欢乐家食品集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度

及 2020 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-146

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA10983 号

欢乐家食品集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称欢乐家公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了欢乐家公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欢乐家公司，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，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 和附注五、35。

1、事项描述

欢乐家公司的营业收入主要来源于罐头、饮料的生产与销售，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的营业收入分别为 119,474.79 万元、135,478.35 万元、142,413.07 万元、59,796.56 万元。

欢乐家公司主要采取经销模式销售产品且在全国市场的经销商数量众多，根据欢乐家公司经销模式的收入确认政策，在商品已经发出并通过经销商验收时确认收入，存在收入计入不正确会计期间的风险。由于收入对财务报表影响重大，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的财务报表审计中，我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括：销售订单、产品发货单、客户签收单等，关注资产负债表日前后的销售收入是否计入正确的会计期间；

（3）选取样本，检查与销售折扣相关的支持性文件，包括销售折扣政策、折扣审批文件、折扣兑现文件等，关注资产负债表日前后的销售折扣是否计入正确的会计期间；

（4）结合产品类型对收入与毛利率情况进行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）根据生产消耗的主要原料与产品配方推算完工产品的产量，对销量的整体合理性进行分析性复核；

（6）选取样本，函证主要客户的销售金额、销售回款及未结算余额是否相符、检查合同客户与销售回款情况是否一致。函证过程中，关注客户注册地址与回函地址是否一致；

（7）选取样本，走访主要客户，实地观察、访谈核查主要客户的仓储情况及经销欢乐家公司产品的情况，以证实欢乐家公司的收入真实性。

（二）存货核算

相关信息披露详见财务报表附注三、13和附注五、7。

1、事项描述

欢乐家公司2017年末、2018年末、2019年末、2020年6月末存货账面价值27,788.76万元、27,211.88万元、22,218.09万元、8,451.23万元，存货占资产总额比例分别为21.22%、19.62%、15.75%、6.74%，原材料采购与领用、产成品计价与分摊及销售成本的结转，对财务报表的影响较大。因此，我们将存货计价及成本结转等存货核算确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价原料采购与领用、产品入库与销售的相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）抽取样本，检查采购合同、入库单据及发票等支持性文件，对原材料、包装物、制造费用等主要存货项目进行计价测试；检查成本计算单，对主要产品的成本归集和分配进行测试；编制成本倒扎表，评估存货计价的整体合理性；

（3）取得生榨椰肉汁、主要鲜果、包材等主要原料的市场行情，评估主要原料采购价格波动的原因；取得主要产品的生产配方，评估原料投入与产品产出的整体合理性；

（4）针对资产负债表日前后的采购入库、成本结转核对至发票、入库单、出库单等支持性文件，以评估存货入库、结转成本是否在恰当的期间确认；

（5）了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；取得各类存货项目的可变现净值重新计算存货跌价准备的结果；

（6）抽取样本，对期末存货进行监盘，并关注有否残次或过期的存货。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欢乐家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欢乐家公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欢乐家公司的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欢乐家公司不能持续经营。

（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）就欢乐家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 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的期间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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国注册会计师
李 洋
1400[illegible]2692

中国注册会计师
郁贝贝
110101560375

中国 · 北京

二〇二〇年八月十七日

合并资产负债表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	156,617,093.30	155,493,800.46	112,742,091.49	73,184,163.03
交易性金融资产	五、2		65,042,328.77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	17,480.00		250,000.00	2,778,960.20
应收账款	五、4	127,694,036.24	81,180,653.57	116,532,523.21	161,046,432.58
应收款项融资					
预付款项	五、5	4,125,458.70	10,251,347.35	6,445,235.80	5,609,626.36
其他应收款	五、6	1,384,262.57	1,795,492.36	2,897,693.43	955,545.99
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	84,512,341.13	222,180,912.37	272,118,848.29	277,887,647.24
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	11,172,725.87	13,477,164.13	32,322,968.29	26,021,902.85
流动资产合计		**385,523,397.81**	**549,421,699.01**	**543,309,360.51**	**547,484,278.25**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9			56,000,000.00	56,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、10	78,400,000.00	65,100,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	51,376.54	52,993.60	116,695.12	75,387.95
固定资产	五、12	539,359,030.13	565,430,731.34	493,038,426.65	324,342,079.27
在建工程	五、13	36,454,235.88	20,954,852.98	91,636,164.47	107,560,583.05
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	165,078,006.64	166,682,673.12	168,815,855.88	166,744,925.22
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	15,248,680.79	3,017,295.61	7,194,253.17	10,623,031.29
递延所得税资产	五、16	15,806,000.20	21,922,618.28	23,448,845.09	31,611,804.86
其他非流动资产	五、17	18,008,300.00	18,084,245.58	3,693,471.75	65,033,235.67
非流动资产合计		**868,405,630.18**	**861,245,410.51**	**843,943,712.13**	**761,991,047.31**
资产总计		**1,253,929,027.99**	**1,410,667,109.52**	**1,387,253,072.64**	**1,309,475,325.56**

合并资产负债表（续）

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、18	137,246,140.25	161,290,149.05	147,800,000.00	164,100,000.00
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					
应付票据	五、19	26,970,000.00	43,196,400.00	2,100,000.00	
应付账款	五、20	233,258,574.53	273,599,690.82	319,600,687.22	306,179,886.70
预收款项	五、21	70,599,954.01	130,703,919.02	246,372,341.98	250,323,313.59
合同负债					
应付职工薪酬	五、22	14,011,111.76	23,977,021.55	25,965,939.79	23,378,907.95
应交税费	五、23	30,558,072.85	45,961,078.44	49,710,572.63	31,604,085.82
其他应付款	五、24	5,337,152.97	3,545,478.55	20,433,949.43	46,927,676.47
其中：应付利息				868,387.18	414,947.13
应付股利				15,000,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	37,565,625.70	40,077,778.61	5,000,000.00	
其他流动负债	五、26	19,216,632.20	45,774,302.03	44,478,190.15	71,944,781.42
流动负债合计		**574,763,264.27**	**768,125,818.07**	**861,461,681.20**	**894,458,651.95**
非流动负债:					
长期借款	五、27			40,000,000.00	50,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、28				79,358.00
递延收益	五、29	20,344,903.97	21,593,784.31	20,363,296.12	16,842,022.20
递延所得税负债	五、16	5,663,004.83	2,285,582.20		389,716.62
其他非流动负债					
非流动负债合计		**26,007,908.80**	**23,879,366.51**	**60,363,296.12**	**67,311,096.82**
负债合计		**600,771,173.07**	**792,005,184.58**	**921,824,977.32**	**961,769,748.77**
股东权益:					
股本	五、30	360,000,000.00	360,000,000.00	192,358,834.00	192,358,834.00
资本公积	五、31	57,492,373.87	57,492,373.87	52,137,036.32	50,388,573.12
减：库存股					
其他综合收益	五、32	16,800,000.00	6,825,000.00		
专项储备					
盈余公积	五、33	14,422,326.57	14,422,326.57	21,188,232.49	1,031,604.79
未分配利润	五、34	204,443,154.48	179,922,224.50	199,743,992.51	103,926,564.88
归属于母公司股东权益合计		653,157,854.92	618,661,924.94	465,428,095.32	347,705,576.79
少数股东权益					
股东权益合计		**653,157,854.92**	**618,661,924.94**	**465,428,095.32**	**347,705,576.79**
负债和股东权益总计		**1,253,929,027.99**	**1,410,667,109.52**	**1,387,253,072.64**	**1,309,475,325.56**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、35	597,965,550.43	1,424,130,670.84	1,354,783,529.15	1,194,747,943.14
减：营业成本	五、35	363,520,399.78	899,757,615.25	920,619,613.95	812,729,904.76
税金及附加	五、36	6,519,490.35	13,274,249.41	13,577,579.87	13,764,407.29
销售费用	五、37	59,921,039.09	126,074,853.56	133,122,765.55	123,704,553.76
管理费用	五、38	42,536,260.34	94,199,282.15	88,787,644.19	89,267,669.42
研发费用	五、39	551,871.15	758,203.32	2,926,260.18	864,665.79
财务费用	五、40	3,666,060.34	14,824,333.47	18,780,814.54	12,731,841.33
其中：利息费用		4,220,936.81	15,099,477.02	18,632,769.50	12,707,013.59
利息收入		646,854.99	430,138.82	91,453.53	180,076.10
加：其他收益	五、41	4,685,903.88	9,645,669.20	8,705,049.07	2,540,887.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	378,641.50	1,836,146.20	2,100,000.00	2,105,414.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		42,328.77		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-7,591,014.34	-2,091,120.06		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,913,300.72	-4,146,323.29	-12,174,246.41	-24,255,670.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	357,790.46	-2,656,963.81	43,124,631.14	41,312.90
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**115,168,450.16**	**277,871,870.69**	**218,724,284.67**	**122,116,844.67**
加：营业外收入	五、47	336,148.04	1,075,337.58	953,632.52	447,931.69
减：营业外支出	五、48	1,763,663.89	796,445.73	899,682.26	5,654,668.84
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**113,740,934.31**	**278,150,762.54**	**218,778,234.93**	**116,910,107.52**
减：所得税费用	五、49	28,949,119.40	71,367,967.19	57,804,179.60	33,518,305.90
四、净利润（损失以“-”号填列）		**84,791,814.91**	**206,782,795.35**	**160,974,055.33**	**83,391,801.62**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,791,814.91	206,782,795.35	160,974,055.33	83,391,801.62
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,791,814.91	206,782,795.35	160,974,055.33	83,391,801.62
少数股东损益（净亏损以“—”填列）					
五、其他综合收益的税后净额		**9,975,000.00**	**6,825,000.00**		
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,975,000.00	6,825,000.00		
1、不能重分类进损益的其他综合收益		9,975,000.00	6,825,000.00		
（1）其他权益工具投资公允价值变动		9,975,000.00	6,825,000.00		
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		**94,766,814.91**	**213,607,795.35**	**160,974,055.33**	**83,391,801.62**
归属于母公司股东的综合收益总额		94,766,814.91	213,607,795.35	160,974,055.33	83,391,801.62
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.2355	0.5744		
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		523,127,237.55	1,509,883,840.35	1,539,233,943.91	1,157,640,314.60
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	15,297,096.64	17,602,735.03	21,898,112.01	13,235,888.86
经营活动现金流入小计		**538,424,334.19**	**1,527,486,575.38**	**1,561,132,055.92**	**1,170,876,203.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		252,609,917.60	807,676,628.42	856,170,281.98	760,174,822.69
支付给职工以及为职工支付的现金		83,250,408.90	194,676,139.08	222,103,482.64	205,833,443.10
支付的各项税费		77,303,599.22	142,626,319.83	108,462,416.86	135,230,150.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	53,338,299.45	147,372,308.98	96,231,345.77	102,839,337.57
经营活动现金流出小计		**466,502,225.17**	**1,292,351,396.31**	**1,282,967,527.25**	**1,204,077,753.44**
经营活动产生的现金流量净额		**71,922,109.02**	**235,135,179.07**	**278,164,528.67**	**-33,201,549.98**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		65,000,000.00			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		442,864.95	1,841,099.64	2,100,000.00	2,105,739.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		557,987.33	4,760,142.60	65,907,706.10	4,905,490.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		**66,000,852.28**	**6,601,242.24**	**68,007,706.10**	**22,011,230.19**
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,747,566.17	75,901,094.53	192,729,643.23	272,551,074.23
投资支付的现金			65,000,000.00		24,000,012.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		**25,747,566.17**	**140,901,094.53**	**192,729,643.23**	**296,551,086.23**
投资活动产生的现金流量净额		**40,253,286.11**	**-134,299,852.29**	**-124,721,937.13**	**-274,539,856.04**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					169,892,200.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		110,050,000.00	279,750,000.00	226,100,000.00	254,000,000.81
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50			12,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**110,050,000.00**	**279,750,000.00**	**238,100,000.00**	**533,892,200.81**
偿还债务支付的现金		136,500,000.00	271,550,000.00	247,400,000.00	169,350,000.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,327,098.52	92,379,017.81	44,651,784.98	8,902,031.51
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	4,056,603.77		54,241,878.10	109,770,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		**204,883,702.29**	**363,929,017.81**	**346,293,663.08**	**288,022,032.32**
筹资活动产生的现金流量净额		**-94,833,702.29**	**-84,179,017.81**	**-108,193,663.08**	**245,870,168.49**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		**17,341,692.84**	**16,656,308.97**	**45,248,928.46**	**-61,871,237.53**
加：期初现金及现金等价物余额		127,247,400.46	110,591,091.49	65,342,163.03	127,213,400.56
六、期末现金及现金等价物余额		**144,589,093.30**	**127,247,400.46**	**110,591,091.49**	**65,342,163.03**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	57,492,373.87		6,825,000.00		14,422,326.57	179,922,224.50		618,661,924.94
加：会计政策变更							-270,884.93		-270,884.93
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	360,000,000.00	57,492,373.87		6,825,000.00		14,422,326.57	179,651,339.57		618,391,040.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,975,000.00			24,791,814.91		34,766,814.91
（一）综合收益总额				9,975,000.00			84,791,814.91		94,766,814.91
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	360,000,000.00	57,492,373.87		16,800,000.00		14,422,326.57	204,443,154.48		653,157,854.92

公司法定代表人：李兴　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	192,358,834.00	52,137,036.32				21,188,232.49	199,743,992.51		465,428,095.32
加：会计政策变更				6,825,000.00			-373,965.73		6,451,034.27
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	192,358,834.00	52,137,036.32		6,825,000.00		21,188,232.49	199,370,026.78		471,879,129.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,641,166.00	5,355,337.55				-6,765,905.92	-19,447,802.28		146,782,795.35
（一）综合收益总额							206,782,795.35		206,782,795.35
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						14,422,326.57	-74,422,326.57		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积						14,422,326.57	-14,422,326.57		
2. 对股东的分配							-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	167,641,166.00	5,355,337.55				-21,188,232.49	-151,808,271.06		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	167,641,166.00	5,355,337.55				-21,188,232.49	-151,808,271.06		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	360,000,000.00	57,492,373.87		6,825,000.00		14,422,326.57	179,922,224.50		618,661,924.94

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	192,358,834.00	50,388,573.12				1,031,604.79	103,926,564.88		347,705,576.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	192,358,834.00	50,388,573.12				1,031,604.79	103,926,564.88		347,705,576.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,748,463.20				20,156,627.70	95,817,427.63		117,722,518.53
（一）综合收益总额							160,974,055.33		160,974,055.33
（二）股东投入和减少资本		1,748,463.20							1,748,463.20
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		1,748,463.20							1,748,463.20
（三）利润分配						20,156,627.70	-65,156,627.70		-45,000,000.00
1. 提取盈余公积						20,156,627.70	-20,156,627.70		
2. 对股东的分配							-45,000,000.00		-45,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	192,358,834.00	52,137,036.32				21,188,232.49	199,743,992.51		465,428,095.32

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	57,037,000.00	5,499,988.00				1,031,604.79	20,534,763.26		84,103,356.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	57,037,000.00	5,499,988.00				1,031,604.79	20,534,763.26		84,103,356.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,321,834.00	44,888,585.12					83,391,801.62		263,602,220.74
（一）综合收益总额							83,391,801.62		83,391,801.62
（二）股东投入和减少资本	135,321,834.00	44,888,585.12							180,210,419.12
1. 股东投入资本	135,321,834.00	34,570,366.00							169,892,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,679,641.87							6,679,641.87
3. 其他		3,638,577.25							3,638,577.25
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	192,358,834.00	50,388,573.12				1,031,604.79	103,926,564.88		347,705,576.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		123,541,034.84	118,076,089.60	21,348,482.80	621,885.07
交易性金融资产			50,023,835.62		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1		2,315,473.86		44,103,550.20
应收款项融资					
预付款项		157,719.41	142,120.91	830,865.63	901,094.18
其他应收款	十五、2	31,812,007.12	127,807,911.22	147,898,567.09	125,330.44
其中：应收利息					
应收股利			110,000,000.00	137,000,000.00	
存货				11,766,937.02	18,905,824.85
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,056,603.77		1,419,286.69	349,332.45
流动资产合计		**159,567,365.14**	**298,365,431.21**	**183,264,139.23**	**65,007,017.19**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产				56,000,000.00	56,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	361,869,919.00	361,869,919.00	321,869,919.00	321,869,919.00
其他权益工具投资		78,400,000.00	65,100,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产				60,467.43	75,387.95
固定资产		71,779,989.70	74,052,296.02	6,372,442.98	22,933,091.03
在建工程				70,919,257.52	320,256.41
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,127,273.82	1,224,106.77	449,845.35	4,000,225.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					6,891.28
递延所得税资产		1,277,426.20	1,578,407.92	2,077,207.12	1,192,330.65
其他非流动资产			60,000.00	139,371.35	145,243.59
非流动资产合计		**514,454,608.72**	**503,884,729.71**	**457,888,510.75**	**406,543,345.83**
资产总计		**674,021,973.86**	**802,250,160.92**	**641,152,649.98**	**471,550,363.02**

资产负债表（续）

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款					
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					
应付票据					
应付账款		7,137,675.12	12,028,319.27	30,132,353.11	28,428,961.05
预收款项		9,985.00	9,985.00	9,985.00	
合同负债					
应付职工薪酬		661,938.53	1,179,383.32	2,082,568.96	3,527,786.55
应交税费		2,918,372.95	2,485,708.44	14,153,016.13	1,030,415.40
其他应付款		94,412,388.73	176,843,816.84	142,074,043.64	139,177,257.08
其中：应付利息				587,500.95	97,223.27
应付股利				15,000,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		37,565,625.70	40,077,778.61	5,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		**142,705,986.03**	**232,624,991.48**	**193,451,966.84**	**172,164,420.08**
非流动负债:					
长期借款				40,000,000.00	50,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		5,600,000.00	2,280,958.91		
其他非流动负债					
非流动负债合计		**5,600,000.00**	**2,280,958.91**	**40,000,000.00**	**50,000,000.00**
负债合计		**148,305,986.03**	**234,905,950.39**	**233,451,966.84**	**222,164,420.08**
股东权益:					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	192,358,834.00	192,358,834.00
资本公积		66,257,772.04	66,257,772.04	60,902,434.49	59,153,971.29
减：库存股					
其他综合收益		16,800,000.00	6,825,000.00		
专项储备					
盈余公积		14,422,326.57	14,422,326.57	21,188,232.49	1,031,604.79
未分配利润		68,235,889.22	119,839,111.92	133,251,182.16	-3,158,467.14
股东权益合计		**525,715,987.83**	**567,344,210.53**	**407,700,683.14**	**249,385,942.94**
负债和股东权益总计		**674,021,973.86**	**802,250,160.92**	**641,152,649.98**	**471,550,363.02**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	29,445,306.94	141,759,382.81	166,275,596.46	158,981,712.55
减：营业成本	十五、4	7,828,903.47	79,134,869.05	121,813,419.76	120,767,988.68
税金及附加		460,219.77	1,058,351.16	1,669,049.75	1,444,258.46
销售费用		167,200.91	1,536,041.11	4,567,519.12	7,912,942.66
管理费用		8,529,539.52	28,518,160.02	26,821,726.53	28,894,608.54
研发费用		278,962.38			112,463.98
财务费用		1,348,494.70	3,683,993.52	5,855,787.10	8,044,808.67
其中：利息费用		1,385,698.70	3,677,210.06	5,756,078.27	8,036,830.29
利息收入		56,834.67	9,910.32	7,859.38	14,532.58
加：其他收益		330,928.50	172,120.79	135,347.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	156,572.76	191,750,000.00	172,100,000.00	2,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			23,835.62		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		56.05	4,084.02		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-22,149.62	-8,604,496.12	-1,461,446.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		357,790.46	339,275.37	43,056,162.50	-60,608.65
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**11,677,333.96**	**220,095,134.13**	**212,235,108.13**	**-7,617,413.75**
加：营业外收入		10,900.58	165,967.38	638,659.90	83,712.55
减：营业外支出		352,838.25	274,259.59	545,736.30	3,699,171.43
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**11,335,396.29**	**219,986,841.92**	**212,328,031.73**	**-11,232,872.63**
减：所得税费用		2,938,618.99	7,168,314.53	10,761,754.73	-494,120.08
四、净利润（损失以“-”号填列）		**8,396,777.30**	**212,818,527.39**	**201,566,277.00**	**-10,738,752.55**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,396,777.30	212,818,527.39	201,566,277.00	-10,738,752.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		**9,975,000.00**	**6,825,000.00**		
1、不能重分类进损益的其他综合收益		9,975,000.00	6,825,000.00		
（1）其他权益工具投资公允价值变动		9,975,000.00	6,825,000.00		
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
六、综合收益总额		**18,371,777.30**	**219,643,527.39**	**201,566,277.00**	**-10,738,752.55**
归属于母公司股东的综合收益总额		18,371,777.30	219,643,527.39	201,566,277.00	-10,738,752.55
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		34,076,513.78	156,706,059.30	227,628,048.49	71,091,476.11
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		419,118.34	42,319,489.26	30,449,364.90	190,992,758.70
经营活动现金流入小计		**34,495,632.12**	**199,025,548.56**	**258,077,413.39**	**262,084,234.81**
购买商品、接受劳务支付的现金		12,680,252.89	93,025,074.07	109,185,258.38	114,031,501.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,995,671.72	15,181,678.28	31,913,409.52	33,260,527.87
支付的各项税费		3,630,063.63	20,158,249.82	14,729,394.51	9,503,488.07
支付其他与经营活动有关的现金		99,808,377.74	14,227,410.28	24,548,382.22	16,980,253.35
经营活动现金流出小计		**121,114,365.98**	**142,592,412.45**	**180,376,444.63**	**173,775,770.58**
经营活动产生的现金流量净额		**-86,618,733.86**	**56,433,136.11**	**77,700,968.76**	**88,308,464.23**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		110,191,232.88	218,750,000.00	35,100,000.00	2,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		542,215.72	3,143,700.08	65,420,061.27	25,541.65
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		**160,733,448.60**	**221,893,700.08**	**100,520,061.27**	**2,125,541.65**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		703,314.12	5,633,215.72	78,514,298.08	6,047,763.33
投资支付的现金			90,000,000.00		274,500,012.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		**703,314.12**	**95,633,215.72**	**78,514,298.08**	**280,547,775.33**
投资活动产生的现金流量净额		**160,030,134.48**	**126,260,484.36**	**22,005,763.19**	**-278,422,233.68**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					169,892,200.00
取得借款所收到的现金			15,000,000.00	10,800,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				12,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计			**15,000,000.00**	**22,800,000.00**	**350,892,200.00**
偿还债务所支付的现金			20,000,000.00	15,800,000.00	79,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,897,851.61	80,966,013.67	31,738,256.12	4,535,661.71
支付其他与筹资活动有关的现金		4,056,603.77		54,241,878.10	109,770,000.00
筹资活动现金流出小计		**67,954,455.38**	**100,966,013.67**	**101,780,134.22**	**193,855,661.71**
筹资活动产生的现金流量净额		**-67,954,455.38**	**-85,966,013.67**	**-78,980,134.22**	**157,036,538.29**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		**5,456,945.24**	96,727,606.80	20,726,597.73	-33,077,231.16
加：期初现金及现金等价物余额		118,076,089.60	21,348,482.80	621,885.07	33,699,116.23
六、期末现金及现金等价物余额		**123,533,034.84**	**118,076,089.60**	**21,348,482.80**	**621,885.07**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月							
	归属于母公司所有者权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	360,000,000.00	66,257,772.04		6,825,000.00		14,422,326.57	119,839,111.92	567,344,210.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00	66,257,772.04		6,825,000.00		14,422,326.57	119,839,111.92	567,344,210.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,975,000.00			-51,603,222.70	-41,628,222.70
（一）综合收益总额				9,975,000.00			8,396,777.30	18,371,777.30
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	66,257,772.04		16,800,000.00		14,422,326.57	68,235,889.22	525,715,987.83

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	归属于母公司所有者权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	192,358,834.00	60,902,434.49				21,188,232.49	133,251,182.16	407,700,683.14
加：会计政策变更				6,825,000.00				6,825,000.00
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	192,358,834.00	60,902,434.49		6,825,000.00		21,188,232.49	133,251,182.16	414,525,683.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,641,166.00	5,355,337.55				-6,765,905.92	-13,412,070.24	152,818,527.39
（一）综合收益总额							212,818,527.39	212,818,527.39
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						14,422,326.57	-74,422,326.57	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积						14,422,326.57	-14,422,326.57	
2. 对股东的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	167,641,166.00	5,355,337.55				-21,188,232.49	-151,808,271.06	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	167,641,166.00	5,355,337.55				-21,188,232.49	-151,808,271.06	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	66,257,772.04		6,825,000.00		14,422,326.57	119,839,111.92	567,344,210.53

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	归属于母公司所有者权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	192,358,834.00	59,153,971.29				1,031,604.79	-3,158,467.14	249,385,942.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	192,358,834.00	59,153,971.29				1,031,604.79	-3,158,467.14	249,385,942.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,748,463.20				20,156,627.70	136,409,649.30	158,314,740.20
（一）综合收益总额							201,566,277.00	201,566,277.00
（二）股东投入和减少资本		1,748,463.20						1,748,463.20
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		1,748,463.20						1,748,463.20
（三）利润分配						20,156,627.70	-65,156,627.70	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积						20,156,627.70	-20,156,627.70	
2. 对股东的分配							-45,000,000.00	-45,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	192,358,834.00	60,902,434.49				21,188,232.49	133,251,182.16	407,700,683.14

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：欢乐家食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	归属于母公司所有者权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	57,037,000.00	14,369,907.00				1,031,604.79	7,580,285.41	80,018,797.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	57,037,000.00	14,369,907.00				1,031,604.79	7,580,285.41	80,018,797.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,321,834.00	44,784,064.29					-10,738,752.55	169,367,145.74
（一）综合收益总额							-10,738,752.55	-10,738,752.55
（二）股东投入和减少资本	135,321,834.00	44,784,064.29						180,105,898.29
1. 股东投入资本	135,321,834.00	34,570,366.00						169,892,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,679,641.87						6,679,641.87
3. 其他		3,534,056.42						3,534,056.42
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	192,358,834.00	59,153,971.29				1,031,604.79	-3,158,467.14	249,385,942.94

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

欢乐家食品集团股份有限公司前身为成立于 2001 年 12 月 12 日的湛江市湛兴旺食品有限公司（以下简称“湛兴旺食品”），系朱文湛、周月芳共同出资，设立时注册资本 50 万元，经湛江市信达会计师事务所验资并出具湛信达会验[2001]342 号验资报告。2002 年 4 月 12 日，湛兴旺食品更名为湛江市欢乐家食品有限公司（以下简称“湛江欢乐家”）。

2005 年 6 月 15 日，朱文湛、周月芳同比例增资，增资后湛江欢乐家实收资本变更为 500.00 万元，其中朱文湛出资 425.00 万元、周月芳出资 75.00 万元，经湛江市信达会计师事务所验资并出具湛信达会验[2005]223 号验资报告。2009 年 12 月 21 日，朱文湛将其持有湛江欢乐家的股权 425.00 万元转让给李日荣，周月芳将其持有湛江欢乐家的股权 75.00 万元转让给李观如。

2012 年 2 月 29 日，湛江欢乐家实收资本资本由 500.00 万元增至 5,500.00 万元，新增 5,000 万元实收资本由李日荣以货币增资 4,250.00 万元，李观如以货币增资 750.00 万元，经湛江中安信会计师事务所验资并出具中安信验字[2012]081 号验资报告。2015 年 10 月 23 日，李日荣、李观如分别将其持有湛江欢乐家的股权 4,675.00 万元、825.00 万元转让给李兴，股权转让后李兴持有湛江欢乐家 100%股权。

2016 年 11 月 15 日，湛江欢乐家实收资本由 5,500 万元增至 5,703.70 万元，新增实收资本由李康荣以货币增资 203.70 万元，经福建华兴会计师事务所验资并出具闽华兴所[2016]验字 H-006 号验资报告。2017 年 5 月 8 日，李兴将其持有湛江欢乐家的股权 2,037.04 万元转让给朱文湛。

2017 年 9 月 27 日，湛江欢乐家实收资本由 5,703.70 万元增至 17,925.92 万元，新增实收资本 12,222.22 万元由广东豪兴投资有限公司（以下简称“豪兴投资”）以货币增资，湛江欢乐家分别于 2017 年 9 月 7 日、2017 年 9 月 27 日收到豪兴投资出资，经福建华兴会计师事务所验资并出具闽华兴所[2017]验字 H-006 号、闽华兴所[2017]验字 H-007 号验资报告。

2017 年 12 月 26 日，湛江欢乐家实收资本 17,925.92 万元增至 19,235.8834 万元，新增实收资本 1,309.9634 万元由湛江荣兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣兴投资”）以货币增资，经福建华兴会计师事务所验资并出具闽华兴所[2017]验字 H-020 号验资报告。

2019年5月20日，经湛江欢乐家股东会决议，以湛江欢乐家截至2019年2月28日经审计的净资产为基础折股并整体变更为欢乐家食品集团股份有限公司，经审计的净资产折股36,000万股，其余转为资本公积，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了致同验字（2019）第110ZC0080号验资报告。

截至 2020 年 6 月 30 日股权情况如下表：

股东名称	2020 年 6 月 30 日	
	股本	持股比例%
豪兴投资	228,739,128.00	63.54
李兴	64,809,376.00	18.00
朱文湛	38,123,251.00	10.59
荣兴投资	24,515,995.00	6.81
李康荣	3,812,250.00	1.06
合计	**360,000,000.00**	**100.00**

企业法人统一社会信用代码：91440800734120 36XR；住所：湛江市开发区人民大道中71号欢乐家大厦28层、29层、31层、32层；法人代表：李兴。

欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“欢乐家食品”或“母公司”）拥有：山东欢乐家食品有限公司（以下简称“山东欢乐家”）、武汉欢乐家食品有限公司（以下简称“武汉欢乐家”）、湖北欢乐家食品有限公司（以下简称“湖北欢乐家”）、深圳市众兴利华供应链有限公司（以下简称“众兴利华”）、湛江欢乐家实业有限公司（以下简称“欢乐家实业”）5个子公司，以下母公司、子公司简称“本公司”，相关董事会决议均为母公司事项。

本公司主营罐头、饮料的研发、生产、销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十四次会议于 2020 年 8 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期末，本公司合并财务报表范围包括：山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家、众兴利华、欢乐家实业，子公司情况见附注七。

本报告期的合并财务报表变化情况，详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，母公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、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；

B、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；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；

对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包

括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

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且未被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，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。

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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具

从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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本公司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者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如

下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：纳入合并范围的关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及其他款项

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司应收账款采取授信额度的信用管理，具体分为循环授信和即时授信两类：

- 循环授信：A 类评级（年度销售额标准）、开拓空白市场或新增销售渠道、提供授信额度相关财力证明的客户，给予一年期循环授信额度；

- 一次性授信：B 类评级（年度销售额标准）、执行不定期市场推广活动、新增大型赊销渠道的客户，给予半年期一次性授信额度（授信额度不超过上一年销售收入的 25%）。

如果逾期超过授信额度的期间，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加，如果逾期超过 180 天，本公司认为金融资产发生违约。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括：应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（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：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款、其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
纳入合并范围的关联方组合	关联方关系	不存在减值迹象的，不计提坏账准备；存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	15	10
2-3 年（含 3 年）	50	30
3 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
机器设备	10	5	9.5
电子设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
外购软件	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①经销模式：在商品已经发出并通过经销商验收时确认收入；

②代销模式：在商品已经发出并取得代销清单时确认收入；

③电子商务模式：电商平台已收款、商品已经发出且客户在电商平台点验时确认收入，客户不点验的以电商平台规定的验收截止日确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①经销模式：在商品已经发出并通过经销商验收时确认收入；

②代销模式：在商品已经发出并取得代销清单时确认收入；

③电子商务模式：电商平台已收款、商品已经发出且客户在电商平台点验时确认收入，客户不点验的以电商平台规定的验收截止日确认收入；

对于产品质量问题附有销售退回条款，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限，按照预期退还金额确认负债；同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额计入其他流动资产。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司 2017 年度财务状况和经营成果产生的影响如下：

其他收益增加 2,536,730.69 元，营业外收入减少 2,536,730.69 元。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

采用该准则对本公司 2017 年度财务状况和经营成果产生的影响如下：

资产处置收益增加 41,312.90 元，营业外收入减少 546,374.55 元，营业外支出减少 505,061.65 元。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 4,156.39 元，调减 2017 年度营业外收入 4,156.39 元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，2017 年收到的政府补助已作为经营活动产生从现金流核算，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，经本公司第一届董事会第三次会议审

议变更相关会计政策内容，变更后的会计政策参见附注三、10。

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。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何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的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的应收款项，包括：应收票据、应收账款、其他应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 1 月 1 日，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如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	56,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	65,100,000.00
应收票据	摊余成本	250,000.00	应收票据	摊余成本	250,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	116,532,523.21	应收账款	摊余成本	116,039,902.24
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	2,897,693.43	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	2,891,693.43

2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收账款	116,532,523.21	-	-492,620.97	116,039,902.24
其他应收款	2,897,693.43	-	-6,000.00	2,891,693.43
可供出售金融资产	56,000,000.00	-	-56,000,000.00	--
其他权益工具投资	--	-	65,100,000.00	65,100,000.00
递延所得税资产	23,448,845.09	-	124,655.24	23,573,500.33
负债：				
短期借款	147,800,000.00	280,886.23	-	148,080,886.23
其他应付款	20,433,949.43	-368,387.18	-	20,065,562.25
其中：应付利息	868,387.18	-368,387.18	-	500,000.00
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	87,500.95	-	5,087,500.95
递延所得税负债	-	-	2,275,000.00	2,275,000.00
股东权益：				
其他综合收益	-	-	6,825,000.00	6,825,000.00
未分配利润	199,743,992.51	-	-373,965.73	199,370,026.78

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收账款减值准备	6,743,645.15	-	492,620.97	7,236,266.12
其他应收款减值准备	212,804.91	-	6,000.00	218,804.91

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第一届董事会第三次决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策，针对附有退回条款的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限，按照预期退还金额确认负债；同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额计入其他流动资产。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日
因执行新收入准则，本公司针对附有退回条款的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限，按照预期退还金额确认负债；同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额计入其他流动资产。	其他流动资产	624,634.66
	递延所得税资产	246,453.64
	其他流动负债	985,814.56
	递延所得税负债	156,158.67
	未分配利润	-270,884.93

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
其他流动资产	252,019.31
递延所得税资产	103,555.43
其他流动负债	414,221.71
递延所得税负债	63,004.83
未分配利润	-121,651.80

（续）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 1-6 月
营业收入	-414,221.71
营业成本	-252,019.31
所得税费用	-40,550.60

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 1-6 月
净利润	-121,651.80
其中：归属于母公司股东权益	-121,651.80
少数股东权益	-

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	116,532,523.21	116,039,902.24	-492,620.97
其他应收款	2,897,693.43	2,891,693.43	-6,000.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
流动资产合计	543,309,360.51	542,810,739.54	-498,620.97
非流动资产：			
可供出售金融资产	56,000,000.00	——	-56,000,000.00
其他权益工具投资	——	65,100,000.00	65,100,000.00
递延所得税资产	23,448,845.09	23,573,500.33	124,655.24
非流动资产合计	843,943,712.13	853,168,367.37	9,224,655.24
资产总计	**1,387,253,072.64**	**1,395,979,106.91**	**8,726,034.27**
流动负债：			
短期借款	147,800,000.00	148,080,886.23	280,886.23
其他应付款	20,433,949.43	20,065,562.25	-368,387.18
其中：应付利息	868,387.18	500,000.00	-368,387.18
应付股利	15,000,000.00	15,000,000.00	-
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,087,500.95	87,500.95
流动负债合计	861,461,681.20	861,461,681.20	-
非流动负债：			
递延所得税负债	-	2,275,000.00	2,275,000.00

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
非流动负债合计	60,363,296.12	62,638,296.12	2,275,000.00
负债合计	**921,824,977.32**	**924,099,977.32**	**2,275,000.00**
股东权益：			
其他综合收益	-	6,825,000.00	6,825,000.00
未分配利润	199,743,992.51	199,370,026.78	-373,965.73
归属于母公司所有者权益合计	465,428,095.32	471,879,129.59	6,451,034.27
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	465,428,095.32	471,879,129.59	6,451,034.27
负债和股东权益总计	**1,387,253,072.64**	**1,395,979,106.91**	**8,726,034.27**

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	56,000,000.00	——	-56,000,000.00
其他权益工具投资	——	65,100,000.00	65,100,000.00
非流动资产合计	457,888,510.75	466,988,510.75	9,100,000.00
资产总计	**641,152,649.98**	**650,252,649.98**	**9,100,000.00**
流动负债：			
其他应付款	142,074,043.64	141,986,542.69	-87,500.95
其中：应付利息	587,500.95	500,000.00	-87,500.95
应付股利	15,000,000.00	15,000,000.00	-
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,087,500.95	87,500.95
流动负债合计	193,451,966.84	193,451,966.84	-
非流动负债：			
递延所得税负债	-	2,275,000.00	2,275,000.00
非流动负债合计	40,000,000.00	42,275,000.00	2,275,000.00
负债合计	**233,451,966.84**	**235,726,966.84**	**2,275,000.00**
股东权益：			
其他综合收益		6,825,000.00	6,825,000.00
股东权益合计	407,700,683.14	414,525,683.14	6,825,000.00
负债和股东权益总计	**641,152,649.98**	**650,252,649.98**	**9,100,000.00**

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	13,477,164.13	14,101,798.79	624,634.66
流动资产合计	549,421,699.01	550,046,333.67	624,634.66
非流动资产：			
递延所得税资产	21,922,618.28	22,169,071.92	246,453.64
非流动资产合计	861,245,410.51	861,491,864.15	246,453.64
资产总计	**1,410,667,109.52**	**1,411,538,197.82**	**871,088.30**
流动负债：			
其他流动负债	45,774,302.03	46,760,116.59	985,814.56
流动负债合计	768,125,818.07	769,111,632.63	985,814.56
非流动负债：			
递延所得税负债	2,285,582.20	2,441,740.87	156,158.67
非流动负债合计	23,879,366.51	24,035,525.18	156,158.67
负债合计	**792,005,184.58**	**793,147,157.81**	**1,141,973.23**
股东权益：			
未分配利润	179,922,224.50	179,651,339.57	-270,884.93
归属于母公司所有者权益合计	618,661,924.94	618,391,040.01	-270,884.93
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	618,661,924.94	618,391,040.01	-270,884.93
负债和股东权益总计	**1,410,667,109.52**	**1,411,538,197.82**	**871,088.30**

首次执行新收入准则未对母公司财务报表产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、11、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	25

（1）欢乐家食品、武汉欢乐家、湖北欢乐家采购农产品进项税额采用核定扣除办法，根据《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），公司以购进农产品为原料生产货物的，农产品增值税进项税额适用投入产出法核定，按照税务机关核定单耗率计算应抵扣的农产品进项税额，销售货

物的扣除率在报告期内适用税率分别为 17%、16%、13%。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%扣除率的，扣除率调整为 16%；原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

（3）根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

2、税收优惠及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	-	-	18,035.20	15,760.11
银行存款	139,836,714.59	126,272,853.06	110,401,971.14	65,077,897.06
其他货币资金	16,780,378.71	29,220,947.40	2,322,085.15	8,090,505.86
合计	**156,617,093.30**	**155,493,800.46**	**112,742,091.49**	**73,184,163.03**

说明：2020 年 6 月 30 日，货币资金使用受到限制的金额为 12,028,000.00 元，其中：其他货币资金内电商平台保证金为 50,000.00 元、承兑汇票保证金为 11,970,000.00 元、其他保证金为 8,000.00 元；

2019 年 12 月 31 日，货币资金使用受到限制的金额为 28,246,400.00 元，其中：其他货币资金内电商平台保证金为 50,000.00 元、承兑汇票保证金为 28,196,400.00 元；

2018 年 12 月 31 日，货币资金使用受到限制的金额为 2,151,000.00 元，其中：其他货币资金内电商平台保证金为 51,000.00 元、承兑汇票保证金为 2,100,000.00 元；

2017 年 12 月 31 日，货币资金使用受到限制的金额为 7,842,000.00 元，其中：其他货币资金内电商平台保证金为 51,000.00 元、保函保证金为 7,791,000.00 元。

2、交易性金融资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	-	65,042,328.77	-	-
其中：债务工具投资	-	65,042,328.77	-	-

说明：2019 年 12 月 31 日，本公司购买保本浮动收益型银行理财产品的本金为 6,500.00 万元，按照公允价值计量。

3、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,400.00	920.00	17,480.00	-	-	-

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	250,000.00	-	250,000.00	2,778,960.20	-	2,778,960.20

说明：

（1）各报告期期末本公司无已质押的应收票据

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,369,531.88	18,400.00	12,171,901.66	-

（续上表）

种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,388,805.82	-	36,100,000.00	-

（3）各报告期期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,400.00	100.00	920.00	5.00	17,480.00	-	-	-	-	-
其中：										

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	18,400.00	100.00	920.00	5.00	17,480.00	-	-	-	-	-
合计	**18,400.00**	**100.00**	**920.00**	**5.00**	**17,480.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,400.00	920.00	5.00

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 920.00 元。

（6）各报告期期末不存在实际核销的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	120,888,708.76	82,773,134.48	119,763,897.72	146,772,035.59
1 至 2 年	19,103,300.58	3,576,583.56	2,937,124.75	23,564,497.69
2 至 3 年	481,632.49	106,418.30	520,530.19	6,910,697.82
3 年以上	-	-	54,615.70	-
小计	**140,473,641.83**	**86,456,136.34**	**123,276,168.36**	**177,247,231.10**
减：坏账准备	12,779,605.59	5,275,482.77	6,743,645.15	16,200,798.52
合计	**127,694,036.24**	**81,180,653.57**	**116,532,523.21**	**161,046,432.58**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	140,473,641.83	100.00	12,779,605.59	9.10	127,694,036.24
其中：账龄组合	140,473,641.83	100.00	12,779,605.59	9.10	127,694,036.24
合计	**140,473,641.83**	**100.00**	**12,779,605.59**	**9.10**	**127,694,036.24**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,456,136.34	100.00	5,275,482.77	6.10	81,180,653.57
其中：账龄组合	86,456,136.34	100.00	5,275,482.77	6.10	81,180,653.57
合计	**86,456,136.34**	**100.00**	**5,275,482.77**	**6.10**	**81,180,653.57**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	123,276,168.36	100.00	7,236,266.12	5.87	116,039,902.24
其中：账龄组合	123,276,168.36	100.00	7,236,266.12	5.87	116,039,902.24
合计	**123,276,168.36**	**100.00**	**7,236,266.12**	**5.87**	**116,039,902.24**

①截至2020年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	120,888,708.76	7,108,256.08	5.88

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	19,103,300.58	5,289,703.93	27.69
2 至 3 年	481,632.49	381,645.58	79.24
合计	**140,473,641.83**	**12,779,605.59**	**9.10**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	82,773,134.48	4,138,656.72	5.00
1 至 2 年	3,576,583.56	1,072,975.07	30.00
2 至 3 年	106,418.30	63,850.98	60.00
合计	**86,456,136.34**	**5,275,482.77**	**6.10**

③截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	123,276,168.36	100.00	6,743,645.15	5.47	116,532,523.21
其中：账龄组合	123,276,168.36	100.00	6,743,645.15	5.47	116,532,523.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**123,276,168.36**	**100.00**	**6,743,645.15**	**5.47**	**116,532,523.21**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	119,763,897.72	97.16	5,988,195.64	5.00	113,775,702.08
1 至 2 年	2,937,124.75	2.38	440,568.72	15.00	2,496,556.03
2 至 3 年	520,530.19	0.42	260,265.09	50.00	260,265.10
3 年以上	54,615.70	0.04	54,615.70	100.00	-
合计	**123,276,168.36**	**100.00**	**6,743,645.15**	**5.47**	**116,532,523.21**

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	175,375,057.92	98.94	14,328,625.34	8.17	161,046,432.58
其中：账龄组合	175,375,057.92	98.94	14,328,625.34	8.17	161,046,432.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,872,173.18	1.06	1,872,173.18	100.00	-
合计	**177,247,231.10**	**100.00**	**16,200,798.52**	**9.14**	**161,046,432.58**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	144,899,862.41	82.62	7,338,601.77	5.00	137,561,260.64
1 至 2 年	23,564,497.69	13.44	3,534,674.66	15.00	20,029,823.03
2 至 3 年	6,910,697.82	3.94	3,455,348.91	50.00	3,455,348.91
合计	**175,375,057.92**	**100.00**	**14,328,625.34**	**8.17**	**161,046,432.58**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 7,463,422.23 元、收回坏账准备 40,700.59 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,743,645.15
首次执行新金融工具准则的调整金额	492,620.97
2019.01.01	7,236,266.12
本期计提	2,022,435.89
本期转回	-
本期核销	3,983,219.24
2019.12.31	**5,275,482.77**

2018 年转回坏账准备金额 1,190,275.88 元。

2017 年计提坏账准备金额 7,067,718.17 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	-	3,983,219.24	8,266,877.49	2,409,351.11

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
成都牛车水食品有限公司	19,755,986.41	14.06	1,161,652.00
溧阳市海潮商贸有限公司	17,610,895.84	12.54	1,035,520.68
上海欢乐家悦桐贸易有限公司	14,686,406.14	10.45	1,169,692.52
北京众合兴贸易有限公司	13,594,486.01	9.68	1,444,171.89
武汉市小雨点贸易有限公司	13,357,660.11	9.51	785,430.41
合计	**79,005,434.51**	**56.24**	**5,596,467.50**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海欢乐家悦桐贸易有限公司	12,282,892.01	14.21	614,144.60
溧阳市海潮商贸有限公司	10,711,748.07	12.39	535,587.40
武汉荣仕贸易有限公司	8,507,395.43	9.84	425,369.77
北京众合兴贸易有限公司	7,310,946.36	8.46	365,547.32
深圳市乐满家实业有限公司	6,991,957.87	8.09	349,597.89
合计	**45,804,939.74**	**52.99**	**2,290,246.98**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海欢乐家悦桐贸易有限公司	16,855,638.82	13.67	842,781.94
溧阳市海潮商贸有限公司	15,213,863.23	12.34	760,693.16
成都牛车水食品有限公司	11,505,967.24	9.33	575,298.36
深圳市乐满家实业有限公司	9,518,458.20	7.72	475,922.91
武汉荣仕贸易有限公司	8,266,349.42	6.71	413,317.47
合计	**61,360,276.91**	**49.77**	**3,068,013.84**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海欢乐家悦桐贸易有限公司	23,050,205.15	13.00	1,416,043.34
溧阳市海潮商贸有限公司	19,622,767.53	11.07	981,138.38
天津市合适佳商贸有限公司	9,839,419.03	5.55	491,970.95
深圳市乐满家实业有限公司	8,927,549.66	5.04	490,952.88
成都牛车水食品有限公司	8,827,634.18	4.98	441,381.71
合计	**70,267,575.55**	**39.64**	**3,821,487.26**

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,959,736.98	95.98	9,874,752.91	96.32
1 至 2 年	77,764.08	1.88	288,636.80	2.82
2 至 3 年	87,957.64	2.13	87,957.64	0.86
合计	**4,125,458.70**	**100.00**	**10,251,347.35**	**100.00**

（续上表）

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,187,090.99	95.99	4,761,836.31	84.89
1 至 2 年	93,790.72	1.46	847,790.05	15.11
2 至 3 年	164,354.09	2.55	-	-
合计	**6,445,235.80**	**100.00**	**5,609,626.36**	**100.00**

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国网湖北省电力有限公司汉川市供电公司	1,067,618.91	25.88
北京豆可伊文化传播有限公司	735,196.77	17.82
国电长源汉川第一发电有限公司	727,519.17	17.63

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
蒙阴百通宏达热力有限公司	254,814.62	6.18
奥德集团有限公司蒙阴分公司	120,204.53	2.91
合计	**2,905,354.00**	**70.42**

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
嘉行星光（重庆）影视传媒有限公司	4,200,000.00	40.97
裕高（上海）文化传播有限公司	1,507,172.00	14.70
国网湖北省电力有限公司汉川市供电公司	1,011,833.59	9.87
路易达孚（中国）贸易有限责任公司	609,840.71	5.95
金华美之源商贸有限公司	350,818.35	3.42
合计	**7,679,664.65**	**74.91**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
裕高（上海）文化传播有限公司	2,095,104.00	32.51
国网湖北省电力有限公司汉川市供电公司	1,135,269.08	17.61
国网山东省电力公司蒙阴县供电公司	527,700.77	8.19
广东电网有限责任公司湛江供电局	501,695.37	7.78
国电长源汉川第一发电有限公司	479,481.76	7.44
合计	**4,739,250.98**	**73.53**

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东华达进出口有限公司	1,728,480.22	30.81
临沂春兴食品有限公司	1,091,533.36	19.46
海口可可达进出口贸易有限公司	527,965.11	9.41
广东电网有限责任公司湛江供电局	514,759.36	9.18
国电长源汉川第一发电有限公司	507,197.79	9.04
合计	**4,369,935.84**	**77.90**

6、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,384,262.57	1,795,492.36	2,897,693.43	955,545.99
合计	**1,384,262.57**	**1,795,492.36**	**2,897,693.43**	**955,545.99**

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	412,423.76	1,815,981.44	2,820,098.34	797,307.37
1 至 2 年	1,167,600.00	8,600.00	120,000.00	218,560.00
2 至 3 年	-	90,000.00	158,000.00	2,000.00
3 年以上	218,400.00	168,400.00	12,400.00	10,900.00
小计	**1,798,423.76**	**2,082,981.44**	**3,110,498.34**	**1,028,767.37**
减：坏账准备	414,161.19	287,489.08	212,804.91	73,221.38
合计	**1,384,262.57**	**1,795,492.36**	**2,897,693.43**	**955,545.99**

（2）按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,404,447.80	394,462.39	1,009,985.41	1,626,000.00	264,640.00	1,361,360.00
备用金及其他	393,975.96	19,698.80	374,277.16	456,981.44	22,849.08	434,132.36
合计	**1,798,423.76**	**414,161.19**	**1,384,262.57**	**2,082,981.44**	**287,489.08**	**1,795,492.36**

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	2,766,800.00	195,620.00	2,571,180.00	398,160.00	41,691.00	356,469.00
备用金及其他	343,698.34	17,184.91	326,513.43	630,607.37	31,530.38	599,076.99
合计	**3,110,498.34**	**212,804.91**	**2,897,693.43**	**1,028,767.37**	**73,221.38**	**955,545.99**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金及其他	393,975.96	5.00	19,698.80	374,277.16
合计	**393,975.96**	**5.00**	**19,698.80**	**374,277.16**

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金及保证金	1,404,447.80	28.09	394,462.39	1,009,985.41

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
押金及保证金	1,626,000.00	16.28	264,640.00	1,361,360.00
备用金及其他	456,981.44	5.00	22,849.08	434,132.36
合计	**2,082,981.44**	**13.80**	**287,489.08**	**1,795,492.36**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,110,498.34	100.00	212,804.91	6.84	2,897,693.43
其中：账龄组合	3,110,498.34	100.00	212,804.91	6.84	2,897,693.43
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	**3,110,498.34**	**100.00**	**212,804.91**	**6.84**	**2,897,693.43**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,820,098.34	90.66	141,004.91	5.00	2,679,093.43
1 至 2 年	120,000.00	3.86	12,000.00	10.00	108,000.00
2 至 3 年	158,000.00	5.08	47,400.00	30.00	110,600.00
3 年以上	12,400.00	0.40	12,400.00	100.00	-
合计	**3,110,498.34**	**100.00**	**212,804.91**	**6.84**	**2,897,693.43**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,767.37	100.00	73,221.38	7.12	955,545.99
其中：账龄组合	1,028,767.37	100.00	73,221.38	7.12	955,545.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**1,028,767.37**	**100.00**	**73,221.38**	**7.12**	**955,545.99**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	797,307.37	77.51	39,865.38	5.00	757,441.99
1 至 2 年	218,560.00	21.24	21,856.00	10.00	196,704.00
2 至 3 年	2,000.00	0.19	600.00	30.00	1,400.00
3 年以上	10,900.00	1.06	10,900.00	100.00	-
合计	**1,028,767.37**	**100.00**	**73,221.38**	**7.12**	**955,545.99**

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	287,489.08	-	-	287,489.08
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-264,640.00	264,640.00		-
本期计提	-	129,822.39	-	129,822.39
本期转回	3,150.28	-	-	3,150.28
2020 年 6 月 30 日余额	19,698.80	394,462.39	-	414,161.19

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	212,804.91	-	-	212,804.91
首次执行新金融工具准则的调整金额	6,000.00	-	-	6,000.00
2019 年 1 月 1 日余额	218,804.91	-	-	218,804.91
本期计提	68,684.17	-	-	68,684.17
本期转回	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	287,489.08	-	-	287,489.08

2018 年计提坏账准备金额 139,583.53 元。

2017 年转回坏账准备金额 281,055.36 元。

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东伟恒建筑工程有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	55.60	150,000.00
湖北华塑包装材料有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	5.56	15,000.00
枝江市天然气有限责任公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	5.56	100,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	3 年以上	2.78	50,000.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	3 年以上	2.78	50,000.00
合计	--	**1,300,000.00**	--	**72.28**	**365,000.00**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东伟恒建筑工程有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	48.01	50,000.00
枝江市天然气有限责任公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	4.80	100,000.00
湖北华塑包装材料有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	4.80	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	2.40	2,500.00
广州唯品会电子商务有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	2.40	2,500.00
合计	--	**1,300,000.00**	--	**62.41**	**160,000.00**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒙阴百通宏达热力有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	64.30	100,000.00
蒙阴县财政局	押金及保证金	310,000.00	1 年以内	9.97	15,500.00

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东奥德燃气有限公司蒙阴分公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	3.21	5,000.00
枝江市天然气有限责任公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	3.21	30,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	1.61	5,000.00
合计	--	**2,560,000.00**	--	**82.30**	**155,500.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枝江市天然气有限责任公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	9.72	10,000.00
汉川市鑫发装卸搬运服务有限公司	往来款	82,744.50	1 年以内	8.04	4,137.23
中山市小榄镇锦祥塑料厂	往来款	80,937.92	1 年以内	7.87	4,046.90
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	4.86	2,500.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	4.86	5,000.00
合计	--	**363,682.42**	--	**35.35**	**25,684.13**

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,907,652.31	971,897.92	32,935,754.39
委托加工物资	720,186.00	-	720,186.00
库存商品	41,585,093.11	1,400,053.08	40,185,040.03
发出商品	9,446,180.98	-	9,446,180.98
低值易耗品	1,225,179.73	-	1,225,179.73
合计	**86,884,292.13**	**2,371,951.00**	**84,512,341.13**

（续上表）

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,283,587.74	563,902.17	44,719,685.57
委托加工物资	185,491.92	-	185,491.92
库存商品	163,256,942.61	2,534,030.77	160,722,911.84
发出商品	15,068,738.29	-	15,068,738.29
低值易耗品	1,484,084.75	-	1,484,084.75
合计	**225,278,845.31**	**3,097,932.94**	**222,180,912.37**

（续上表）

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,163,427.22	2,456,256.45	39,707,170.77
委托加工物资	88,884.28	-	88,884.28
库存商品	219,204,415.15	3,313,595.56	215,890,819.59
发出商品	15,587,851.75	-	15,587,851.75
低值易耗品	844,121.90	-	844,121.90
合计	**277,888,700.30**	**5,769,852.01**	**272,118,848.29**

（续上表）

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,261,758.10	5,337,194.11	33,924,563.99
委托加工物资	1,666,411.63	-	1,666,411.63
库存商品	231,547,868.55	5,789,663.95	225,758,204.60
发出商品	15,599,261.72	-	15,599,261.72
低值易耗品	939,205.30	-	939,205.30
合计	**289,014,505.30**	**11,126,858.06**	**277,887,647.24**

（2）各报告期期末存货跌价准备

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	563,902.17	469,628.30	-	61,632.55	-	971,897.92
库存商品	2,534,030.77	3,443,672.42	-	4,577,650.11	-	1,400,053.08
合计	**3,097,932.94**	**3,913,300.72**	**-**	**4,639,282.66**	**-**	**2,371,951.00**

（续上表）

存货种类	2019.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2019.12.31
原材料	2,456,256.45	178,053.30	-	2,070,407.58	-	563,902.17
库存商品	3,313,595.56	3,684,489.75	-	4,464,054.54	-	2,534,030.77
合计	**5,769,852.01**	**3,862,543.05**	**-**	**6,534,462.12**	**-**	**3,097,932.94**

（续上表）

存货种类	2018.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2018.12.31
原材料	5,337,194.11	2,454,089.76	-	5,335,027.42	-	2,456,256.45
库存商品	5,789,663.95	3,313,595.56	-	5,789,663.95	-	3,313,595.56
合计	**11,126,858.06**	**5,767,685.32**	**-**	**11,124,691.37**	**-**	**5,769,852.01**

（续上表）

存货种类	2017.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2017.12.31
原材料	-	5,337,194.11	-	-	-	5,337,194.11
库存商品	2,319,298.41	5,789,663.95	-	2,319,298.41	-	5,789,663.95
合计	**2,319,298.41**	**11,126,858.06**	**-**	**2,319,298.41**	**-**	**11,126,858.06**

8、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
进项税额	3,479,124.08	11,180,979.90	32,309,765.20	24,844,150.00
预缴所得税	3,384,978.71	2,296,184.23	-	1,177,687.35
其他	4,308,623.08	-	13,203.09	65.50
合计	**11,172,725.87**	**13,477,164.13**	**32,322,968.29**	**26,021,902.85**

9、可供出售金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
可供出售权益工具	56,000,000.00	56,000,000.00
其中：按成本计量	56,000,000.00	56,000,000.00

说明：本公司 2012 年投资持有广东南粤银行股份有限公司（以下简称“南粤银行”）3,500.00 万股，投资成本 5,600.00 万元，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日占南粤银行期末股本总额的比例分别为 0.4653%、0.4653%，根据持有目的计入可供出售金融资产并按成本计量，质押情况详见附注五、52。

10、其他权益工具投资

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广东南粤银行股份有限公司	78,400,000.00	65,100,000.00	——	——

说明：2019 年 1 月 1 日，本公司首次执行新金融工具准则，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日占南粤银行期末股本总额的比例分别为 0.4443%、0.4443%；质押情况详见附注五、52。

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2020.01.01	**68,086.01**	**-**	**-**	**68,086.01**
2.本期增加金额	-	-	-	-
固定资产转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020.06.30	**68,086.01**	**-**	**-**	**68,086.01**
二、累计折旧				
1.2020.01.01	**15,092.41**	**-**	**-**	**15,092.41**
2.本期增加金额	1,617.06	-	-	1,617.06
计提或摊销	1,617.06	-	-	1,617.06
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020.06.30	**16,709.47**	**-**	**-**	**16,709.47**
三、减值准备				
1.2020.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020.06.30	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值				
1.2020.06.30 账面价值	**51,376.54**	**-**	**-**	**51,376.54**
2.2019.12.31 账面价值	**52,993.60**	**-**	**-**	**52,993.60**

（续上表）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019.01.01	**382,204.60**	**-**	**-**	**382,204.60**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-
固定资产转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	314,118.59	-	-	314,118.59
4.2019.12.31	**68,086.01**	**-**	**-**	**68,086.01**
二、累计折旧				
1.2019.01.01	**265,509.48**	**-**	**-**	**265,509.48**
2.本期增加金额	13,181.09	-	-	13,181.09
计提或摊销	13,181.09	-	-	13,181.09
3.本期减少金额	263,598.16	-	-	263,598.16
4.2019.12.31	**15,092.41**	**-**	**-**	**15,092.41**
三、减值准备				
1.2019.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	**52,993.60**	**-**	**-**	**52,993.60**
2.2018.12.31 账面价值	**116,695.12**	**-**	**-**	**116,695.12**

（续上表）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2018.01.01	**314,118.59**	**-**	**-**	**314,118.59**
2.本期增加金额	68,086.01	-	-	68,086.01
固定资产转入	68,086.01	-	-	68,086.01
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2018.12.31	**382,204.60**	**-**	**-**	**382,204.60**
二、累计折旧				
1.2018.01.01	**238,730.64**	**-**	**-**	**238,730.64**
2.本期增加金额	26,778.84	-	-	26,778.84
（1）计提或摊销	14,920.52	-	-	14,920.52
（2）固定资产转入	11,858.32	-	-	11,858.32
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.2018.12.31	**265,509.48**	**-**	**-**	**265,509.48**
三、减值准备				
1.2018.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2018.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	**116,695.12**	**-**	**-**	**116,695.12**
2.2017.12.31 账面价值	**75,387.95**	**-**	**-**	**75,387.95**

（续上表）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	314,118.59	-	-	314,118.59
固定资产转入	314,118.59	-	-	314,118.59
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2017.12.31	**314,118.59**	**-**	**-**	**314,118.59**
二、累计折旧				
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	238,730.64	-	-	238,730.64
固定资产转入	238,730.64	-	-	238,730.64
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2017.12.31	**238,730.64**	**-**	**-**	**238,730.64**
三、减值准备				
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2017.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值				
1.2017.12.31 账面价值	**75,387.95**	**-**	**-**	**75,387.95**
2.2016.12.31 账面价值	**-**	**-**	**-**	**-**

12、固定资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	539,359,030.13	565,430,731.34	493,038,426.65	324,342,079.27
固定资产清理	-	-	-	-
合计	**539,359,030.13**	**565,430,731.34**	**493,038,426.65**	**324,342,079.27**

固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020.01.01	**373,674,788.54**	**336,599,160.71**	**20,100,262.61**	**10,821,391.01**	**741,195,602.87**
2.本期增加金额	-	566,241.69	-	399,215.25	965,456.94
（1）购置	-	395,147.85	-	124,762.56	519,910.41
（2）在建工程转入	-	171,093.84	-	274,452.69	445,546.53
3.本期减少金额	-	2,970,549.62	-	466,795.30	3,437,344.92
处置或报废	-	2,970,549.62	-	466,795.30	3,437,344.92
4.2020.06.30	**373,674,788.54**	**334,194,852.78**	**20,100,262.61**	**10,753,810.96**	**738,723,714.89**
二、累计折旧					
1.2020.01.01	**67,276,110.62**	**84,056,169.00**	**12,231,513.89**	**4,548,054.25**	**168,111,847.76**
2.本期增加金额	9,178,989.27	15,419,427.29	898,943.34	908,574.78	26,405,934.68
计提	9,178,989.27	15,419,427.29	898,943.34	908,574.78	26,405,934.68
3.本期减少金额	-	1,554,367.04	-	47,883.60	1,602,250.64
处置或报废	-	1,554,367.04	-	47,883.60	1,602,250.64
4.2020.06.30	**76,455,099.89**	**97,921,229.25**	**13,130,457.23**	**5,408,745.43**	**192,915,531.80**
三、减值准备					
1.2020.01.01	**-**	**7,653,023.77**	**-**	**-**	**7,653,023.77**
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,203,870.81	-	-	1,203,870.81
4.2020.06.30	**-**	**6,449,152.96**	**-**	**-**	**6,449,152.96**
四、账面价值					
1.2020.06.30 账面价值	**297,219,688.65**	**229,824,470.57**	**6,969,805.38**	**5,345,065.53**	**539,359,030.13**
2.2019.12.31 账面价值	**306,398,677.92**	**244,889,967.94**	**7,868,748.72**	**6,273,336.76**	**565,430,731.34**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019.01.01	**281,437,811.69**	**322,422,724.09**	**19,080,217.50**	**8,618,564.63**	**631,559,317.91**
2.本期增加金额	92,433,558.06	34,142,933.94	2,327,718.36	2,320,214.14	131,224,424.50
（1）购置	174,476.67	4,535,181.46	2,327,718.36	1,206,543.27	8,243,919.76
（2）在建工程转入	92,259,081.39	29,607,752.48	-	1,113,670.87	122,980,504.74
3.本期减少金额	196,581.21	19,966,497.32	1,307,673.25	117,387.76	21,588,139.54
处置或报废	196,581.21	19,966,497.32	1,307,673.25	117,387.76	21,588,139.54
4.2019.12.31	**373,674,788.54**	**336,599,160.71**	**20,100,262.61**	**10,821,391.01**	**741,195,602.87**
二、累计折旧					
1.2019.01.01	**49,937,711.38**	**61,085,811.13**	**12,653,391.48**	**3,036,794.84**	**126,713,708.83**
2.本期增加金额	17,372,637.18	30,141,834.50	2,242,642.54	1,608,196.32	51,365,310.54
计提	17,372,637.18	30,141,834.50	2,242,642.54	1,608,196.32	51,365,310.54
3.本期减少金额	34,237.94	7,171,476.63	2,664,520.13	96,936.91	9,967,171.61
处置或报废	34,237.94	7,171,476.63	2,664,520.13	96,936.91	9,967,171.61
4.2019.12.31	**67,276,110.62**	**84,056,169.00**	**12,231,513.89**	**4,548,054.25**	**168,111,847.76**
三、减值准备					
1.2019.01.01	**-**	**11,807,182.43**	**-**	**-**	**11,807,182.43**
2.本期增加金额	-	283,780.24	-	-	283,780.24
3.本期减少金额	-	4,437,938.90	-	-	4,437,938.90
4.2019.12.31	**-**	**7,653,023.77**	**-**	**-**	**7,653,023.77**
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	**306,398,677.92**	**244,889,967.94**	**7,868,748.72**	**6,273,336.76**	**565,430,731.34**
2.2018.12.31 账面价值	**231,500,100.31**	**249,529,730.53**	**6,426,826.02**	**5,581,769.79**	**493,038,426.65**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018.01.01	**254,226,326.19**	**151,880,754.38**	**18,788,881.02**	**4,611,600.30**	**429,507,561.89**
2.本期增加金额	46,541,975.66	177,100,492.95	2,041,913.56	4,024,340.40	229,708,722.57
（1）购置	79,711.26	2,477,426.18	2,041,913.56	2,826,414.90	7,425,465.90
（2）在建工程转入	46,462,264.40	174,623,066.77	-	1,197,925.50	222,283,256.67
3.本期减少金额	19,330,490.16	6,558,523.24	1,750,577.08	17,376.07	27,656,966.55
（1）处置或报废	19,262,404.15	6,558,523.24	1,750,577.08	17,376.07	27,588,880.54
（2）其他减少	68,086.01	-	-	-	68,086.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2018.12.31	**281,437,811.69**	**322,422,724.09**	**19,080,217.50**	**8,618,564.63**	**631,559,317.91**
二、累计折旧					
1.2018.01.01	**46,849,675.51**	**38,703,024.68**	**11,307,670.78**	**1,962,961.59**	**98,823,332.56**
2.本期增加金额	13,856,958.72	24,920,735.20	2,809,126.91	1,080,179.36	42,667,000.19
计提	13,856,958.72	24,920,735.20	2,809,126.91	1,080,179.36	42,667,000.19
3.本期减少金额	10,768,922.85	2,537,948.75	1,463,406.21	6,346.11	14,776,623.92
（1）处置或报废	10,757,064.53	2,537,948.75	1,463,406.21	6,346.11	14,764,765.60
（2）其他减少	11,858.32	-	-	-	11,858.32
4.2018.12.31	**49,937,711.38**	**61,085,811.13**	**12,653,391.48**	**3,036,794.84**	**126,713,708.83**
三、减值准备					
1.2018.01.01	**-**	**6,342,150.06**	**-**	**-**	**6,342,150.06**
2.本期增加金额	-	7,457,253.44	-	-	7,457,253.44
3.本期减少金额	-	1,992,221.07	-	-	1,992,221.07
4.2018.12.31	**-**	**11,807,182.43**	**-**	**-**	**11,807,182.43**
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	**231,500,100.31**	**249,529,730.53**	**6,426,826.02**	**5,581,769.79**	**493,038,426.65**
2.2017.12.31 账面价值	**207,376,650.68**	**106,835,579.64**	**7,481,210.24**	**2,648,638.71**	**324,342,079.27**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017.01.01	**250,080,369.59**	**133,017,487.38**	**20,442,897.33**	**3,988,007.02**	**407,528,761.32**
2.本期增加金额	4,460,075.19	26,092,896.79	562,050.48	998,137.97	32,113,160.43
（1）购置	-	7,223,153.12	562,050.48	893,663.54	8,678,867.14
（2）在建工程转入	4,460,075.19	18,869,743.67	-	104,474.43	23,434,293.29
3.本期减少金额	314,118.59	7,229,629.79	2,216,066.79	374,544.69	10,134,359.86
（1）处置或报废	-	7,229,629.79	2,216,066.79	374,544.69	9,820,241.27
（2）其他减少	314,118.59	-	-	-	314,118.59
4.2017.12.31	**254,226,326.19**	**151,880,754.38**	**18,788,881.02**	**4,611,600.30**	**429,507,561.89**
二、累计折旧					
1.2017.01.01	**34,931,201.14**	**27,680,962.37**	**9,199,243.57**	**1,363,198.58**	**73,174,605.66**
2.本期增加金额	12,157,205.01	13,726,337.20	2,766,157.40	707,099.83	29,356,799.44
计提	12,157,205.01	13,726,337.20	2,766,157.40	707,099.83	29,356,799.44
3.本期减少金额	238,730.64	2,704,274.89	657,730.19	107,336.82	3,708,072.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（1）处置或报废	-	2,704,274.89	657,730.19	107,336.82	3,469,341.90
（2）其他减少	238,730.64	-	-	-	238,730.64
4.2017.12.31	**46,849,675.51**	**38,703,024.68**	**11,307,670.78**	**1,962,961.59**	**98,823,332.56**
三、减值准备					
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	6,342,150.06	-	-	6,342,150.06
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2017.12.31	**-**	**6,342,150.06**	**-**	**-**	**6,342,150.06**
四、账面价值					
1.2017.12.31账面价值	**207,376,650.68**	**106,835,579.64**	**7,481,210.24**	**2,648,638.71**	**324,342,079.27**
2.2016.12.31账面价值	**215,149,168.45**	**105,336,525.01**	**11,243,653.76**	**2,624,808.44**	**334,354,155.66**

说明：各报告期期末用于抵押或担保的固定资产详见附注五、52。

（2）各报告期暂时闲置的固定资产情况

项目	2020年06月30日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,233,139.31	2,322,329.51	6,449,152.96	461,656.84	说明

（续上表）

项目	2019年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,722,234.82	3,483,099.41	7,653,023.77	586,111.64	说明

（续上表）

项目	2018年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,219,546.01	5,501,386.13	11,807,182.43	910,977.45	说明

（续上表）

项目	2017年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,530,366.31	3,684,755.77	6,342,150.06	503,460.48	说明

说明：

①2017 年度，本公司罐头与饮料车间部分设备闲置，相关固定资产原值 10,530,366.31 元、固定资产净值 6,845,610.54 元，计提减值准备 6,342,150.06 元。

②2018 年度，本公司罐头与饮料车间部分设备闲置，相关固定资产原值 18,219,546.01 元、固定资产净值 12,718,159.88 元，计提减值准备 11,807,182.43 元；当年处置部分闲置设备，其中固定资产净值 2,140,324.62 元、固定资产减值准备 1,992,221.07 元，取得处置价款 191,338.69 元，结转处置收益为 43,235.14 元。

③2019 年度，本公司罐头与饮料车间部分设备闲置，相关固定资产原值 11,722,234.82 元、固定资产净值 8,239,135.41 元，计提减值准备 7,653,023.77 元；当年处置部分闲置设备，其中固定资产净值 4,789,740.19 元、固定资产减值准备 4,437,938.90 元，取得处置价款 368,169.28 元，结转处置收益为 16,367.99 元。

④2020 年 1-6 月，本公司罐头与饮料车间部分设备闲置，相关固定资产原值 9,233,139.31 元、固定资产净值 6,910,809.80 元，计提减值准备 6,449,152.96 元；当年处置部分闲置设备，其中固定资产净值 1,328,325.61 元、固定资产减值准备 1,203,870.81 元，取得处置价款 426,870.12 元，结转处置收益为 302,415.32 元。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
湖北欢乐家新增 2 号仓库工程	-	7,394,870.68	-	-
武汉欢乐家无菌 PET 生产线厂房	-	-	18,489,571.98	-
武汉欢乐家 1 号宿舍楼	-	-	1,541,138.76	-
武汉欢乐家钢架棚、传达室	-	-	4,670,557.62	110,607.72
湖北欢乐家配电发电机房等	-	-	1,150,997.00	1,034,433.03

13、在建工程

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	36,454,235.88	20,954,852.98	91,636,164.47	107,560,583.05
工程物资	-	-	-	-
合计	36,454,235.88	20,954,852.98	91,636,164.47	107,560,583.05

在建工程

（1）在建工程明细

项目	2020.06.30 账面净值	2019.12.31 账面净值	2018.12.31 账面净值	2017.12.31 账面净值
欢乐家实业年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目	35,220,746.85	19,753,432.20	5,506,170.20	373,916.63
武汉欢乐家二期土地建设工程	1,017,440.37	1,017,440.37	551,818.18	-
欢乐家实业研发检测中心项目	41,553.40	-	-	-

项目	2020.06.30 账面净值	2019.12.31 账面净值	2018.12.31 账面净值	2017.12.31 账面净值
欢乐家大厦（28、29、31、32楼层）	-	-	70,919,257.52	-
武汉欢乐家饮料无菌PET生产线	-	-	4,848,921.68	11,996,473.94
山东欢乐家三期无菌工程	-	-	4,781,506.68	94,702,179.66
山东欢乐家水处理改造项目	-	-	2,737,175.68	-
武汉欢乐家饮料车间设备改造工程	-	-	1,857,799.94	-
其他零星工程	174,495.26	183,980.41	433,514.59	488,012.82
合计	**36,454,235.88**	**20,954,852.98**	**91,636,164.47**	**107,560,583.05**

说明：本公司在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

（2）各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	2020.06.30
欢乐家实业年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	19,753,432.20	15,467,314.65	-	-	-	-	35,220,746.85

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
山东欢乐家三期无菌工程	4,781,506.68	1,088,608.14	5,870,114.82	-	-	-	-
山东欢乐家108乳酸菌生产线	-	4,700,396.92	4,700,396.92	-	-	-	-
山东欢乐家PE饮料线八宝粥生产线	-	8,353,852.93	8,353,852.93	-	-	-	-
山东欢乐家水处理改造项目	2,737,175.68	387,340.32	3,124,516.00	-	-	-	-
欢乐家大厦（28、29、31、32楼层）	70,919,257.52	2,700,890.20	73,620,147.72	-	-	-	-
武汉欢乐家饮料无菌PET生产线	4,848,921.68	127,586.12	4,976,507.80	-	-	-	-
武汉欢乐家饮料PE瓶车间设备安装工程	92,307.69	484,457.66	576,765.35	-	-	-	-
武汉欢乐家仓储房工程	-	4,945,600.50	4,945,600.50	-	-	-	-
欢乐家实业年产13.65万吨饮料、罐头建设项目	5,506,170.20	16,758,361.92	2,511,099.92	-	-	-	19,753,432.20

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
湖北欢乐家新增 2 号仓库工程	-	7,394,870.68	7,394,870.68	-	-	-	-

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	2018.12.31
山东欢乐家三期无菌工程	94,702,179.66	16,010,170.20	105,930,843.18	-	-	-	4,781,506.68
欢乐家大厦（28、29、31、32 楼层）	-	70,919,257.52	-	-	-	-	70,919,257.52
武汉欢乐家饮料无菌 PET 生产线	11,996,473.94	91,445,214.27	98,592,766.53	-	-	-	4,848,921.68
武汉欢乐家饮料 PE 瓶车间设备安装工程	-	8,000,784.28	7,908,476.59	-	-	-	92,307.69
欢乐家实业年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目	373,916.63	5,132,253.57	-	-	-	-	5,506,170.20
山东欢乐家水处理改造项目	-	2,737,175.68	-	-	-	-	2,737,175.68

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	2017.12.31
山东欢乐家三期无菌工程	-	94,702,179.66	-	-	-	-	94,702,179.66
武汉欢乐家饮料无菌 PET 生产线	-	11,996,473.94	-	-	-	-	11,996,473.94
武汉欢乐家无菌纸包生产线	-	8,516,397.59	8,516,397.59	-	-	-	-
欢乐家食品污水处理工程	220,355.26	4,289,651.17	4,510,006.43	-	-	-	-

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.06.30	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%
欢乐家实业年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目	260,557,314.60	自筹	11.18	15.50

（续上表）

工程名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度
山东欢乐家三期无菌工程	89.06	100.00	88.19	94.00	86.45	90.00
山东欢乐家水处理改造项目	90.04	100.00	88.15	89.00	-	-
山东欢乐家 PE 饮料线八宝粥生产线	83.85	100.00	-	-	-	-
山东欢乐家 108 乳酸菌生产线	87.86	100.00	-	-	-	-
欢乐家大厦（28、29、31、32 楼层）	100.06	100.00	97.41	96.60	-	-
武汉欢乐家饮料无菌 PET 生产线	94.13	100.00	94.07	96.00	12.14	13.19
武汉欢乐家饮料 PE 瓶车间设备安装工程	99.73	100.00	95.68	99.00	-	-
武汉欢乐家无菌纸包生产线	-	-	-	-	98.73	100.00
武汉欢乐家仓储房工程	100.00	100.00	-	-	-	-
欢乐家实业年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目	9.05	8.54	2.13	2.11	0.14	0.14
湖北欢乐家新增 2 号仓库工程	100.00	100.00	-	-	-	-
欢乐家食品污水处理工程	-	-	102.89	100.00	93.94	100.00

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	**181,593,071.81**	**2,039,739.79**	**183,632,811.60**
2.本期增加金额	-	454,245.30	454,245.30
购置	-	454,245.30	454,245.30
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.06.30	**181,593,071.81**	**2,493,985.09**	**184,087,056.90**
二、累计摊销			
1.2020.01.01	**16,098,221.63**	**851,916.85**	**16,950,138.48**
2.本期增加金额	1,811,702.19	247,209.59	2,058,911.78
计提	1,811,702.19	247,209.59	2,058,911.78
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.06.30	**17,909,923.82**	**1,099,126.44**	**19,009,050.26**
三、减值准备			

项目	土地使用权	外购软件	合计
1.2020.01.01	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.06.30	**-**	**-**	**-**
四、账面价值			
1.2020.06.30 账面价值	**163,683,147.99**	**1,394,858.65**	**165,078,006.64**
2.2019.12.31 账面价值	**165,494,850.18**	**1,187,822.94**	**166,682,673.12**

（续上表）

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	**180,672,551.81**	**1,146,268.42**	**181,818,820.23**
2.本期增加金额	920,520.00	893,471.37	1,813,991.37
购置	920,520.00	893,471.37	1,813,991.37
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	**181,593,071.81**	**2,039,739.79**	**183,632,811.60**
二、累计摊销			
1.2019.01.01	**12,484,539.53**	**518,424.82**	**13,002,964.35**
2.本期增加金额	3,613,682.10	333,492.03	3,947,174.13
计提	3,613,682.10	333,492.03	3,947,174.13
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	**16,098,221.63**	**851,916.85**	**16,950,138.48**
三、减值准备			
1.2019.01.01	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	**-**	**-**	**-**
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	**165,494,850.18**	**1,187,822.94**	**166,682,673.12**
2.2018.12.31 账面价值	**168,188,012.28**	**627,843.60**	**168,815,855.88**

（续上表）

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	外购软件	合计
1.2018.01.01	**176,249,718.49**	**1,146,268.42**	**177,395,986.91**
2.本期增加金额	9,345,850.00	-	9,345,850.00
购置	9,345,850.00	-	9,345,850.00
3.本期减少金额	4,923,016.68	-	4,923,016.68
4.2018.12.31	**180,672,551.81**	**1,146,268.42**	**181,818,820.23**
二、累计摊销			
1.2018.01.01	**10,361,890.57**	**289,171.12**	**10,651,061.69**
2.本期增加金额	3,596,214.36	229,253.70	3,825,468.06
计提	3,596,214.36	229,253.70	3,825,468.06
3.本期减少金额	1,473,565.40	-	1,473,565.40
4.2018.12.31	**12,484,539.53**	**518,424.82**	**13,002,964.35**
三、减值准备			
1.2018.01.01	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018.12.31	**-**	**-**	**-**
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	**168,188,012.28**	**627,843.60**	**168,815,855.88**
2.2017.12.31 账面价值	**165,887,827.92**	**857,097.30**	**166,744,925.22**

（续上表）

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
1.2017.01.01	**109,248,235.99**	**810,200.04**	**110,058,436.03**
2.本期增加金额	67,001,482.50	336,068.38	67,337,550.88
购置	67,001,482.50	336,068.38	67,337,550.88
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31	**176,249,718.49**	**1,146,268.42**	**177,395,986.91**
二、累计摊销			
1.2017.01.01	**7,712,378.90**	**121,529.97**	**7,833,908.87**
2.本期增加金额	2,649,511.67	167,641.15	2,817,152.82
计提	2,649,511.67	167,641.15	2,817,152.82
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31	**10,361,890.57**	**289,171.12**	**10,651,061.69**

项目	土地使用权	外购软件	合计
三、减值准备			
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31	**-**	**-**	**-**
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	**165,887,827.92**	**857,097.30**	**166,744,925.22**
2.2016.12.31 账面价值	**101,535,857.09**	**688,670.07**	**102,224,527.16**

（2）期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
麻章区五亩土地使用权	313,712.93	318,813.95	-	-	正在办理中

15、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
广告及代言费	2,861,635.22	16,037,735.52	4,385,583.07	-	14,513,787.67
租赁费及其他	155,660.39	644,694.61	65,461.88	-	734,893.12
合计	**3,017,295.61**	**16,682,430.13**	**4,451,044.95**	**-**	**15,248,680.79**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
广告及代言费	7,194,253.17	1,415,094.34	5,747,712.29	-	2,861,635.22
租赁费及其他	-	226,415.09	70,754.70	-	155,660.39
合计	**7,194,253.17**	**1,641,509.43**	**5,818,466.99**	**-**	**3,017,295.61**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
广告及代言费	10,538,875.85	1,698,113.16	5,042,735.84	-	7,194,253.17
租赁费及其他	84,155.44	-	73,966.76	10,188.68	-
合计	**10,623,031.29**	**1,698,113.16**	**5,116,702.60**	**10,188.68**	**7,194,253.17**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
广告及代言费	14,935,234.85	510,000.00	4,906,359.00	-	10,538,875.85
租赁费及其他	152,228.32	-	68,072.88	-	84,155.44
合计	**15,087,463.17**	**510,000.00**	**4,974,431.88**	**-**	**10,623,031.29**

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	21,865,649.51	5,466,412.39	16,263,767.27	4,065,941.83
可弥补税务亏损	-	-	-	-
未实现内部损益	1,796,815.05	449,203.76	4,058,619.55	1,014,654.89
政府补助	20,344,903.97	5,086,226.00	21,593,784.31	5,398,446.05
销售折扣及其他	19,216,632.20	4,804,158.05	45,774,302.03	11,443,575.51
小计	**63,224,000.73**	**15,806,000.20**	**87,690,473.16**	**21,922,618.28**
递延所得税负债:				
交易性金融资产公允价值变动	252,019.31	63,004.83	42,328.77	10,582.20
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	22,400,000.00	5,600,000.00	9,100,000.00	2,275,000.00
未实现内部损益	-	-	-	-
小计	**22,652,019.31**	**5,663,004.83**	**9,142,328.77**	**2,285,582.20**

（续上表）

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	24,533,484.50	6,133,371.12	33,743,028.02	8,435,757.00
可弥补税务亏损	-	-	471,769.52	117,942.38
未实现内部损益	4,420,409.64	1,105,102.41	-	-
政府补助	20,363,296.12	5,090,824.03	16,842,022.20	4,210,505.55
预提费用	-	-	3,497,279.40	874,319.85
销售折扣	44,478,190.15	11,119,547.53	71,893,120.32	17,973,280.08
小计	**93,795,380.41**	**23,448,845.09**	**126,447,219.46**	**31,611,804.86**

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
未实现内部损益	-	-	1,558,866.48	389,716.62
小计	-	-	1,558,866.48	389,716.62

（2）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	150,141.23	50,161.29	-	-
可抵扣亏损	3,797,748.38	3,225,672.13	2,160,014.10	-
合计	3,947,889.61	3,275,833.42	2,160,014.10	-

说明：欢乐家实业处于筹建期，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，其各项可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

（3）各报告期期末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	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2018 年	——	——	——	-
2019 年	——	——	-	-
2020 年	——	-	-	-
2021 年	-	-	-	-
2022 年	471,769.50	471,769.50	471,769.50	-
2023 年	1,688,244.60	1,688,244.60	1,688,244.60	——
2024 年	1,065,658.03	1,065,658.03	——	——
2025 年	572,076.25	——	——	——
合计	3,797,748.38	3,225,672.13	2,160,014.10	-

17、其他非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-
预付工程设备款	3,008,300.00	3,084,245.58	3,693,471.75	65,033,235.67
合计	18,008,300.00	18,084,245.58	3,693,471.75	65,033,235.67

说明：2019 年 8 月 30 日，众兴利华存入三年期定期存款 1,500.00 万元。

18、短期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	117,050,000.00	161,000,000.00	147,800,000.00	164,100,000.00
保证借款	20,000,000.00	-	-	-
应付利息	196,140.25	290,149.05	-	-
合计	**137,246,140.25**	**161,290,149.05**	**147,800,000.00**	**164,100,000.00**

说明:

（1）武汉欢乐家于 2017 年 9 月 21 日与湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行（以下简称"该行"）签订川农商行城关 20170921001 号流动资金借款合同、川农商行城关 20170921001-1 号最高额 2,500.00 万元抵押合同，取得 1,900.00 万元流动资金借款，借款期限自 2017 年 10 月 19 日至 2018 年 9 月 21 日，借款利率 5.66%，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 1,900.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2018 年 1 月 30 日、2018 年 9 月 28 日、2017 年 9 月 21 日与该行签订川农商行城关 20180130001 号、20180928001 号流动资金借款合同、川农商行城关 20180130001-1 号最高额 5,000.00 万元、20170921001-1 号最高额 2,500.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品、豪兴投资、李兴、曾繁尊、李康荣、朱文湛分别签订川农商行城关 20180130001-2 号、川农商行城关 20180130001-3 号、川农商行城关 20180130001-4 号最高额 7,000.00 万元的保证合同，分别取得 2,880.00 万元、1,900.00 万元流动资金借款，借款期限分别为自 2018 年 2 月 7 日至 2019 年 2 月 7 日、自 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日，借款利率 5.66%，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 4,780.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2019 年 8 月 30 日与该行签订川农商行城关 20190830001 号流动资金借款合同、川农商行城关 20190830001-1 号最高额 2,500.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品、李兴、李康荣、朱文湛、曾繁尊分别签订川农商行城关 20190830001-2 号、川农商行城关 20190830001-3 号、川农商行城关 20190830001-4 号最高额 8,000.00 万元的保证合同，取得 1,900.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 17 日，借款利率 5.66%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 1,900.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 1,900.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2020 年 4 月 13 日、2019 年 11 月 27 日与该行签订川农商行城关 20200413001 号流动资金借款合同、川农商行城关 20190329001-1 号最高额 5,000.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品、李兴、李康荣、朱文湛、曾繁尊作为保证人分别签订川农商行城关 20190830001-2 号、川农商行城关 20190830001-3 号、川农商行城关 20190830001-4 号最高额 8,000.00 万元的保证合同，取得 2,800.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日，借款利率 4.79%。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 2,800.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

（2）武汉欢乐家与交通银行股份有限公司孝感分行（以下简称"该行"）于 2017 年 12 月 12 日分别签订 A101XG17190 号流动资金借款合同、抵 A101XG17190 号最高额 3,600.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品作为保证人于 2017 年 12 月 10 日签订最高额为 3,600.00 万元的保 A101XG17190 号保证合同，取得 2,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2017 年

12 月 22 日至 2018 年 12 月 21 日，借款利率 5.22%。截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2019 年 12 月 4 日与该行签订 A101XG19065 号流动资金借款合同、抵 A101XG19065 号最高额 3,600.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品作为保证人于 2017 年 12 月 10 日签订保 A101XG17090 号最高额为 3,600.00 万元的保证合同，取得 2,950.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 6 月 6 日，借款利率 5.0025%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 2,950.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

（3）武汉欢乐家与湖北银行股份有限公司汉川支行于 2020 年 6 月 4 日签订 C2020 借 200206040001 流动资金借款合同、鄂银孝（汉支）最高抵 202006040001 最高额 55,268,791.00 元抵押合同，并由欢乐家食品、李兴、朱文湛作为保证人于 2020 年 6 月 4 日签订鄂银孝（汉支）最高保 202006040001 最高额 2,400.00 万元的保证合同、鄂银孝（汉支）个高保 202006040001 最高额 2,400.00 万元的个人保证合同，取得 2,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 6 月 16 日至 2021 年 6 月 16 日，借款利率 2.85%。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 2,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

（4）山东欢乐家于 2017 年 7 月 26 日、2017 年 11 月 10 日与山东蒙阴农村商业银行股份有限公司（以下简称“该行”）分别签订蒙农商流借字（2017）年第 310 号、第 411 号流动资金借款合同、蒙农商高抵字（2017）年第 310-1、310-2 号最高额 3,700.00 万元、第 411-1、411-2、411-3 号最高额 3,000.00 万元抵押合同，分别取得 3,240.00 万元、1,270.00 万元流动资金借款，借款期限分别为自 2017 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 25 日、自 2017 年 11 月 13 日至 2018 年 11 月 9 日，借款利率 7.20%，由股东李兴、李康荣、朱文湛、李健提供最高额共计 9,600.00 万元连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 4,510.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2019 年与该行分别签订编号为蒙农商流借字 2019 年第 109 号、第 205 号的流动资金借款合同、蒙阴农商银行高抵字 2019 年第 109 号最高额 1,400.00 万元、蒙农商高抵字 2019 年第 205 号的最高额 2,100.00 万元抵押合同，以及由李健、李兴、朱文湛、李康荣作为保证人的保证合同，分别取得 1,350.00 万元、1,900.00 万元流动资金借款，借款期限分别为自 2019 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 27 日、自 2019 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 27 日，借款利率分别为 6.000%、6.525%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 3,250.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2020 年与该行签订编号为蒙农银流借字（2020）年第 091 号的流动资金借款合同、于 2019 年 3 月 29 日签订编号为蒙阴农商银行高抵字 2019 年第 109 号 1,400.00 万元、蒙农商高抵字 2019 年第 205 号的最高额 1,400.00 万元抵押合同，由李兴、朱文湛、李康荣、李健提供连带责任担保，取得 2,380.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 17 日，借款利率 5.660%。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 2,380.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2020 年与该行签订编号为蒙农银流借字（2020）年第 167 号的流动资金借款合同、蒙农银高抵字 2020 年第 167 号的最高额抵押合同，由李兴、朱文湛、李康荣、李健提供连带责任担保，取得 1,625.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 25 日，借款利率 5.660%。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 1,625.00 万元。抵押

物情况详见附注五、52。

（5）山东欢乐家于 2017 年与临商股份银行有限公司蒙阴支行（以下简称“该行”）分别签订编号为 2017 年临商银蒙支借字第 0080、0083、0087、0106、0129、0130、0132 号共 7 份流动资金借款合同、2017 年临商银蒙支高抵字第 0075-1、2、3、4、5、6、7 号共 7 份最高额 8,410.00 万元抵押合同，取得 5,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2017 年 9 月 6 日至 2018 年 11 月 6 日，借款利率 6.525%，由李兴、李康荣、朱文湛、李健提供连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2018 年与该行分别签订编号为 2018 年临商银蒙支借字第 0092、0094、0109、0111、0117 号共 5 份流动资金借款合同、2017 年临商银蒙支高抵字第 0075-1、2、3、4、5、6、7 号共 7 份最高额 8,410.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品、李兴、李康荣、朱文湛、李健提供连带责任担保，取得 5,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 11 月 5 日，借款利率 6.7425%。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2019 年与该行分别签订编号为 2019 年临商银蒙支借字第 0058、0045、0122 号共 3 份流动资金借款合同、2019 年临商银蒙支高抵字第 0045、0045-1、0045-2、0045-3、0045-4、0045-5、0045-6 号共 7 份最高额 8,774.00 万元抵押合同，并由欢乐家食品、李兴、李康荣、朱文湛、李健提供连带责任担保，取得 5,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 8 月 18 日，借款利率 6.525%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

（6）山东欢乐家于 2019 年与中国农业银行股份有限公司蒙阴县支行签订合同编号为 37010120190005179 的流动资金借款合同、合同编号为 37100620190003386 的最高额 1,500.00 万元抵押合同，以及由李健作为保证人的保证合同，取得 1,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 25 日，借款利率 4.785%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 1,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

（7）湖北欢乐家于 2017 年 6 月 20 日与湖北枝江农村商业银行股份有限公司（以下简称"该行"）签订公司部 2017 年 8016 号的流动资金借款合同，于 2017 年 6 月 19 日签订编号为公司银行部 2017 年 8015-1 号的最高额 5,000.00 万元的抵押合同，以及由欢乐家食品作为保证人的最高额 5,000.00 万元保证合同，取得 3,000.00 万元的流动资金借款，借款期限自 2017 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 19 日，借款利率 6.175%。截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2018 年与该行分别签订公司银行部 2018 年 8012 号、8014 号、8015 号、8016 号、8019 号、8020 号、8022 号、8023 号、8025 号、8027 号共 10 份流动资金借款合同，于 2017 年 6 月 19 日签订编号为公司银行部 2017 年 8015-1 号的最高额 5,000.00 万元的抵押合同，以及由欢乐家食品作为保证人的最高额 5,000.00 万元保证合同，共取得 5,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2018 年 6 月 6 日至 2019 年 8 月 22 日，借款利率 6.175%-6.275%。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2019 年与该行分别签订公司银行部 2019 年 8016 号、8020 号、8023 号、8032 号、8033 号、8034 号、8036 号、8040、8041 号共 9 份流动资金借款合同，于 2019 年 12 月 4 日签

订编号为公司银行部 2017 年 8015-3 号最高额 5,000.00 万元的抵押合同，以及于 2017 年 6 月 19 日签订由欢乐家食品作为保证人的最高额 5,000.00 万元保证合同，共取得 5,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 6 月 18 日，借款利率 6.000%-6.175%。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 4,000.00 万元。抵押物情况详见附注五、52。

于 2020 年与该行签订公司银行部 2020 年 8003 号、8018 号、8028 号、8029 号、8031 号、公司部 2020 年 8035 号共 6 份流动资金借款合同，于 2020 年 1 月 8 日签订编号为公司银行部 2020 年 8001 号的授信合同，授信有效期自 2020 年 1 月 8 日至 2023 年 1 月 7 日，授信额度 5,000.00 万元，以及于 2020 年 1 月 8 日签订由欢乐家食品作为保证人的保证合同，共取得 2,200.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 1 月 9 日至 2021 年 5 月 25 日，借款利率 4.55%-5.655%。截至 2020 年 6 月 30 日该保证借款余额 2,000.00 万元。

19、应付票据

种类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	26,970,000.00	43,196,400.00	2,100,000.00	-

（1）各报告期期末，无已到期未支付的应付票据。

（2）众兴利华以其 2019 年 8 月 30 日在兴业银行股份有限公司湛江分行存入的三年期定期存款共计 1,500.00 万元作为质押，与兴业银行股份有限公司湛江分行签订兴银粤保字（湛江分行）第 3978820190008 号质押合同，为山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家提供银行承兑汇票质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,500.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,500.00 万元。质押物情况详见附注五、52。

众兴利华以其 2019 年 12 月 27 日在兴业银行股份有限公司湛江分行存入的半年期定期存款共计 1,818.00 万元作为质押，于 2019 年 12 月 30 日与兴业银行股份有限公司湛江分行签订兴银粤保字（湛江分行）第 3978820190032 号质押合同，为山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家提供银行承兑汇票质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,818.00 万元。质押物情况详见附注五、52。

众兴利华以其 2020 年 1 月 21 日在兴业银行股份有限公司湛江分行存入的半年期定期存款共计 1,097.00 万元作为质押，于 2020 年 1 月 21 日与兴业银行股份有限公司湛江分行签订兴银粤保字（湛江分行）第 3978820200001 号质押合同，为山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家提供银行承兑汇票质押担保。截至 2020 年 6 月 30 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,097.00 万元。质押物情况详见附注五、52。

20、应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	189,548,023.68	228,112,658.01	265,398,523.35	244,353,731.33
应付服务费及其他	19,772,223.31	13,392,599.35	18,662,890.63	23,664,704.21
应付工程和设备款	23,938,327.54	32,094,433.46	35,539,273.24	38,161,451.16
合计	**233,258,574.53**	**273,599,690.82**	**319,600,687.22**	**306,179,886.70**

说明：各报告期期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	70,599,954.01	130,703,506.66	246,367,601.44	250,320,108.46
其他	-	412.36	4,740.54	3,205.13
合计	**70,599,954.01**	**130,703,919.02**	**246,372,341.98**	**250,323,313.59**

说明：各报告期期末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	23,977,021.55	72,462,579.42	82,428,489.21	14,011,111.76
离职后福利-设定提存计划	-	569,900.38	569,900.38	-
合计	**23,977,021.55**	**73,032,479.80**	**82,998,389.59**	**14,011,111.76**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	25,740,722.64	186,043,086.41	187,806,787.50	23,977,021.55
离职后福利-设定提存计划	225,217.15	6,644,134.43	6,869,351.58	-
合计	**25,965,939.79**	**192,687,220.84**	**194,676,139.08**	**23,977,021.55**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	23,378,907.95	216,903,747.20	214,541,932.51	25,740,722.64
离职后福利-设定提存计划	-	7,786,767.28	7,561,550.13	225,217.15
合计	**23,378,907.95**	**224,690,514.48**	**222,103,482.64**	**25,965,939.79**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	29,684,083.48	192,719,368.26	199,024,543.79	23,378,907.95
离职后福利-设定提存计划	-	6,808,899.31	6,808,899.31	-
合计	**29,684,083.48**	**199,528,267.57**	**205,833,443.10**	**23,378,907.95**

（1）短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	23,738,231.10	68,663,344.36	78,515,050.26	13,886,525.20
职工福利费	-	537,871.54	537,871.54	-

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
社会保险费	-	1,503,669.66	1,503,669.66	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,436,474.53	1,436,474.53	-
2. 工伤保险费	-	21,639.98	21,639.98	-
3. 生育保险费	-	45,555.15	45,555.15	-
住房公积金	-	766,757.30	766,757.30	-
工会经费和职工教育经费	93,790.45	239,363.08	208,566.97	124,586.56
其他	145,000.00	751,573.48	896,573.48	-
合计	**23,977,021.55**	**72,462,579.42**	**82,428,489.21**	**14,011,111.76**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	25,393,569.06	176,326,942.72	177,982,280.68	23,738,231.10
职工福利费	-	1,696,051.52	1,696,051.52	-
社会保险费	142,866.11	4,194,483.24	4,337,349.35	-
其中：1. 医疗保险费	122,520.96	3,665,511.66	3,788,032.62	-
2. 工伤保险费	13,006.84	262,255.00	275,261.84	-
3. 生育保险费	7,338.31	266,716.58	274,054.89	-
住房公积金	75,396.00	1,611,010.60	1,686,406.60	-
工会经费和职工教育经费	66,891.47	378,731.33	351,832.35	93,790.45
其他	62,000.00	1,835,867.00	1,752,867.00	145,000.00
合计	**25,740,722.64**	**186,043,086.41**	**187,806,787.50**	**23,977,021.55**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,224,321.96	206,484,419.71	204,315,172.61	25,393,569.06
职工福利费	-	3,180,177.12	3,180,177.12	-
社会保险费	-	4,341,693.11	4,198,827.00	142,866.11
其中：1. 医疗保险费	-	3,738,523.48	3,616,002.52	122,520.96
2. 工伤保险费	-	281,251.37	268,244.53	13,006.84
3. 生育保险费	-	321,918.26	314,579.95	7,338.31
住房公积金	21,094.50	1,812,017.10	1,757,715.60	75,396.00
工会经费和职工教育经费	70,991.49	532,278.20	536,378.22	66,891.47
其他	62,500.00	553,161.96	553,661.96	62,000.00
合计	**23,378,907.95**	**216,903,747.20**	**214,541,932.51**	**25,740,722.64**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	29,607,716.30	184,646,775.17	191,030,169.51	23,224,321.96
职工福利费	-	2,219,409.72	2,219,409.72	-
社会保险费	-	3,406,106.53	3,406,106.53	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,880,094.92	2,880,094.92	-
2. 工伤保险费	-	261,974.94	261,974.94	-
3. 生育保险费	-	264,036.67	264,036.67	-
住房公积金	-	1,619,434.95	1,598,340.45	21,094.50
工会经费和职工教育经费	76,367.18	505,921.55	511,297.24	70,991.49
其他	-	321,720.34	259,220.34	62,500.00
合计	**29,684,083.48**	**192,719,368.26**	**199,024,543.79**	**23,378,907.95**

（2）离职后福利-设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利	-	569,900.38	569,900.38	-
其中：1. 基本养老保险费	-	547,330.10	547,330.10	-
2. 失业保险费	-	22,570.28	22,570.28	-
合计	**-**	**569,900.38**	**569,900.38**	**-**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	225,217.15	6,644,134.43	6,869,351.58	-
其中：1. 基本养老保险费	214,944.34	6,381,256.74	6,596,201.08	-
2. 失业保险费	10,272.81	262,877.69	273,150.50	-
合计	**225,217.15**	**6,644,134.43**	**6,869,351.58**	**-**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	-	7,786,767.28	7,561,550.13	225,217.15
其中：1. 基本养老保险费	-	7,513,136.65	7,298,192.31	214,944.34
2. 失业保险费	-	273,630.63	263,357.82	10,272.81
合计	**-**	**7,786,767.28**	**7,561,550.13**	**225,217.15**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	-	6,808,899.31	6,808,899.31	-
其中：1. 基本养老保险费	-	6,545,411.33	6,545,411.33	-

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
2. 失业保险费	-	263,487.98	263,487.98	-
合计	-	6,808,899.31	6,808,899.31	-

23、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	20,108,149.62	34,839,760.50	41,196,939.64	21,025,608.36
增值税	7,486,873.97	8,044,173.91	3,476,485.21	7,191,064.12
房产税	1,086,252.54	740,913.29	953,220.19	783,394.87
土地使用税	712,275.06	506,250.77	752,319.52	711,306.86
城市维护建设税	461,383.03	668,669.35	423,720.44	978,315.03
教育费附加	368,746.69	478,937.03	314,431.76	532,967.83
个人所得税	214,024.69	463,247.29	2,267,335.55	168,081.49
印花税	97,291.98	157,053.24	137,771.00	192,955.17
其他	23,075.27	62,073.06	188,349.32	20,392.09
合计	30,558,072.85	45,961,078.44	49,710,572.63	31,604,085.82

24、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-	868,387.18	414,947.13
应付股利	-	-	15,000,000.00	-
其他应付款	5,337,152.97	3,545,478.55	4,565,562.25	46,512,729.34
合计	5,337,152.97	3,545,478.55	20,433,949.43	46,927,676.47

（1）应付利息

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	-	-	280,886.23	317,723.86
长期借款应付利息	-	-	587,500.95	97,223.27
合计	-	-	868,387.18	414,947.13

（2）应付股利

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	-	-	15,000,000.00	-

（3）其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	2,996,430.00	1,817,882.50	1,578,150.00	1,388,450.22
单位往来	205,619.81	268,571.38	440,003.62	42,568,748.90
其他待付款项	2,135,103.16	1,459,024.67	2,547,408.63	2,555,530.22
合计	**5,337,152.97**	**3,545,478.55**	**4,565,562.25**	**46,512,729.34**

说明：各报告期期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	37,565,625.70	40,077,778.61	5,000,000.00	-

一年内到期的长期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	37,500,000.00	40,000,000.00	5,000,000.00	-
应付利息	65,625.70	77,778.61	-	-
合计	**37,565,625.70**	**40,077,778.61**	**5,000,000.00**	**-**

说明：质押情况详见附注五、27。

26、其他流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预计销售折扣	18,802,410.49	45,774,302.03	44,478,190.15	71,944,781.42
其他	414,221.71	-	-	-
合计	**19,216,632.20**	**45,774,302.03**	**44,478,190.15**	**71,944,781.42**

说明：本公司在资产负债表日确认销售客户已考核但未兑现的销售折扣，计入其他流动负债并冲减营业收入。

27、长期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	37,500,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
应付利息	65,625.70	77,778.61	-	-
小计	**37,565,625.70**	**40,077,778.61**	**45,000,000.00**	**50,000,000.00**
减：一年内到期的长期借款	37,565,625.70	40,077,778.61	5,000,000.00	-
合计	**-**	**-**	**40,000,000.00**	**50,000,000.00**

说明：2017 年 10 月 27 日，本公司以其持有南粤银行全部股权作为质押与厦门国际银行

股份有限公司珠海分行签订编号为 XRZ17645 流动资金借款合同，借款金额 5,000.00 万元，借款期限自 2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 19 日，同时由李兴、朱文湛为上述借款提供担保。

28、预计负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	-	-	-	79,358.00	预计工伤赔款

29、递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	21,593,784.31	-	1,248,880.34	20,344,903.97	说明

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	20,363,296.12	4,540,000.00	3,309,511.81	21,593,784.31	说明

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	16,842,022.20	6,354,752.00	2,833,478.08	20,363,296.12	说明

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	7,792,508.06	11,516,009.00	2,466,494.86	16,842,022.20	说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

30、股本

股东名称	2017.01.01		本期	本期	2017.12.31	
	金额	比例 %	增加	减少	金额	比例 %
豪兴投资	-	-	122,222,200.00	-	122,222,200.00	63.54
李兴	55,000,000.00	96.43	-	20,370,400.00	34,629,600.00	18.00
朱文湛	-	-	20,370,400.00	-	20,370,400.00	10.59
荣兴投资	-	-	13,099,634.00	-	13,099,634.00	6.81
李康荣	2,037,000.00	3.57	-	-	2,037,000.00	1.06
合计	**57,037,000.00**	**100.00**	**155,692,234.00**	**20,370,400.00**	**192,358,834.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期	本期	2018.12.31	
	金额	比例 %	增加	减少	金额	比例 %
豪兴投资	122,222,200.00	63.54	-	-	122,222,200.00	63.54
李兴	34,629,600.00	18.00	-	-	34,629,600.00	18.00
朱文湛	20,370,400.00	10.59	-	-	20,370,400.00	10.59
荣兴投资	13,099,634.00	6.81	-	-	13,099,634.00	6.81
李康荣	2,037,000.00	1.06	-	-	2,037,000.00	1.06
合计	**192,358,834.00**	**100.00**	**-**	**-**	**192,358,834.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期	本期	2019.12.31	
	金额	比例 %	增加	减少	金额	比例 %
豪兴投资	122,222,200.00	63.54	106,516,928.00	-	228,739,128.00	63.54
李兴	34,629,600.00	18.00	30,179,776.00	-	64,809,376.00	18.00
朱文湛	20,370,400.00	10.59	17,752,851.00	-	38,123,251.00	10.59
荣兴投资	13,099,634.00	6.81	11,416,361.00	-	24,515,995.00	6.81
李康荣	2,037,000.00	1.06	1,775,250.00	-	3,812,250.00	1.06
合计	**192,358,834.00**	**100.00**	**167,641,166.00**	**-**	**360,000,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期	本期	2020.06.30	
	金额	比例 %	增加	减少	金额	比例 %
豪兴投资	228,739,128.00	63.54	-	-	228,739,128.00	63.54
李兴	64,809,376.00	18.00	-	-	64,809,376.00	18.00
朱文湛	38,123,251.00	10.59	-	-	38,123,251.00	10.59
荣兴投资	24,515,995.00	6.81	-	-	24,515,995.00	6.81
李康荣	3,812,250.00	1.06	-	-	3,812,250.00	1.06
合计	**360,000,000.00**	**100.00**	**-**	**-**	**360,000,000.00**	**100.00**

说明：报告期内股本变动情况参见附注一、1、公司概况。

31、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	5,499,988.00	-	5,499,988.00
本期增加	34,570,366.00	10,318,219.12	44,888,585.12
本期减少	-	-	-
2017.12.31	40,070,354.00	10,318,219.12	50,388,573.12

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加	-	1,748,463.20	1,748,463.20
本期减少	-	-	-
2018.12.31	40,070,354.00	12,066,682.32	52,137,036.32
本期增加	57,492,373.87	-	57,492,373.87
本期减少	40,070,354.00	12,066,682.32	52,137,036.32
2019.12.31	57,492,373.87	-	57,492,373.87
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2020.06.30	57,492,373.87	-	57,492,373.87

说明：

（1）2017 年 12 月，荣兴投资向本公司增资增加股本溢价 34,570,366.00 元；2017 年 12 月本公司向实际控制人李兴借款，按照同期银行借款利率应付资金占用费 3,638,577.25 元、2017 年 12 月荣兴投资向本公司增资导致权益结算的股份支付费用 6,679,641.87 元，共计增加其他资本公积 10,318,219.12 元。

（2）2018 年度，本公司向实际控制人李兴借款，按照同期银行借款利率应付资金占用费增加其他资本公积 1,748,463.20 元。

（3）2019 年 6 月，本公司以截至 2019 年 2 月 28 日经审计的净资产折股后余额 57,492,373.87 元计入股本溢价。

32、其他综合收益

项目	2017.01.01	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-

（续上表）

项目	2018.01.01	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	2018.01.01	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-

（续上表）

项目	2019.01.01	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	6,825,000.00	-	-	-	-	-	6,825,000.00

（续上表）

项目	2020.01.01	本期发生额					2020.06.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	6,825,000.00	-	-	-	9,975,000.00	-	16,800,000.00

说明：本公司持有的南粤银行股权，指定为以公允价值计量且公允价值变动计入其他综合收益的金融资产。

33、盈余公积

项目	法定盈余公积
2017.01.01	1,031,604.79
本期增加	-
本期减少	-
2017.12.31	1,031,604.79
本期增加	20,156,627.70
本期减少	-
2018.12.31	21,188,232.49

项目	法定盈余公积
本期增加	14,422,326.57
本期减少	21,188,232.49
2019.12.31	14,422,326.57
本期增加	-
本期减少	-
2020.06.30	14,422,326.57

说明：2019 年 6 月，本公司以截至 2019 年 2 月 28 日经审计的净资产折股，减少法定盈余公积 21,188,232.49 元，2019 年 3-12 月计提法定盈余公积 14,422,326.57 元。

34、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③支付普通股股利。

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	179,922,224.50	199,743,992.51	103,926,564.88	20,534,763.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-270,884.93	-373,965.73	-	-
调整后年初未分配利润	**179,651,339.57**	**199,370,026.78**	**103,926,564.88**	**20,534,763.26**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	84,791,814.91	206,782,795.35	160,974,055.33	83,391,801.62
减：提取法定盈余公积	-	14,422,326.57	20,156,627.70	-
应付普通股股利	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	151,808,271.06	-	-
年末未分配利润	**204,443,154.48**	**179,922,224.50**	**199,743,992.51**	**103,926,564.88**
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,400,097.75	18,482,925.67	6,500,697.37	1,792,510.34

说明：

（1）本公司 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，相关会计政策变更影响期初未分配利润-373,965.73 元，会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、31。

（2）本公司 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，相关会计政策变更影响期初未分配利润-270,884.93 元，会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、31。

（3）根据本公司 2020 年第二次临时股东大会批准，本公司首次发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

35、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	596,118,206.41	1,417,353,357.11	1,346,303,755.54	1,185,193,956.41
其他业务收入	1,847,344.02	6,777,313.73	8,479,773.61	9,553,986.73
营业成本	363,520,399.78	899,757,615.25	920,619,613.95	812,729,904.76

（1）2020 年 1-6 月收入分解信息

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
主要经营地区		
华中地区	183,235,845.34	107,941,664.35
华东地区	103,546,748.19	64,246,943.73
西南地区	109,928,301.00	66,783,754.65
华北地区	82,773,311.21	51,821,904.56
西北地区	46,119,058.36	29,287,414.52
东北地区	30,037,117.58	20,281,944.40
华南地区	15,020,114.46	8,943,955.57
其他地区	25,457,710.27	13,405,408.63
合计	**596,118,206.41**	**362,712,990.41**
主营业务收入：		
饮料	308,909,374.08	172,362,020.17
罐头	287,208,832.33	190,350,970.24
小计	**596,118,206.41**	**362,712,990.41**
其他业务收入：		
其他	1,847,344.02	807,409.37
小计	**1,847,344.02**	**807,409.37**
主营业务收入：		
在某一时点确认	596,118,206.41	362,712,990.41
其他业务收入	1,847,344.02	807,409.37
合计	**597,965,550.43**	**363,520,399.78**

（2）2017 年度、2018 年度及 2019 年度收入和成本按产品、地区列示

①主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
饮料	854,705,893.38	490,891,990.46	789,290,188.92	492,252,689.66	653,998,406.23	422,706,331.89
罐头	562,647,463.73	407,175,522.70	557,013,566.62	425,088,750.72	531,195,550.18	385,163,890.69
合计	**1,417,353,357.11**	**898,067,513.16**	**1,346,303,755.54**	**917,341,440.38**	**1,185,193,956.41**	**807,870,222.58**

②主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华中地区	540,505,926.08	324,834,993.51	483,134,499.46	316,488,543.94	415,865,982.53	274,243,899.48
华东地区	249,089,215.09	162,247,970.82	278,595,868.29	194,419,441.82	260,278,205.97	179,143,287.89
西南地区	216,012,902.03	134,775,555.08	187,228,708.99	123,748,471.71	156,466,639.22	108,762,719.87
华北地区	171,370,930.76	115,582,430.02	166,863,096.65	119,351,173.76	148,472,331.11	104,289,461.36
西北地区	93,055,511.65	63,532,460.57	98,647,071.22	70,331,612.01	85,251,343.98	57,526,524.08
东北地区	84,865,931.76	59,772,019.65	73,980,778.15	56,006,948.03	65,284,225.42	47,898,691.38
华南地区	34,357,452.21	22,775,884.59	41,759,258.81	27,746,583.93	41,913,472.31	30,517,579.00
其他地区	28,095,487.53	14,546,198.92	16,094,473.97	9,248,665.18	11,661,755.87	5,488,059.52
合计	**1,417,353,357.11**	**898,067,513.16**	**1,346,303,755.54**	**917,341,440.38**	**1,185,193,956.41**	**807,870,222.58**

36、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,797,448.99	3,560,442.44	3,864,469.40	4,255,185.24
房产税	1,753,177.44	3,560,793.09	2,957,753.29	2,556,605.95
教育费附加	1,407,331.16	2,622,244.61	2,770,138.96	3,258,432.91
土地使用税	1,150,739.03	2,431,053.66	2,942,682.59	2,435,865.72
印花税	353,439.14	984,207.74	905,627.56	1,072,365.97
车船使用税	17,862.64	23,673.00	18,934.36	26,798.86
其他	39,491.95	91,834.87	117,973.71	159,152.64
合计	**6,519,490.35**	**13,274,249.41**	**13,577,579.87**	**13,764,407.29**

37、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本费用	32,356,695.23	65,391,165.37	79,783,453.21	72,198,686.31
业务宣传费	11,035,173.07	21,769,711.94	17,488,589.90	17,424,238.99
交通差旅费	7,352,409.51	16,402,478.86	19,305,961.00	19,190,159.50
促销费用	6,510,560.38	9,605,206.59	5,668,952.49	770,470.45
运输装卸费	1,938,836.87	6,612,526.30	6,068,363.34	4,871,493.42

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
日常办公费用	727,364.03	6,293,764.50	4,807,445.61	6,424,634.52
股份支付	-	-	-	2,824,870.57
合计	**59,921,039.09**	**126,074,853.56**	**133,122,765.55**	**123,704,553.76**

38、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本费用	16,770,051.31	39,679,857.72	42,487,785.59	38,126,762.06
资产折旧摊销	7,617,116.93	14,065,575.42	12,689,850.06	11,837,041.80
停工损失	4,777,607.11	-	-	-
日常办公费用	4,568,412.73	13,533,645.29	10,417,959.12	6,948,381.34
修理费	2,501,218.78	8,812,958.52	8,520,609.69	8,728,438.07
业务招待费	2,262,955.14	4,711,234.37	4,531,524.82	6,464,849.09
房租及物业维护费	1,591,824.64	3,617,106.05	1,589,530.53	3,623,773.98
咨询及服务费	1,085,123.89	6,166,791.33	5,357,889.85	4,891,729.83
交通差旅费	922,995.86	2,426,227.66	2,262,784.65	3,366,982.94
运输装卸费	438,953.95	1,185,885.79	929,709.88	1,424,939.01
股份支付	-	-	-	3,854,771.30
合计	**42,536,260.34**	**94,199,282.15**	**88,787,644.19**	**89,267,669.42**

39、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	514,518.86	505,622.28	1,094,412.77	656,980.09
材料费	17,578.91	203,417.48	941,149.39	84,824.74
折旧费	13,038.09	39,254.87	177,493.53	46,207.10
水电燃气费	1,048.28	6,333.03	642,385.36	2,685.52
日常办公费用	5,687.01	3,575.66	70,819.13	73,968.34
合计	**551,871.15**	**758,203.32**	**2,926,260.18**	**864,665.79**

40、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,220,936.81	15,099,477.02	18,632,769.50	12,707,013.59
减：利息收入	646,854.99	430,138.82	91,453.53	180,076.10
手续费及其他	91,978.52	154,995.27	239,498.57	204,903.84
合计	**3,666,060.34**	**14,824,333.47**	**18,780,814.54**	**12,731,841.33**

41、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、与日常活动相关的政府补助					
递延收益转入	1,248,880.34	3,309,511.81	2,833,478.08	2,466,494.86	与资产相关
武汉欢乐家产业发展扶持资金	2,247,789.00	5,806,105.83	2,092,500.00	-	与收益相关
武汉欢乐家疫情专项奖补资金	300,000.00	-	-	-	与收益相关
湖北欢乐家产业发展扶持资金	192,700.00	-	1,447,800.00	-	与收益相关
山东欢乐家“两新”组织党组织活动场所建设补助款	20,000.00	-	-	-	与收益相关
欢乐家食品专利资助款	8,700.00	8,800.00	-	-	与收益相关
山东欢乐家扶贫车间吸纳贫困人员就业补助款	7,000.00	-	-	-	与收益相关
湖北欢乐家食品药品认证奖励	-	100,000.00	-	-	与收益相关
欢乐家食品 2018 年实施技术标准战略专项经费	-	100,000.00	-	-	与收益相关
欢乐家食品民营经济工作奖励金	-	30,000.00	-	-	与收益相关
欢乐家食品清洁生产企业奖励金	-	30,000.00	-	-	与收益相关
山东欢乐家食品项目研发资金	-	-	1,800,000.00	-	与收益相关
欢乐家食品湛江市科学技术局外观设计款	-	-	62,500.00	-	与收益相关
湖北欢乐家调度资金担保费用返还	-	-	17,667.00	-	与收益相关
湖北欢乐家残疾人联合会安残奖励款	-	-	5,000.00	-	与收益相关
湖北欢乐家党支部活动经费补助	-	-	1,000.00	-	与收益相关
山东欢乐家扶贫车间奖补资金	-	-	-	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	271,801.32	130,250.17	192,371.42	50,235.83	与收益相关
政府补助合计	**4,296,870.66**	**9,514,667.81**	**8,452,316.50**	**2,536,730.69**	--
二、其他					
扣缴税款手续费返还款	389,033.22	131,001.39	252,732.57	4,156.39	--
合计	**4,685,903.88**	**9,645,669.20**	**8,705,049.07**	**2,540,887.08**	--

说明：计入其他收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

42、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品	378,641.50	86,146.20	-	5,414.83
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	——	——	2,100,000.00	2,100,000.00
其他权益工具投资的股利收入	-	1,750,000.00	——	——
合计	**378,641.50**	**1,836,146.20**	**2,100,000.00**	**2,105,414.83**

43、公允价值变动收益

项目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	-	42,328.77	-	-
其中：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	-	42,328.77	-	-

44、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	7,463,422.23	2,022,435.89	——	——
其他应收款坏账损失	126,672.11	68,684.17	——	——
应收票据坏账损失	920.00	-	——	——
合计	**7,591,014.34**	**2,091,120.06**	——	——

45、资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-1,050,692.35	6,786,662.81
存货跌价损失	3,913,300.72	3,862,543.05	5,767,685.32	11,126,858.06
固定资产减值损失	-	283,780.24	7,457,253.44	6,342,150.06
合计	**3,913,300.72**	**4,146,323.29**	**12,174,246.41**	**24,255,670.93**

46、资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	357,790.46	-2,656,963.81	27,845,983.84	41,312.90
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-	15,278,647.30	-
合计	**357,790.46**	**-2,656,963.81**	**43,124,631.14**	**41,312.90**

47、营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	660,000.00	230,000.00	253,700.00
赔偿收入	260,159.00	136,501.17	457,372.24	104,368.00
罚款收入	14,493.00	187,436.30	135,891.50	89,698.00
非流动资产报废利得	-	13,361.05	-	-
其他	61,496.04	78,039.06	130,368.78	165.69
合计	**336,148.04**	**1,075,337.58**	**953,632.52**	**447,931.69**

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关	说明
燃煤锅炉淘汰奖励金	-	660,000.00	150,000.00	120,000.00	与收益相关	--
湖北欢乐家煤改气补贴款	-	-	50,000.00	-	与收益相关	--
湖北欢乐家湖北名牌产品奖励	-	-	30,000.00	-	与收益相关	--
欢乐家食品提前淘汰黄标车奖励资金	-	-	-	26,000.00	与收益相关	--
欢乐家食品区级预算民营企业扶持资金中解决民营经济工作奖励	-	-	-	50,000.00	与收益相关	--
湖北欢乐家安福寺财政所灾后补助	-	-	-	50,000.00	与收益相关	--
其他	-	-	-	7,700.00	与收益相关	--
合计	**-**	**660,000.00**	**230,000.00**	**253,700.00**	**--**	**--**

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十四、1、政府补助。

48、营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	22,381.87	297,027.68	558,015.62	805,775.72
捐赠支出	1,562,760.34	231,000.00	160,850.00	1,134,600.00
诉讼赔偿	-	192,000.00	128,382.00	3,244,105.80
违约金	-	-	30,000.00	132,680.00
其他	178,521.68	76,418.05	22,434.64	337,507.32
合计	**1,763,663.89**	**796,445.73**	**899,682.26**	**5,654,668.84**

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法规定计算的当期所得税	22,689,783.72	69,706,502.94	50,030,936.45	28,470,059.38
递延所得税调整	6,259,335.68	1,661,464.25	7,773,243.15	5,048,246.52
合计	**28,949,119.40**	**71,367,967.19**	**57,804,179.60**	**33,518,305.90**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	113,740,934.31	278,150,762.54	218,778,234.93	116,910,107.52
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	28,435,233.58	69,537,690.63	54,694,558.74	29,227,526.87
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-437,500.00	-525,000.00	-525,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	333,331.45	1,988,821.73	3,212,559.71	4,815,779.03
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	180,554.37	278,954.83	422,061.15	-
所得税费用	28,949,119.40	71,367,967.19	57,804,179.60	33,518,305.90

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	3,047,990.32	11,405,156.00	12,203,590.42	11,839,944.83
保证金及往来	10,848,177.52	5,221,101.24	8,716,124.62	1,017,602.32
利息收入	646,854.99	430,138.82	91,453.53	180,076.10
个税手续费返还	417,925.77	131,001.39	267,896.52	4,156.39
其他	336,148.04	415,337.58	619,046.92	194,109.22
合计	**15,297,096.64**	**17,602,735.03**	**21,898,112.01**	**13,235,888.86**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	49,978,815.45	101,677,419.04	90,399,785.30	84,733,789.29
保证金及往来	1,618,201.98	45,195,471.89	5,489,894.33	13,256,655.16
其他	1,741,282.02	499,418.05	341,666.14	4,848,893.12
合计	**53,338,299.45**	**147,372,308.98**	**96,231,345.77**	**102,839,337.57**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到股东借款	-	-	12,000,000.00	110,000,000.00

说明：收到股东借款金额为年度内发生的累计借款总额。

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归还股东借款	-	-	54,241,878.10	109,770,000.00
股份发行期间费用	4,056,603.77	-	-	-
合计	**4,056,603.77**	**-**	**54,241,878.10**	**109,770,000.00**

说明：归还股东借款金额为年度内发生的累计还款总额。

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	84,791,814.91	206,782,795.35	160,974,055.33	83,391,801.62
加：信用减值损失	7,591,014.34	2,091,120.06	——	——
资产减值损失	3,913,300.72	4,146,323.29	12,174,246.41	24,255,670.93
固定资产及投资性房地产折旧	26,407,551.74	51,378,491.63	42,681,920.71	29,356,799.44
无形资产摊销	2,058,911.78	3,947,174.13	3,825,468.06	2,817,152.82
长期待摊费用摊销	4,451,044.95	5,818,466.99	5,116,702.60	4,974,431.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-357,790.46	2,656,963.81	-43,124,631.14	-41,312.90
固定资产报废损失	22,381.87	283,666.63	558,015.62	805,775.72
公允价值变动损失	-	-42,328.77	-	-
财务费用	4,220,936.81	15,099,477.02	18,632,769.50	12,707,013.59
投资损失	-378,641.50	-1,836,146.20	-2,100,000.00	-2,105,414.83
递延所得税资产减少	6,116,618.08	1,526,226.81	8,162,959.77	4,658,529.91
递延所得税负债增加	3,377,422.63	2,285,582.20	-389,716.62	389,716.62
存货的减少	133,755,270.52	46,075,392.87	1,113.63	-51,061,054.92
经营性应收项目的减少	-47,584,758.57	30,806,839.10	45,315,805.04	3,504,353.53
经营性应付项目的增加	-156,462,968.80	-135,884,865.85	26,335,819.76	-146,855,013.39
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	71,922,109.02	235,135,179.07	278,164,528.67	-33,201,549.98

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	144,589,093.30	127,247,400.46	110,591,091.49	65,342,163.03
减：现金的期初余额	127,247,400.46	110,591,091.49	65,342,163.03	127,213,400.56
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,341,692.84	16,656,308.97	45,248,928.46	-61,871,237.53

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	144,589,093.30	127,247,400.46	110,591,091.49	65,342,163.03
其中：库存现金	-	-	18,035.20	15,760.11
可随时用于支付的银行存款	139,836,714.59	126,272,853.06	110,401,971.14	65,077,897.06
可随时用于支付的其他货币资金	4,752,378.71	974,547.40	171,085.15	248,505.86
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	144,589,093.30	127,247,400.46	110,591,091.49	65,342,163.03

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限原因	备注
货币资金	12,028,000.00	28,246,400.00	2,151,000.00	7,842,000.00	保证金、承兑汇票质押	说明 1
可供出售金融资产/其他权益工具投资	78,400,000.00	65,100,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	贷款质押	说明 2
固定资产	194,522,914.86	127,942,336.94	79,706,048.56	113,929,265.61	贷款抵押	说明 3-6
无形资产	66,329,124.15	73,001,268.94	56,077,295.58	73,897,763.77	贷款抵押	说明 3-6
其他非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	承兑汇票质押	说明 7

说明 1：众兴利华以其 2019 年 12 月 27 日在兴业银行股份有限公司湛江分行存入的半年期定期存款共计 1,818.00 万元作为质押，于 2019 年 12 月 30 日与兴业银行股份有限公司湛江分行签订兴银粤保字（湛江分行）第 3978820190032 号质押合同，为山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家提供银行承兑汇票质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,818.00 万元。

众兴利华以其 2020 年 1 月 21 日在兴业银行股份有限公司湛江分行存入的半年期定期存款共计 1,097.00 万元作为质押，于 2020 年 1 月 21 日与兴业银行股份有限公司湛江分行

签订兴银粤保字（湛江分行）第 3978820200001 号质押合同，为山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家提供银行承兑汇票质押担保。截至 2020 年 6 月 30 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,097.00 万元。

说明 2：欢乐家食品于 2017 年 10 月 27 日以其持有南粤银行全部股权作为质押与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订 XRZ17645 流动资金借款合同，由股东李兴、朱文湛为其担保取得 5,000.00 万元的流动资金贷款。截至 2017 年 12 月 31 日，欢乐家食品在该质押合同下借款余额为 5,000.00 万元，上述权利的账面价值为 5,600.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，欢乐家食品在该质押合同下借款余额为 4,500.00 万元，上述权利的账面价值为 5,600.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，欢乐家食品在该质押合同下借款余额为 4,000.00 万元，上述权利的账面价值为 6,510.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，欢乐家食品在该质押合同下借款余额为 3,750.00 万元，上述权利的账面价值为 78,40.00 万元。

说明 3：欢乐家食品于 2020 年 6 月 12 日与中国民生银行股份有限公司广州分行（以下简称“该行”）签订公高抵字第 ZH2000000061731 号最高额抵押合同，以其位于湛江经济技术开发区人民大道中 71 号城市高地花园欢乐家大厦 28、29、31、32 层办公室作为抵押物，取得 15,000.00 万元的授信额度。截至 2020 年 6 月 30 日本公司在该抵押合同下借款余额 0.00 元。上述房屋建筑物的账面价值为 68,467,902.57 元。

说明 4：（1）武汉欢乐家于 2017 年 9 月 21 日与湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行（以下简称“该行”）签订川农商行城关 20170921001-1 号最高额抵押合同，以其位于汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，抵押物作价 4,631.44 万元，为其在该行自 2017 年 9 月 21 日至 2027 年 9 月 21 日的借款提供最高额 2,500.00 万元的抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额 1,900.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 10,820,365.87 元，土地使用权账面价值为 5,549,240.81 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,900.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 10,231,853.59 元，土地使用权账面价值为 5,900,091.15 元。

于 2018 年 1 月 30 日与该行签订川农商行城关 20180130001-1 号最高额抵押合同，以其位于汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，抵押物作价 5,674.79 万元，为其在该行自 2018 年 1 月 30 日至 2028 年 1 月 30 日的借款提供最高额 5,000.00 万元的抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额为 2,880.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 17,258,445.69 元，土地使用权账面价值为 9,541,368.78 元。

于 2019 年 8 月 30 日与该行签订川农商行城关 20190830001 号流动资金借款合同、川农商行城关 20190830001-1 号最高额抵押合同，以其位于汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，为其在该行自 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 17 日的借款提供最高额 2,500.00 万元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,900.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 9,692,384.00 元，土地使用权账面价值为 5,772,663.85 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,900.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 9,349,085.17 元，土地使用权账面价值为 5,709,226.61 元。

于 2020 年 4 月 13 日、2019 年 11 月 27 日与该行签订川农商行城关 20200413001 号流动资金借款合同、签订川农商行城关 20190329001-1 号最高额抵押合同，以其位于汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，为其在该行自 2020 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 13 日的借款提供最高额 5,000.00 万元的抵押担保。截至 2020 年 6 月 30 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额为 2,800.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 17,807,562.38 元，土地使用权账面价值为 9,232,711.01 元。

（2）武汉欢乐家于 2017 年 12 月 12 日与交通银行股份有限公司孝感分行（以下简称“该行”）签订 A101XG17090 号抵押合同，以其位于汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，抵押物作价 8,436.38 万元，为其在该行自 2017 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 12 日的借款提供最高额 3,600.00 万元的抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额 2,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 36,861,165.82 元，土地使用权账面价值为 13,920,016.02 元。

于 2019 年 12 月 4 日与该行签订抵 A101XG19065 号抵押合同，以其位于汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，为其在该行自 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 6 月 1 日的借款提供最高额 3,600.00 万元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额 2,950.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 37,989,597.93 元，土地使用权账面价值为 14,480,462.46 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，武汉欢乐家在该抵押合同下借款余额为 0.00 元。上述房屋建筑物账面价值为 36,830,802.77 元，土地使用权账面价值为 14,321,333.05 元。

（3）武汉欢乐家于 2020 年 6 月 4 日与湖北银行股份有限公司汉川支行（以下简称“该行”）签订 C2020 借 200206040001 流动资金借款合同、鄂银孝（汉支）最高抵 202006040001 最高额抵押合同，以其位于汉川市仙女山街道办事处七里村省一级公路以南、福星路以北的土地和汉川市经济技术开发区福星街 9 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，为其在该行自 2020 年 6 月 16 日至 2021 年 6 月 16 日的借款提供最高额 55,268,791.00 元的抵押担保。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同下借款余额为 2,000.00 万元。上述房屋建筑物账面价值为 27,573,995.87 元，土地使用权账面价值为 17,674,086.91 元。

说明 5:（1）山东欢乐家于 2017 年 7 月 26 日与山东蒙阴农村商业银行股份有限公司（以下简称“该行”）签订蒙农商高抵字（2017）年第 310-1、310-2 号最高额抵押合同，以其位于蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 6 号楼 66-101、蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 7 号楼 77-101 作为抵押物，抵押物作价 5,835.54 万元，为其在该行自 2017 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 25 日的借款提供最高额 3,700.00 万元的抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额 3,240.00 万元；于 2017 年 7 月 10 日与该行签订蒙农商高抵字（2017）年第 411-1、411-2、411-3 号最高额抵押合同，以其位于垛庄镇垛庄居委、华兴村土地范围内、蒙阴县垛庄镇垛庄居委及华兴村土地范围内、蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 8 号楼 88-101 三宗工业用地作为抵押物，抵押物合计作价 4,959.54 万元，为其在该行自 2017 年 11 月 10 日至 2020 年 11 月 9 日的借款提供最高额 3,000.00 万元的抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额 1,270.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 10,539,384.22 元，土地使用权账面价值为 12,860,102.33 元。

于 2019 年与该行签订编号为蒙农商流借字 2019 年第 109 号的流动资金借款合同、蒙阴

农商银行高抵字 2019 年第 109 号的最高额抵押合同，以其位于蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 8 号楼 88-101 工业用地作为抵押，抵押物作价 2,460.42 万元，并由李健、李兴、朱文湛、李康荣作为保证人的保证合同，取得 1,350.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 27 日，借款利率 6.000%。截至 2019 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,350.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 4,315,734.85 元，土地使用权账面价值为 1,697,557.78 元。

于 2019 年与该行签订编号为蒙农商流借字 2019 年第 205 号的流动资金借款合同、蒙农商高抵字 2019 年第 205 号的最高额抵押合同，以其位于蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 9 号楼 101 工业用地作为抵押，抵押物作价 4,877.70 万元，并由李健、李兴、朱文湛、李康荣作为保证人的保证合同，取得 1,900.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 27 日，借款利率 6.525%。截至 2019 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,900.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 20,955,824.67 元，土地使用权账面价值为 7,279,818.22 元。

于 2020 年与该行签订编号为蒙农银流借字（2020）年第 091 号的流动资金借款合同，沿用 2019 年签订的蒙农商高抵字 2019 年第 205 号、蒙阴农商银行高抵字 2019 年第 109 号的最高额抵押合同，以其位于蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 8 号楼 88-101 和蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 9 号楼 101 的土地及房屋建筑物作为抵押，抵押物作价 7,338.12 万元，取得 2,380.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 17 日。截至 2020 年 6 月 30 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额为 2,380.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 24,588,385.36 元，土地使用权的账面价值 8,881,579.16 元。

于 2020 年与该行签订编号为蒙农银流借字（2020）年第 167 号的流动资金借款合同、蒙农银高抵字 2020 年第 167 号的最高额抵押合同，以其位于蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 7 号楼 77-101 和蒙阴县垛庄镇垛庄居委会及华兴土地范围内的土地及房屋建筑物作为抵押，抵押物作价 3,404.23 万元，取得 1,625.00 万元流动资金借款，借款期限自 2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 25 日。截至 2020 年 6 月 30 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款金额为 1,625.00 万元。上述房屋建筑物账面价值为 4,964,530.53 元，土地使用权账面价值为 6,487,060.17 元。

（2）山东欢乐家于 2017 年 8 月 25 日与临商股份银行有限公司蒙阴支行（以下简称“该行”）签订 2017 年临商银蒙支高抵字第 0075-1、2、3、4、5、6、7 号共 7 份最高额抵押合同，以其位置于蒙阴县城区孟良崮西大街 218 号 3 号楼 101 等 3 处、蒙阴县垛庄镇垛庄居委及华兴村土地范围内、蒙阴县垛庄镇孟良崮工业园、蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号 5 号楼 101、蒙阴县城区孟良崮西大街 218-1 号 1 号楼 101 工业用地作为抵押，抵押物作价为 8,525.05 万元，为其在该行自 2017 年 8 月 25 日至 2020 年 8 月 24 日的借款提供最高额 8,475.00 万元的抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额 5,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 30,833,508.45 元，土地使用权账面价值为 28,238,404.53 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额 5,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 28,839,445.11 元，土地使用权账面价值为 27,615,835.53 元。

于 2019 年与该行分别签订编号为 2019 年临商银蒙支借字第 0058、0045、0122 号共 3 份流动资金借款合同、2019 年临商银蒙支高抵字第 0045、0045-1、0045-2、0045-3、0045-4、

0045-5、0045-6 号共 7 份最高额抵押合同，以其位于蒙阴县垛庄镇垛庄居委及华兴村土地范围内、蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，抵押物作价 8,777.39 万元，并由欢乐家食品、李兴、李康荣、朱文湛、李健提供连带责任担保，取得 5,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 8 月 18 日，借款利率 6.525%。截至 2019 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额为 3,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 26,855,513.65 元，土地使用权账面价值为 26,993,266.53 元。

（3）山东欢乐家于 2019 年与中国农业银行股份有限公司蒙阴县支行签订合同编号为 37010120190005179 的流动资金借款合同、合同编号为 37100620190003386 的最高额抵押合同，以及由李健作为保证人的保证合同，以其位于蒙阴县垛庄镇孟良崮西大街 218 号的土地及房屋建筑物作为抵押物，抵押物作价 1,700.00 万元，取得 1,000.00 万元流动资金借款，借款期限自 2019 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 25 日，借款利率 4.785%。截至 2019 年 12 月 31 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 5,103,859.15 元，土地使用权账面价值为 4,067,499.94 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，山东欢乐家在该抵押合同下借款余额为 1,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 4,940,650.21 元，土地使用权账面价值为 4,023,127.24 元。

说明 6：湖北欢乐家于 2017 年 6 月 19 日与湖北枝江农村商业银行股份有限公司（以下简称“该行”）签订编号为公司银行部 2017 年 8015-1 号的最高额抵押合同，以其位于枝江市安福寺镇之字溪大道 9 号的八宗工业房地产以及土地使用权作为抵押物，抵押物评估作价 8,003.08 万元，为其在该行自 2017 年 6 月 9 日至 2020 年 6 月 18 日的借款提供最高额 5,000.00 万元抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，湖北欢乐家在该抵押合同下借款余额 3,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 24,874,841.25 元，土地使用权账面价值为 13,330,000.08 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，湖北欢乐家在该抵押合同下借款余额 5,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 23,376,304.17 元，土地使用权账面价值为 13,020,000.12 元。

于 2019 年 12 月 4 日与该行重新签订编号为公司银行部 2017 年 8015-3 号的最高额抵押合同，以其位于枝江市安福寺镇之字溪大道 9 号的十八宗工业房地产以及土地使用权作为抵押物，抵押物评估作价 8,003.08 万元，为其在该行自 2017 年 6 月 9 日至 2020 年 6 月 18 日的借款提供最高额 5,000.00 万元抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，湖北欢乐家在该抵押合同下借款余额 4,000.00 万元。上述房屋建筑物的账面价值为 23,029,422.69 元，土地使用权账面价值为 12,710,000.16 元。

说明 7：众兴利华以其 2019 年 8 月 30 日在兴业银行股份有限公司湛江分行存入的三年期定期存款共计 1,500.00 万元作为质押，与兴业银行股份有限公司湛江分行签订兴银粤保字（湛江分行）第 3978820190008 号质押合同，为山东欢乐家、武汉欢乐家、湖北欢乐家提供银行承兑汇票质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,500.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，在该质押合同下银行承兑汇票余额 1,500.00 万元。

六、合并范围的变动

（1）2017 年 8 月，本公司投资设立欢乐家实业并纳入合并范围；

（2）2017 年 1 月，众兴利华陆续清算其下属杭州悦兴贸易有限公司等 13 家子公司、2 家分公司，从 2017 年开始不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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% 直接	间接	取得方式
武汉欢乐家	湖北省汉川市	湖北省汉川市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100	-	同一控制下企业合并
湖北欢乐家	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100	-	同一控制下企业合并
山东欢乐家	山东省临沂市	山东省临沂市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100	-	同一控制下企业合并
众兴利华	广东省深圳市	广东省深圳市	果蔬罐头、饮料销售	100	-	同一控制下企业合并
欢乐家实业	广东省湛江市	广东省湛江市	果蔬罐头、饮料生产与销售	100	-	设立

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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，具体所采取的风险管理政策如下：

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司针对应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能导致本公司承受信用风险的担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.24%（2019 年 12 月 31 日：52.99%；2018 年 12 月 31 日：49.77%；2017 年 12 月 31 日：39.64%）；本公司其他应收款中，前五大的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.28%（2019 年 12 月 31 日：62.41%；2018 年 12 月 31 日：82.30%；2017 年 12 月 31 日：35.35%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 36,695.88 万元（2019 年 12 月 31 日：8,774.00 万元；2018 年 12 月 31 日：6,130.00 万元；2017 年 12 月 31 日：9,800.00 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 47.91%（2019 年 12 月 31 日：56.14%；2018 年 12 月 31 日：66.45%；2017 年 12 月 31 日：73.45%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1） 以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	-	-	-
股权投资	-	65,100,000.00	13,300,000.00	78,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	**-**	**65,100,000.00**	**13,300,000.00**	**78,400,000.00**

（续上表）

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	65,042,328.77	65,042,328.77
（二）其他权益工具投资	-	-	-	-
股权投资	-	65,100,000.00	-	65,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	**-**	**65,100,000.00**	**65,042,328.77**	**130,142,328.77**

2018 年 12 月 31 日，本公司没有以公允价值计量的资产及负债。

2017 年 12 月 31 日，本公司没有以公允价值计量的资产及负债。

十、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)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
豪兴投资	广东省湛江市区	投资咨询	13,000.00	63.54	63.54

豪兴投资为李兴、朱文湛控制的企业，朱文湛系李兴配偶，李兴、朱文湛与李兴之弟李康荣为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
荣兴投资	持有本公司 6.81%股权，主要为本公司员工持股的合伙企业
李兴、杨岗、程松、徐坚、陈浩然、高彦祥、吴玉光、曾昭开、庞土贵、黄永珍、李康荣、杨榕华	现任董事、监事及高级管理人员
刘杰生	报告期内曾任独立董事
宋全厚	报告期内曾任独立董事
林土何	报告期内曾任监事
广东欢乐家投资有限公司	李兴、朱文湛分别持股 50%，并分别担任执行董事和监事
湛江兴宝达物流有限公司	李兴持股 47.98%并担任监事、李兴之父李日荣持股 52.02%
湛江市凯利佳房地产开发有限公司	李兴持股 32.01%
广东康琦赛投资有限公司	李兴持股 25%
广东湛兴车城经营管理有限公司	李兴持股 23%
湛江市保利汽车贸易有限公司	李兴持股 20%
湛江华泉建材有限公司	李康荣持股 50%
廉江市恒泰石场有限公司	李康荣持股 33%
湛江市希朋酒店管理有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
湛江市御家物业管理有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理

关联方名称	与本公司关系
广东粤豪投资发展有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东家豪置业有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东志豪投资置业有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事和经理
广东高地实业有限公司	李日荣持股 99%，并担任执行董事
湛江誉兴置业有限公司	李日荣持股 99%，并担任监事
湛江市麻章区合德工贸有限公司	李日荣持股 80%，并担任执行董事
湛江兴旺置业有限公司	李日荣持股 50%，并担任执行董事
湛江市真旺贸易有限公司	李日荣持股 50%
湛江市广汇印业有限公司	李日荣持股 50%，并担任监事
湛江市佳烨置业有限公司	李日荣持股 40%，并担任执行董事
湛江华泉干混砂浆有限公司	李日荣持股 25%，并担任监事，湛江华泉建材有限公司持有该公司 50%的股权
广东达智投资置业有限公司	李日荣控制的广东家豪置业有限公司持有该公司 34%的股权，李日荣控制的广东粤豪投资发展有限公司持有该公司 33%的股权
湛江市慧臻房地产开发有限公司	朱文湛之兄朱文杰持股 25%，并担任执行董事
湛江开发区品悦轩餐饮店	豪兴投资经理武超为主要经营者
湖南欢乐家荣仕贸易有限公司	李康荣曾持股 30%，2016 年 6 月 8 日转让该股权，从此不再享有其权益
深圳市乐满家实业有限公司	李康荣曾持股 52%，2016 年 12 月 26 日转让该股权，从此不再享有其权益

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购服务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
湛江开发区品悦轩餐饮店	餐饮	110,660.00	305,835.00	-	-
湛江市希朋酒店管理有限公司	住宿	746,608.88	1,799,038.86	-	-
湛江市御家物业管理有限公司	物业、水电	201,219.39	490,761.29	-	-

②出售商品

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
广东湛兴车城经营管理有限公司	出售商品	-	-	-	7,738.46
湛江市佳烨置业有限公司	出售商品	-	-	-	118,632.48
湛江华泉建材有限公司	出售商品	-	-	-	6,153.85

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
湖南欢乐家荣仕贸易有限公司[注]	出售商品	-	-	-	2,495,344.62
深圳市乐满家实业有限公司[注]	出售商品	-	-	-	6,326,750.95

[注]：2016 年 6 月 8 日之后湖南欢乐家荣仕贸易有限公司不再为本公司关联方、2016 年 12 月 26 日之后深圳市乐满家实业有限公司不再是本公司的关联方，2017 年度金额为两公司不再为本公司关联方之后连续 12 个月的交易额。

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
湛江誉兴置业有限公司	房产	21,428.58	1,006,666.68	-	-

（3）关联担保情况

①母公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
武汉欢乐家	24,000,000.00	2020/6/3	主债务履行期限届满之日起两年	否
湖北欢乐家	50,000,000.00	2020/1/8	借款期限届满之次日起三年	否
山东欢乐家	16,830,000.00	2019/5/28	借款到期日起两年	否
山东欢乐家	20,000,000.00	2019/4/29	借款到期日起两年	否
山东欢乐家	13,170,000.00	2019/8/30	借款到期日起两年	否
武汉欢乐家	80,000,000.00	2019/8/30	借款期限届满之次日起三年	否
武汉欢乐家	36,000,000.00	2017/12/10	主债务履行期限届满之日起两年	否
山东欢乐家	13,700,000.00	2018/9/12	借款到期日起两年	否
山东欢乐家	10,000,000.00	2018/9/18	借款到期日起两年	否
山东欢乐家	12,100,000.00	2018/10/12	借款到期日起两年	否
山东欢乐家	3,470,000.00	2018/10/19	借款到期日起两年	否
山东欢乐家	10,730,000.00	2018/11/6	借款到期日起两年	否
武汉欢乐家	70,000,000.00	2018/1/30	借款期限届满之次日起两年	否
湖北欢乐家	50,000,000.00	2017/6/19	借款期限届满之次日起两年	否

②母公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李兴、朱文湛	50,000,000.00	2017/10/11	主债务履行期届满之日起两年	否
李兴、朱文湛	100,000,000.00	2018/1/1	主债务履行期届满之次日起两年	否
山东欢乐家	100,000,000.00	2018/1/1	主债务履行期届满之次日起两年	否
武汉欢乐家	100,000,000.00	2018/1/1	主债务履行期届满之次日起两年	否
湖北欢乐家	100,000,000.00	2018/1/1	主债务履行期届满之次日起两年	否
李兴	77,000,000.00	2015/9/16	借款期限届满之日起两年	是
李康荣	77,000,000.00	2015/9/16	借款期限届满之日起两年	是
朱文湛	77,000,000.00	2015/9/16	借款期限届满之日起两年	是
湖北欢乐家	77,000,000.00	2015/9/16	借款期限届满之日起两年	是

③关联方为子公司提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李兴、朱文湛	24,000,000.00	2020/6/4	主债务履行期限届满之日起两年	否
李兴、朱文湛、李康荣、李健	23,800,000.00	2020/3/18	主债务履行期限届满之日起三年	否
李兴、朱文湛、李康荣、李健	16,250,000.00	2020/5/26	主债务履行期限届满之日起三年	否
李兴、李康荣、朱文湛、曾繁尊	70,000,000.00	2018/1/30	借款期限届满之次日起两年	否
豪兴投资	70,000,000.00	2018/1/30	借款期限届满之次日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、曾繁尊	80,000,000.00	2019/8/30	借款期限届满之次日起三年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	42,000,000.00	2017/11/10	决算期届至之日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	54,000,000.00	2017/7/26	决算期届至之日起两年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李兴、李康荣、朱文湛、李健	13,700,000.00	2018/9/12	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	10,000,000.00	2018/9/18	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	12,100,000.00	2018/10/12	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	3,470,000.00	2018/10/19	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	10,730,000.00	2018/11/6	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	7,800,000.00	2017/9/20	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	11,300,000.00	2017/10/9	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	3,470,000.00	2017/10/26	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	2,930,000.00	2017/11/7	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	13,700,000.00	2017/9/5	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	10,000,000.00	2017/9/13	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	800,000.00	2017/10/30	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	16,830,000.00	2019/5/28	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	20,000,000.00	2019/4/29	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	13,170,000.00	2019/8/30	借款到期日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	13,500,000.00	2019/3/29	债务履行期限届满之日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	19,000,000.00	2019/6/27	债务履行期限届满之日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	30,000,000.00	2019/1/25	决算期届至之日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	3,500,000.00	2018/1/26	债务履行期限届满之日起两年	是
李兴、李康荣、朱文湛、李健	22,500,000.00	2018/1/26	决算期届至之日起两年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李兴、李康荣、朱文湛、李健	3,500,000.00	2018/6/27	债务履行期限届满之日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	29,250,000.00	2018/7/25	决算期届至之日起两年	否
李兴、李康荣、朱文湛、李健	24,750,000.00	2018/7/26	决算期届至之日起两年	否

（4）关联方资金拆借情况

资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
李兴	39,792,554.00	2018/1/1	2018/12/31
李兴	80,551,713.72	2017/1/1	2017/12/31

说明: 本公司向李兴借款的拆借资金，为借款本金和周转天数加权计算的年度平均占用。

资金使用费

关联方	资金使用费	起始日	到期日
拆入:			
李兴	1,748,463.20	2018/1/1	2018/12/31
李兴	3,534,056.42	2017/1/1	2017/12/31

说明: 本公司向李兴拆借资金，按照同期银行借款利率计算资金占用费。

（5）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湛江市佳烨置业有限公司	采购房产	-	-	61,904,761.91	-
湛江誉兴置业有限公司	转让房屋、土地	-	-	54,972,618.03	-

（6）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 12 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 3 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	2,873,590.18	4,425,061.65	1,985,262.00	1,997,990.51

（7）其他

2018 年 4 月、5 月，股东李康荣将本公司产品生榨椰子汁的包装袋、包装瓶等 11 项外观设计专利权无偿给本公司。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付账款	湛江开发区品悦轩餐饮店	-	11,879.00	-	-
应付账款	湛江开发区品悦轩餐饮店	30,648.00	-	-	-
应付账款	湛江市希朋酒店管理有限公司	77,343.58	59,452.90	-	-
应付账款	湛江市御家物业管理有限公司	54,670.98	490,761.29	-	-
其他应付款	李兴	-	-	-	42,241,878.10

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	-	-	1,309.9634 万股
公司报告期行权的各项权益工具总额	-	-	-	1,309.9634 万股

说明：2017 年 12 月 22 日，欢乐家食品实收资本 17,925.92 万元增至 19,235.8834 万元，新增实收资本 1,309.9634 万元由荣兴投资以货币增资，根据双方签署的《增资协议》，荣兴投资向本公司缴纳增资款 4,767.00 万元，荣兴投资的股东包括本公司员工及高级管理人员。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	增资比例
2017 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	667.96 万元
2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	667.96 万元

说明：根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评咨字[2019]第 010001 号《估值报告》，本公司 2017 年 11 月 30 日全部权益价值为 74,373.63 万元，根据荣兴投资增资占比计算的公允价值为 5,434.96 万元，增资款低于公允价值的部分 667.96 万元计入股份

支付费用。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，母公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
武汉欢乐家	信用担保	24,000,000.00	2020/6/3-主债务履行期限届满之日起两年	--
湖北欢乐家	信用担保	50,000,000.00	2020/1/8-借款期限届满之次日起三年	--
山东欢乐家	信用担保	16,830,000.00	2019/5/28-借款到期日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	20,000,000.00	2019/4/29-借款到期日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	13,170,000.00	2019/8/30-借款到期日起两年	--
武汉欢乐家	信用担保	80,000,000.00	2019/8/30-借款期限届满之次日起三年	--
武汉欢乐家	信用担保	36,000,000.00	2017/12/10-主债务履行期限届满之日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	13,700,000.00	2018/9/12-借款到期日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	10,000,000.00	2018/9/18-借款到期日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	12,100,000.00	2018/10/12-借款到期日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	3,470,000.00	2018/10/19-借款到期日起两年	--
山东欢乐家	信用担保	10,730,000.00	2018/11/6-借款到期日起两年	--
武汉欢乐家	信用担保	70,000,000.00	2018/1/30-借款期限届满之次日起两年	--
湖北欢乐家	信用担保	50,000,000.00	2017/6/19-借款期限届满之次日起两年	--
合计	--	**410,000,000.00**	--	--

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
山东欢乐家污水处理厂补助款	补助款	1,558,748.57	-	109,162.26	1,449,586.31	其他收益	与资产相关	注 1
山东欢乐家罐头车间、饮料车间基础设施建设补助款	补助款	8,210,799.54	-	313,398.82	7,897,400.72	其他收益	与资产相关	注 2
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	9,416,486.20	-	668,249.26	8,748,236.94	其他收益	与资产相关	注 3
湖北欢乐家 1 万吨水果罐头加工扩建项目补助资金	补助款	1,582,350.00	-	108,570.00	1,473,780.00	其他收益	与资产相关	注 5
武汉欢乐家产业改造升级专项资金	补助款	825,400.00	-	49,500.00	775,900.00	其他收益	与资产相关	注 6
合计	--	21,593,784.31	-	1,248,880.34	20,344,903.97	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
山东欢乐家污水处理厂补助款	补助款	1,776,796.04	-	218,047.47	1,558,748.57	其他收益	与资产相关	注 1
山东欢乐家罐头车间、饮料车间基础设施建设补助款	补助款	8,840,094.37	-	629,294.83	8,210,799.54	其他收益	与资产相关	注 2

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	7,946,705.71	3,540,000.00	2,070,219.51	9,416,486.20	其他收益	与资产相关	注 3
湖北欢乐家 1 万吨水果罐头加工扩建项目补助资金	补助款	1,799,700.00	-	217,350.00	1,582,350.00	其他收益	与资产相关	注 5
武汉欢乐家产业改造升级专项资金	补助款	-	1,000,000.00	174,600.00	825,400.00	其他收益	与资产相关	注 6
合计	--	20,363,296.12	4,540,000.00	3,309,511.81	21,593,784.31	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
山东欢乐家污水处理厂补助款	补助款	1,995,120.58	-	218,324.54	1,776,796.04	其他收益	与资产相关	注 1
山东欢乐家罐头车间、饮料车间基础设施建设补助款	补助款	9,468,140.62	-	628,046.25	8,840,094.37	其他收益	与资产相关	注 2
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	5,225,472.00	4,254,752.00	1,533,518.29	7,946,705.71	其他收益	与资产相关	注 3
山东欢乐家燃煤锅炉超低排放改造项目补助款	补助款	153,289.00	-	153,289.00	-	其他收益	与资产相关	注 4
湖北欢乐家 1 万吨水果罐头加工扩建项目补助资金	补助款	-	2,100,000.00	300,300.00	1,799,700.00	其他收益	与资产相关	注 5
合计	--	16,842,022.20	6,354,752.00	2,833,478.08	20,363,296.12	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
山东欢乐家污水处理厂补助款	补助款	2,213,168.06	-	218,047.48	1,995,120.58	其他收益	与资产相关	注 1
山东欢乐家罐头车间、饮料车间基础设施建设补助款	补助款	5,579,340.00	5,586,009.00	1,697,208.38	9,468,140.62	其他收益	与资产相关	注 2
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	-	5,760,000.00	534,528.00	5,225,472.00	其他收益	与资产相关	注 3
山东欢乐家燃煤锅炉超低排放改造项目补助款	补助款	-	170,000.00	16,711.00	153,289.00	其他收益	与资产相关	注 4
合计	--	7,792,508.06	11,516,009.00	2,466,494.86	16,842,022.20	--	--	--

注 1：根据蒙阴县垛庄镇人民政府下发的《垛庄镇人民政府关于建设山东欢乐家食品有限公司污水处理厂的方案》垛政发【2016】7 号文件，山东欢乐家于 2016 年 2 月、4 月分别收到拨付的污水处理厂项目配套资金 1,500,000.00 元、1,270,616.00 元。

注 2：根据蒙阴县垛庄镇人民政府下发的《垛庄镇人民政府关于山东欢乐家食品有限公司投资建设的方案》垛政发【2016】12 号文件，山东欢乐家于 2016 年 5 月收到拨付的基础设施配套资金 6,900,000.00 元，2017 年 3 月、4 月分别收到基础设施配套资金 1,540,552.00 元、3,932,257.00 元。

根据蒙阴县垛庄镇人民政府下发的《垛庄镇人民政府关于山东欢乐家食品有限公司投资建设的方案》垛政发【2016】33 号文件，山东欢乐家于 2017 年 4 月基础设施配套资金 113,200.00 元。

注 3：根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2017】34 号文件，武汉欢乐家于 2017 年 6 月收到拨付的产业发展扶持资金 5,760,000.00 元；根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2018】83 号文件，武汉欢乐家于 2018 年 11 月收到拨付的产业发展扶持资金 4,254,752.00 元；根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2019】6 号文件，武汉欢乐家于 2019 年 1 月收到产业发展扶持资金 3,540,000.00 元，上述产业发展扶持资金用于武汉欢乐家饮料玻璃瓶生产线、饮料无菌纸包生产线建设。

注 4：根据蒙阴县环境保护局、蒙阴县财政局联合下发的《关于蒙阴县 2016 年第四季度环境空气质量生态补偿资金使用方案的报告》蒙环报【2017】2 号文件，山东欢乐家于 2017 年 8 收到拨付的燃煤锅炉超低排放改造项目补助款 170,000.00 元。

注 5：根据宜昌市农业综合开发办公室下发的《关于 2017 年国家农业综合开发产业化发展财政补助项目实施计划的通知》宜农办发【2017】9 号文件，湖北欢乐家于 2018 年 5

月收到拨付的湖北欢乐家 1 万吨水果罐头加工扩建项目补助资金 2,100,000.00 元。

注 6：根据孝感市经济和信息化局关于下达《孝感市 2018 年省传统产业改造升级专项计划的通知》孝经信发【2019】9 号文件，武汉欢乐家于 2019 年 5 月收到拨付的传统产业改造升级资金 1,000,000.00 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	2,247,789.00	其他收益	与收益相关	注 1
武汉欢乐家疫情专项奖补资金	补助款	300,000.00	其他收益	与收益相关	注 2
稳岗补贴	补助款	271,801.32	其他收益	与收益相关	注 3
湖北欢乐家产业发展扶持资金	补助款	192,700.00	其他收益	与收益相关	注 4
山东欢乐家“两新”组织党组织活动场所建设补助款	补助款	20,000.00	其他收益	与收益相关	注 5
欢乐家食品专利资助款	补助款	8,700.00	其他收益	与收益相关	注 6
山东欢乐家扶贫车间吸纳贫困人员就业补助款	补助款	7,000.00	其他收益	与收益相关	注 7
合计	--	3,047,990.32	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	5,806,105.83	其他收益	与收益相关	注 8
稳岗补贴	补助款	130,250.17	其他收益	与收益相关	注 9
湖北欢乐家食品药品认证奖励	补助款	100,000.00	其他收益	与收益相关	注 10
欢乐家食品 2018 年实施技术标准战略专项经费	补助款	100,000.00	其他收益	与收益相关	注 11
欢乐家食品民营经济工作奖励金	补助款	30,000.00	其他收益	与收益相关	注 12
欢乐家食品清洁生产企业奖励金	补助款	30,000.00	其他收益	与收益相关	注 13
欢乐家食品专利资助款	补助款	8,800.00	其他收益	与收益相关	注 14
山东欢乐家燃煤锅炉淘汰奖励金	补助款	660,000.00	营业外收入	与收益相关	注 15
合计	--	6,865,156.00	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
武汉欢乐家产业发展扶持资金	补助款	2,092,500.00	其他收益	与收益相关	注 16
山东欢乐家食品项目研发资金	补助款	1,800,000.00	其他收益	与收益相关	注 17

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
湖北欢乐家产业发展扶持资金	补助款	1,447,800.00	其他收益	与收益相关	注 18
稳岗补贴	补助款	192,371.42	其他收益	与收益相关	注 19
欢乐家食品湛江市科学技术局外观设计款	补助款	62,500.00	其他收益	与收益相关	注 20
湖北欢乐家调度资金担保费用返还	补助款	17,667.00	其他收益	与收益相关	注 21
其他补助款	补助款	6,000.00	其他收益	与收益相关	-
欢乐家食品燃煤锅炉淘汰奖励金	补助款	150,000.00	营业外收入	与收益相关	注 22
湖北欢乐家煤改气补贴款	补助款	50,000.00	营业外收入	与收益相关	-
湖北欢乐家湖北名牌产品奖励	补助款	30,000.00	营业外收入	与收益相关	-
合计	--	5,848,838.42	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
山东欢乐家扶贫车间奖补资金	补助款	20,000.00	其他收益	与收益相关	注 23
稳岗补贴	补助款	50,235.83	其他收益	与收益相关	注 24
湖北欢乐家安福寺财政所灾后补助	补助款	50,000.00	营业外收入	与收益相关	注 25
湖北欢乐家关闭燃煤锅炉奖补资金款	补助款	120,000.00	营业外收入	与收益相关	注 26
欢乐家食品提前淘汰黄标车奖励资金	补助款	26,000.00	营业外收入	与收益相关	注 27
欢乐家食品区级预算民营企业扶持资金中解决民营经济工作奖励	补助款	50,000.00	营业外收入	与收益相关	注 28
其他	补助款	7,700.00	营业外收入	与收益相关	--
合计	--	323,935.83	--	--	--

注 1：根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2020】3 号文件，武汉欢乐家于 2020 年 1 月收到拨付的产业发展扶持资金 2,247,789.00 元。

注 2：根据《湖北省财政厅、湖北省人社厅关于下达工业企业结构专项奖补资金用于稳定就业的通知》，武汉欢乐家于 2020 年 2 月收到拨付的疫情专项奖补资金 300,000.00 元。

注 3：根据湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅等七部门联合下发的《关于印发<湖北省失业保险费稳岗返还实施办法>的通知》鄂人社发【2019】30 号文件，武汉欢乐家于 2020 年 1 月收到拨付的稳岗补贴 81,800.00 元；根据湖北省人民政府办公厅下发的《关于印发应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知》鄂政办发【2020】5 号文件，武汉欢乐家于 2020 年 2 月收到拨付的稳岗补贴 86,013.00 元。

根据湖北省人民政府办公厅下发的《关于应对新冠肺炎疫情影响全力以赴做好稳就业工作若干措施的通知》鄂政办发【2020】10 号文件，湖北欢乐家于 2020 年 4 月、5 月分别收到拨付的稳岗补贴 19,000.00 元、19,100.00 元。

根据临沂市人力资源和社会保障局下发的《2020 年临沂市启动稳岗返还工作公告》，山东欢乐家于 2020 年 3 月收到拨付的稳岗补贴 64,336.00 元。

根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会联合下发的《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》深人社规【2016】1 号文件，众兴利华于 2020 年 2 月收到拨付的社保基金稳岗补贴款 1,552.32 元。

注 4：根据安福寺镇人民政府下发的《安福寺镇人民政府关于同意拨付湖北欢乐家食品有限公司重点产业发展扶持资金的决定》，湖北欢乐家于 2020 年 1 月收到拨付的产业发展扶持资金 192,700.00 元。

注 5：根据中共蒙阴县委组织部下发的《关于下拨经费用于补助“两新”组织党组织活动场所建设的通知》，山东欢乐家于 2020 年 1 月收到拨付的“两新”组织党组织活动场所建设补助款 20,000.00 元。

注 6：根据湛江市市场监督管理局下发的关于印发《湛江市市场监督管理局（知识产权局）知识产权促进工作资助办法》的通知湛市监促【2019】278 号文件，欢乐家食品于 2020 年 3 月收到拨付的专利资助款 8,700.00 元。

注 7：根据临沂市人力资源和社会保障局和临沂市扶贫开发领导小组办公室联合下发的《关于印发疫情期间就业扶贫车间吸纳贫困人员就业补助实施细则的通知》临人社字【2020】17 号文件，山东欢乐家于 2020 年 3 月、5 月、6 月分别收到拨付的扶贫车间吸纳贫困人员就业补助款 2,000.00 元、3,000.00 元、2,000.00 元。

注 8：根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2019】30 号文件，武汉欢乐家于 2019 年 3 月、2019 年 5 月分别收到拨付的产业发展扶持资金 1,545,226.83 元、2,000,000.00 元。

根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2019】46 号文件，武汉欢乐家于 2019 年 7 月、2019 年 9 月分别收到拨付的产业发展扶持资金 1,260,879.00 元、1,000,000.00 元。

注 9：根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会联合下发的《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》深人社规【2016】1 号文件，众兴利华于 2019 年 8 月收到拨付的稳岗补贴款 17,326.17 元。

根据湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅等七部门联合下发的《关于印发<湖北省失业保险费稳岗返还实施办法>的通知》鄂人社发【2019】30 号文件，湖北欢乐家于 2019 年 12 月收到拨付的稳岗补贴 36,400.00 元。

根据山东省人力资源社会保障厅、财政厅、发展和改革委员会、工业和信息化厅联合下发的《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》鲁人社字【2019】85 号文件，山东欢乐家于 2019 年 8 月收到拨付的失业稳岗补贴款 76,524.00 元。

注 10：根据中共枝江市委办公室和枝江市人民政府办公室下发的《枝江市促进民营经济发展三十条政策措施》枝办发【2018】21 号文件，湖北欢乐家于 2019 年 3 月收到拨付的食品药品认证奖励 100,000.00 元。

注 11：根据湛江市财政局、湛江市质量技术监督局下发的关于印发《湛江市实施标准化战略专项资金管理办法》的通知，湛财行【2016】24 号文件，欢乐家食品于 2019 年 4 月收到拨付的 2018 年实施技术标准战略专项经费 100,000.00 元。

注 12：根据中共湛江市麻章区委办公室、湛江市麻章区人民政府办公室下发的《关于表彰麻章区 2017、2018 年度经济发展突出贡献企业的通报》湛麻委办发电【2019】12 号文件，欢乐家食品于 2019 年 6 月收到拨付的民营经济工作奖励金 30,000.00 元。

注 13：根据湛江市财政局下发的《关于下达 2018 年湛江市第三批清洁生产企业奖励资金的通知》湛财工【2019】72 号文件，欢乐家食品于 2019 年 9 月收到拨付的 2018 年湛江第三批清洁生产企业奖励金 30,000.00 元。

注 14：根据湛江市市场监督管理局下发的关于印发《湛江市市场监督管理局（知识产权局）知识产权促进工作资助办法》的通知湛市监促【2019】278 号文件，欢乐家食品于 2019 年 12 月收到拨付的专利资助款 8,800.00 元。

注 15：根据蒙阴县环境保护局、蒙阴县财政局联合下发的《关于蒙阴县 2018 年中央大气污染防治资金使用方案的报告》蒙环报【2019】1 号文件，山东欢乐家于 2019 年 3 月收到拨付的燃煤锅炉淘汰治理奖励资金 660,000.00 元。

注 16：根据分水镇人民政府下发的《关于同意拨付武汉欢乐家食品有限公司产业发展扶持资金的决定》分政发【2018】36 号文件，武汉欢乐家于 2018 年 4 月收到拨付的产业发展扶持资金 2,092,500.00 元。

注 17：根据蒙阴县垛庄镇人民政府下发的《关于拨付山东欢乐家食品有限公司重点企业研发项目资金的决定》垛政发【2018】31 号文件，山东欢乐家于 2018 年 8 月收到拨付的食品项目研发资金 1,800,000.00 元。

注 18：根据安福寺镇人民政府下发的《安福寺镇人民政府关于同意拨付湖北欢乐家食品有限公司重点产业发展扶持资金的决定》，湖北欢乐家于 2018 年 8 月收到拨付的产业发展扶持资金 1,447,800.00 元。

注 19：根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会联合下发的《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》深人社规【2016】1 号文件，众兴利华于 2018 年 10 月收到拨付的稳岗补贴款 47,984.42 元。

根据湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅联合下发的《关于印发<湖北省稳定岗位补贴实施办法>的通知》鄂人社规【2015】4 号文件，湖北欢乐家于 2018 年 11 月收到拨付的稳岗补贴款 25,900.00 元，武汉欢乐家分别于 2018 年 2 月、12 月收到稳岗补贴款 29,200.00 元、57,200.00 元。

根据山东省人力资源和社会保障厅下发的《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》鲁人社办发【2018】9 号文件，山东欢乐家于 2018 年 8 月收到拨付的失业稳岗补贴款 32,087.00 元。

注 20：根据湛江市知识产权局下发的《关于印发<湛江市科学技术局（知识产权局）专利资助办法>的通知》湛知【2014】20 号文件，欢乐家食品分别于 2018 年 6 月、8 月、9 月、10 月收到拨付的湛江市科学技术局外观设计款 5,000.00 元、54,000.00 元、2,100.00 元、1,400.00 元。

注 21：根据枝江市财政局办公室下发的《关于 2017 年企业使用调度资金补助担保费用的请示》枝财文【2018】13 号文件，湖北欢乐家于 2018 年 4 月收到拨付的补助担保费 17,667.00 元。

注 22：根据湛江市财政局办公室下发的《关于下达 2017 年治污保洁和节能减排专项资金（第二批）的通知》湛财工【2017】101 号文件，欢乐家食品于 2018 年 2 月收到拨付的燃煤锅炉淘汰治理奖励资金 150,000.00 元。

注 23：根据蒙阴县人力资源和社会保障局、蒙阴县扶贫开发领导小组办公室、蒙阴县财政局联合下发的《关于贯彻落实县委、县政府扶贫开发工作部署坚决做好就业与社会保障精准扶贫工作的通知》蒙人社字【2016】43 号文件，山东欢乐家公司于 2017 年 10 月收到拨付的扶贫奖补资金 20,000.00 元。

注 24：根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会联合下发的《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》深人社规【2016】1 号文件，众兴利华于 2017 年 10 月收到拨付的稳岗补贴款 28,135.83 元。

根据湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅联合下发的《关于印发<湖北省稳定岗位补贴实施办法>的通知》鄂人社规【2015】4 号文件，湖北欢乐家于 2017 年 10 月收到拨付的稳岗补贴款 22,100.00 元。

注 25：根据湖北省政府下发的《湖北省自然灾害救助办法》湖北省人民政府令第 385 号文件，湖北欢乐家公司于 2017 年 1 月收到拨付的灾后补助款 50,000.00 元。

注 26：根据枝江市环境保护局下发的文件《枝江市关闭燃煤锅炉奖补资金分配方案》，湖北欢乐家公司于 2017 年 11 月收到拨付的关闭燃煤锅炉奖补资金款 120,000.00 元。

注 27：根据湛江市环境保护局、湛江市财政局、湛江市商务局、湛江市公安局交警支队联合下发的《关于印发湛江市提前淘汰黄标车奖励补贴办法的通知》湛环【2015】432 号文件，欢乐家食品于 2017 年 7 月、9 月收到拨付的提前淘汰黄标车奖励补贴资金 18,000.00 元、8,000.00 元。

注 28：根据麻章区经济信息化和科技局公示的《麻章区经济信息化和科技局关于 2016 年度获奖企业名单的公示》，欢乐家食品于 2017 年 12 月收到拨付的区级预算民营企业扶持资金中解决民营经济工作奖励 50,000.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	-	2,315,473.86	-	44,192,224.74

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
减：坏账准备	-	-	-	88,674.54
合计	-	2,315,473.86	-	44,103,550.20

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
纳入合并范围的关联方组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,315,473.86	100.00	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
纳入合并范围的关联方组合	2,315,473.86	100.00	-	-	-
合计	2,315,473.86	100.00	-	-	-

②截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	2018.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
纳入合并范围的关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

③截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,192,224.74	100.00	88,674.54	0.20	44,103,550.20
其中：账龄组合	1,773,490.88	4.01	88,674.54	5.00	1,684,816.34
纳入合并范围的关联方组合	42,418,733.86	95.99	-	-	42,418,733.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**44,192,224.74**	**100.00**	**88,674.54**	**0.20**	**44,103,550.20**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,773,490.88	100.00	88,674.54	5.00	1,684,816.34

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 443,339.93 元。

2017 年转回坏账准备金额 94,542.38 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	-	-	532,014.47	-

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山东欢乐家	567,734.24	24.52	-
武汉欢乐家	1,747,739.62	75.48	-
合计	**2,315,473.86**	**100.00**	-

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
众兴利华	42,418,733.86	95.99	-
华润万家有限公司	1,633,531.52	3.69	81,676.58
王一实业集团衡阳香江百货有限公司	97,079.17	0.22	4,853.96
康成投资（中国）有限公司	33,976.69	0.08	1,698.83
湖南佳惠百货有限责任公司怀化分公司	6,408.50	0.01	320.43
合计	**44,189,729.74**	**99.99**	**88,549.80**

2、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	110,000,000.00	137,000,000.00	-
其他应收款	31,812,007.12	17,807,911.22	10,898,567.09	125,330.44
合计	**31,812,007.12**	**127,807,911.22**	**147,898,567.09**	**125,330.44**

（1）应收股利

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
子公司分红	-	110,000,000.00	137,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-	-	-
合计	**-**	**110,000,000.00**	**137,000,000.00**	**-**

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	31,813,059.65	17,809,019.80	10,903,759.69	129,980.36
1 至 2 年	-	-	-	560.00
小计	**31,813,059.65**	**17,809,019.80**	**10,903,759.69**	**130,540.36**
减：坏账准备	1,052.53	1,108.58	5,192.60	5,209.92
合计	**31,812,007.12**	**17,807,911.22**	**10,898,567.09**	**125,330.44**

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	-	-	-	-	-	-
备用金及其他	21,050.68	1,052.53	19,998.15	22,171.56	1,108.58	21,062.98
纳入合并范围的关联方组合	31,792,008.97	-	31,792,008.97	17,786,848.24	-	17,786,848.24
合计	**31,813,059.65**	**1,052.53**	**31,812,007.12**	**17,809,019.80**	**1,108.58**	**17,807,911.22**

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	-	-	-	860.00	71.00	789.00
备用金及其他	103,851.90	5,192.60	98,659.30	102,778.36	5,138.92	97,639.44
纳入合并范围的关联方组合	10,799,907.79	-	10,799,907.79	26,902.00	-	26,902.00
合计	**10,903,759.69**	**5,192.60**	**10,898,567.09**	**130,540.36**	**5,209.92**	**125,330.44**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金及其他	21,050.68	5.00	1,052.53	19,998.15
押金及保证金	-	-	-	-

截至 2020 年 6 月 30 日，不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 6 月 30 日，不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金及其他	22,171.56	5.00	1,108.58	21,062.98

截至 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,903,759.69	100.00	5,192.60	0.05	10,898,567.09
其中：账龄组合	103,851.90	0.95	5,192.60	5.00	98,659.30
纳入合并范围的关联方组合	10,799,907.79	99.05	-	-	10,799,907.79
合计	**10,903,759.69**	**100.00**	**5,192.60**	**0.05**	**10,898,567.09**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	103,851.90	100.00	5,192.60	5.00	98,659.30

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	130,540.36	100.00	5,209.92	3.99	125,330.44
其中：账龄组合	103,638.36	79.39	5,209.92	5.03	98,428.44
纳入合并范围的关联方组合	26,902.00	20.61	-	-	26,902.00
合计	**130,540.36**	**100.00**	**5,209.92**	**3.99**	**125,330.44**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	103,078.36	99.46	5,153.92	5.00	97,924.44
1 至 2 年	560.00	0.54	56.00	10.00	504.00
合计	**103,638.36**	**100.00**	**5,209.92**	**5.03**	**98,428.44**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,108.58	-	-	1,108.58
本期计提	-	-	-	-
本期转回	56.05	-	-	56.05
2020 年 06 月 30 日余额	1,052.53	-	-	1,052.53

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	5,192.60	-	-	5,192.60
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额	5,192.60	-	-	5,192.60
本期计提	-	-	-	-
本期转回	4,084.02	-	-	4,084.02
2019 年 12 月 31 日余额	1,108.58			1,108.58

2018 年转回坏账准备金额 17.32 元。

2017 年转回坏账准备金额 19,449.10 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欢乐家实业	纳入合并范围的关联方组合	31,792,008.97	1 年以内	99.93	-
李兴	代垫社保款	1,170.22	1 年以内	0.004	58.51
李康荣	代垫社保款	1,170.22	1 年以内	0.004	58.51
庞土贵	代垫社保款	1,170.22	1 年以内	0.004	58.51
彭凌	代垫社保款	630.22	1 年以内	0.002	31.51
合计	--	**31,796,149.85**	--	**99.94**	**207.04**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欢乐家实业	纳入合并范围的关联方组合	17,786,848.24	1 年以内	99.87	-
李兴	代垫社保款	1,170.22	1 年以内	0.007	58.51
李康荣	代垫社保款	1,170.22	1 年以内	0.007	58.51
庞土贵	代垫社保款	1,170.22	1 年以内	0.007	58.51
彭凌	代垫社保款	630.22	1 年以内	0.004	31.51
合计	--	**17,790,989.12**	--	**99.90**	**207.04**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉欢乐家	纳入合并范围的关联方组合	3,571,429.38	1 年以内	32.75	-
湖北欢乐家	纳入合并范围的关联方组合	123,134.39	1 年以内	1.13	-
山东欢乐家	纳入合并范围的关联方组合	2,285,344.02	1 年以内	20.96	-
欢乐家实业	纳入合并范围的关联方组合	4,820,000.00	1 年以内	44.20	-

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
庞伟强	备用金及其他	26,000.00	1 年以内	0.24	1,300.00
合计	--	**10,825,907.79**	--	**99.28**	**1,300.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
众兴利华	纳入合并范围的关联方组合	26,902.00	1 年以内	20.61	-
陈民珠	备用金及其他	1,026.32	1 年以内	0.79	51.32
仙人嶂天然山泉水麻章总经销（张伟男）	押金及保证金	360.00	1-2 年	0.28	36.00
仙人嶂天然山泉水麻章总经销（吴竺谖）	押金及保证金	300.00	1 年以内	0.23	15.00
安友业	代垫社保款	275.62	1 年以内	0.21	13.78
合计	--	**28,863.94**	--	**22.12**	**116.10**

3、长期股权投资

项目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
对子公司投资	361,869,919.00	361,869,919.00	321,869,919.00	321,869,919.00

对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉欢乐家	81,399,456.85	-	-	81,399,456.85	-	-
湖北欢乐家	40,612,117.02	-	-	40,612,117.02	-	-
山东欢乐家	85,062,987.09	-	-	85,062,987.09	-	-
众兴利华	94,795,358.04	-	-	94,795,358.04	-	-
欢乐家实业	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
合计	**361,869,919.00**	-	-	**361,869,919.00**	-	-

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉欢乐家	81,399,456.85	-	-	81,399,456.85	-	-
湖北欢乐家	40,612,117.02	-	-	40,612,117.02	-	-
山东欢乐家	85,062,987.09	-	-	85,062,987.09	-	-
众兴利华	54,795,358.04	40,000,000.00	-	94,795,358.04	-	-
欢乐家实业	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
合计	**321,869,919.00**	**40,000,000.00**	**-**	**361,869,919.00**	**-**	**-**

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉欢乐家	81,399,456.85	-	-	81,399,456.85	-	-
湖北欢乐家	40,612,117.02	-	-	40,612,117.02	-	-
山东欢乐家	85,062,987.09	-	-	85,062,987.09	-	-
众兴利华	54,795,358.04	-	-	54,795,358.04	-	-
欢乐家实业	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
合计	**321,869,919.00**	**-**	**-**	**321,869,919.00**	**-**	**-**

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉欢乐家	13,399,456.85	68,000,000.00	-	81,399,456.85	-	-
湖北欢乐家	18,612,117.02	22,000,000.00	-	40,612,117.02	-	-
山东欢乐家	15,062,987.09	70,000,000.00	-	85,062,987.09	-	-
众兴利华	9,295,358.04	45,500,000.00	-	54,795,358.04	-	-
欢乐家实业	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
合计	**56,369,919.00**	**265,500,000.00**	**-**	**321,869,919.00**	**-**	**-**

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	-	59,120,695.64	134,965,271.53	155,847,158.47
其他业务收入	29,445,306.94	82,638,687.17	31,310,324.93	3,134,554.08
营业成本	7,828,903.47	79,134,869.05	121,813,419.76	120,767,988.68

5、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司分红	-	190,000,000.00	170,000,000.00	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	——	2,100,000.00	2,100,000.00
其他权益工具投资的股利收入	-	1,750,000.00	——	——
银行理财产品收益	156,572.76	-	-	-
合计	**156,572.76**	**191,750,000.00**	**172,100,000.00**	**2,100,000.00**

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	335,408.59	-2,940,630.44	42,566,615.52	-764,462.82
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,296,870.66	10,174,667.81	8,682,316.50	2,790,430.69
委托他人投资或管理资产的损益	378,641.50	86,146.20	-	5,414.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	42,328.77	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,405,133.98	-97,441.52	381,965.88	-4,654,661.43
因股份支付确认的费用	-	-	-	-6,679,641.87
非经常性损益总额	3,605,786.77	7,265,070.82	51,630,897.90	-9,302,920.60
减：非经常性损益的所得税影响数	901,967.66	1,856,060.17	12,885,436.98	372,830.32
非经常性损益净额	2,703,819.11	5,409,010.65	38,745,460.92	-9,675,750.92
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,703,819.11	5,409,010.65	38,745,460.92	-9,675,750.92

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.73%	36.14%	37.59%	53.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32%	35.19%	28.55%	59.52%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2355	0.5744	——	——	-	-	——	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2280	0.5594	——	——	-	-	——	——

说明：本公司不存在影响每股收益的稀释事项。

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

2020 年 1-6 月主要报表项目变动情况：

（1）交易性金融资产 2020 年 6 月 30 日余额为 0.00 元，较 2019 年末减少 100.00%，主要为本期银行理财产品赎回所致；

（2）应收票据 2020 年 6 月 30 日余额为 17,480.00 元，较 2019 年末增加 100.00%，主要为银行承兑汇票已背书但尚未到期不满足终止确认所致；

（3）应收账款 2020 年 6 月 30 日余额为 127,694,036.24 元，较 2019 年末增加 57.30%，主要为公司各年末加强催收力度，重点客户第四季度回款所致；

（4）预付账款 2020 年 6 月 30 日余额为 4,125,458.70 元，较 2019 年末减少 59.76%%，主要为 2019 年 12 月预付的产品代言费开始摊销结转长期待摊费用所致；

（5）存货 2020 年 6 月 30 日余额为 84,512,341.13 元，较 2019 年末减少 61.96%，一是各年末为春节备货增加产量，存货整体高于半年末；二是黄桃、橘子的产季主要为下半年，公司水果罐头为季产年销，各年末水果罐头的原料、库存商品高于半年末；

（6）在建工程 2020 年 6 月 30 日余额为 36,454,235.88 元，较 2019 年末增加 73.97%，主要为年产 13.65 万吨饮料、罐头建设项目投入增加所致；

（7）长期待摊费用 2020 年 6 月 30 日余额为 15,248,680.79 元，较 2019 年末增加 405.38%，主要为 2019 年 12 月预付的产品代言费开始摊销结转长期待摊费用所致；

（8）应付票据 2020 年 6 月 30 日余额为 26,970,000.00 元，较 2019 年末减少 37.56%，主要为银行承兑汇票结算方式减少所致；

（9）预收账款 2020 年 6 月 30 日余额为 70,599,954.01 元，较 2019 年末减少 45.98%，主要各年末为抢占春节市场，公司预收经销商货款所致；

（10）应付职工薪酬 2020 年 6 月 30 日余额为 14,011,111.76 元，较 2019 年末减少 41.56%，主要为上半年发放各年末计提的销售人员薪酬所致；

（11）应交税费 2020 年 6 月 30 日余额为 30,558,072.85 元，较 2019 年末减少 33.51%，主要为上半年支付各年末销售旺季计提的企业所得税所致；

（12）其他应付款 2020 年 6 月 30 日余额为 5,337,152.97 元，较 2019 年末增加 50.53%，主要为物流招标保证金增加所致；

（13）其他流动负债 2020 年 6 月 30 日余额为 19,216,632.20 元，较 2019 年末减少 58.02%，主要为上半年销售折扣计提减少所致；

（14）递延所得税负债 2020 年 6 月 30 日余额为 5,663,004.83 元，较 2019 年末增加 147.77%，主要为其他权益工具公允价值增加所致；

（15）其他综合收益 2020 年 6 月 30 日余额为 16,800,000.00 元，较 2019 年末增加 146.15%，主要为他权益工具投资公允价值增加所致；

（16）财务费用 2020 年 1-6 月发生额为 3,666,060.34 元，较 2019 年 1-6 月减少 41.06%，主要为疫情期间减少银行借款、利率降低所致；

（17）投资收益 2020 年 1-6 月发生额为 378,641.50 元，较 2019 年 1-6 月增加 702.36%，主要为银行理财产品本期赎回所致；

（18）资产减值损失 2020 年 1-6 月发生额为-3,913,300.72 元，较 2019 年 1-6 月增加 245.53%，主要为 2020 年 6 月末部分小品类罐头产品计提减值增加所致；

（19）资产处置收益 2020 年 1-6 月发生额为 357,790.46 元，较 2019 年 1-6 月减少 118.08%，主要为本期长期资产处置减少所致；

（20）营业外收入 2020 年 1-6 月发生额为 336,148.04 元，较 2019 年 1-6 月减少 61.15%，主要为本期收到非日常经营活动相关政府补助减少所致；

（21）营业外支出 2020 年 1-6 月发生额为 1,763,663.89 元，较 2019 年 1-6 月增加 1,528.86%，主要为本期新冠疫情公益性捐赠增加所致；

（22）购买商品、接受劳务支付的现金 2020 年 1-6 月发生额为 252,609,917.60 元，较 2019 年 1-6 月减少 33.74%，主要为本期受新冠疫情影响存货采购支出减少所致；

（23）收回投资收到的现金 2020 年 1-6 月发生额为 65,000,000.00 元，较 2019 年 1-6 月增加 100.00%，主要为 2020 年 1-6 月赎回银行理财增加所致；

（24）取得投资收益收到的现金 2020 年 1-6 月发生额为 442,864.95 元，较 2019 年 1-6 月增加 838.45%，主要为赎回银行理财收益增加所致；

（25）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2020 年 1-6 月发生额为 557,987.33 元，较 2019 年 1-6 月减少 90.34%，主要为 2020 年 1-6 月处置固定资产减少所致；

（26）购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2020 年 1-6 月发生额为 25,747,566.17 元，较 2019 年 1-6 月减少 37.19%，主要为 2020 年 1-6 月固定资产购置减少所致；

（27）取得借款收到的现金 2020 年 1-6 月发生额为 110,050,000.00 元，较 2019 年 1-6 月减少 34.72%，主要为 2020 年 1-6 月减少银行借款所致；

（28）偿还债务支付的现金 2020 年 1-6 月发生额为 136,500,000.00 元，较 2019 年 1-6 月增加 35.82%，主要为 2020 年 1-6 月减少银行借款所致；

（29）支付其他与筹资活动有关的现金 2020 年 1-6 月发生额为 4,056,603.77 元，较 2019 年 1-6 月增加 100.00%，主要为上市申报金融服务费增加所致。

2019 年度主要报表项目变动情况：

（1）货币资金 2019 年末余额 155,493,800.46 元，较 2018 年末增加 37.92%，主要为销售回款趋同情况下，购置长期资产支出减少所致；

（2）交易性金融资产 2019 年末余额为 65,042,328.77 元，较 2018 年末增加 100.00%，主要为 2019 年购买银行理财产品所致；

（3）应收票据 2019 年末余额为 0.00 元，较 2018 年末减少 100.00%，主要为票据结算方式减少所致；

（4）应收账款 2019 年末余额为 81,180,653.57 元，较 2018 年末减少 30.34%，主要为公司加强欠款催收力度所致；

（5）预付款项 2019 年末余额 10,251,347.35 元，较 2018 年末增加 59.05%，主要为公司 2020 年更换产品代言人于 2019 年 12 月预付经纪公司的合同预付款所致；

（6）其他应收款 2019 年末余额为 1,795,492.36 元，较 2018 年末减少 38.04%，主要为收回蒙阴百通宏达热力有限公司 200.00 万保证金所致；

（7）其他流动资产 2019 年末余额为 13,477,164.13 元，较 2018 年末下降 58.30%，主要为 2018 年无菌灌装线工程转固收到发票导致年末待抵扣进项税额增加所致；

（8）可供出售金融资产 2019 年末余额 0.00 元，较 2018 年末减少 100.00%，主要为根据新金融工具准则，将南粤银行股权投资重分类至“其他权益工具投资”所致；

（9）其他权益工具投资 2019 年末余额 65,100,000.00 元，较 2018 年末增加 100.00%，主要为根据新金融工具准则，将南粤银行股权投资由“可供出售金融资产”重分类至本科目且按公允价值计量所致；

（10）投资性房地产 2019 年末余额 52,993.60 元，较 2018 年末减少 54.59%，主要为本公

司 2019 年停止出租厂房所致；

（11）在建工程 2019 年末余额 20,954,852.98 元，较 2018 年末减少 77.13%，主要为购买办公楼层及其装修工程转固所致；

（12）长期待摊费用 2019 年末余额 3,017,295.61 元，较 2018 年末减少 58.06%，主要为产品代言费摊销所致；

（13）其他非流动资产 2019 年末余额 18,084,245.58 元，较 2018 年末增加 389.63%，主要为 2019 年存入三年期定期存款 1,500.00 万元所致；

（14）应付票据 2019 年末余额 43,196,400.00 元，较 2018 年末增加 1,956.97%，主要为通过定期存款质押增加银行承兑汇票结算方式所致；

（15）预收账款 2019 年末余额 130,703,919.02 元，较 2018 年末减少 46.95%，主要原因包括：2019 年末邻近次年春节的间隔天数短于 2018 年末同期，2019 年 12 月发货量较 2018 年同期增加导致预收账款结转（收入）增加；2019 年末销售政策取消“打款返利”，2019 年 12 月客户预付货款较 2018 年同期下降，导致预收账款收款减少；

（16）其他应付款 2019 年末余额为 3,545,478.55 元，较 2018 年末减少 82.65%，主要为 2018 年期末 1,500.00 万元应付股利未支付所致；

（17）一年内到期的非流动负债 2019 年末余额为 40,077,778.61 元，较 2018 年末增加 701.56%，主要为 2019 年末 4,000.00 万元长期借款将于 1 年内到期所致；

（18）长期借款 2019 年末余额为 0.00 元，较 2018 年末减少 100.00%，主要为 2019 年末 4,000.00 万元长期借款将于 1 年内到期所致；

（19）递延所得税负债 2019 年末余额为 2,285,582.20 元，较 2018 年末增加 100.00%，主要为根据新金融工具准则，对其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响额计入 2019 年 1 月 1 日所致；

（20）股本 2019 年末余额为 360,000,000.00 元，较 2018 年末增加 87.15%，主要为本公司 2019 年 6 月整体改制为股份公司，以截止 2019 年 2 月 28 日经审计净资产折股 36,000 万股增加股本所致；

（21）其他综合收益 2019 年末余额 6,825,000.00 元，较 2018 年末增加 100.00%，主要为根据新金融工具准则，对其他权益工具投资公允价值变动损益扣除所得税影响额的净额计入 2019 年 1 月 1 日所致；

（22）盈余公积 2019 年末余额为 14,422,326.57 元，较 2018 年末减少 31.93%，主要为 2019 年 6 月整体改制为股份公司，净资产折股减少所致；

（23）研发费用 2019 年发生额 758,203.32 元，较 2018 年度减少 74.09%，主要为无菌灌装线 2019 年投产后研发费用减少所致；

（24）公允价值变动收益 2019 年发生额 42,328.77 元，较 2018 年增加 100.00%，主要为 2019 年购买保本浮动收益型银行理财产品的公允价值增加所致；

（25）信用减值损失 2019 年发生额-2,091,120.06 元，较 2018 年增加 100.00%，主要为根据新金融工具准则，应收款项预期信用损失由“资产减值损失”重分类至本科目所致；

（26）资产减值损失 2019 年发生额-4,146,323.29 元，较 2018 年减少 65.94%，主要为根据新金融工具准则，2019 年应收款项预期信用损失重分类至“信用减值损失”所致；

（27）资产处置收益 2019 年发生额-2,656,963.81 元，较 2018 年减少 106.16%，主要为 2019 年长期资产处置减少所致；

（28）支付的各项税费 2019 年发生额为 142,626,319.83 元，较 2018 年增加 31.50%，主要 2019 年利润增加缴纳的企业所得税增加所致；

（29）支付的其他与经营活动有关的现金 2019 年发生额为 147,372,308.98 元，较 2018 年增加 53.14%，主要为 2019 年使用银行承兑汇票结算业务增加，支付承兑保证金增加所致；

（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 2019 年发生额为 4,760,142.60 元，较 2018 年减少 92.78%，主要为 2019 年处置固定资产减少所致；

（31）购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2019 年发生额为 75,901,094.53 元，较 2018 年减少 60.62%，主要为 2018 年购买欢乐家大厦 4 层办公楼所致；

（32）投资支付的现金 2019 年发生额为 65,000,000.00 元，较 2018 年增加 100.00%，主要为 2019 年购买银行理财产品所致；

（33）收到其他与筹资活动有关的现金 2019 年发生额 0.00 元，较 2018 年减少 100.00%，主要为 2019 年未发生股东借款所致；

（34）分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2019 年发生额为 92,379,017.81 元，较 2018 年增加 106.89%，主要为 2019 年支付股东分红款增加所致；

（35）支付其他与筹资活动有关的现金 2019 年发生额为 0.00 元，较 2018 年减少 100.00%，主要为 2019 年未发生股东借款所致。

2018 年度主要报表项目变动情况：

（1）货币资金 2018 年末余额 112,742,091.49 元，较 2017 年末增加 54.05%，主要为销售额增长、销售回款增加所致；

（2）应收票据 2018 年末余额为 250,000.00 元，较 2017 年末减少 91.00%，主要为减少票据结算方式所致；

（3）其他应收款 2018 年末余额为 2,897,693.43 元，较 2017 年末增加 203.25%，主要为 2018 年付蒙阴百通宏达热力有限公司 200.00 万元蒸汽保证金导致；

（4）投资性房地产 2018 年末余额 116,695.12 元，较 2017 年末增加 54.79%，主要为本公司 2018 年出租厂房所致；

（5）固定资产 2018 年末余额为 493,038,426.65 元，较 2017 年末增加 52.01%，主要为无菌灌装线工程转固所致；

（6）长期待摊费用 2018 年末余额 7,194,253.17 元，较 2017 年减少 32.28%，主要为产品代言费摊销所致；

（7）其他非流动资产 2018 年末余额 3,693,471.75 元，较 2017 年末减少 94.32%，主要为预付工程款转固所致；

（8）应付票据 2018 年末余额 2,100,000.00 元，较 2017 年末增加 100.00%，主要为银行承兑汇票结算方式增加所致；

（9）应交税费 2018 年末余额为 49,710,572.63 元，较 2017 年末增加 57.29%，主要为 2018 年末应交企业所得税增加所致；

（10）其他应付款 2018 年末余额为 20,433,949.43 元，较 2017 年末下降 56.46%，主要为 2018 年偿还李兴借款所致；

（11）一年内到期的非流动负债 2018 年末余额为 5,000,000.00 元，较 2017 年末增加 100.00%，主要为 2018 年末 500 万元长期借款将于 1 年内到期所致；

（12）其他流动负债 2018 年末余额 44,478,190.15 元，较 2017 年末减少 38.18%，主要包括：2018 年销售折扣结构变化，随单折扣占比增加、批文折扣占比下降，导致客户日常提货兑现的随单折扣增加；2018 年批文折扣的审批流程、审批效率增加，导致客户年末销售旺季提货兑现的批文折扣增加；

（13）预计负债 2018 年末余额为 0.00 元，较 2017 年末减少 100.00%，主要为 2018 年完结 2017 工伤赔款的未决诉讼所致；

（14）盈余公积 2018 年末余额为 21,188,232.49 元，较 2017 年末增加 1,953.91%，主要为 2018 年净利润增加计提的盈余公积增加所致；

（15）研发费用 2018 年发生额 2,926,260.18 元，较 2017 年增加 238.43%，主要为 2018 年无菌灌装线试生产阶段，研发人工、研发领料、水电气增加所致；

（16）财务费用 2018 年发生额 18,780,814.54 元，较 2017 年增加 47.51%，主要为 2018 年增加银行借款所致；

（17）其他收益 2018 年发生额 8,705,049.07 元，较 2017 年增加 242.60%，主要为 2018 年收到各类政府补助增加所致；

（18）资产减值损失 2018 年发生额为-12,174,246.41 元，较 2017 年减少 49.81%，主要为公司加大催收力度应收账款减少所致；

（19）资产处置收益 2018 年发生额 43,124,631.14 元，较 2017 年增加 104,285.39%，主要为 2018 年处置厂房、土地的处置收益所致；

（20）营业外收入 2018 年发生额 953,632.52 元，较 2017 年增加 112.90%，主要为 2018 年

8 月根据和解协议冲回 2017 年产品包装侵权案 40.00 万元诉讼赔偿金所致；

（21）营业外支出 2018 年发生额 899,682.26 元，较 2017 年减少 84.09%，主要为 2017 年产品包装侵权案预计的 300.00 万诉讼赔偿金所致；

（22）所得税费用 2018 年发生额为 57,804,179.60 元，较 2017 年上涨 72.46%，主要为应交企业所得税增加所致；

（23）销售商品提供劳务收到的现金 2018 年发生额为 1,539,233,943.91 元，较 2017 年增加 32.96%，主要为销售收入、销售回款增加所致；

（24）收到的其他与经营活动有关的现金 2018 年发生额为 21,898,112.01 元，较 2017 年增加 65.44%，主要因为 2018 年收到各类政府补助资金增加所致；

（25）收回投资收到的现金 2018 年发生额为 0.00 元，较 2017 年减少 100.00%，主要为 2017 年赎回银行理财所致；

（26）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2018 年发生额为 65,907,706.10 元，较 2017 年增加 1,243.55%，主要为 2018 年转让厂房、土地收回的现金净额所致；

（27）投资支付的现金 2018 年发生额为 0.00 元，较 2017 年减少 100.00%，主要为 2017 年购买银行理财产品所致；

（28）吸收投资收到的现金 2018 年发生额为 0.00 元，较 2017 年减少 100.00%，主要因为 2017 年豪兴投资和荣兴投资增资所致；

（29）收到其他与筹资活动有关的现金 2018 年发生额 12,000,000.00 元，较 2017 年减少 89.09%，主要为 2018 年向股东李兴借款减少所致；

（30）偿还债务支付的现金 2018 年发生额为 247,400,000.00 元，较 2017 年增加 46.09%，主要因为 2018 年偿还银行贷款增加所致；

（31）分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2018 年发生额为 44,651,784.98 元，较 2017 年增加 401.59%，主要为 2017 年未向股东分红所致；

（32）支付其他与筹资活动有关的现金 2018 年发生额为 54,241,878.10 元，较 2017 年减少 50.59%，主要为 2018 年向股东李兴借款减少所致。

欢乐家食品集团股份有限公司

2020 年 8 月 17 日



姓　　名　李洋
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1976-02-29
Date of birth
工作单位　北京京都会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码　110105760229531
Identity card No.

110000152692

北京注册会计师协会







姓名：李洋
证书编号：110000152692

ion

，继续有效一年。
for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

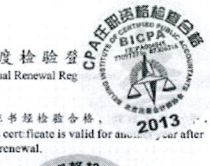
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 2008年度任职资格检查合格

2009 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格，
This certificate is valid for an... year after this renewal.

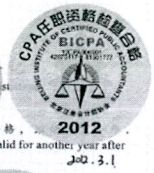






8





this renewal. 2012.3.1



年　月　日
/y　/m　/d

9

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
2012 年 6 月 29 日
/y /m /d

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
2012 年 6 月 29 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日
/y /m /d

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
/y /m /d



姓　　名
Full name 都贝贝

性　　别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1986-11-12

工作单位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 130421198611125427

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

姓名：都贝贝
证书编号：110101560375

证书编号：
No. of Certificate 110101560375

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年/y 09 月/m 13 日/d

年/y 月/m 日/d

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

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，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

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-162

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）（20-1）

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。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　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 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

3-2-1-163