000.00	2,204,351.26	21,220,693.46	

涉及政府补助的项目：

项目	种类	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	备注
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》 西财建【2013】52 号）	技术改造发展专项补助	3,961,016.63			822,044.40			3,138,972.23	与资产相关	
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	财政拨款	3,719,830.15			83,279.88			3,636,550.27	与资产相关	
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》 西发【2011】5 号）	技术改造发展专项补助	3,690,767.52			85,247.76			3,605,519.76	与资产相关	
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	1,424,561.50			84,210.48			1,340,351.02	与资产相关	
年产 430 万公斤香菇酱加工项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》 宛农综办【2010】38 号）	技术改造发展专项补助	1,059,636.00			118,189.44			941,446.56	与资产相关	

项目	种类	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	备注
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	技术改造发展专项补助	1,027,500.00			164,400.00			863,100.00	与资产相关	
地区引进重点科技型企业研发项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2016 年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）4）	技术改造发展专项补助	892,877.41			100,000.08			792,877.33	与资产相关	
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》 宛农综办【2009】53 号）	技术改造发展专项补助	750,500.00			53,000.04			697,499.96	与资产相关	
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2015】856 号》	技术改造发展专项补助	626,138.59			110,495.04			515,643.55	与资产相关	
年产 5000 万瓶香菇酱加工扩建项目（南阳市财政局《关于下达 2012 年农业产业化集群发展财政贴息资金	技术改造发展专项补助	476,666.67			110,000.04			366,666.63	与资产相关	

项目	种类	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	备注
的通知》 宛财预【2012】1013 号）										
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2015 年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	446,578.28			58,249.32			388,328.96	与资产相关	
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2016】591 号）	技术改造发展专项补助	330,256.42			43,076.88			287,179.54	与资产相关	
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	308,102.75			44,014.68			264,088.07	与资产相关	
双百工程项目年加工 2000 万瓶香菇酱（河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》 豫政办【2009】140 号）	技术改造发展专项补助	228,255.68			123,478.92			104,776.76	与资产相关	
年加工花椒 1000 吨生产线项目（南阳市财政局《关于下达 2011 年省工业结构调整项目支出预算的通知》	技术改造发展专项补助	208,739.50			69,579.84			139,159.66	与资产相关	

3-2-1-83

项目	种类	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	备注
宛财预【2011】478 号）										
农业产业化集群发展（西峡县农村工作办公室《关于下达 2018 年农业产业化集群发展资金项目分配计划的通知》 西农工办（2018）18 号	技术改造发展专项补助	100,000.00			10,619.04			89,380.96	与资产相关	
合计		19,251,427.10			2,079,885.84			17,171,541.26		

（续 1）

项目	种类	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	备注
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》 西财建【2013】52 号）	技术改造发展专项补助	4,783,061.05			822,044.42			3,961,016.63	与资产相关	
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	财政拨款	3,803,110.03			83,279.88			3,719,830.15	与资产相关	

项目	种类	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	备注
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》 西发【2011】5 号）	技术改造发展专项补助	3,776,015.21			85,247.69			3,690,767.52	与资产相关	
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	1,508,771.98			84,210.48			1,424,561.50	与资产相关	
年产 430 万公斤香菇酱加工项目(南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》 宛农综办【2010】38 号）	技术改造发展专项补助	1,177,825.36			118,189.36			1,059,636.00	与资产相关	
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目(南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	技术改造发展专项补助	1,191,900.00			164,400.00			1,027,500.00	与资产相关	
地区引进重点科技型企业研发项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2016 年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）4）	技术改造发展专项补助	992,877.49			100,000.08			892,877.41	与资产相关	

项目	种类	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	备注
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》 宛农综办【2009】53 号）	技术改造发展专项补助	803,500.00			53,000.00			750,500.00	与资产相关	
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2015】856 号》	技术改造发展专项补助	736,633.65			110,495.06			626,138.59	与资产相关	
年产 5000 万瓶香菇酱加工扩建项目（南阳市财政局《关于下达 2012 年农业产业化集群发展财政贴息资金的通知》 宛财预【2012】1013 号）	技术改造发展专项补助	586,666.67			110,000.00			476,666.67	与资产相关	
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2015 年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	504,827.60			58,249.32			446,578.28	与资产相关	
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2016】591 号）	技术改造发展专项补助	373,333.34			43,076.92			330,256.42	与资产相关	

项目	种类	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	备注
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	352,117.43			44,014.68			308,102.75	与资产相关	
双百工程项目年加工 2000 万瓶香菇酱（河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》 豫政办【2009】140 号）	技术改造发展专项补助	351,734.32			123,478.64			228,255.68	与资产相关	
年加工花椒 1000 吨生产线项目（南阳市财政局《关于下达 2011 年省工业结构调整项目支出预算的通知》宛财预【2011】478 号）	技术改造发展专项补助	278,319.33			69,579.83			208,739.50	与资产相关	
农业产业化集群发展（西峡县农村工作办公室《关于下达 2018 年农业产业化集群发展资金项目分配计划的通知》 西农工办（2018）18 号	技术改造发展专项补助		100,000.00					100,000.00	与资产相关	
合计		21,220,693.46	100,000.00		2,069,266.36			19,251,427.10		

（续 2）

项目	种类	2017 年 1 月 1 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	备注
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》 西财建【2013】52 号）	技术改造发展专项补助	5,605,105.47			822,044.42			4,783,061.05	与资产相关	
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	财政拨款	1,377,429.30	2,500,000.00		74,319.27			3,803,110.03	与资产相关	
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》 西发【2011】5 号）	技术改造发展专项补助	3,861,262.9			85,247.69			3,776,015.21	与资产相关	
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	1,592,982.46			84,210.48			1,508,771.98	与资产相关	
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	技术改造发展专项补助	1,356,300.00			164,400.00			1,191,900.00	与资产相关	

项目	种类	2017年1月1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	备注
年产430万公斤香菇酱加工项目(南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县2010年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》 宛农综办【2010】38号)	技术改造发展专项补助	1,296,014.72			118,189.36			1,177,825.36	与资产相关	
地区引进重点科技型企业研发项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达2016年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）4）	技术改造发展专项补助	1,000,000.00			7,122.51			992,877.49	与资产相关	
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县2009年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》 宛农综办【2009】53号）	技术改造发展专项补助	856,500.00			53,000.00			803,500.00	与资产相关	
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2015】856号》	技术改造发展专项补助	847,128.71			110,495.06			736,633.65	与资产相关	

项目	种类	2017年1月1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	备注
年产5000万瓶香菇酱加工扩建项目（南阳市财政局《关于下达2012年农业产业化集群发展财政贴息资金的通知》 宛财预【2012】1013号）	技术改造发展专项补助	696,666.67			110,000.00			586,666.67	与资产相关	
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达2015年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	563,076.94			58,249.34			504,827.60	与资产相关	
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达2016年农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2016】591号）	技术改造发展专项补助	416,410.26			43,076.92			373,333.34	与资产相关	
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	396,132.11			44,014.68			352,117.43	与资产相关	
双百工程项目年加工2000万瓶香菇酱（河南省人民政府办公厅《关于下达"双百"计划项目资金计划的通知》 豫政办【2009】140号）	技术改造发展专项补助	475,212.96			123,478.64			351,734.32	与资产相关	

项目	种类	2017年1月1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	备注
年加工花椒1000吨生产线项目（南阳市财政局《关于下达2011年省工业结构调整项目支出预算的通知》宛财预【2011】478号）	技术改造发展专项补助	347,899.16			69,579.83			278,319.33	与资产相关	
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达2015年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	236,923.06			236,923.06				与收益相关	
合计		20,925,044.72	2,500,000.00		2,204,351.26			21,220,693.46		

22、股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
河南省宛西控股股份有限公司	39,430,000.00	52.57			39,430,000.00	52.57
朱新成	13,500,000.00	18.00			13,500,000.00	18.00
杨丽	1,500,000.00	2.00			1,500,000.00	2.00
朱立	1,500,000.00	2.00			1,500,000.00	2.00
郭建伟	1,000,000.00	1.33			1,000,000.00	1.33
张建军等 42 个自然人	18,070,000.00	24.10			18,070,000.00	24.10
合 计	75,000,000.00	100.00			75,000,000.00	100.00

（续 1）

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
河南省宛西控股股份有限公司	39,430,000.00	52.57			39,430,000.00	52.57
朱新成	13,500,000.00	18.00			13,500,000.00	18.00
杨丽	1,500,000.00	2.00			1,500,000.00	2.00
朱立	1,500,000.00	2.00			1,500,000.00	2.00
郭建伟	1,000,000.00	1.33			1,000,000.00	1.33
张建军等 42 个自然人	18,070,000.00	24.10			18,070,000.00	24.10
合 计	75,000,000.00	100.00			75,000,000.00	100.00

（续 2）

投资者名称	2017 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
河南省宛西控股股份有限公司	39,430,000.00	52.57			39,430,000.00	52.57
朱新成	13,500,000.00	18.00			13,500,000.00	18.00
杨丽	1,500,000.00	2.00			1,500,000.00	2.00
朱立	1,500,000.00	2.00			1,500,000.00	2.00

投资者名称	2017年1月1日		本年增加	本年减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
郭建伟	1,000,000.00	1.33			1,000,000.00	1.33
张建军等42个自然人	18,070,000.00	24.10			18,070,000.00	24.10
合 计	75,000,000.00	100.00			75,000,000.00	100.00

23、盈余公积

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	37,259,588.75		203,579.90	37,056,008.85
合 计	37,259,588.75		203,579.90	37,056,008.85

（续1）

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	37,375,301.34		115,712.59	37,259,588.75
合 计	37,375,301.34		115,712.59	37,259,588.75

（续2）

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	36,403,114.42	1,096,885.58	124,698.66	37,375,301.34
合 计	36,403,114.42	1,096,885.58	124,698.66	37,375,301.34

注：2019年减少的原因系本公司收购子公司北极蓝公司2.00%少数股东股权，支付的价格与享有的净资产份额的差异金额；2018年减少的原因系本公司收购子公司北极蓝公司1.67%少数股东股权，支付的价格与享有的净资产份额的差异金额；2017年减少的原因系本公司收购子公司北极蓝公司5.33%少数股东股权，支付的价格与享有的净资产份额的差异金额。

24、未分配利润

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	344,702,766.50	285,668,856.82	229,904,220.89
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	344,702,766.50	285,668,856.82	229,904,220.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,638,077.15	81,533,909.68	79,361,521.51
减：提取法定盈余公积			1,096,885.58
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	90,000,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	346,340,843.65	344,702,766.50	285,668,856.82

25、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,980,868.69	363,595,646.16	527,914,623.63	296,605,023.59	513,587,663.56	281,057,374.93
其他业务	1,209,995.59	688,761.02	1,695,713.62	314,633.74	3,148,342.18	234,930.68
合 计	628,190,864.28	364,284,407.18	529,610,337.25	296,919,657.33	516,736,005.74	281,292,305.61

26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	1,563,848.73	1,707,639.98	1,608,806.89
教育费附加	1,563,848.69	1,707,640.10	1,608,807.89
印花税	221,114.17	182,708.98	175,497.22
房产税	1,930,821.78	1,864,690.52	1,861,180.55
土地使用税	809,290.84	727,700.91	1,081,067.16
车船使用税	34,644.16	28,964.16	31,070.50
环境保护税	5,174.38	9,622.26	
合 计	6,128,742.75	6,228,966.91	6,366,430.21

27、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	36,228,710.56	27,460,330.39	26,258,444.51
市场推广费	20,122,830.40	19,207,575.39	22,182,003.82
运输费	14,959,180.71	12,357,660.16	14,568,520.55
广告宣传费	11,282,716.24	10,222,798.17	9,265,820.99
差旅费	11,277,401.79	7,348,179.80	4,950,813.73
办公费	2,858,563.48	2,880,444.61	1,382,632.57
车辆使用费	2,813,537.20	2,001,295.05	2,396,311.24
租赁费	1,590,452.80	1,462,965.01	1,014,291.42
其他费用	864,237.94	1,667,472.40	1,803,249.91
合 计	101,997,631.12	84,608,720.98	83,822,088.74

28、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧费	11,706,734.30	12,238,169.22	12,548,681.59
工资薪酬	10,893,603.42	10,403,605.53	8,683,189.45
办公费	2,069,099.37	1,944,148.45	1,674,851.62
低值易耗品摊销	1,629,924.36	1,084,707.63	1,276,500.38
中介机构服务费	1,119,884.68	652,584.79	3,940,162.57

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销费	733,938.36	770,415.96	741,785.96
绿化费	732,100.85	693,458.80	1,975,787.65
修理费	958,069.21	454,327.66	2,181,334.64
保险费	651,261.46	236,756.53	293,024.01
车辆使用费	607,947.59	441,131.75	494,463.21
业务招待费	462,221.80	450,331.88	860,900.78
长期待摊费用摊销费	343,020.61	389,310.00	440,388.04
差旅费	281,355.20	338,429.04	603,174.86
其他费用	592,890.06	541,817.68	629,252.43
合　计	32,782,051.27	30,639,194.92	36,343,497.19

29、研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费用	7,682,696.48	8,015,291.96	6,477,266.79
物料消耗	8,262,695.15	6,857,093.80	6,866,264.32
折旧费用	2,437,512.03	2,404,817.58	2,498,083.70
技术服务费	1,063,059.48	1,658,313.93	2,698,482.56
其他费用	1,039,869.36	456,138.87	451,552.76
合　计	20,485,832.50	19,391,656.14	18,991,650.13

30、财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,734,348.36	2,364,485.23	7,019,803.96
减：利息收入	118,948.77	132,375.52	71,501.33
汇兑损益	2,087.32	-10,063.83	
手续费	60,038.44	181,181.30	46,250.72
合　计	2,677,525.35	2,403,227.18	6,994,553.35

31、其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常活动相关的政府补助	5,405,899.84	4,063,353.36	3,644,894.26
合　计	5,405,899.84	4,063,353.36	3,644,894.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	种类	2019 年度	与资产相关/与收益相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》 西财建【2013】52 号）	技术改造发展专项补助	822,044.40	与资产相关
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业	技术改造发展专项	164,400.00	与资产相关

补助项目	种类	2019 年度	与资产相关/与收益相关
化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	补助		
双百工程项目年加工 2000 万瓶香菇酱（河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》 豫政办【2009】140 号）	技术改造发展专项补助	123,478.92	与资产相关
年产 430 万公斤香菇酱加工项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》 宛农综办【2010】38 号）	技术改造发展专项补助	118,189.44	与资产相关
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2015】856 号》	技术改造发展专项补助	110,495.04	与资产相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工扩建项目（南阳市财政局《关于下达 2012 年农业产业化集群发展财政贴息资金的通知》 宛财预【2012】1013 号）	技术改造发展专项补助	110,000.04	与资产相关
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》 西发【2011】5 号）	技术改造发展专项补助	85,247.76	与资产相关
年加工花椒 1000 吨生产线项目（南阳市财政局《关于下达 2011 年省工业结构调整项目支出预算的通知》 宛财预【2011】478 号）	技术改造发展专项补助	69,579.84	与资产相关
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》 宛农综办【2009】53 号）	技术改造发展专项补助	53,000.04	与资产相关
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2016】591 号）	技术改造发展专项补助	43,076.88	与资产相关
农业产业化集群发展（西峡县农村工作办公室《关于下达 2018 年农业产业化集群发展资金项目分配计划的通知》 西农工办（2018）18 号	技术改造发展专项补助	10,619.04	与资产相关
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	财政拨款	83,279.88	与资产相关
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	44,014.68	与资产相关

补助项目	种类	2019 年度	与资产相关/与收益相关
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	84,210.48	与资产相关
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达2015年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	58,249.32	与资产相关
地区引进重点科技型企业研发项目 （大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2016 年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）	技术改造发展专项补助	100,000.08	与资产相关
土地使用税返还（西峡县人民政府 县长办公会议纪要【2008】40 号）	税收返还	301,814.00	与收益相关
推进外贸基地转型升级（《关于 2018 年度西峡县国家级外贸转型升级基地项目补助资金的分配意见》）西商（2019）22 号	企业发展专项补助	650,000.00	与收益相关
省级财政农业专项资金（《关于下达 2019 年省级财政农业专项资金的通知》西农（2019）31 号）	企业发展专项补助	238,000.00	与收益相关
稳定岗位实施 19 年度（河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅《关于实业保险支持企业稳定岗位的实施意见》 豫人社【2015】3 号）	稳岗补贴	112,000.00	与收益相关
仲景食品数据驱动生产智能工厂（南阳市财政局《关于下达 2019 年河南省先进制造业发展专项资金的通知》宛财预（2019）499 号	企业发展专项补助	1,000,000.00	与收益相关
科技创新领军企业（南阳市人民政府关于印发南阳市支持科技创新政策清单的通知[宛政2018]8 号）	技术创新资金补助	10,000.00	与收益相关
改善人居环境表彰（西峡县人民政府《关于表彰 2018 年度改善农村人居环境建设美丽乡村等十六项工作先进单位和先进个人的决定 》西政【2019】00102 号）	奖励资金	3,000.00	与收益相关
南阳市商务局、财政局关于做好 2018 年下半年出口信用保险及支持外贸中小企业开拓市场和企业维护国际市场公平竞争环境项目资金申报工作的通知	企业发展专项补助	11,200.00	与收益相关
先进制造业省技术中心奖励（西峡县人民政府《关于印发西峡县建设先进制造业强县若干政策措施的通知》西峡[2018]3 号）	技术创新资金补助	500,000.00	与收益相关
2018 科技创新奖（南阳市财政局、南阳市发展	技术创新资金补助	500,000.00	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度	与资产相关/与收益相关
和改革委员会《关于下达 2018 年新认定的科技创新平台奖补资金的通知》宛财预{2019}632 号）			
合　计		5,405,899.84	

（续 1）

补助项目	种类	2018 年度	与资产相关/与收益相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》 西财建【2013】52 号）	技术改造发展专项补助	822,044.42	与资产相关
农产品流通体系建设项目（南阳市财政局《关于拨付农产品流通体系建设项目和报废汽车回收拆解车辆补助项目资金的通知》 宛财预【2018】601 号）	技术改造发展专项补助	750,000.00	与收益相关
企业研发财政补助（南阳市财政局、南阳市科学技术局《关于下达 2018 年企业研发财政补助专项资金的通知》 宛财预【2018】672 号）	研发补助	595,000.00	与收益相关
西峡香菇国际贸易观摩资金扶持（西峡县食用菌生产办公室资金请示）	企业发展专项补助	300,000.00	与收益相关
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	技术改造发展专项补助	164,400.00	与资产相关
稳定岗位实施 17 年度（河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅《关于实业保险支持企业稳定岗位的实施意见》豫人社【2015】3 号）	稳岗补贴	150,600.00	与收益相关
双百工程项目年加工 2000 万瓶香菇酱（河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》 豫政办【2009】140 号）	技术改造发展专项补助	123,478.64	与资产相关
年产 430 万公斤香菇酱加工项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际计划的批复》 宛农综办【2010】38 号）	技术改造发展专项补助	118,189.36	与资产相关
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2015】856 号》	技术改造发展专项补助	110,495.06	与资产相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工扩建项目（南阳市财政局《关于下达 2012 年农业产业化集群发展财政贴息资金的通知》 宛财预【2012】1013 号）	技术改造发展专项补助	110,000.00	与资产相关

补助项目	种类	2018 年度	与资产相关/与收益相关
地区引进重点科技型企业研发项目 （大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2016 年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）4）	技术改造发展专项补助	100,000.08	与资产相关
稳定岗位实施 18 年度（河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅《关于实业保险支持企业稳定岗位的实施意见》 豫人社【2015】3 号）	稳岗补贴	99,800.00	与收益相关
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》 西发【2011】5 号）	技术改造发展专项补助	85,247.69	与资产相关
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	84,210.48	与资产相关
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	财政拨款	83,279.88	与资产相关
年加工花椒 1000 吨生产线项目（南阳市财政局《关于下达 2011 年省工业结构调整项目支出预算的通知》 宛财预【2011】478 号）	技术改造发展专项补助	69,579.83	与资产相关
土地使用税返还（西峡县人民政府 县长办公会议纪要【2008】40 号）	税收返还	66,087.00	与收益相关
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2015 年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	58,249.32	与资产相关
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》 宛农综办【2009】53 号）	技术改造发展专项补助	53,000.00	与资产相关
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	44,014.68	与资产相关
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2016】591 号）	技术改造发展专项补助	43,076.92	与资产相关
科技创新券兑现（南阳市财政局、南阳市科学技术局 《关于下达 2017 年科技创新券兑现资金的通知》 宛财预【2018】244 号）	技术创新补助	20,000.00	与收益相关
外经贸发展专项（南阳市财政局《关于下达中央外经贸发展专项资金的通知》 宛财预	企业发展专项补助	9,600.00	与收益相关

补助项目	种类	2018 年度	与资产相关/与收益相关
【2018】571 号）			
改善人居环境表彰（西峡县人民政府《关于表彰2017年度改善农村人居环境建设美丽乡村等十七项工作先进单位和先进个人的决定》 西政【2018】11 号）	奖励资金	3,000.00	与收益相关
合 计		4,063,353.36	

（续 2）

补助项目	种类	2017 年度	与资产相关/与收益相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工技改项目（西峡县财政局《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》 西财建【2013】52 号）	技术改造发展专项补助	822,044.42	与资产相关
研发财政补助资金预算(南阳市财政局《关于下达 2017 年河南省企业研发财政补助资金预算的通知》 宛财预【2017】727 号)	研发补助	560,000.00	与收益相关
企业技术创新引导专项（南阳市财政局、南阳市科学技术局《关于下达 2017 年度第三批河南省企业技术创新引导专项项目经费预算的通知》 宛财预【2017】350 号）	技术创新资金补助	400,000.00	与收益相关
蓝莓深加工野生蓝莓深加工技术研究及产业化项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2015 年度行署科技项目计划》的通知 大署科字（2015）17）	技术改造发展专项补助	295,172.40	与资产相关/与收益相关
食用菌产业持续发展项目（中共西峡县委 县政府《关于促进食用菌产业持续健康发展的实施意见》 西发【2015】1 号）	企业产业发展专项补助	200,000.00	与收益相关
稳定岗位实施 17 年度（河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅《关于实业保险支持企业稳定岗位的实施意见》豫人社【2015】3 号）	稳岗补贴	175,400.00	与收益相关
低温流体制备高浓度花椒油关键技术及产业化项目（南阳市财政局《关于下达 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》【2016】715 号）	技术改造发展专项补助	164,400.00	与资产相关
双百工程项目年加工 2000 万瓶香菇酱（河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》 豫政办【2009】140 号）	技术改造发展专项补助	123,478.64	与资产相关
年产 430 万公斤香菇酱加工项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实际	技术改造发展专项补助	118,189.36	与资产相关

补助项目	种类	2017 年度	与资产相关/与收益相关
计划的批复》 宛农综办【2010】38 号）			
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2015 年度农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2015】856 号》	技术改造发展专项补助	110,495.06	与资产相关
年产 5000 万瓶香菇酱加工扩建项目（南阳市财政局《关于下达 2012 年农业产业化集群发展财政贴息资金的通知》 宛财预【2012】1013 号）	技术改造发展专项补助	110,000.00	与资产相关
西峡县产业集聚区技术改造项目（中共西峡县委《关于进一步规范产业集聚群区项目建设工作的若干规定》 西发【2011】5 号）	技术改造发展专项补助	85,247.69	与资产相关
工业园电力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	84,210.48	与资产相关
招商引资优惠政策奖励（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	财政拨款	74,319.27	与资产相关
年加工花椒 1000 吨生产线项目（南阳市财政局《关于下达 2011 年省工业结构调整项目支出预算的通知》 宛财预【2011】478 号）	技术改造发展专项补助	69,579.83	与资产相关
关于土地使用税的征收（西峡县人民政府县长办公会议纪要 【2008】40 号）	税收返还	55,143.00	与收益相关
年产 1500 吨香菇丁加工扩建项目（南阳市农业综合开发办公室、财政局《关于西峡县 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目实施计划的批复》 宛农综办【2009】53 号）	企业产业发展专项补助	53,000.00	与资产相关
科技创新项目奖励补助（南阳市科学技术局《关于下达南阳市第二批、第三批百项科技创新项目奖励补助资金的通知》 宛科【2017】74 号）	技术创新资金补助	50,000.00	与收益相关
热力工程项目（大兴安岭地区行政公署 大兴安岭林业集团公司 关于印发招商引资优惠政策和奖励办法（试行）的通知）	技术改造发展专项补助	44,014.68	与资产相关
农产品质量安全检测体系（南阳市财政局 南阳市农业局《关于下达 2016 年农业产业化集群发展补助资金的通知》 宛财预【2016】591 号）	技术改造发展专项补助	43,076.92	与资产相关
地区引进重点科技型企业研发项目（大兴安岭地区行署科学技术局《关于下达 2016 年度行署、林业集团公司科技项目计划》的通知 大署科信联字（2016）	技术改造发展专项补助	7,122.51	与资产相关
合 计		3,644,894.26	

32、投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	877,053.22	470,692.54	409,258.30
合　计	877,053.22	470,692.54	409,258.30

33、信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收款项坏账损失	-612,495.90		
其中：应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	-488,170.52		
其他应收款坏账损失	-124,325.38		
合　计	-612,495.90		

34、资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-406,626.45	229,083.34
存货跌价损失	-802,206.95	-834,989.90	-791,370.46
合　计	-802,206.95	-1,241,616.35	-562,287.12

35、资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益	37,538.02	-214,859.29	527,387.85
合　计	37,538.02	-214,859.29	527,387.85

36、营业外收入

（1）分类情况：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		1,160,000.00	4,970,000.00
其他	534,078.75	542,292.31	128,113.68
合　计	534,078.75	1,702,292.31	5,098,113.68

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	种类	2018 年度	与资产相关/与收益相关
新型农业经营主体发展（南阳市财政局、南阳市农业局《关于下达 2017 年新型农业经营主体发展专项资金的通知》 宛财预【2017】782 号）	技术改造发展专项补助	1,160,000.00	与收益相关
合　计		1,160,000.00	

（续 1）

补助项目	种类	2017 年度	与资产相关/与收益相关
产业集聚区项目建设 （中共西峡县委县人民政府《关于进一步规范产业集聚区项目建设工作的若干规定（试行）》 西发【2011】5 号）	奖励资金	4,910,000.00	与收益相关
农业有机和绿色产品认证项目 （南阳市农业局《关于对 2016 年下半年农业有机和绿色产品认证项目通过验收的通知》 宛农通【2016】93 号）	奖励资金	60,000.00	与收益相关
合 计		4,970,000.00	

37、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	5,000.00	5,000.00	20,000.00
其他	86,625.32	306,837.10	134,171.16
合 计	91,625.32	311,837.10	154,171.16

38、所得税费用

（1） 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,508,147.91	11,828,723.82	12,787,458.23
递延所得税费用	1,216,070.88	1,057,680.41	105,503.50
合 计	13,724,218.79	12,886,404.23	12,892,961.73

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	105,182,915.77	93,886,939.26	91,888,676.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,777,437.37	14,083,040.89	13,783,301.44
子公司适用不同税率的影响	-103,989.34	-524,545.26	-306,416.76
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			-66,979.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,314.53	161,075.06	64,172.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,706.00		
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	270,679.36	1,310,900.74	829,097.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,269,032.54	-2,113,685.03	-1,410,213.93
其 他	-4,484.58	-30,382.17	
所得税费用	13,724,218.79	12,886,404.23	12,892,961.73

39、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	3,024,200.00	6,986,000.00	8,855,400.00
收到的个人借款	1,462,193.60	2,232,700.24	1,960,014.46
收到的暂收款或代垫款	4,641,138.31	2,034,583.54	3,084,758.26
收到的保证金、押金	70,000.00	375,469.08	726,670.50
收到的利息收入	118,948.77	132,375.52	71,501.33
收到的其他	105,573.95	429,409.23	1,120,159.01
合　计	9,422,054.63	12,190,537.61	15,818,503.56

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的管理费用、销售费用及研发费用	59,996,877.44	47,881,768.26	50,929,740.30
支付的个人借款	1,484,704.10	2,220,329.82	1,485,192.61
支付的暂收款或代垫款	4,641,138.31	2,179,707.14	211,875.90
支付的保证金、押金	1,332,000.00	1,048,505.99	805,612.00
支付的手续费	60,038.44	181,181.30	46,250.72
支付的其他		55,289.63	194,980.28
合　计	67,514,758.29	53,566,782.14	53,673,651.81

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回理财产品	518,010,000.00	397,450,000.00	284,450,000.00
合　计	518,010,000.00	397,450,000.00	284,450,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付理财产品	518,010,000.00	397,450,000.00	284,450,000.00
合　计	518,010,000.00	397,450,000.00	284,450,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买少数股权所支付的现金	600,000.00	500,000.00	1,540,000.00
合　计	600,000.00	500,000.00	1,540,000.00

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	91,458,696.98	81,000,535.03	78,995,714.59
加：资产减值准备	802,206.95	1,241,616.35	562,287.12

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信用减值损失	612,495.90		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,575,796.25	23,223,239.91	22,858,477.68
无形资产摊销	733,938.36	792,018.84	770,705.98
长期待摊费用摊销	343,020.61	389,310.00	440,388.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,538.02	214,859.29	-527,387.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,736,435.68	6,152,421.40	7,019,803.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-877,053.22	-470,692.54	-409,258.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,994.10	299,541.41	105,503.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,167,076.78	758,139.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,681,507.38	41,579,042.59	-4,305,744.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,415,697.25	-8,393,842.02	12,191,450.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,631,163.00	-6,473,741.43	-19,678,113.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	175,461,043.50	140,312,447.83	98,023,827.60
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	92,617,962.82	98,951,175.90	51,214,879.72
减：现金的期初余额	98,951,175.90	51,214,879.72	26,788,523.02
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	-6,333,213.08	47,736,296.18	24,426,356.70

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	92,617,962.82	98,951,175.90	51,214,879.72
其中：库存现金			332.74
可随时用于支付的银行存款	90,145,419.44	98,852,143.84	51,214,546.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,472,543.38	99,032.06	
二、年末现金及现金等价物余额	92,617,962.82	98,951,175.90	51,214,879.72

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价

物。

41、所有权或使用权受限制的资产

本公司无所有权或使用权受限制的资产。

六、合并范围的变更

合并范围内报告期间无变更。

七、在其他主体中的权益

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（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
				直接	间接			
大兴安岭北极蓝食品有限公司	漠河	漠河	农林产品销售	89.00		89.00	设立	
郑州仲景食品科技有限公司	郑州	郑州	产品销售	100.00		100.00	设立	

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大兴安岭北极蓝食品有限公司	2019 年度	11.00	-179,380.17		2,141,354.10
	2018 年度	13.00	-533,374.65		2,717,154.37
	2017 年度	14.67	-365,806.92		3,634,816.43

注：2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润乘以少数股东的持股比例与年度归属于少数股东的损益不相等，系 2017 年度本公司收购子公司北极蓝公司 5.33%少数股东股权、2018 年度本公司收购子公司北极蓝公司 1.67%少数股东股权所致、2019 年度本公司收购子公司北极蓝公司 2.00%少数股东股权所致。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭北极蓝食品有限公司	4,035,475.57	46,747,476.26	50,782,951.83	24,539,751.27	6,422,195.65	30,961,946.92

（续 1）

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭北极蓝食品有限公司	6,347,183.92	49,854,602.98	56,201,786.90	28,508,649.32	6,791,950.09	35,300,599.41

（续 2）

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大兴安岭北极蓝食品有限公司	10,243,713.02	51,904,179.20	62,147,892.22	30,051,424.37	7,161,704.53	37,213,128.90

（续 3）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭北极蓝食品有限公司	4,940,156.50	-1,080,182.58	-1,080,182.58	-1,142,268.11

（续 4）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭北极蓝食品有限公司	1,345,991.71	-4,033,575.83	-4,033,575.83	-1,530,877.38

（续 5）

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大兴安岭北极蓝食品有限公司	2,937,827.44	-2,425,723.45	-2,425,723.45	1,817,965.85

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按照组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

（1）银行存款

本公司银行存款主要存放于工商银行、交通银行、农业银行、招商银行、中原银行、中信等，存款银行系国内大型银行，公司认为不会存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

（2）应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

报告期间，本公司应收款项未发生重大的信用风险。

2、市场风险

利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、14 短期借款、21 长期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-556,666.67	-556,666.67	-1,309,638.89	-1,309,638.89	-1,595,500.05	-1,595,500.05
银行借款	减少 1%	556,666.67	556,666.67	1,309,638.89	1,309,638.89	1,595,500.05	1,595,500.05

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河南省宛西控股股份有限公司	西峡	投资管理	5,080.00	52.57	52.57

注：①本公司的最终控制方为孙耀志、朱新成。

②本公司之母公司原为宛西制药。2014 年 6 月，宛西制药分立，原其持有之本公司股权分立至河南省宛西控股股份有限公司（以下简称“宛西控股”）。本公司母公司变更为宛西控股，其持有本公司股权比例、金额与原宛西制药一致。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

（1）关联法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仲景宛西制药股份有限公司	同受最终控制人控制
飞龙汽车部件股份有限公司（原河南省西峡汽车水泵股份有限公司）	同受最终控制人控制
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	同受最终控制人控制
南阳飞龙汽车零部件有限公司	同受最终控制人控制
西峡县西泵特种铸造有限公司	同受最终控制人控制
郑州飞龙汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
河南张仲景大药房股份有限公司	同受最终控制人控制
河南张仲景医药物流有限公司	同受最终控制人控制
南阳财富置业有限公司	同受最终控制人控制
南阳财富物业管理有限公司	同受最终控制人控制
南阳太圣包装有限公司	同受最终控制人控制
上海月月舒妇女用品有限公司	同受最终控制人控制
西峡宛西制药物流有限责任公司	同受最终控制人控制
南阳张仲景中药材发展有限责任公司①	同受最终控制人控制
亳州市张仲景中药饮片有限责任公司	同受最终控制人控制
河南西峡农村商业银行股份有限公司	本公司最终控制方任董事
漠河北极村张仲景养生院有限公司	同受最终控制人控制
南阳市张仲景医院有限公司	同受最终控制人控制

南阳伏牛山张仲景养老院有限公司	同受最终控制人控制
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	同受最终控制人控制
漠河北极村张仲景养生酒店有限责任公司	同受最终控制人控制
西峡财富置业有限公司	同受最终控制人控制
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	同受最终控制人控制
南阳金匮堂大药房有限公司	同受最终控制人控制
宛城区仲景第一社区卫生服务中心	同受最终控制人控制

注：南阳张仲景中药材发展有限责任公司于 2018 年 3 月 30 日注销。

（2）关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙耀志	实际控制人
朱新成	实际控制人
李蕾	朱新成配偶

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南阳太圣包装有限公司	采购标签	1,164,386.55	2,237,212.03	3,810,276.52
上海月月舒妇女用品有限公司	采购抽纸及卫生巾	34,800.00	38,461.54	30,555.60
仲景宛西制药股份有限公司	采购药品、加工费等	54,165.32	62,443.17	183,499.21
西峡宛西制药物流有限责任公司	物流费用	844,535.73	1,175,425.40	2,566,061.66
河南省宛西控股股份有限公司	食堂费用	1,735,933.04	1,484,782.94	1,378,282.12
河南张仲景大药房股份有限公司	药品等			20,666.67

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
仲景宛西制药股份有限公司	调味食品等	3,341,129.00	2,824,524.30	3,179,943.49
飞龙汽车部件股份有限公司（原河南省西峡汽车水泵股份有限公司）	调味食品等	264,927.59	587,790.68	531,709.20
南阳财富置业有限公司	调味食品等	1,725.67	8,107.77	135,015.94
河南张仲景医药物流有限公司	调味食品等	2,559,090.79	2,911,919.44	1,899,166.02

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	调味食品等	86,206.90	39,827.59	186,666.67
上海月月舒妇女用品有限公司	调味食品等	55,980.77	63,419.09	280,643.72
亳州市张仲景中药饮片有限责任公司	调味食品等	16,872.13	22,241.37	16,992.31
南阳市张仲景医院有限公司	调味食品等	301,465.91	172,970.01	307,907.69
南阳太圣包装有限公司	调味食品等	88,620.00	35,306.46	29,220.52
西峡县西泵特种铸造有限公司	调味食品等		64,482.75	5,671.79
南阳张仲景中药材发展有限责任公司	调味食品等			3,497.43
南阳财富物业管理有限公司	调味食品等	35,917.00	30,000.01	1,773.50
南阳飞龙汽车零部件有限公司	调味食品等	6,206.90	293,965.52	5,509.74
漠河北极村张仲景养生院有限公司	调味食品等	26,582.84	76,772.76	31,769.74
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	调味食品等	15,909.37	5,115.38	102.56
南阳金匮堂大药房有限公司	调味食品等	709.65	845.98	723.08
西峡财富置业有限公司	调味食品等	175,382.76	224,341.95	32,523.33
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	调味食品等		948.28	
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	调味食品等	25,286.53	31,293.10	
郑州飞龙汽车部件有限公司	调味食品等	8,068.97	12,327.59	
河南西峡农村商业银行股份有限公司	调味食品等	6,686.67	4,959.89	
宛城区仲景第一社区卫生服务中心	调味食品等	3,903.10	2,181.04	6,625.64
西峡宛西制药物流有限责任公司	销售材料	5,828.86		

（2）公司报告期内不存在关联租赁情况。

（3）关联担保情况

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
2019 年				
河南省宛西控股股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-27	2019-3-18	是
河南省宛西控股股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-28	2019-9-11	是
河南省宛西控股股份有限公司	24,000,000.00	2019-5-31	2019-10-17	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2018-9-14	2019-7-2	是
河南省宛西控股股份有限公司	6,000,000.00	2019-6-1	2020-5-17	否
河南省宛西控股股份有限公司	15,000,000.00	2019-12-11	2020-12-10	否
河南省宛西控股股份有限公司	10,000,000.00	2019-12-19	2020-12-19	否

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
2018 年				
朱新成/李蕾	36,000,000.00	2013-7-25	2018-7-24	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-3	2018-4-23	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-7-31	2018-7-4	是
河南省宛西控股股份有限公司	25,000,000.00	2017-2-28	2018-2-7	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-30	2018-9-26	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2018-9-14	2019-9-14	否
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-8	2018-8-1	是
河南省宛西控股股份有限公司	30,000,000.00	2017-12-25	2018-10-23	是
河南省宛西控股股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-27	2019-6-25	否
河南省宛西控股股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-28	2019-9-25	否
河南省宛西控股股份有限公司	30,000,000.00	2018-3-8	2018-9-21	是
2017 年				
朱新成/李蕾	36,000,000.00	2013-7-25	2018-7-24	否
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2016-8-31	2017-7-27	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2016-9-20	2017-9-1	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2016-10-20	2017-10-9	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-3	2018-4-23	否
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-7-31	2018-7-4	否
河南省宛西控股股份有限公司	40,000,000.00	2016-7-25	2017-5-9	是
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2016-10-14	2017-3-13	是
河南省宛西控股股份有限公司	30,000,000.00	2016-11-24	2017-11-23	是
河南省宛西控股股份有限公司	25,000,000.00	2017-2-28	2018-2-7	否
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-30	2018-9-26	否
河南省宛西控股股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-8	2018-8-1	否
河南省宛西控股股份有限公司	30,000,000.00	2017-12-25	2018-10-23	否

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
漠河北极村张仲景养生院有限公司	房屋建筑物			2,514,500.00

子公司大兴安岭北极蓝食品有限公司 2017 年将固定资产沿湖城别墅出售给同一控制方漠河北极村张仲景养生院有限公司。

（5）关键管理人员报酬

项　目	2019 年度（万元）	2018 年度（万元）	2017 年度（万元）
关键管理人员报酬	431.38	447.17	279.94

（6）关联方存款

存款机构	2018 年 12 月 31 日	本年存入	本年支出	2019 年 12 月 31 日	存款利息收入
河南西峡农村商业银行股份有限公司	410,724.12	226,222,008.88	226,321,844.06	310,888.94	8,804.74
合计	410,724.12	226,222,008.88	226,321,844.06	310,888.94	8,804.74

（续 1）

存款机构	2017 年 12 月 31 日	本年存入	本年支出	2018 年 12 月 31 日	存款利息收入
河南西峡农村商业银行股份有限公司	765,342.77	181,696,137.25	182,050,755.90	410,724.12	7,480.56
合计	765,342.77	181,696,137.25	182,050,755.90	410,724.12	7,480.56

（续 2）

存款机构	2017 年 1 月 1 日	本年存入	本年支出	2017 年 12 月 31 日	存款利息收入
河南西峡农村商业银行股份有限公司	275,128.64	298,434,318.27	297,944,104.14	765,342.77	5,379.29
合计	275,128.64	298,434,318.27	297,944,104.14	765,342.77	5,379.29

注：河南西峡农村商业银行股份有限公司作为本公司的回款汇款银行，银行账户只留存满足日常汇款支出需要资金，致该银行存款利息收入较低。

5、关联方应收应付款项

（1）报告期内不存在应收项目。

（2）应付项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款：			
西峡宛西制药物流有限责任公司		30,000.00	573,000.93
南阳太圣包装有限公司			245,907.60
合　计		30,000.00	818,908.53
其他应付款：			
西峡宛西制药物流有限责任公司	10,000.00		
合　计	10,000.00		

十、承诺及或有事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

结合前期未分配利润、根据公司实际经营状况和未来可持续协调发展的需求，拟定以下利润分配预案：以2019年年末总股本7,500.00万股为基数，对公司全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共计分配利润3,750.00万元。

截止财务报告日，除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、 首次公开发行股票

2019 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市的议案》，决定公开发行新股不超过 2,500 万股并在创业板上市。

2、 滚存利润分配

根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，公司本次发行前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并在创业板上市后由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

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	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	75,108,157.38	100.00	3,760,142.87	5.01	71,348,014.51
合 计	75,108,157.38	100.00	3,760,142.87	5.01	71,348,014.51

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

（续 1）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,081,495.28	100.00	3,302,404.37	5.07	61,779,090.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	65,081,495.28	100.00	3,302,404.37	5.07	61,779,090.91

（续 2）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,167,800.50	100.00	2,930,314.16	5.04	55,237,486.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	58,167,800.50	100.00	2,930,314.16	5.04	55,237,486.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：无。

2019 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1 年以内	75,068,017.38	3,753,400.87	5
1 至 2 年	26,500.00	2,650.00	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	13,640.00	4,092.00	30
合 计	75,108,157.38	3,760,142.87	5.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

（2）报告期坏账准备情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	3,302,404.37	487,635.69		29,897.19	3,760,142.87

（续 1）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额			2018 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	
应收账款	2,930,314.16	372,090.21			3,302,404.37

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额			2017 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销	
应收账款	3,221,477.91		188,763.75	102,400.00	2,930,314.16

（3）应收账款的核销情况：

2019 年度核销坏账准备金额：

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	核销文件、程序	款项是否由关联交易产生
钦州市锦丰实业华南有限公司	货款	29,897.19	诉讼企业，无法偿还	法院判决及公司批复文件	否
合　计		29,897.19			

2017 年度核销坏账准备金额：

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	核销文件、程序	款项是否由关联交易产生
重庆北航食品开发有限公司	货款	102,400.00	诉讼企业，无法偿还	法院判决及公司批复文件	否
合　计		102,400.00			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应坏账准备余额
今麦郎面品有限公司①	4,948,857.10	6.59	247,442.86
顶新集团②	4,227,604.51	5.63	211,380.23
白象食品股份有限公司③	3,674,547.59	4.89	183,727.38
联合利华食品(中国)有限公司④	2,029,677.28	2.70	101,483.86
双凯食品配料（昆山）有限公司⑤	1,503,098.80	2.00	75,154.94
合　计	16,383,785.28	21.81	819,189.26

注：①为今麦郎面品有限公司及其关联公司汇总数据、②为顶新集团及其关联公司汇总数据、③为白象食品股份有限公司及其关联公司汇总数据、④为联合利华食品(中国)有限公司及其关联公司汇总数据、⑤为双凯食品配料（昆山）有限公司及其关联公司汇总数据。

（5）报告期期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期期无转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（7）报告期内无应收账款融资额。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	39,030,645.46	96.11			39,030,645.46
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,578,672.98	3.89	186,059.10	11.79	1,392,613.88
其中：押金及保证金	1,458,744.87	3.59	180,062.69	11.41	1,278,682.18
职工备用金	31,135.00	0.08	1,556.75	0.1	29,578.25
其他	88,793.11	0.22	4,439.66	0.28	84,353.45
合计	40,609,318.44	100.00	186,059.10	0.46	40,423,259.34

（续 1）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,211,545.43				35,211,545.43
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	369,124.39	100.00	78,733.72	21.33	290,390.67
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	35,580,669.82	100.00	78,733.72	0.22	35,501,936.10

（续 2）

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,641,078.92				26,641,078.92
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,235.44	100.00	51,022.67	16.61	256,212.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,948,314.36	100.00	51,022.67	0.19	26,897,291.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)	计提理由
大兴安岭北极蓝食品有限公司	23,873,647.32		0.00	属于关联方款项且历史损失率为零
郑州仲景食品科技有限公司	15,156,998.14		0.00	属于关联方款项且历史损失率为零
合 计	39,030,645.46			

（续 1）

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大兴安岭北极蓝食品有限公司	25,736,760.12		0.00	属于关联方款项且历史损失率为零
郑州仲景食品科技有限公司	9,474,785.31		0.00	属于关联方款项且历史损失率为零
合 计	35,211,545.43			

（续 2）

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大兴安岭北极蓝食品有限公司	26,641,078.92		0.00	属于关联方款项且历史损失率为零
合 计	26,641,078.92			

2019 年 12 月 31 日其他应收款预期信用损失情况：

账 龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,339,171.98
1 至 2 年	18,000.00
2 至 3 年	59,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	114,001.00
5 年以上	48,500.00
小 计	1,578,672.98
减：坏账准备	186,059.10
合 计	1,392,613.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

（续 1）

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	139,274.39	6,963.72	5.00
1 至 2 年	59,000.00	5,900.00	10.00
2 至 3 年	3,350.00	670.00	20.00
3 至 4 年	119,000.00	35,700.00	30.00
4 至 5 年	38,000.00	19,000.00	50.00
5 年以上	10,500.00	10,500.00	100.00
合　计	369,124.39	78,733.72	

（续 2）

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	108,618.02	5,430.90	5.00
1 至 2 年	10,817.34	1,081.73	10.00
2 至 3 年	139,300.00	27,860.00	20.00
3 至 4 年	38,000.00	11,400.00	30.00
4 至 5 年	10,500.08	5,250.04	50.00
合　计	307,235.44	51,022.67	

（2）报告期坏账准备情况：

2019 年度坏账准备计提情况：

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）	
2018 年 12 月 31 日	78,733.72	-		78,733.72
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	78,733.72	-	-	78,733.72
本期计提	107,325.38			107,325.38
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	186,059.10	-	-	186,059.10

（续 1）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额	2018 年 12 月 31

		计提	转回	转销	日
其他应收账款	51,022.67	27,711.05			78,733.72

（续 2）

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额			2017 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销	
其他应收账款	93,231.97		42,209.30		51,022.67

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人借款	31,135.00	55,573.29	31,775.86
押金及保证金	1,458,744.87	287,850.00	275,150.08
关联往来款	39,119,438.57	35,237,246.53	26,641,388.42
合　计	40,609,318.44	35,580,669.82	26,948,314.36

（4）按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备
大兴安岭北极蓝食品有限公司	关联往来款	23,873,647.32	2-3 年、3-4 年、4-5 年	58.79	
郑州仲景食品科技有限公司	关联往来款	15,156,998.14	1 年以内、1-2 年	37.32	
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.46	50,000.00
四川海底捞餐饮股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	4-5 年	0.25	50,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.12	2,500.00
合　计		40,180,645.46		98.94	102,500.00

（5）报告期期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

（6）报告期期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）报告期期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 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	31,640,000.00		31,640,000.00	31,040,000.00		31,040,000.00
合　计	31,640,000.00		31,640,000.00	31,040,000.00		31,040,000.00

（续）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,540,000.00		30,540,000.00
合　计	30,540,000.00		30,540,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大兴安岭北极蓝食品有限公司	26,040,000.00	600,000.00		26,640,000.00		
郑州仲景食品科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　计	31,040,000.00	600,000.00		31,640,000.00		

（续 1）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大兴安岭北极蓝食品有限公司	25,540,000.00	500,000.00		26,040,000.00		
郑州仲景食品科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　计	30,540,000.00	500,000.00		31,040,000.00		

（续 2）

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大兴安岭北极蓝食品有限公司	24,000,000.00	1,540,000.00		25,540,000.00		
郑州仲景食品科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　计	29,000,000.00	1,540,000.00		30,540,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营	625,930,925.78	365,189,199.46	527,894,284.85	296,222,547.21	513,408,641.78	281,326,408.71

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业务						
其他业务	1,949,346.60	1,281,699.10	2,151,923.79	757,268.52	2,882,989.23	959,211.49
合计	627,880,272.38	366,470,898.56	530,046,208.64	296,979,815.73	516,291,631.01	282,285,620.20

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	877,053.22	470,692.54	409,258.30
合 计	877,053.22	470,692.54	409,258.30

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	37,538.02	-214,859.29	527,387.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,405,899.84	9,021,353.36	8,614,894.26
委托他人投资或管理资产的损益	877,053.22	470,692.54	409,258.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,453.43	230,455.21	-26,057.48
小 计	6,762,944.51	9,507,641.82	9,525,482.93
所得税影响额	944,348.32	1,387,694.55	1,346,358.76
少数股东权益影响额	61,068.12	48,066.83	80,601.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,757,528.07	8,071,880.44	8,098,523.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	85,880,549.08	73,462,029.24	71,262,998.41

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	20.02	1.22	1.22
	2018 年度	19.15	1.09	1.09
	2017 年度	21.46	1.06	1.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	18.76	1.15	1.15
	2018 年度	17.26	0.98	0.98
	2017 年度	19.27	0.95	0.95

仲景食品股份有限公司

2020 年 2 月 14 日

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副 本)(11-1)

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　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　祝卫

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、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 12 月 13 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。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-124



会计师事务所

执业证书

名　　称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：

证书序号 0000004

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：北京市财政局

二〇一九年三月十四日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-125

证书序号：000355

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27　　发证时间：二〇一九年十二月二十四日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十三日

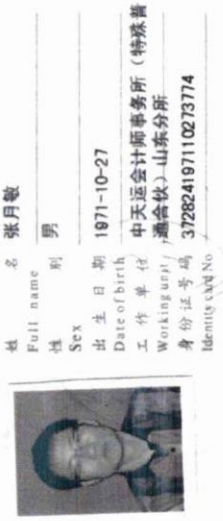
3-2-1-126


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.
陈晓龙(320000100060)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会
陈晓龙(320000100060)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
陈晓龙(320000100060)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
中天运会计师事务所
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name 陈晓龙
Sex 男
Date of birth 1983-08-21
Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
Identity card No. 320721198308214410
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
江苏省注册会计师协会
JICPA
结所专用章
2016 08 18
江苏天衡会计师事务所有限公司
2016 08 18

3-2-1-127







姓　名 张月敏
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1971-10-27
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Working unit
身份证号码 372824197110273774
Identity card No.

证书编号：370900010891
No. of Certificate

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

发证日期：2007 年 01 月 05 日
Date of Issuance

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.

2015年 注册会计师 年检合格专用章

2015年 3月 18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年03月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年03月03日