

想念食品股份有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—144 页



审 计 报 告

天健审〔2020〕2-601号

想念食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了想念食品股份有限公司（以下简称想念食品公司）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 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了想念食品公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）以及附注五（二）1。

想念食品公司的营业收入主要来自于挂面、面粉、小麦等产品的销售。想念食品公司 2020 年 1-9 月营业收入金额为人民币 136,437.36 万元，2019 年度营业收入金额为人民币 134,684.24 万元，2018 年度营业收入金额为人民币 90,113.82 万元，2017 年度营业收入金额为人民币 75,619.14 万元。

由于营业收入是想念食品公司关键业绩指标之一，可能存在想念食品公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，想念食品公司销售的主要模式为经销模式、直营模式和代销模式，不同模式下收入确认时点存在差别。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额，并对重要客户进行实地走访；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、(十五)及附注五(一)9、10。

截至 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，想念食品公司固定资产及在建工程账面价值合计分别为 78,993.65 万元、79,416.70 万元、62,976.73 万元和 42,446.70 万元，占资产总额的比例分别为 34.46%、52.24%、54.69%和 45.87%，占比较大，且新增固定资产计提折旧的时点、固定资产的经济可使用年限等需要管理层运用重大判断，因此，我们将在建工程及固定资产的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取固定资产及在建工程增加的支持性文件，包括合同、发票、工程款支付证书、付款单据等资料，对主要工程施工单位和设备供应商执行函证和访谈程序；

(3) 获取报告期内重要项目——镇平想念工程项目的可行性研究报告，了解项目建设的必要性，投资概算及资金来源等；

(4) 检查在建工程结转固定资产的竣工验收单、工程结算书和监理月报，核实在建工程转固的及时性、入账金额的准确性；

(5) 获取固定资产——累计折旧计提表，检查计提方法是否按照政策执行，重新计算累计折旧计提金额是否准确；

(6) 对重要在建工程以及固定资产执行监盘程序，检查固定资产、在建工程是否存在，关注是否存在已报废但账面未核销的固定资产；

(7) 检查与固定资产及在建工程账面价值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估想念食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

想念食品公司治理层（以下简称治理层）负责监督想念食品公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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，就可能导致对想念食品公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致想念食品公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（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：



二〇二〇年十一月二十三日

资产负 债 表 (资 产)

编制单位: 想念食品股份有限公司 单位: 人民币元

资 产	注 释	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	475,182,738.15	336,169,638.96	208,351,655.63	146,697,223.18	189,927,093.65	155,591,264.34	266,422,338.48	107,473,804.31
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	209,509,792.01	205,786,692.58	10,400,000.00	26,400,000.00	200,000.00	16,200,000.00		1,000,000.00
应收账款	3			205,156,952.54	161,725,817.10	116,242,298.28	119,891,649.99	115,803,141.05	99,535,632.37
应收款项融资									
预付款项	4	57,299,780.56	90,318,492.29	23,843,207.48	8,601,010.46	10,000,199.97	5,816,082.20	1,418,629.97	11,316,405.61
其他应收款	5	21,888,347.91	17,174,314.46	26,623,334.09	18,113,316.75	6,503,251.16	9,412,616.36	6,349,063.86	5,453,919.45
存货	6	552,615,650.57	397,056,382.46	98,124,071.65	53,069,464.55	100,302,147.58	62,185,540.46	48,361,349.23	19,393,415.29
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	7	78,082,778.92	50,511,975.49	47,571,837.42	8,964,800.11	34,956,735.90	6,650,708.21	1,912,724.95	388,232.41
流动资产合计		1,394,579,088.12	1,097,017,496.24	620,071,058.81	423,571,632.15	458,131,726.54	375,747,861.56	440,267,247.54	244,561,409.44
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款	8	12,051,511.80	550,020,000.00		505,457,000.00		186,725,000.00		83,455,100.00
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	9	788,270,310.96	100,310,286.48	626,953,307.49	106,491,635.70	337,958,725.99	114,593,274.59	153,057,364.10	116,394,839.66
在建工程	10	1,666,181.32		167,213,733.34		291,808,619.99	1,033,999.06	271,409,595.22	2,190,538.81
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	11	74,664,486.54	6,408,923.26	84,775,457.10	6,175,689.77	50,729,021.48	6,341,639.45	51,608,908.64	6,306,933.17
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	12	8,532,918.15	3,030,520.18	10,017,569.82	4,209,815.40	7,370,205.46	5,659,332.88	7,374,847.95	7,309,012.95
递延所得税资产	13	12,091,732.94	4,877,749.64	10,879,847.06	3,335,804.66	5,591,524.35	1,518,232.38	1,555,103.62	1,493,916.14
其他非流动资产	14	631,000.00	218,000.00	180,100.00					
非流动资产合计		897,908,141.71	664,865,479.56	900,020,014.81	625,669,945.53	693,458,097.27	315,871,478.36	485,005,819.53	217,150,340.73
资产总计		2,292,487,229.83	1,761,882,975.80	1,520,091,073.62	1,049,241,577.68	1,151,589,823.81	691,619,339.92	925,273,067.07	461,711,750.17

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注 释	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、流动资产：								
货币资金	633,780,565.35	600,276,625.77	274,883,796.05	274,883,796.05	163,983,405.85	163,983,405.85	98,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债								
衍生金融资产								
应收票据	183,000,000.00	153,000,000.00	160,500,000.00	124,500,000.00	54,000,000.00	35,000,000.00	56,600,000.00	37,600,000.00
应收账款	52,616,441.52	52,035,073.90	111,717,733.14	69,438,863.04	49,230,749.04	62,369,523.49	28,568,416.08	27,351,001.31
预收款项			14,410,455.26	38,158,659.58	8,368,793.13	3,061,969.13	2,324,683.54	2,028,434.16
合同负债	8,174,428.23	25,235,148.18	9,385,763.22	5,894,572.74	7,666,166.73	5,040,166.20	4,873,736.97	3,589,094.55
应付职工薪酬	11,249,458.32	7,168,213.28	8,982,331.97	3,910,869.87	16,231,414.91	9,922,606.27	7,782,130.83	4,654,550.52
应交税费	8,273,501.65	5,205,665.87	3,659,518.67	6,684,643.77	7,893,489.43	1,291,895.24	3,240,345.33	619,925.18
其他应付款	5,612,897.28	17,895,413.02						
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	48,988,080.26	15,210,789.18	55,390,955.39	15,143,262.15	50,827,154.95	20,827,154.95	17,403,013.37	17,403,013.37
其他流动负债	687,957.13	660,039.88	10,400,000.00	26,400,000.00	200,000.00	16,200,000.00		
流动负债合计	952,383,329.74	876,686,969.08	649,330,553.70	565,034,667.20	358,401,174.04	317,696,721.13	218,792,326.12	183,246,019.09
非流动负债：								
长期借款	218,000,000.00	218,000,000.00	14,025,884.20		365,179,730.00		395,179,730.00	
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款	29,807,500.46	11,159,231.29	64,656,543.18	20,988,494.61	2,426,401.82	2,426,401.82	19,657,739.29	
预计负债								
递延收益	50,615,447.63	16,379,665.22	44,912,249.23	10,114,340.96	26,262,932.12	3,990,375.24	11,777,463.92	4,304,504.76
递延所得税负债	1,133,873.02							
其他非流动负债								
非流动负债合计	299,556,821.11	245,538,896.51	123,594,676.61	31,102,835.57	393,869,063.94	6,416,777.06	12,500,000.00	12,500,000.00
负债合计	1,251,940,150.85	1,122,225,865.59	772,925,230.31	596,137,502.77	752,270,237.98	324,113,498.19	657,907,259.33	36,462,244.05
所有者权益（或股本）：								
实收资本（或股本）	107,262,000.00	107,262,000.00	94,762,000.00	94,762,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00	81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	463,964,453.32	357,553,577.05	326,464,453.32	220,053,577.05	195,385,577.05	195,385,577.05	131,271,925.36	131,271,925.36
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	13,828,849.79	13,828,849.79	13,828,849.79	13,828,849.79	7,912,026.47	7,912,026.47	2,913,156.17	2,913,156.17
一般风险准备								
未分配利润	338,303,813.13	161,012,683.37	204,988,704.72	124,459,648.07	98,402,213.47	71,208,238.21	47,665,412.81	26,218,405.50
归属于母公司所有者权益合计	923,359,116.24	640,044,007.83	640,044,007.83	453,104,074.91	399,319,585.83	367,505,841.73	267,365,807.74	242,003,487.03
少数股东权益	117,187,962.74	639,657,110.21	747,165,843.31	453,104,074.91	399,319,585.83	367,505,841.73	267,365,807.74	242,003,487.03
所有者权益合计	1,040,547,078.98	1,279,699,118.00	1,387,209,851.14	906,208,149.82	798,625,171.66	735,011,683.46	534,731,615.48	484,006,974.03
负债和所有者权益总计	2,292,487,229.83	2,401,924,983.58	2,160,135,081.45	1,502,342,652.53	1,550,896,409.60	1,062,707,425.19	1,192,638,874.81	1,166,250,459.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：盛德食品股份有限公司 单位：人民币元

项 目	注 册 号	2020年1-9月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	1	1,384,373,647.64	1,624,983,489.11	1,346,842,407.40	1,619,096,519.20	901,138,246.32	981,498,721.27	756,191,448.66	610,411,909.95
减：营业成本	1	1,039,592,509.65	1,473,097,374.63	1,047,726,397.88	1,433,375,712.66	715,120,235.85	830,096,650.81	634,116,046.71	507,300,295.45
税金及附加	2	6,666,813.78	2,898,442.13	6,297,857.52	3,039,099.89	3,887,090.91	2,168,385.19	2,375,652.39	1,581,835.13
销售费用	3	60,718,822.48	53,462,702.52	73,235,046.70	61,054,982.29	58,510,663.73	40,771,258.40	37,592,417.63	33,747,873.89
管理费用	4	34,306,215.10	18,270,647.62	32,125,903.39	19,859,701.96	25,795,458.12	18,907,014.08	14,516,070.72	13,063,304.06
研发费用	5	26,192,866.61	16,729,096.86	23,034,045.25	14,333,561.34	14,796,687.26	14,796,687.26	13,297,566.35	13,297,566.35
财务费用	6	21,435,334.24	13,103,185.00	30,360,286.72	9,837,902.08	11,639,043.05	8,717,362.18	6,087,734.57	5,750,159.35
其中：利息费用		19,217,809.95	11,481,414.80	31,515,835.87	11,772,334.17	16,769,919.82	13,830,421.81	6,338,224.86	5,856,438.22
利息收入		3,401,102.99	2,848,464.21	1,882,721.97	1,775,571.62	1,846,007.40	1,758,445.58	369,534.20	195,040.48
加：其他收益	7	4,013,798.67	2,565,490.74	3,310,582.89	2,715,934.28	751,573.80	550,749.52	703,939.39	525,815.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-11,731.33				758,160.28	678,923.98		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,788.20							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	9	-1,468,452.85	-832,589.04	-2,007,555.41	-1,061,651.93	-414,695.97	-780,765.31	-1,342,230.91	-808,030.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	1,312,579.74	-2,183.26	-223,072.57	-301,586.20		-3,058.76	-19,692.44	-19,692.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11	179,307,280.01	49,152,758.79	134,841,238.65	78,948,255.13	72,484,105.51	66,487,212.78	47,547,976.33	35,369,038.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12	19,171.05	4,732.14	631,275.38	552,452.20	22,599.13	15,217.76	5,280,895.81	225,532.90
营业利润（亏损以“-”号填列）	13	1,067,955.02	1,002,005.95	553,763.85	518,047.21	122,683.49	116,488.00	110,928.59	110,345.17
加：营业外收入									
减：营业外支出									
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14	1,067,955.02	1,002,005.95	553,763.85	518,047.21	122,683.49	116,488.00	110,928.59	110,345.17
减：所得税费用		178,258,496.04	48,155,484.98	134,918,750.18	78,982,660.12	72,384,021.15	66,385,942.54	52,717,943.55	35,484,226.07
净利润（净亏损以“-”号填列）		34,877,260.37	11,602,449.68	23,502,492.70	19,814,426.94	18,023,894.75	16,397,239.53	11,658,154.90	8,965,865.88
（一）按经营持续性分类：		143,381,235.67	36,553,035.30	111,416,257.48	59,168,233.18	54,360,126.40	49,988,703.01	41,059,788.65	26,517,360.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,381,235.67	36,553,035.30	111,416,257.48	59,168,233.18	54,360,126.40	49,988,703.01	41,059,788.65	26,517,360.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		133,315,108.41		112,503,314.57		55,735,670.96		41,144,475.25	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,066,127.26		-1,087,057.09		-1,375,544.56		-84,686.60	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		143,381,235.67	36,553,035.30	111,416,257.48	59,168,233.18	54,360,126.40	49,988,703.01	41,059,788.65	26,517,360.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,315,108.41		112,503,314.57		55,735,670.96		41,144,475.25	
归属于少数股东的综合收益总额		10,066,127.26		-1,087,057.09		-1,375,544.56		-84,686.60	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		1.28		1.20		0.62		0.50	
（二）稀释每股收益		1.28		1.20		0.62		0.50	

法定代表人：

孙 君 度

主管会计工作的负责人：

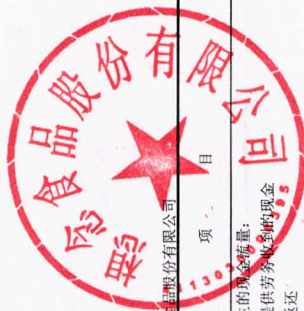
王 瑞 龙

龙 王 印 雪

会计机构负责人：

王 瑞 龙

龙 王 印 雪



现金流量表

编制单位：想念食品股份有限公司
单位：人民币元
会企03表

项目	注释	2020年1-9月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		1,466,274,703.03	1,670,182,306.76	1,366,545,737.89	1,708,561,286.20	994,430,575.22	1,046,287,322.31	751,760,379.14	581,459,114.37
收到的税费返还				213,129.43					
收到其他与经营活动有关的现金		206,469,367.02	182,856,112.15	179,375,944.61	141,346,837.22	131,349,891.32	105,142,104.99	25,258,321.62	3,734,888.12
经营活动现金流入小计		1,672,744,070.05	1,853,038,418.91	1,546,037,811.93	1,849,908,123.42	1,125,780,466.54	1,151,429,427.30	777,018,700.76	585,194,002.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,626,964,093.81	2,005,303,867.98	962,860,912.18	1,397,380,238.12	806,849,818.08	897,070,916.93	487,977,725.10	327,144,960.35
支付给职工以及为职工支付的现金		74,453,210.61	44,114,300.03	79,629,542.01	50,938,226.75	54,457,588.23	41,947,724.81	44,996,678.01	40,739,497.45
支付的各项税费		60,000,610.86	31,070,874.77	61,749,897.17	47,444,898.62	29,232,957.93	23,839,388.82	15,509,990.26	13,853,916.02
支付其他与经营活动有关的现金		239,496,379.75	228,381,303.62	294,727,687.19	238,960,479.07	165,694,093.33	136,631,330.47	76,506,182.09	62,934,534.44
经营活动现金流出小计		2,000,914,295.03	2,308,870,346.40	1,398,968,038.55	1,734,723,842.56	1,056,234,457.57	1,099,489,361.03	624,990,575.46	444,672,908.26
经营活动产生的现金流量净额		-328,170,224.98	-445,831,927.49	147,166,773.38	115,184,280.86	69,546,008.97	51,940,066.27	152,028,125.30	140,521,094.23
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		10,056.87				341,808,160.28	314,228,923.98	500,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金				543,266.71	543,266.71	813,795.97	1,814,622.99	120,950.60	40,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,304.09	22,315.15						
处置子公司及其他营业单位收到的现金									
收到其他与投资活动有关的现金			22,315.15	543,266.71	543,266.71	51,065,000.00	316,043,546.97	620,950.60	300,000.00
投资活动现金流入小计		39,360.96		543,266.71	543,266.71	393,686,960.25	11,456,357.09	330,825,040.05	840,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,469,183.49	1,403,088.65	205,547,158.34	1,752,146.66	236,524,505.53	416,819,900.00	15,882,105.27	15,882,105.27
投资支付的现金		10,000.00	44,563,000.00		318,732,000.00	341,050,000.00		51,980,100.00	
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		534,395.97							
投资活动产生的现金流量净额		51,013,579.46	45,966,088.65	205,547,158.34	320,484,146.66	577,574,505.53	3,600,000.00	50,000,000.00	67,862,205.27
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金		-50,974,218.50	-45,943,773.50	-205,003,891.63	-319,940,879.95	-183,887,545.28	-115,832,710.12	-380,204,089.45	-67,022,205.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00	236,430,000.00	26,430,000.00	76,967,303.37	74,887,303.37	4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		825,450,000.00	792,000,000.00	210,000,000.00	314,500,000.00	2,080,000.00	466,000,000.00	4,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		975,450,000.00	942,000,000.00	156,596,273.80	43,683,240.00	10,334,000.00	5,634,000.00	57,368,705.00	61,504,944.00
偿还债务支付的现金		260,664,152.00	246,734,422.00	707,526,273.80	384,613,240.00	553,301,303.37	546,521,303.37	574,548,435.00	171,504,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,225,829.40	13,843,914.37	33,987,037.62	12,227,194.04	400,016,594.15	392,016,594.15	217,000,000.00	209,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金		51,117,647.41	16,206,785.00	89,319,604.95	42,815,453.70	37,838,100.11	35,758,100.11	12,755,548.32	18,971,787.32
筹资活动现金流出小计		327,007,628.81	276,785,121.37	708,540,048.42	259,026,053.59	472,763,044.17	440,819,231.77	243,102,760.17	234,566,729.69
筹资活动产生的现金流量净额		648,442,371.19	665,714,878.63	-1,013,774.62	125,587,186.41	80,538,259.20	105,702,071.60	331,445,674.83	-63,061,785.69
四、汇率变动对现金流量及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额		267,611,021.96	172,252,271.89	-57,733,581.69	-78,052,101.50	-29,701,804.83	45,910,900.03	103,269,782.60	10,437,175.19
加：期初现金及现金等价物余额		81,386,951.96	37,732,602.84	139,120,533.65	115,784,704.34	168,822,338.48	69,873,804.31	65,552,555.88	59,436,629.12
六、期末现金及现金等价物余额		348,997,973.92	209,984,874.73	81,386,951.96	37,732,602.84	139,120,533.65	115,784,704.34	168,822,338.48	69,873,804.31

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



王雪



王雪



王雪

合并所有者权益变动表

编制单位：想念食品股份有限公司 2020年1-9月 2019年度 单位：人民币元

2020年1-9月												2019年度											
项 目	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	94,762,000.00		326,464,433.32				13,828,849.79		294,988,704.72	107,121,835.48	747,165,843.31	93,000,000.00		195,385,577.05				7,912,026.47		98,402,213.47	4,619,768.84	399,319,585.83	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	94,762,000.00		326,464,433.32				13,828,849.79		294,988,704.72	107,121,835.48	747,165,843.31	93,000,000.00		195,385,577.05				7,912,026.47		98,402,213.47	4,619,768.84	399,319,585.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00		137,500,000.00						133,315,108.41	10,066,127.26	293,381,235.67	1,762,000.00		131,078,876.27				5,916,823.32		106,586,491.25	102,502,066.64	347,846,257.48	
（一）综合收益总额									133,315,108.41	10,066,127.26	143,381,235.67									112,503,314.57	-1,087,057.09	111,416,257.48	
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00		137,500,000.00								150,000,000.00	1,762,000.00		131,078,876.27							103,589,123.73	236,430,000.00	
1. 所有者投入的普通股	12,500,000.00		137,500,000.00								150,000,000.00	1,762,000.00		131,078,876.27							103,589,123.73	236,430,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他														106,410,876.27				5,916,823.32		-5,916,823.32	-106,410,876.27		
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	107,262,000.00		463,964,433.32				13,828,849.79		338,303,813.13	117,187,962.74	1,040,547,078.98	94,762,000.00		326,464,433.32				13,828,849.79		204,988,704.72	107,121,835.48	747,165,843.31	

法定代表人：

孙 庚

孙 庚

主管会计工作的负责人：

王 雪

王 雪

会计机构负责人：

王 雪

王 雪



合并所有者权益变动表

编制单位：圣德食品股份有限公司
单位：人民币元
2017年度
2018年度

项 目	2018年度										2017年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	81,000,000.00		131,271,925.36			2,913,156.17		47,665,412.81	3,915,313.40	267,365,807.74	81,000,000.00		131,271,925.36		261,420.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,000,000.00		131,271,925.36			2,913,156.17		47,665,412.81	3,915,313.40	267,365,807.74	81,000,000.00		131,271,925.36		261,420.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,400,000.00		64,113,651.69			4,998,870.30		50,736,800.66	704,455.44	131,563,778.09					
（一）综合收益总额								55,735,670.96	-1,375,544.56	54,360,126.40					
（二）所有者投入和减少资本	11,400,000.00		64,113,651.69						2,080,000.00	77,393,651.69					
1. 所有者投入的普通股	11,400,000.00		64,113,651.69						2,080,000.00	77,393,651.69					
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配						4,998,870.30		-4,998,870.30						2,651,736.02	
1. 提取盈余公积						4,998,870.30		-4,998,870.30						2,651,736.02	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	92,400,000.00		195,385,577.05			7,912,026.47		98,402,213.47	4,619,768.84	399,319,385.83	81,000,000.00		131,271,925.36	2,913,156.17	47,665,412.81

法定代表人：孙君度
主管会计工作的负责人：王雪
会计机构负责人：王雪
龙印雪
龙印雪



母公司所有者权益变动表

编制单位：圣食食品股份有限公司
单位：人民币元
会企04表

项目	2020年1-9月										2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年期末余额	94,762,000.00			220,053,577.05				13,828,849.79	124,459,648.07	453,104,074.91	93,000,000.00			195,385,577.05				7,912,026.47	71,208,238.21	367,505,841.73
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	94,762,000.00			220,053,577.05				13,828,849.79	124,459,648.07	453,104,074.91	93,000,000.00			195,385,577.05				7,912,026.47	71,208,238.21	367,505,841.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00			137,500,000.00					36,553,035.30	186,553,035.30	1,762,000.00			24,668,000.00				5,916,823.32	53,251,409.86	85,598,233.18
（一）综合收益总额									36,553,035.30	36,553,035.30								59,168,233.18	59,168,233.18	59,168,233.18
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00			137,500,000.00						150,000,000.00	1,762,000.00			24,668,000.00						26,430,000.00
1.所有者投入的普通股	12,500,000.00			137,500,000.00						150,000,000.00	1,762,000.00			24,668,000.00						26,430,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																		5,916,823.32	-5,916,823.32	
2.对所有者（或股东）的分配																		5,916,823.32	-5,916,823.32	
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	107,262,000.00			357,553,577.05				13,828,849.79	161,012,683.37	639,657,110.21	94,762,000.00			220,053,577.05				13,828,849.79	124,459,648.07	453,104,074.91

法定代表人：孙君度
主管会计工作的负责人：王雪龙
会计机构负责人：王雪龙





母公司所有者权益变动表

编制单位：思念食品股份有限公司 2017年度 2018年度 单位：人民币元

	2017年度				2018年度				所有者权益合计	未分配利润	盈余公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	所有者权益合计							
一、上年期末余额	81,600,000.00	##	131,271,925.36	242,003,487.03	81,600,000.00	##	131,271,925.36	242,003,487.03	26,218,405.50	2,913,156.17					215,486,126.84
加：会计政策变更		##				##									
前期差错更正		##				##									
其他		##				##									
二、本年期初余额	81,600,000.00	##	131,271,925.36	242,003,487.03	81,600,000.00	##	131,271,925.36	242,003,487.03	26,218,405.50	2,913,156.17					215,486,126.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,400,000.00	##	64,113,651.69	125,502,354.70	11,400,000.00	##	64,113,651.69	125,502,354.70	44,989,832.71	4,998,870.30					26,517,360.19
（一）综合收益总额		##		49,988,703.01		##		49,988,703.01	49,988,703.01						26,517,360.19
（二）所有者投入和减少资本	11,400,000.00	##	64,113,651.69	75,513,651.69	11,400,000.00	##	64,113,651.69	75,513,651.69							
1. 所有者投入的普通股	11,400,000.00	##	64,113,651.69	75,513,651.69	11,400,000.00	##	64,113,651.69	75,513,651.69							
2. 其他权益工具持有者投入资本		##				##									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		##				##									
4. 其他		##				##									
（三）利润分配		##				##			-4,998,870.30	4,998,870.30					
1. 提取盈余公积		##				##			-4,998,870.30	4,998,870.30					
2. 对所有者（或股东）的分配		##				##									
3. 其他		##				##									
（四）所有者权益内部结转		##				##									
1. 资本公积转增资本（或股本）		##				##									
2. 盈余公积转增资本（或股本）		##				##									
3. 盈余公积弥补亏损		##				##									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		##				##									
5. 其他综合收益结转留存收益		##				##									
6. 其他		##				##									
（五）专项储备		##				##									
1. 本期提取		##				##									
2. 本期使用		##				##									
（六）其他		##				##									
四、本期期末余额	93,000,000.00	##	195,385,577.05	387,505,841.73	93,000,000.00	##	195,385,577.05	387,505,841.73	71,208,238.21	7,912,026.47					242,003,487.03

法定代表人：孙君度 主管会计工作的负责人：王雪莹 会计机构负责人：王雪莹

想念股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

想念股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河南想念食品有限公司（以下简称想念有限）。想念有限系由熊旭红、熊义军及孙天荣共同出资组建，于 2008 年 8 月 30 日在南阳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 411300100021630 的企业法人营业执照，成立时注册资本 500 万元。想念有限以 2016 年 9 月 30 日为基准日，以净资产折股方式整体变更为股份有限公司，并于 2016 年 12 月 22 日在南阳市市场监督管理局登记注册，总部位于河南省南阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91411300679478982L 的营业执照，注册资本 10,726.20 万元，股份总数 10,726.20 万股（每股面值 1 元）。

本公司属食品制造业。主要经营活动为各类挂面和面粉产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2020 年 11 月 23 日第二届第七次董事会会议批准对外报出。

本公司将镇平想念食品有限公司（以下简称镇平想念）、河南想念仓储物流有限公司（以下简称想念仓储）、河南想念面粉有限公司（以下简称想念面粉）、河南康元粮油食品加工有限公司（以下简称康元粮油）、河南想念电子商务有限公司（以下简称想念电商）、南阳市情满丹江农业发展有限公司（以下简称情满丹江）、霍尔果斯想念远航食品有限公司（以下简称想念远航）、新疆想念远航进出口贸易有限公司（以下简称远航贸易）、河南想念外贸进出口有限公司（以下简称想念外贸）、河南想念食品营养研究院有限公司（以下简称想念研院）和南阳市想念培训学校有限公司（以下简称想念培训）十一家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 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；
- 2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
应收合并范围内关联方往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额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	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人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〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	尚可使用年限
商标权	尚可使用年限
非专利技术	10
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;
- 2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 2020 年 1-9 月

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

本公司销售模式主要分为以下三种：经销模式、直营模式和代销模式。

1) 经销模式：以产品交付并经客户签收，公司完成了履约义务，产品控制权发生转移后确认收入。

2) 直营模式：直营模式分为线下直营模式和线上直营模式。

线下直营模式：以产品交付并经客户签收，公司完成了履约义务，产品控制权发生转移后确认收入。

线上直营模式分为统一入仓模式和线上自营模式。

① 统一入仓模式：以收到电商平台的结算单核对无误，公司完成了履约义务，产品控制权发生转移后确认收入。

② 线上自营模式：公司将产品交付给客户，客户收货并支付货款后，公司完成了履约义务，产品控制权发生转移后确认收入。

3) 代销模式：公司根据合同或订单约定将产品交付给受托方，待受托方对外实现销售

并开出代销清单时确认销售收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售模式主要分为以下三种：经销模式、直营模式和代销模式。

1) 经销模式：以产品交付并经客户签收，相应的风险和报酬已经转移时确认产品销售收入。

2) 直营模式：直营模式分为线下直营模式和线上直营模式。

线下直营模式：以产品交付并经客户签收，相应的风险和报酬已经转移时确认产品销售收入。

线上直营模式分为统一入仓模式和线上自营模式。

① 统一入仓模式：以收到电商平台的结算单核对无误后确认收入。

② 线上自营模式：公司将产品交付给客户，客户收货并支付货款后，相应的风险和报

酬已经转移时确认产品销售收入。

3) 代销模式：公司根据合同或订单约定将产品交付给受托方，待受托方对外实现销售并开出代销清单时确认销售收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、0%

[注]根据财政部、税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）规定，自 2017 年 7 月 1 日起，公司销售挂面、面粉增值税税率由 13%调整为 11%；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）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司销售一般货物增值税税率由 17%调整为 16%，销售挂面、面粉增值税税率由 11%调整为 10%；根据财政部、税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司销售一般货物增值税税率由 16%调整为 13%，公司销售挂面、面粉增值税税率由 10%调整为 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
想念远航	免税期	免税期	免税期	
远航贸易[注]	20%	20%	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注]想念远航的全资子公司

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什 霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）的相关规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。控股子公司想念远航符合上述税收优惠条件，其 2018 年-2022

年免缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号),自2018年1月1日至2018年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。想念远航全资子公司远航贸易为小型微利企业,2018至2020年9月享受上述企业所得税优惠政策。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条:(一)7.灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目,免征企业所得税。全资子公司康元粮油和控股子公司想念面粉农产品初加工经营所得免缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号),全资子公司康元粮油和控股子公司想念面粉加工面粉产出的副产品属于单一大宗饲料产品,免缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	15,064.00	40,091.65	68,222.90	46,096.08
银行存款	347,930,724.48	80,451,787.24	137,857,038.11	218,421,991.65
其他货币资金[注]	127,236,949.67	127,859,776.74	52,001,832.64	47,954,250.75
合 计	475,182,738.15	208,351,655.63	189,927,093.65	266,422,338.48

[注]其他货币资金包括票据保证金、信用证保证金、电商第三方支付平台存款等资金

(2) 使用受限的银行存款

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定额存单				50,000,000.00

小 计				50,000,000.00
-----	--	--	--	---------------

(3) 使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
票据保证金	48,000,000.00	48,000,083.33	11,000,000.00	47,600,000.00
信用证保证金	78,184,764.23	78,964,620.34	39,806,560.00	
小 计	126,184,764.23	126,964,703.67	50,806,560.00	47,600,000.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,400,000.00	100.00			10,400,000.00
其中：银行承兑汇票	10,400,000.00	100.00			10,400,000.00
合 计	10,400,000.00	100.00			10,400,000.00

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00
合 计	200,000.00		200,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年9月30日及2019年12月31日

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合				10,400,000.00		
小 计				10,400,000.00		

② 2018年12月31日

项 目	2018.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200,000.00		
小 计	200,000.00		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020. 9. 30		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				10,400,000.00
小 计				10,400,000.00

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00	100,000.00	
小 计		200,000.00	100,000.00	

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票,其到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	213,785,693.99	100.00	4,275,901.98	2.00	209,509,792.01
合 计	213,785,693.99	100.00	4,275,901.98	2.00	209,509,792.01

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	209,343,829.13	100.00	4,186,876.59	2.00	205,156,952.54
合 计	209,343,829.13	100.00	4,186,876.59	2.00	205,156,952.54

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,614,990.62	100.00	2,372,692.34	2.00	116,242,298.28
合 计	118,614,990.62	100.00	2,372,692.34	2.00	116,242,298.28

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,166,723.58	100.00	2,363,582.53	2.00	115,803,141.05
合 计	118,166,723.58	100.00	2,363,582.53	2.00	115,803,141.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	213,783,342.73	4,275,666.85	2.00	209,343,829.13	4,186,876.59	2.00
1-2年	2,351.26	235.13	10.00			
小 计	213,785,693.99	4,275,901.98	2.00	209,343,829.13	4,186,876.59	2.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	118,613,522.34	2,372,270.45	2.00	118,165,310.45	2,363,306.21	2.00

1-2 年	67.70	6.77	10.00	63.13	6.32	10.00
2-3 年	50.58	10.12	20.00	1,350.00	270.00	20.00
3-4 年	1,350.00	405.00	30.00			
小 计	118,614,990.62	2,372,692.34	2.00	118,166,723.58	2,363,582.53	2.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,186,876.59	89,087.39				62.00		4,275,901.98
小 计	4,186,876.59	89,087.39				62.00		4,275,901.98

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,372,692.34	1,815,674.31				1,490.06		4,186,876.59
小 计	2,372,692.34	1,815,674.31				1,490.06		4,186,876.59

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,363,582.53	9,230.17				120.36		2,372,692.34
小 计	2,363,582.53	9,230.17				120.36		2,372,692.34

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,358,083.28	1,209,739.58				204,240.33		2,363,582.53
小 计	1,358,083.28	1,209,739.58				204,240.33		2,363,582.53

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	62.00	1,490.06	120.36	204,240.33[注]

[注]核销款项包括应收南阳市美亿联商贸有限公司、浙川新合作商贸有限公司等公司款

项。因该等公司应收账款已无法收回，故予以核销

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南阳喜双商贸有限公司	18,790,561.64	8.79	375,811.23
内乡县珍恒商贸有限公司	18,104,531.00	8.47	362,090.62
邓州市超明商贸有限公司	15,673,057.11	7.33	313,461.14
洛阳市辉振商贸有限公司	11,729,695.45	5.49	234,593.91
镇平县优益商贸有限公司	10,957,327.52	5.13	219,146.55
小 计	75,255,172.72	35.21	1,505,103.45

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
富平云商供应链管理有限公司	15,763,201.55	7.53	315,264.03
淅川县明宇商贸有限公司	12,857,269.13	6.14	257,145.38
西峡县欣荣商贸有限公司	11,390,615.41	5.44	227,812.31
邓州市超明商贸有限公司	11,230,462.20	5.36	224,609.24
内乡县珍恒商贸有限公司	10,692,598.30	5.11	213,851.97
小 计	61,934,146.59	29.58	1,238,682.93

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
洛阳市辉振商贸有限公司	7,419,443.43	6.26	148,388.87
郑州华之驰商贸有限公司	6,804,045.36	5.74	136,080.91
广州市滨亚商贸有限公司	6,256,592.63	5.27	125,131.85
武汉良品良仓商贸有限公司	5,982,300.45	5.04	119,646.01
西峡县欣荣商贸有限公司	5,660,151.93	4.77	113,203.04
小 计	32,122,533.80	27.08	642,450.68

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

西峡县欣荣商贸有限公司	8,347,293.88	7.06	166,945.88
社旗县双海商贸有限公司	8,333,991.14	7.05	166,679.82
唐河县旺源商贸有限公司	7,815,496.63	6.61	156,309.93
南阳喜双商贸有限公司	7,666,456.01	6.49	153,329.12
洛阳市辉振商贸有限公司	7,116,336.34	6.02	142,326.73
小 计	39,279,574.00	33.23	785,591.48

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020.9.30				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	57,260,397.37	99.93		57,260,397.37	23,843,207.48	100.00		23,843,207.48
1-2 年	39,383.19	0.07		39,383.19				
合 计	57,299,780.56	100.00		57,299,780.56	23,843,207.48	100.00		23,843,207.48

(续上表)

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,000,199.97	100.00		10,000,199.97	1,376,493.97	97.03		1,376,493.97
1-2 年					42,136.00	2.97		42,136.00
合 计	10,000,199.97	100.00		10,000,199.97	1,418,629.97	100.00		1,418,629.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大连象屿农产有限公司	9,316,735.26	16.26
镇平县兴胜粮食贸易有限公司	7,999,923.01	13.96
镇平县兴粮粮食贸易有限公司	7,999,189.57	13.96
镇平县兴诚粮食贸易有限公司	7,644,676.10	13.34
镇平县兴通粮食贸易有限公司	6,755,231.22	11.79
小 计	39,715,755.16	69.31

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
郑州粮食批发市场有限公司	14,318,827.24	60.05
中国供销粮油（河南）有限公司	7,809,461.59	32.75
江苏永达高铁传媒有限公司	390,000.00	1.64
镇平华润燃气有限公司	212,991.00	0.89
临清德能金玉米生物有限公司	175,441.72	0.74
小 计	22,906,721.55	96.07

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Yuan-Hang 中国-哈萨克国际贸易中心有限公司	3,937,697.19	39.38
河南实佳面粉有限公司	2,967,115.10	29.67
霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司	1,841,588.35	18.42
国网河南省电力公司南阳供电公司	382,593.49	3.83
河南品正食品科技有限公司	372,996.75	3.73
小 计	9,501,990.88	95.03

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
美国伟凯律师事务所北京代表处	626,348.32	44.15
光大证券股份有限公司	250,000.00	17.62
国家粮食局交易协调中心	91,184.00	6.43
山东恒仁工贸有限公司	83,207.75	5.87
中央储备粮南阳直属库	78,240.00	5.52
小 计	1,128,980.07	79.59

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

应收利息				485,166.67
其他应收款	21,888,347.91	26,623,334.09	6,503,251.16	5,863,897.19
合 计	21,888,347.91	26,623,334.09	6,503,251.16	6,349,063.86

(2) 应收利息

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款				485,166.67
小 计				485,166.67

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2020.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,066,984.40	100.00	2,178,636.49	9.05	21,888,347.91
合 计	24,066,984.40	100.00	2,178,636.49	9.05	21,888,347.91

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	621,588.35	2.27			621,588.35
按组合计提坏账准备	26,801,016.77	97.73	799,271.03	2.98	26,001,745.74
合 计	27,422,605.12	100.00	799,271.03	2.91	26,623,334.09

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,110,641.09	100.00	607,389.93	8.54	6,503,251.16
合 计	7,110,641.09	100.00	607,389.93	8.54	6,503,251.16

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,065,821.32	100.00	201,924.13	3.33	5,863,897.19
合 计	6,065,821.32	100.00	201,924.13	3.33	5,863,897.19

② 单项计提坏账准备的其他应收款

2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司	621,588.35			该公司办理出口退税后予以结清, 余款预期可全额收回
小 计	621,588.35			

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	24,066,984.40	2,178,636.49	9.05	26,801,016.77	799,271.03	2.98
其中: 1 年以内	5,592,524.41	111,850.49	2.00	25,429,456.87	508,589.13	2.00
1-2 年	17,709,059.99	1,770,906.00	10.00	703,420.00	70,342.00	10.00
2-3 年	453,400.00	90,680.00	20.00	444,000.00	88,800.00	20.00
3-4 年	104,000.00	31,200.00	30.00	68,000.00	20,400.00	30.00
4-5 年	68,000.00	34,000.00	50.00	90,000.00	45,000.00	50.00
5 年以上	140,000.00	140,000.00	100.00	66,139.90	66,139.90	100.00
小 计	24,066,984.40	2,178,636.49	9.05	26,801,016.77	799,271.03	2.98

B. 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

信用风险特征组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,047,501.19	40,950.03	2.00	5,663,286.42	113,265.73	2.00

1-2 年	4,834,000.00	483,400.00	10.00	170,500.00	17,050.00	10.00
2-3 年	70,000.00	14,000.00	20.00	93,000.00	18,600.00	20.00
3-4 年	93,000.00	27,900.00	30.00	122,895.00	36,868.50	30.00
4-5 年	50,000.00	25,000.00	50.00			
5 年以上	16,139.90	16,139.90	100.00	16,139.90	16,139.90	100.00
小 计	7,110,641.09	607,389.93	8.54	6,065,821.32	201,924.13	3.33

2) 坏账准备变动情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	508,589.13	70,342.00	220,339.90	799,271.03
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-45,340.00	45,340.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-396,738.64	1,745,904.00	30,200.10	1,379,365.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	111,850.49	1,770,906.00	295,880.00	2,178,636.49

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	40,950.03	483,400.00	83,039.90	607,389.93
期初数在本期	——	——	——	

—转入第二阶段	-14,068.40	14,068.40		
—转入第三阶段		-44,400.00	44,400.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	481,707.50	-382,726.40	92,900.00	191,881.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	508,589.13	70,342.00	220,339.90	799,271.03

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	201,924.13	405,465.80						607,389.93
小 计	201,924.13	405,465.80						607,389.93

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	70,432.85	132,491.33				1,000.05		201,924.13
小 计	70,432.85	132,491.33				1,000.05		201,924.13

3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额				1,000.05

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁保证金	11,590,000.00	12,090,000.00	4,850,000.00	4,350,000.00
贷款保证金	10,000,000.00	10,000,000.00		
押金保证金	1,621,070.00	1,263,650.00	1,995,314.00	870,500.00
应收暂付款	572,289.96	937,889.04	137,035.27	259,442.90

其他	283,624.44	3,131,066.08	128,291.82	585,878.42
合 计	24,066,984.40	27,422,605.12	7,110,641.09	6,065,821.32

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南阳市中小企业信用担保中心	贷款保证金	10,000,000.00	[注 1]	41.55	920,000.00
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,490,000.00	[注 2]	22.81	289,800.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资租赁保证金	3,600,000.00	1-2 年	14.96	360,000.00
光大幸福国际租赁有限公司	融资租赁保证金	2,500,000.00	1-2 年	10.39	250,000.00
霍尔果斯开建发展集团有限公司[注 3]	押金保证金	300,000.00	2-3 年	1.25	60,000.00
小 计		21,890,000.00		90.96	1,879,800.00

[注 1]1 年以内 1,000,000.00 元, 1-2 年 9,000,000.00 元

[注 2]1 年以内 3,240,000.00 元, 1-2 年 2,250,000.00 元

[注 3]霍尔果斯开发建设有限责任公司于 2019 年 3 月 27 日更名为霍尔果斯开建发展集团有限公司

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南阳市中小企业信用担保中心	贷款保证金	10,000,000.00	1 年以内	36.47	200,000.00
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,490,000.00	1 年以内	20.02	109,800.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资租赁保证金	4,100,000.00	[注]	14.95	122,000.00
北京中兴天和景观工程有限公司	其他	3,000,000.00	1 年以内	10.94	60,000.00
光大幸福国际租赁有限公司	融资租赁保证金	2,500,000.00	1 年以内	9.12	50,000.00
小 计		25,090,000.00		91.50	541,800.00

[注]1 年以内 3,600,000.00 元, 1-2 年为 500,000.00 元

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,250,000.00	1-2 年	31.64	225,000.00
恒华融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,100,000.00	1-2 年	29.53	210,000.00
康成投资（中国）有限公司	押金保证金	1,026,000.00	1 年以内	14.43	20,520.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁保证金	500,000.00	1 年以内	7.03	10,000.00
霍尔果斯开建发展集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	4.22	30,000.00
小 计		6,176,000.00		86.85	495,520.00

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,250,000.00	1 年以内	37.09	45,000.00
恒华融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,100,000.00	1 年以内	34.62	42,000.00
霍尔果斯开建发展集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	4.95	6,000.00
南阳市卧龙区工伤生育保险中心	应收暂付款	178,912.70	[注 1]	2.95	4,218.25
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	125,000.00	[注 2]	2.06	21,520.00
小 计		4,953,912.70		81.67	118,738.25

[注 1]1 年以内 170,912.70 元，1-2 年 8,000.00 元

[注 2]1 年以内 31,000.00 元，1-2 年 30,000.00 元，2-3 年 13,000.00 元，3-4 年 51,000.00 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

		准备				
原材料	521,532,857.45		521,532,857.45	70,162,268.44		70,162,268.44
库存商品	21,306,069.52		21,306,069.52	11,745,678.90	223,072.57	11,522,606.33
发出商品	5,207,437.82		5,207,437.82	9,561,744.81		9,561,744.81
委托代销商品	934,078.47		934,078.47	2,282,274.53		2,282,274.53
其他周转材料	903,039.06		903,039.06	1,040,457.13		1,040,457.13
在产品	57,019.41		57,019.41	363,607.72		363,607.72
委托加工物资	2,675,148.84		2,675,148.84	3,191,112.69		3,191,112.69
合 计	552,615,650.57		552,615,650.57	98,347,144.22	223,072.57	98,124,071.65

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,196,908.38		61,196,908.38	34,514,299.84		34,514,299.84
库存商品	24,743,552.36		24,743,552.36	7,686,542.75		7,686,542.75
发出商品	5,751,314.86		5,751,314.86	2,851,889.79		2,851,889.79
委托代销商品	2,609,956.57		2,609,956.57	1,591,709.48		1,591,709.48
其他周转材料	1,662,007.52		1,662,007.52	675,482.27		675,482.27
在产品	119,152.21		119,152.21	1,041,425.10		1,041,425.10
委托加工物资	4,219,255.68		4,219,255.68			
合 计	100,302,147.58		100,302,147.58	48,361,349.23		48,361,349.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	223,072.57			223,072.57		
小 计	223,072.57			223,072.57		

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品		223,072.57				223,072.57
小 计		223,072.57				223,072.57

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；原材料，以所生产的产成品的估计售价减去至完工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确定可变现净值。本期减少系随存货销售而相应转销。

7. 其他流动资产

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣/认证增值税进项税	77,493,983.02	46,879,462.46	33,355,392.10	1,524,492.54
待摊费用	574,030.62	691,054.25	1,601,343.80	388,232.41
预缴企业所得税	3,532.54	1,320.71		
预缴关税	11,232.74			
合 计	78,082,778.92	47,571,837.42	34,956,735.90	1,912,724.95

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,051,511.80		12,051,511.80			
合 计	12,051,511.80		12,051,511.80			

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合 计						

(2) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
镇平县兴农实业有限公司		12,063,300.00		-11,788.20	
小 计		12,063,300.00		-11,788.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
镇平县兴农实业有限公司					12,051,511.80	
小 计					12,051,511.80	

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值						
期初数	411,607,250.92	241,058,643.04	18,326,072.65	15,848,438.39	4,677,375.72	691,517,780.72
本期增加金额	25,060,109.79	159,277,087.06	1,296,797.77	1,444,400.12	6,079,514.89	193,157,909.63
1) 购置		2,870,910.19	1,296,797.77	1,444,400.12	1,093,181.11	6,705,289.19
2) 在建工程转入	25,060,109.79	156,401,854.95			4,986,333.78	186,448,298.52
3) 原值调整		4,321.92				4,321.92
本期减少金额	53,113.55	14,935.90		65,626.38	33,516.00	167,191.83
1) 处置或报废		11,935.90		65,626.38		77,562.28
2) 转入在建工程					33,516.00	33,516.00
3) 原值调整	53,113.55	3,000.00				56,113.55
期末数	436,614,247.16	400,320,794.20	19,622,870.42	17,227,212.13	10,723,374.61	884,508,498.52
累计折旧						

期初数	24,533,666.69	22,176,785.60	7,202,814.50	7,145,225.55	1,658,210.40	62,716,702.74
本期增加金额	11,236,618.43	15,806,533.19	2,570,449.86	1,334,434.55	782,525.53	31,730,561.56
1) 计提	11,236,618.43	15,806,533.19	2,570,449.86	1,334,434.55	782,525.53	31,730,561.56
本期减少金额		4,598.71		41,127.97	11,120.55	56,847.23
1) 处置或报废		4,598.71		41,127.97		45,726.68
2) 转入在建工程					11,120.55	11,120.55
期末数	35,770,285.12	37,978,720.08	9,773,264.36	8,438,532.13	2,429,615.38	94,390,417.07
减值准备						
期初数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
期末数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
账面价值						
期末账面价值	399,893,131.70	361,525,452.80	9,849,606.06	8,788,680.00	8,213,440.40	788,270,310.96
期初账面价值	386,122,753.89	218,065,236.12	11,123,258.15	8,703,212.84	2,938,846.49	626,953,307.49

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值						
期初数	189,073,873.92	153,764,719.13	15,502,417.48	15,836,687.56	2,775,384.08	376,953,082.17
本期增加金额	222,593,258.93	87,819,171.77	2,823,655.17	789,992.55	1,901,991.64	315,928,070.06
1) 购置		859,808.26	2,021,687.53	789,992.55	1,776,070.03	5,447,558.37
2) 在建工程转入	222,593,258.93	86,959,363.51	801,967.64		125,921.61	310,480,511.69
本期减少金额	59,881.93	525,247.86		778,241.72		1,363,371.51
1) 处置或报废		525,247.86		778,241.72		1,303,489.58
2) 原值调整	59,881.93					59,881.93
期末数	411,607,250.92	241,058,643.04	18,326,072.65	15,848,438.39	4,677,375.72	691,517,780.72
累计折旧						
期初数	16,179,093.72	10,035,435.41	4,136,062.63	5,745,908.63	1,050,085.30	37,146,585.69
本期增加金额	8,354,572.97	12,232,932.90	3,066,751.87	1,801,914.74	608,125.10	26,064,297.58
1) 计提	8,354,572.97	12,232,932.90	3,066,751.87	1,801,914.74	608,125.10	26,064,297.58
本期减少金额		91,582.71		402,597.82		494,180.53

1) 处置或报废		91,582.71		402,597.82		494,180.53
期末数	24,533,666.69	22,176,785.60	7,202,814.50	7,145,225.55	1,658,210.40	62,716,702.74
减值准备						
期初数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
期末数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
账面价值						
期末账面价值	386,122,753.89	218,065,236.12	11,123,258.15	8,703,212.84	2,938,846.49	626,953,307.49
期初账面价值	171,943,949.86	142,912,662.40	11,366,354.85	10,090,778.93	1,644,979.95	337,958,725.99

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值						
期初数	93,958,734.29	58,087,772.27	11,979,473.61	13,509,909.76	1,489,136.94	179,025,026.87
本期增加金额	97,015,139.63	96,677,248.29	3,751,672.82	2,394,085.49	1,286,247.14	201,124,393.37
1) 购置	392,923.83	3,610,973.83	1,227,707.25	2,394,085.49	1,286,247.14	8,911,937.54
2) 在建工程转入	96,622,215.80	93,066,274.46	2,523,965.57			192,212,455.83
本期减少金额	1,900,000.00	1,000,301.43	228,728.95	67,307.69		3,196,338.07
1) 处置或报废		814,592.03	9,556.18	67,307.69		891,455.90
2) 转入在建工程	1,900,000.00	185,709.40	219,172.77			2,304,882.17
期末数	189,073,873.92	153,764,719.13	15,502,417.48	15,836,687.56	2,775,384.08	376,953,082.17
累计折旧						
期初数	12,084,604.58	5,216,304.57	1,907,980.94	4,147,848.40	763,153.79	24,119,892.28
本期增加金额	4,193,289.14	4,914,187.07	2,281,445.21	1,630,711.38	286,931.51	13,306,564.31
1) 计提	4,193,289.14	4,914,187.07	2,281,445.21	1,630,711.38	286,931.51	13,306,564.31
本期减少金额	98,800.00	95,056.23	53,363.52	32,651.15		279,870.90
1) 处置或报废		83,245.83	9,078.37	32,651.15		124,975.35
2) 转入在建工程	98,800.00	11,810.40	44,285.15			154,895.55
期末数	16,179,093.72	10,035,435.41	4,136,062.63	5,745,908.63	1,050,085.30	37,146,585.69
减值准备						
期初数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49

期末数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
账面价值						
期末账面价值	171,943,949.86	142,912,662.40	11,366,354.85	10,090,778.93	1,644,979.95	337,958,725.99
期初账面价值	80,923,299.37	52,054,846.38	10,071,492.67	9,362,061.36	645,664.32	153,057,364.10

4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合 计
账面原值						
期初数	88,778,734.29	42,216,119.01	3,198,218.99	9,613,678.01	1,288,482.21	145,095,232.51
本期增加金额	5,180,000.00	29,167,969.96	8,804,291.23	3,896,231.75	205,654.73	47,254,147.67
1) 购置		5,466,345.90	7,828,535.55	3,896,231.75	41,451.28	17,232,564.48
2) 在建工程转入	5,180,000.00	23,701,624.06	975,755.68		164,203.45	30,021,583.19
本期减少金额		13,296,316.70	23,036.61		5,000.00	13,324,353.31
1) 处置或报废		1,667,203.75	23,036.61		5,000.00	1,695,240.36
2) 转入在建工程		11,629,112.95				11,629,112.95
期末数	93,958,734.29	58,087,772.27	11,979,473.61	13,509,909.76	1,489,136.94	179,025,026.87
累计折旧						
期初数	8,467,560.91	5,747,102.90	733,832.68	2,786,387.60	518,533.44	18,253,417.53
本期增加金额	3,617,043.67	3,379,503.03	1,194,191.22	1,361,460.80	249,370.35	9,801,569.07
1) 计提	3,617,043.67	3,379,503.03	1,194,191.22	1,361,460.80	249,370.35	9,801,569.07
本期减少金额		3,910,301.36	20,042.96		4,750.00	3,935,094.32
1) 处置或报废		1,526,180.62	20,042.96		4,750.00	1,550,973.58
2) 转入在建工程		2,384,120.74				2,384,120.74
期末数	12,084,604.58	5,216,304.57	1,907,980.94	4,147,848.40	763,153.79	24,119,892.28
减值准备						
期初数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
期末数	950,830.34	816,621.32			80,318.83	1,847,770.49
账面价值						
期末账面价值	80,923,299.37	52,054,846.38	10,071,492.67	9,362,061.36	645,664.32	153,057,364.10
期初账面价值	79,360,343.04	35,652,394.79	2,464,386.31	6,827,290.41	689,629.94	124,994,044.49

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三期自动供粉仓	11,713,258.02	生产设施配套, 未办证
1号小麦仓	2,077,209.88	生产设施配套, 未办证
东南办公楼	838,850.00	原来有产权证, 后因城市规划调整导致位于新规划道路红线上, 不符合新规划, 不能办证
热力换热站	175,530.13	生产设施配套, 未办证
锅炉房	112,069.24	生产设施配套, 未办证
钢结构储物仓	107,695.59	生产设施配套, 未办证
门卫室	61,339.52	厂区配套临时建筑, 未办证
小 计	15,085,952.38	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,666,181.32	167,213,733.34	281,916,911.02	264,385,689.21
工程物资			9,891,708.97	7,023,906.01
合 计	1,666,181.32	167,213,733.34	291,808,619.99	271,409,595.22

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期北侧防护林带绿化工程	1,281,008.00		1,281,008.00			
镇平想念产业园二期工程	175,906.26		175,906.26			
其他零星工程	209,267.06		209,267.06			
镇平想念产业园一期工程				167,213,733.34		167,213,733.34
合 计	1,666,181.32		1,666,181.32	167,213,733.34		167,213,733.34

(续上表)

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇平想念产业园一期工程	280,869,122.96		280,869,122.96	255,527,130.00		255,527,130.00
设备自动化改造及工程改造	1,047,788.06		1,047,788.06	2,208,816.61		2,208,816.61
1000 型挂面生产线工程项目				6,239,770.60		6,239,770.60
其他零星工程				409,972.00		409,972.00
合 计	281,916,911.02		281,916,911.02	264,385,689.21		264,385,689.21

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2020 年 1-9 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
一期北侧防护林带绿化工程	183.00		1,281,008.00			1,281,008.00
镇平想念产业园二期工程	40,888.52		175,906.26			175,906.26
其他零星工程			735,207.65	405,940.59	120,000.00	209,267.06
镇平想念产业园一期工程	65,530.62	167,213,733.34	19,745,233.61	186,042,357.93	916,609.02	
小 计		167,213,733.34	21,937,355.52	186,448,298.52	1,036,609.02	1,666,181.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
一期北侧防护林带绿化工程	70.00	70.00				其他来源
镇平想念产业园二期工程	0.04	0.04				其他来源
其他零星工程						
镇平想念产业园一期工程	102.13	100.00				金融机构贷款和其他来源
小 计						

[注]其他减少系将镇平想念产业园一期工程土建部分未摊销完的公摊费 672,572.32 元

予以费用化, 以及转入长期待摊费用 364,036.70 元

② 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
------	-------------	-----	------	--------	---------	-----

镇平想念产业园一期工程	65,530.62	280,869,122.96	196,178,786.22	309,552,622.44	281,553.40	167,213,733.34
设备自动化改造及工程改造		1,047,788.06	87,935.14	801,967.64	333,755.56	
新建车棚、卫生间改造工程			125,921.61	125,921.61		
小 计		281,916,911.02	196,392,642.97	310,480,511.69	615,308.96	167,213,733.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
镇平想念产业园一期工程	99.11	97.39	22,210,389.19	7,524,762.79	5.46	金融机构贷款和其他来源
设备自动化改造及工程改造						
新建车棚、卫生间改造工程						
小 计			22,210,389.19	7,524,762.79		

[注]其他减少系转入长期待摊费用 281,553.40 元, 处置需替换的切面机 333,755.56 元

③ 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
镇平想念产业园一期工程	65,530.62	255,527,130.00	197,781,201.24	172,439,208.28		280,869,122.96
设备自动化改造及工程改造		2,208,816.61	4,620,579.03	5,750,607.58	31,000.00	1,047,788.06
1000 型挂面生产线工程项目	1,500.00	6,239,770.60	6,581,939.96	11,527,312.34	1,294,398.22	
康元 1 号小麦仓			2,209,327.63	2,209,327.63		
其他零星工程		409,972.00		286,000.00	123,972.00	
小 计		264,385,689.21	211,193,047.86	192,212,455.83	1,449,370.22	281,916,911.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
镇平想念产业园 一期工程	69.18	67.97	26,129,403.12	19,200,141.93	5.46	金融机构贷款和其 他来源
设备自动化改造 及工程改造						
1000 型挂面生产 线工程项目	85.48	100.00				其他来源
康元 1 号小麦仓						
其他零星工程						
小 计			26,129,403.12	19,200,141.93		

[注]其他减少系转入长期待摊费用 599,599.62 元, 暂估原值调整 849,770.60 元

④ 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
镇平想念产 业园一期工 程	65,530.62		255,527,130.00			255,527,130.00
设备自动化 改造及工程 改造		20,537,840.55	9,807,762.90	21,715,972.66	6,420,814.18	2,208,816.61
1000 型挂面 生产线工程 项目	1,500.00		6,239,770.60			6,239,770.60
想念一期内 外墙油漆工 程		990,000.00	110,000.00		1,100,000.00	
想念食品三 期配套工程		1,696,410.24	4,008,618.88	5,705,029.12		
其 他 零 星 工 程		2,510,264.96	922,433.88	2,600,581.41	422,145.43	409,972.00
小 计		25,734,515.75	276,615,716.26	30,021,583.19	7,942,959.61	264,385,689.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
镇平想念产业园 一期工程	38.99	38.31	6,929,261.19	6,929,261.19	5.46	金融机构贷款和其他 来源
设备自动化改造 及工程改造						

1000 型挂面生产线工程项目	41.60	41.60				其他来源
想念一期内外墙油漆工程						
想念食品三期配套工程						
其他零星工程						
小 计			6,929,261.19	6,929,261.19		

[注]其他减少系转入长期待摊费用 6,859,067.42 元, 进项税调整 1,083,892.19 元

11. 无形资产

(1) 2020 年 1-9 月

项 目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	88,007,902.68	48,543.69	145,299.15	41,359.22	88,243,104.74
本期增加金额		518,867.91			518,867.91
1) 购置		518,867.91			518,867.91
本期减少金额	9,295,551.84				9,295,551.84
1) 处置	9,295,551.84				9,295,551.84
期末数	78,712,350.84	567,411.60	145,299.15	41,359.22	79,466,420.81
累计摊销					
期初数	3,422,204.20	13,626.24	29,059.92	2,757.28	3,467,647.64
本期增加金额	1,228,913.25	168,836.92	10,897.47	3,101.94	1,411,749.58
1) 计提	1,228,913.25	168,836.92	10,897.47	3,101.94	1,411,749.58
本期减少金额	77,462.95				77,462.95
1) 处置	77,462.95				77,462.95
期末数	4,573,654.50	182,463.16	39,957.39	5,859.22	4,801,934.27
减值准备					
期初数					
期末数					

账面价值					
期末账面价值	74,138,696.34	384,948.44	105,341.76	35,500.00	74,664,486.54
期初账面价值	84,585,698.48	34,917.45	116,239.23	38,601.94	84,775,457.10

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	52,789,672.67	48,543.69	145,299.15		52,983,515.51
本期增加金额	35,218,230.01			41,359.22	35,259,589.23
1) 购置	35,218,230.01			41,359.22	35,259,589.23
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	88,007,902.68	48,543.69	145,299.15	41,359.22	88,243,104.74
累计摊销					
期初数	2,236,557.51	3,406.56	14,529.96		2,254,494.03
本期增加金额	1,185,646.69	10,219.68	14,529.96	2,757.28	1,213,153.61
1) 计提	1,185,646.69	10,219.68	14,529.96	2,757.28	1,213,153.61
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	3,422,204.20	13,626.24	29,059.92	2,757.28	3,467,647.64
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	84,585,698.48	34,917.45	116,239.23	38,601.94	84,775,457.10
期初账面价值	50,553,115.16	45,137.13	130,769.19		50,729,021.48

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					

期初数	52,789,672.67				52,789,672.67
本期增加金额		48,543.69	145,299.15		193,842.84
1) 购置		48,543.69	145,299.15		193,842.84
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	52,789,672.67	48,543.69	145,299.15		52,983,515.51
累计摊销					
期初数	1,180,764.03				1,180,764.03
本期增加金额	1,055,793.48	3,406.56	14,529.96		1,073,730.00
1) 计提	1,055,793.48	3,406.56	14,529.96		1,073,730.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	2,236,557.51	3,406.56	14,529.96		2,254,494.03
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	50,553,115.16	45,137.13	130,769.19		50,729,021.48
期初账面价值	51,608,908.64				51,608,908.64

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	7,060,000.00				7,060,000.00
本期增加金额	45,729,672.67				45,729,672.67
1) 购置	45,729,672.67				45,729,672.67
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	52,789,672.67				52,789,672.67
累计摊销					

期初数	611,866.79				611,866.79
本期增加金额	568,897.24				568,897.24
1) 计提	568,897.24				568,897.24
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	1,180,764.03				1,180,764.03
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	51,608,908.64				51,608,908.64
期初账面价值	6,448,133.21				6,448,133.21

12. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	4,691,793.64		1,246,173.24		3,445,620.40
融资租赁服务费	3,346,495.07		1,176,337.73		2,170,157.34
装修费	1,215,141.22	1,351,984.28	329,173.89		2,237,951.61
导热油费用	742,171.07		62,982.27		679,188.80
其他	21,968.82		21,968.82		
合 计	10,017,569.82	1,351,984.28	2,836,635.95		8,532,918.15

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	5,934,622.75	306,774.64	1,549,603.75		4,691,793.64
融资租赁服务费	340,647.93	4,160,235.85	1,154,388.71		3,346,495.07
装修费	194,110.65	1,113,155.94	92,125.37		1,215,141.22
导热油费用	826,130.19	17.24	83,976.36		742,171.07
其他	74,693.94		52,725.12		21,968.82

合 计	7,370,205.46	5,580,183.67	2,932,819.31		10,017,569.82
-----	--------------	--------------	--------------	--	---------------

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费	6,586,058.02	814,941.81	1,466,377.08		5,934,622.75
融资租赁服务费	595,535.87	55,448.11	310,336.05		340,647.93
装修费	65,835.00	178,878.65	50,603.00		194,110.65
导热油费用		839,746.56	13,616.37		826,130.19
其他	127,419.06		52,725.12		74,693.94
合 计	7,374,847.95	1,889,015.13	1,893,657.62		7,370,205.46

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费		6,862,567.42	276,509.40		6,586,058.02
融资租赁服务费		666,250.00	70,714.13		595,535.87
装修费	86,625.00		20,790.00		65,835.00
其他		158,175.38	30,756.32		127,419.06
合 计	86,625.00	7,686,992.80	398,769.85		7,374,847.95

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 9. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,131,337.32	782,834.33	3,228,877.67	807,219.42
内部交易未实现损益	1,862,469.53	465,617.38	2,748,564.08	687,141.02
递延收益	43,412,113.28	10,853,028.32	37,541,946.48	9,385,486.62
合 计	48,405,920.13	12,101,480.03	43,519,388.23	10,879,847.06

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,082,554.28	520,638.57	1,671,159.80	417,789.95
内部交易未实现损益	1,293,167.88	323,291.97	244,749.92	61,187.48
递延收益	18,990,375.24	4,747,593.81	4,304,504.76	1,076,126.19
合 计	22,366,097.40	5,591,524.35	6,220,414.48	1,555,103.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 9. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折扣	4,535,492.08	1,133,873.02
内部交易未实现损益	194,941.87	9,747.09
合 计	4,730,433.95	1,143,620.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2020. 9. 30		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	9,747.09	12,091,732.94		10,879,847.06
递延所得税负债	9,747.09	1,133,873.02		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产		5,591,524.35		1,555,103.62
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
资产减值准备	5,170,971.64	3,828,113.01	2,745,298.48	2,742,117.35
可抵扣亏损	5,288,588.06	16,411,587.30	19,607,932.54	3,137,768.53
递延收益	7,203,334.39	7,370,302.75	7,272,556.88	7,472,959.16
内部交易未实现损益	2,224,561.40	1,014,890.49	608,444.50	220,092.72
小 计	19,887,455.49	28,624,893.55	30,234,232.40	13,572,937.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2020 年			5. 00	5. 00
2021 年			48, 738. 05	48, 738. 05
2022 年	34, 604. 26	34, 826. 16	2, 628, 850. 93	3, 089, 025. 48
2023 年	5, 162, 879. 05	16, 372, 276. 26	16, 930, 338. 56	
2024 年	3, 241. 38	4, 484. 88		
2025 年	87, 863. 37			
小 计	5, 288, 588. 06	16, 411, 587. 30	19, 607, 932. 54	3, 137, 768. 53

14. 其他非流动资产

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付设备款	631, 000. 00	180, 100. 00		
合 计	631, 000. 00	180, 100. 00		

15. 短期借款

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	358, 099, 920. 59	98, 151, 250. 00	97, 983, 405. 85	98, 000, 000. 00
抵押及保证借款	121, 119, 109. 38	76, 611, 712. 72	66, 000, 000. 00	
质押及保证借款	100, 075, 000. 00	100, 120, 833. 33		
信用借款	54, 486, 535. 38			
合 计	633, 780, 565. 35	274, 883, 796. 05	163, 983, 405. 85	98, 000, 000. 00

16. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	68, 000, 000. 00	56, 000, 000. 00	19, 000, 000. 00	56, 600, 000. 00
国内信用证	115, 000, 000. 00	104, 500, 000. 00	35, 000, 000. 00	
合 计	183, 000, 000. 00	160, 500, 000. 00	54, 000, 000. 00	56, 600, 000. 00

(2) 其他说明

无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	23,081,379.98	79,735,486.96	35,876,584.43	21,023,469.84
设备及工程款	16,680,215.56	22,384,288.04	3,927,884.31	4,794,615.20
运费	7,739,187.62	6,567,597.01	4,727,047.56	445,096.79
其他	5,115,658.36	3,030,361.13	4,699,232.74	2,305,234.25
合 计	52,616,441.52	111,717,733.14	49,230,749.04	28,568,416.08

18. 预收款项

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款		14,410,455.26	8,368,793.13	2,324,683.54
合 计		14,410,455.26	8,368,793.13	2,324,683.54

19. 合同负债

项 目	2020. 9. 30
货款	8,174,428.23
合 计	8,174,428.23

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,359,170.39	75,854,844.13	73,991,981.61	11,222,032.91
离职后福利—设定提存计划	26,592.83	463,185.30	462,352.72	27,425.41
合 计	9,385,763.22	76,318,029.43	74,454,334.33	11,249,458.32

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,642,288.48	78,291,766.16	76,574,884.25	9,359,170.39
离职后福利—设定提存计划	23,878.25	3,083,273.22	3,080,558.64	26,592.83
合 计	7,666,166.73	81,375,039.38	79,655,442.89	9,385,763.22

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,849,858.72	55,585,234.26	52,792,804.50	7,642,288.48
离职后福利—设定提存计划	23,878.25	2,295,451.78	2,295,451.78	23,878.25
合 计	4,873,736.97	57,880,686.04	55,088,256.28	7,666,166.73

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,699,745.34	43,452,120.05	43,302,006.67	4,849,858.72
离职后福利—设定提存计划	23,878.25	1,701,905.05	1,701,905.05	23,878.25
合 计	4,723,623.59	45,154,025.10	45,003,911.72	4,873,736.97

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,414,059.90	67,122,409.74	66,128,988.85	8,407,480.79
职工福利费		4,334,220.12	4,334,220.12	
社会保险费	30,380.14	2,169,533.66	2,154,615.68	45,298.12
其中：医疗保险费	11,539.60	1,924,730.04	1,911,707.34	24,562.30
工伤保险费	17,421.84	19,197.64	19,005.44	17,614.04
生育保险费	1,418.70	225,605.98	223,902.90	3,121.78
住房公积金	250,359.95	760,142.71	811,642.71	198,859.95
工会经费和职工教育经费	1,664,370.40	1,468,537.90	562,514.25	2,570,394.05
小 计	9,359,170.39	75,854,844.13	73,991,981.61	11,222,032.91

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,729,215.21	72,603,822.24	70,918,977.55	7,414,059.90
职工福利费		2,984,399.31	2,984,399.31	
社会保险费	29,271.06	1,431,236.73	1,430,127.65	30,380.14
其中：医疗保险费	10,674.30	1,192,793.07	1,191,927.77	11,539.60

工伤保险费	17,308.06	95,808.75	95,694.97	17,421.84
生育保险费	1,288.70	142,634.91	142,504.91	1,418.70
住房公积金	299,939.95	426,555.08	476,135.08	250,359.95
工会经费和职工教育经费	1,583,862.26	709,802.80	629,294.66	1,664,370.40
短期带薪缺勤		135,950.00	135,950.00	
小 计	7,642,288.48	78,291,766.16	76,574,884.25	9,359,170.39

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,422,313.34	51,022,546.32	48,715,644.45	5,729,215.21
职工福利费		2,281,746.29	2,281,746.29	
社会保险费	29,271.06	906,545.31	906,545.31	29,271.06
其中: 医疗保险费	10,674.30	753,030.88	753,030.88	10,674.30
工伤保险费	17,308.06	60,359.77	60,359.77	17,308.06
生育保险费	1,288.70	93,154.66	93,154.66	1,288.70
住房公积金	341,114.95	279,492.44	320,667.44	299,939.95
工会经费和职工教育经费	1,057,159.37	979,658.90	452,956.01	1,583,862.26
短期带薪缺勤		115,245.00	115,245.00	
小 计	4,849,858.72	55,585,234.26	52,792,804.50	7,642,288.48

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,093,524.52	39,791,690.93	40,462,902.11	3,422,313.34
职工福利费		1,532,016.69	1,532,016.69	
社会保险费	29,271.06	696,285.66	696,285.66	29,271.06
其中: 医疗保险费	10,674.30	565,331.24	565,331.24	10,674.30
工伤保险费	17,308.06	61,443.27	61,443.27	17,308.06
生育保险费	1,288.70	69,511.15	69,511.15	1,288.70
住房公积金		524,656.62	183,541.67	341,114.95
工会经费和职工教育经费	576,949.76	907,470.15	427,260.54	1,057,159.37

小 计	4,699,745.34	43,452,120.05	43,302,006.67	4,849,858.72
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	22,837.89	440,867.08	436,471.88	27,233.09
失业保险费	3,754.94	22,318.22	25,880.84	192.32
小 计	26,592.83	463,185.30	462,352.72	27,425.41

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	20,237.09	3,006,322.49	3,003,721.69	22,837.89
失业保险费	3,641.16	76,950.73	76,836.95	3,754.94
小 计	23,878.25	3,083,273.22	3,080,558.64	26,592.83

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	20,237.09	2,213,990.83	2,213,990.83	20,237.09
失业保险费	3,641.16	81,460.95	81,460.95	3,641.16
小 计	23,878.25	2,295,451.78	2,295,451.78	23,878.25

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	20,237.09	1,650,557.79	1,650,557.79	20,237.09
失业保险费	3,641.16	51,347.26	51,347.26	3,641.16
小 计	23,878.25	1,701,905.05	1,701,905.05	23,878.25

21. 应交税费

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	4,775,789.28	4,591,881.67	13,700,436.48	6,757,462.24
增值税	1,907,953.03	2,781,005.80	1,604,398.42	548,249.06
房产税	865,380.71	745,990.08	392,513.94	210,763.00
土地使用税	327,539.47	282,683.53	243,775.64	114,467.88
印花税	154,921.40	237,391.94	112,712.10	48,515.20

城市维护建设税	96,997.05	153,027.21	80,776.88	28,467.49
教育费附加及地方教育附加	95,397.63	138,574.81	80,219.92	27,412.46
代扣代缴个人所得税	40,696.73	39,573.01	13,672.13	45,926.25
其他税费	8,826.35	12,203.92	2,909.40	867.25
合 计	8,273,501.65	8,982,331.97	16,231,414.91	7,782,130.83

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			1,250,442.97	830,901.41
其他应付款	5,612,897.28	3,659,518.67	6,643,046.46	2,409,443.92
合 计	5,612,897.28	3,659,518.67	7,893,489.43	3,240,345.33

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			658,778.39	658,778.35
短期借款应付利息			591,664.58	172,123.06
小 计			1,250,442.97	830,901.41

2) 其他说明

根据新金融工具准则，2019年12月31日、2020年9月30日应付利息已列报于相关金融工具账面价值。

(3) 其他应付款

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	468,335.58	494,191.69	611,935.05	90,154.95
拆借款	2,955,450.00	2,842,950.00	4,846,366.67	2,080,000.00
其他	2,189,111.70	322,376.98	1,184,744.74	239,288.97
小 计	5,612,897.28	3,659,518.67	6,643,046.46	2,409,443.92

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

一年内到期的长期借款	2,396,680.56		30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	46,591,399.70	55,390,955.39	20,827,154.95	17,403,013.37
合 计	48,988,080.26	55,390,955.39	50,827,154.95	17,403,013.37

24. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书转让未终止确认票据		10,400,000.00	200,000.00	
待转销项税额	687,957.13			
合 计	687,957.13	10,400,000.00	200,000.00	

(2) 其他说明

已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认小型商业银行承兑的银行承兑汇票。

25. 长期借款

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		14,025,884.20	365,179,730.00	395,179,730.00
质押、抵押及保证	200,000,000.00			
保证借款	18,000,000.00			
合 计	218,000,000.00	14,025,884.20	365,179,730.00	395,179,730.00

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	29,807,500.46	64,656,543.18	2,426,401.82	19,657,739.29
合 计	29,807,500.46	64,656,543.18	2,426,401.82	19,657,739.29

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

售后回租融资款	29,807,500.46	64,656,543.18	2,426,401.82	19,657,739.29
合 计	29,807,500.46	64,656,543.18	2,426,401.82	19,657,739.29

2) 其他说明

① 本公司及子公司采用售后回租融资租赁方式分别向君创国际融资租赁有限公司、光大幸福国际租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司等公司融入资金。售后回租融资租赁业务模式如下：公司与租赁公司签订售后回租租赁合同，将在用的部分机器设备以协议价格出售给租赁公司，同时将该机器设备租回，租赁期限为2-3年。租赁期满后，公司再以名义价格100元或10,000元将机器设备购回。

由于上述固定资产出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满回购，其业务实质系以固定资产作为抵押向租赁公司融资，故本公司将其作为抵押融资进行会计处理。

② 期末按摊余成本计量的售后回租融资款

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
售后回租融资款	30,956,332.45	68,683,400.90	2,520,895.00	20,833,547.00
减：未确认融资费用	1,148,831.99	4,026,857.72	94,493.18	1,175,807.71
售后回租融资款摊余成本	29,807,500.46	64,656,543.18	2,426,401.82	19,657,739.29

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	44,912,249.23	7,510,700.00	1,807,501.60	50,615,447.63	政府给予的无偿补助
合 计	44,912,249.23	7,510,700.00	1,807,501.60	50,615,447.63	

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,262,932.12	19,786,666.67	1,137,349.56	44,912,249.23	政府给予的无偿补助
合 计	26,262,932.12	19,786,666.67	1,137,349.56	44,912,249.23	

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	11,777,463.92	15,000,000.00	514,531.80	26,262,932.12	政府给予的无偿补助
合 计	11,777,463.92	15,000,000.00	514,531.80	26,262,932.12	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,268,753.34	6,962,649.97	453,939.39	11,777,463.92	政府给予的无偿补助
合 计	5,268,753.34	6,962,649.97	453,939.39	11,777,463.92	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
专用面粉生产线改建项目	767,433.38		50,049.99	717,383.39	与资产相关
1.3 万吨木本粮多型系列挂面加工生产线扩建项目	2,124,579.20		140,597.10	1,983,982.10	与资产相关
2015 年先进制造业发展专项资金	1,551,666.52		95,000.04	1,456,666.48	与资产相关
土地补偿款	6,304,721.22		100,251.72	6,204,469.50	与资产相关
30 万吨小麦深加工粮食物流一期工程建设	27,427,605.52		882,887.58	26,544,717.94	与资产相关
年产 7.2 万吨挂面生产线建设项目	298,148.15		16,666.65	281,481.50	与资产相关
2018 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金	6,438,095.24		342,857.16	6,095,238.08	与资产相关
河南省先进制造业发展专项资金（智能车间项目）		500,000.00	12,269.92	487,730.08	与资产相关
2019 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金		7,010,700.00	166,921.44	6,843,778.56	与资产相关
小 计	44,912,249.23	7,510,700.00	1,807,501.60	50,615,447.63	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	----------------------	-----	-----------------

专用面粉生产线改建项目	834,166.70		66,733.32	767,433.38	与资产相关
1.3 万吨木本粮多型系列挂面加工生产线扩建项目	2,312,042.00		187,462.80	2,124,579.20	与资产相关
2015 年先进制造业发展专项资金	1,678,333.24		126,666.72	1,551,666.52	与资产相关
土地补偿款	6,438,390.18		133,668.96	6,304,721.22	与资产相关
30 万吨小麦深加工粮物流一期工程建设	15,000,000.00	12,820,000.00	392,394.48	27,427,605.52	与资产相关
年产 7.2 万吨挂面生产线建设项目		300,000.00	1,851.85	298,148.15	与资产相关
2018 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金		6,666,666.67	228,571.43	6,438,095.24	与资产相关
小 计	26,262,932.12	19,786,666.67	1,137,349.56	44,912,249.23	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
专用面粉生产线改建项目	900,900.02		66,733.32	834,166.70	与资产相关
1.3 万吨木本粮多型系列挂面加工生产线扩建项目	2,499,504.80		187,462.80	2,312,042.00	与资产相关
2015 年先进制造业发展专项资金	1,804,999.96		126,666.72	1,678,333.24	与资产相关
土地补偿款	6,572,059.14		133,668.96	6,438,390.18	与资产相关
30 万吨小麦深加工粮物流一期工程建设		15,000,000.00		15,000,000.00	与资产相关
小 计	11,777,463.92	15,000,000.00	514,531.80	26,262,932.12	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
专用面粉生产线改建项目	967,633.34		66,733.32	900,900.02	与资产相关
1.3 万吨木本粮多型系列挂面加工生产	2,401,120.00	279,200.00	180,815.20	2,499,504.80	与资产相关

线扩建项目					
2015 年先进制造业发展专项资金	1,900,000.00		95,000.04	1,804,999.96	与资产相关
土地补偿款		6,683,449.97	111,390.83	6,572,059.14	与资产相关
小 计	5,268,753.34	6,962,649.97	453,939.39	11,777,463.92	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
扶贫借款				12,500,000.00
合 计				12,500,000.00

(2) 其他说明

扶贫借款系公司根据国家扶贫政策,由个人贫困户或农民专业合作社向河南省农村信用社借款,并采用受托支付给公司实际使用,公司负责归还贷款本金及利息支付,并承诺每年给个人贫困户 3,200 元的分红款。

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
熊旭红	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
孙君庚	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
孙宇	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
熊小红	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
王雪龙	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
余秀宏	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
熊义军	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
雷学乾	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
张珍	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00
杨云恒	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

熊宗连	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
孙磊	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
孙君聚		70,000.00	70,000.00	70,000.00
孙茜	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00
深圳市红三十六号投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
锦鼎资本管理（深圳）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
南阳想念君合实业有限公司	3,110,000.00	3,110,000.00	3,110,000.00	3,110,000.00
湖南爱普医药投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
欣阳融联（北京）科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
河南想念控股有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳想念君联投资管理有限公司	3,330,000.00	3,330,000.00	3,330,000.00	3,330,000.00
南阳想念同创实业有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	1,040,000.00	1,040,000.00
国际金融公司（International Finance Corporation, IFC）	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00	
南阳市想念众聚实业有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	
河南高创裕宛科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	1,762,000.00	1,762,000.00		
前海股权投资基金（有限合伙）	5,833,333.33			
中原前海股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00			
焦作方舟创新产业投资基金（有限合伙）	1,666,666.67			
房增兰	70,000.00			
合 计	107,262,000.00	94,762,000.00	93,000,000.00	81,600,000.00

(2) 股本变动说明

1) 2017 年度

根据 2017 年第七次临时股东大会决议, 公司新增注册资本 980 万元, 由国际金融公司以货币资金认缴。国际金融公司以货币出资 6, 174 万元, 其中, 980 万元作为新增注册资本金, 溢价 5, 194 万元扣除此次增资有关中介费用 62. 63 万元后净额 5, 131. 37 万元计入资本公积, 变更后注册资本为 9, 140 万元。此次增资业经天健会计师事务所(普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 7 月 29 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕2-33 号)。

2) 2018 年度

根据 2018 年第四次临时股东大会决议, 公司新增注册资本 160 万元, 由股东南阳市想念众聚实业有限公司以货币资金认缴。南阳市想念众聚实业有限公司以货币出资 1, 440 万元, 其中 160 万元作为新增注册资本金, 溢价 1, 280 万元计入资本公积, 增资后公司注册资本变更为 9, 300 万元。此次增资业经天健会计师事务所(普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 7 月 29 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕2-34 号)。

3) 2019 年度

根据 2019 年第二次临时股东大会决议, 公司新增注册资本 176. 20 万元, 由股东河南高创裕宛科技成果转化创业投资基金(有限合伙)以货币资金认缴。河南高创裕宛科技成果转化创业投资基金(有限合伙)以货币出资 2, 643 万元, 其中 176. 20 万元作为新增注册资本金, 溢价 2, 466. 80 万元计入资本公积, 增资后公司注册资本为 9, 476. 20 万元。此次增资业经天健会计师事务所(普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 7 月 29 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕2-35 号)。

4) 2020 年 1-9 月

① 根据 2020 年第二次临时股东大会决议, 公司新增注册资本 1, 250 万元, 由股东前海股权投资基金(有限合伙)、中原前海股权投资基金(有限合伙)和焦作方舟创新产业投资基金(有限合伙)以货币资金认缴。前述股东以货币出资 15, 000 万元, 其中 1, 250 万元作为新增注册资本金, 溢价 13, 750 万元计入资本公积。增资后, 公司注册资本变更为 10, 726. 20 万元。此次增资业经天健会计师事务所(普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 7 月 29 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕2-36 号)。

② 根据 2020 年第五次临时股东大会决议, 公司原股东孙君聚因故去世, 孙君聚生前直接持有公司 7 万股股份由其配偶房增兰继承。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	463,964,453.32	326,464,453.32	195,385,577.05	131,271,925.36
合 计	463,964,453.32	326,464,453.32	195,385,577.05	131,271,925.36

(2) 其他说明

1) 2018 年度资本公积增加 64,113,651.69 元，系公司收到新增股东的溢价投资 64,113,651.69 元，详见本财务报表附注五(一)29 股本之说明。

2) 2019 年度资本公积增加 131,078,876.27 元，其中：

① 公司收到新增股东的溢价投资 24,668,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)29 股本之说明。

② 子公司镇平想念引进外部投资者形成的溢价投资，相应增加资本公积 106,410,876.27 元，详见本财务报表附注七(二)之说明。

3) 2020 年 1-9 月资本公积增加 137,500,000.00 元，系公司收到新增股东的溢价投资所致，详见本财务报表附注五(一)29 股本之说明。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	13,828,849.79	13,828,849.79	7,912,026.47	2,913,156.17
合 计	13,828,849.79	13,828,849.79	7,912,026.47	2,913,156.17

(2) 其他说明

2017 年度、2018 年度和 2019 年度分别根据母公司当期实现净利润的 10%提取盈余公积 2,651,736.02 元、4,998,870.30 元和 5,916,823.32 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	204,988,704.72	98,402,213.47	47,665,412.81	9,172,673.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,315,108.41	112,503,314.57	55,735,670.96	41,144,475.25
减：提取法定盈余公积		5,916,823.32	4,998,870.30	2,651,736.02

期末未分配利润	338,303,813.13	204,988,704.72	98,402,213.47	47,665,412.81
---------	----------------	----------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

根据公司 2020 年第四次临时股东大会决议，本次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市后，公司首次公开发行股票完成前产生的滚存利润由股票发行完成后的新老股东按持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,264,283,557.40	950,317,146.86	1,269,031,341.54	981,093,355.99
其他业务收入	100,090,090.24	89,275,362.79	77,811,065.86	66,633,041.89
合 计	1,364,373,647.64	1,039,592,509.65	1,346,842,407.40	1,047,726,397.88

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	851,666,894.04	670,365,776.82	635,492,441.55	526,367,047.39
其他业务收入	49,471,352.28	44,754,459.03	120,699,007.11	107,748,999.32
合 计	901,138,246.32	715,120,235.85	756,191,448.66	634,116,046.71

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南阳喜双商贸有限公司	87,275,647.95	6.40
内乡县珍恒商贸有限公司	58,590,554.23	4.29
郑州华之驰商贸有限公司	57,575,765.22	4.22
邓州市超明商贸有限公司	56,111,027.64	4.11
武汉良品良仓商贸有限公司	49,201,125.58	3.61
小 计	308,754,120.62	22.63

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南阳喜双商贸有限公司	77,532,907.00	5.76
内乡县珍恒商贸有限公司[注]	64,428,372.19	4.78
邓州市超明商贸有限公司[注]	54,311,185.82	4.03
郑州华之驰商贸有限公司[注]	52,411,862.72	3.89
南阳每日鲜电子商务有限公司	52,377,627.27	3.89
小 计	301,061,955.00	22.35

[注]上述经销商内乡县珍恒商贸有限公司、邓州市超明商贸有限公司和郑州华之驰商贸有限公司的营业收入包含其在线上自营天猫旗舰店的采购金额 472,909.09 元、735,618.18 元和 825,619.72 元

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内乡县珍恒商贸有限公司	50,130,240.58	5.56
南阳喜双商贸有限公司	49,247,051.10	5.46
郑州华之驰商贸有限公司	41,061,525.01	4.56
洛阳市辉振商贸有限公司	36,095,455.01	4.01
南阳每日鲜电子商务有限公司	34,013,586.24	3.77
小 计	210,547,857.94	23.36

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南阳喜双商贸有限公司[注]	60,050,056.62	7.94
内乡县珍恒商贸有限公司	38,021,120.61	5.03
南阳市君弘实业有限公司	30,694,675.79	4.06
刘守震	29,107,613.27	3.85
邓州市超明商贸有限公司	28,625,808.85	3.79
小 计	186,499,275.14	24.67

[注]本期公司与南阳喜双商贸有限公司、王喜花发生销售业务，分别实现营业收入 38,273,454.29 元和 21,776,602.33 元。王喜花在 2017 年 9 月份之前担任南阳喜双商贸有限公司的法定代表人和股东期间，公司对其销售小麦 21,776,602.33 元

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	2,658,656.31	2,185,794.28	1,024,802.94	653,970.03
印花税	1,281,095.76	1,257,369.84	684,970.23	595,454.62
城市维护建设税	889,526.50	979,404.00	576,484.42	376,461.28
教育费附加	878,457.87	944,034.84	554,770.38	361,616.89
土地使用税	927,186.90	881,506.41	971,906.28	324,854.56
其他税费[注]	31,890.44	49,748.15	74,156.66	63,295.01
合 计	6,666,813.78	6,297,857.52	3,887,090.91	2,375,652.39

[注]其他税费由车船税、环境保护税等构成

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售人员薪酬	18,825,454.53	20,235,051.43	14,799,406.89	14,285,753.43
网店销售费用	13,107,222.98	21,182,404.79	13,919,988.13	5,329,385.65
运输费	17,974,266.20	13,881,811.76	9,163,367.13	5,670,704.39
差旅费	4,377,720.15	6,395,901.94	4,243,071.39	4,469,881.79
广告营销费	2,930,268.25	6,056,206.96	12,841,740.23	4,922,414.55
仓储配送费	1,394,678.76	1,831,847.67	719,702.90	627,082.34
折旧费	380,326.83	508,233.41	345,647.73	996,203.10
其他	1,728,884.78	3,143,588.74	2,477,739.33	1,290,992.38
合 计	60,718,822.48	73,235,046.70	58,510,663.73	37,592,417.63

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理人员薪酬	12,319,979.11	16,070,206.09	13,890,307.85	9,070,775.62
摊销与折旧费	8,900,329.94	5,928,057.86	4,867,792.28	3,247,370.24
行政管理费	4,886,748.16	4,986,356.11	3,484,617.47	2,141,448.26
差旅费	520,591.84	1,305,556.79	1,160,065.24	689,091.40
业务招待费	1,982,771.59	963,967.19	495,116.64	531,482.51
中介机构费用	3,953,206.34	1,375,471.68	613,207.55	332,788.67

其他	1,742,588.12	1,496,287.67	1,284,351.09	811,740.02
土地租金[注]				-2,308,626.00
合 计	34,306,215.10	32,125,903.39	25,795,458.12	14,516,070.72

[注]根据南阳市政府《关于协调解决豫西工业集团等三家企业上市问题的会议纪要》(宛政纪〔2016〕41号)精神,依据原市城乡规划局宛规函〔2016〕115号文件确定的规划条件,子公司康元粮油于2017年将位于光武西南侧、北京路以东的厂区原划拨用地办理了土地出让手续,自此公司不存在欠缴该宗土地的所有相关费用,故于当期将以前年度基于谨慎性原则计提的土地租金予以全部冲回

5. 研发费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
直接投入	20,738,537.97	14,631,172.37	11,616,717.88	10,844,899.38
研发人员薪酬	4,461,533.04	7,048,343.02	2,509,547.84	1,960,533.23
折旧摊销	581,887.46	720,411.52	194,951.40	89,746.74
其他费用	410,908.14	634,118.34	475,470.14	402,387.00
合 计	26,192,866.61	23,034,045.25	14,796,687.26	13,297,566.35

6. 财务费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	19,217,809.95	31,515,835.87	16,769,919.82	6,338,224.86
减:利息收入	3,401,102.99	1,882,721.97	1,846,007.40	369,534.20
汇兑损益	1,686,905.75	-1,117,311.18	-4,101,472.28	-71.92
金融机构手续费	755,383.80	690,095.29	506,266.86	48,401.70
融资租赁服务费	1,176,337.73	1,154,388.71	310,336.05	70,714.13
融资费用	2,000,000.00			
合 计	21,435,334.24	30,360,286.72	11,639,043.05	6,087,734.57

7. 其他收益

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助[注]	1,807,501.60	1,137,349.56	514,531.80	453,939.39

与收益相关的政府补助[注]	2,205,926.00	2,173,233.33	233,500.00	250,000.00
代扣个人所得税手续费返还	371.07		3,542.00	
合 计	4,013,798.67	3,310,582.89	751,573.80	703,939.39

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收入	56.87		758,160.28	
权益法核算的长期股权投资收益	-11,788.20			
合 计	-11,731.33		758,160.28	

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度
坏账损失	-1,468,452.85	-2,007,555.41
合 计	-1,468,452.85	-2,007,555.41

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-414,695.97	-1,342,230.91
存货跌价损失		-223,072.57		
合 计		-223,072.57	-414,695.97	-1,342,230.91

11. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-2,183.26	-301,586.20		-19,692.44
无形资产处置收益	1,314,763.00			
合 计	1,312,579.74	-301,586.20		-19,692.44

12. 营业外收入

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
征地补偿款				5,035,350.03
政府补助[注]		500,000.00		
无需支付的款项		72,215.38	9,145.31	224,758.36
其他	19,171.05	59,060.00	13,453.82	20,787.42
合 计	19,171.05	631,275.38	22,599.13	5,280,895.81

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	1,032,476.48	504,243.00		83,351.92
非流动资产毁损报废损失	7,337.19	36,083.21	114,179.25	11,007.57
滞纳金及罚款支出		662.02	6,199.34	16,003.16
其他	28,141.35	12,775.62	2,304.90	565.94
合 计	1,067,955.02	553,763.85	122,683.49	110,928.59

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	34,955,273.23	28,790,815.41	22,060,315.48	11,376,930.32
递延所得税费用	-78,012.86	-5,288,322.71	-4,036,420.73	281,224.58
合 计	34,877,260.37	23,502,492.70	18,023,894.75	11,658,154.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	178,258,496.04	134,918,750.18	72,384,021.15	52,717,943.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	44,564,624.01	33,729,687.55	18,096,005.29	13,179,485.89
子公司适用不同税率的影响	773,238.73	544,876.44	851,461.27	
调整以前期间所得税的影响		59,771.18	-3,296.14	27,324.98
非应税收入的影响	-7,567,257.25	-10,830,748.53	-4,804,207.91	-3,506,683.16
不可抵扣的成本、费用和损	455,789.79	1,531,100.71	311,513.86	1,531,684.46

失的影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,882,479.87	-800,207.53	-115,043.64	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	698,120.35	397,872.82	4,280,367.30	709,859.43
研发费用加计扣除	-1,164,775.39	-1,129,859.94	-592,905.28	-283,516.70
所得税费用	34,877,260.37	23,502,492.70	18,023,894.75	11,658,154.90

(三) 合并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 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回押金保证金	142,405.59	731,664.00	521,780.10	
收回承兑汇票等各类保证金	183,175,711.02	151,329,498.64	109,296,158.00	10,600,000.00
收到经营性往来款	5,079,775.44		1,525,450.00	
收到利息收入	3,401,102.99	1,882,721.97	1,846,007.40	369,534.20
收到政府补助	14,651,426.00	25,373,000.00	18,143,500.00	9,232,649.97
收到征地补偿款				5,035,350.03
其他	18,945.98	59,060.00	16,995.82	20,787.42
合 计	206,469,367.02	179,375,944.61	131,349,891.32	25,258,321.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付押金保证金	525,681.70	117,743.36	1,124,814.00	468,160.95
支付经营性往来款		4,044,407.44		2,990,693.05
支付承兑汇票等各类保证金	182,395,771.58	227,487,642.31	112,502,718.00	47,600,000.00
支付管理费用、销售费用及研发费用款项	54,887,155.32	61,870,118.15	51,551,790.23	25,299,005.37
支付手续费等财务费用	755,383.80	690,095.29	506,266.86	48,401.70
其他	932,387.35	517,680.64	8,504.24	99,921.02

合 计	239,496,379.75	294,727,687.19	165,694,093.33	76,506,182.09
-----	----------------	----------------	----------------	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到定额存单			50,000,000.00	
收到定额存单利息收入			1,065,000.00	
合 计			51,065,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付定额存单				50,000,000.00
处置土地支付的相关税费	534,395.97			
合 计	534,395.97			50,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到融资租赁款		156,596,273.80	5,634,000.00	42,788,705.00
收到农村信用社借款				12,500,000.00
收到关联方拆借款			4,700,000.00	2,080,000.00
合 计		156,596,273.80	10,334,000.00	57,368,705.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁款	49,117,647.41	65,719,369.10	22,702,652.00	7,112,950.00
支付融资租赁费用		4,160,235.85	55,448.11	666,250.00
支付融资租赁保证金		7,240,000.00	500,000.00	4,350,000.00
支付关联方拆借款		2,200,000.00	2,080,000.00	
支付农村信用社借款			12,500,000.00	
支付借款保证金		10,000,000.00		

支付增资有关中介费				626,348.32
支付长期借款融资费用	2,000,000.00			
合 计	51,117,647.41	89,319,604.95	37,838,100.11	12,755,548.32

7. 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 1-9 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	143,381,235.67	111,416,257.48	54,360,126.40	41,059,788.65
加: 资产减值准备	1,468,452.85	2,230,627.98	414,695.97	1,342,230.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,730,561.56	26,064,297.58	13,306,564.31	9,801,569.07
无形资产摊销	1,411,749.58	1,213,153.61	1,073,730.00	568,897.24
长期待摊费用摊销	2,836,635.95	2,932,819.31	1,893,657.62	398,769.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-1,312,579.74	301,586.20		19,692.44
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,337.19	36,083.21	114,179.25	11,007.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	25,476,001.81	30,688,091.36	15,434,100.04	8,358,152.94
投资损失(收益以“—”号填列)	11,731.33		-758,160.28	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,211,885.88	-5,288,322.71	-4,036,420.73	281,224.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,133,873.02			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-454,491,578.92	1,955,003.36	-51,940,798.35	97,625,640.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-54,373,881.28	-206,618,545.30	-45,398,999.80	-68,786,012.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-24,237,878.12	182,235,721.30	85,083,334.54	61,347,164.40
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-328,170,224.98	147,166,773.38	69,546,008.97	152,028,125.30
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	348,997,973.92	81,386,951.96	139,120,533.65	168,822,338.48
减：现金的期初余额	81,386,951.96	139,120,533.65	168,822,338.48	65,552,555.88
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	267,611,021.96	-57,733,581.69	-29,701,804.83	103,269,782.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	348,997,973.92	81,386,951.96	139,120,533.65	168,822,338.48
其中：库存现金	15,064.00	40,091.65	68,222.90	46,096.08
可随时用于支付的银行存款	347,930,724.48	80,451,787.24	137,857,038.11	168,421,991.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,052,185.44	895,073.07	1,195,272.64	354,250.75
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	348,997,973.92	81,386,951.96	139,120,533.65	168,822,338.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额		10,500,000.00	200,000.00	300,000.00
其中：支付货款		10,500,000.00	200,000.00	300,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 9 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

货币资金	126,184,764.23	开具信用证及票据保证金
固定资产	395,068,092.29	银行借款以及售后回租融资租赁
无形资产	44,682,181.12	银行借款抵押
其他应收款	9,080,000.00	2019年农业发展银行合计1亿元贷款的风险准备金
合 计	575,015,037.64	

(2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	126,964,703.67	开具信用证及票据保证金
固定资产	189,420,983.19	银行借款以及售后回租融资租赁
无形资产	38,835,673.85	银行借款抵押
其他应收款	9,800,000.00	2019年农业发展银行合计1亿元贷款的风险准备金
合 计	365,021,360.71	

(3) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	50,806,560.00	开具票据保证金
固定资产	116,023,561.76	银行借款以及售后回租融资租赁
无形资产	17,998,419.16	银行借款抵押
合 计	184,828,540.92	

(4) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	97,600,000.00	开具票据保证金，以及定额存单
固定资产	54,653,600.00	扶贫借款以及售后回租融资租赁
合 计	152,253,600.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2020年9月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			68,448,138.11
其中：美元	10,050,974.01	6.8101	68,448,138.11

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			68,978,904.25
其中：美元	9,887,747.52	6.9762	68,978,904.25

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			66,530,899.27
其中：美元	9,693,859.90	6.8632	66,530,899.27

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
专用面粉生产 线改建项目	767,433.38		50,049.99	717,383.39	其他 收益	南阳市农业结构调整领导小组办公室关于转发《河南省农业结构调整领导小组办公室关于 2015 年度农业结构调整项目实施方案的批复》的通知(豫农结调办(2015)12 号)
1.3 万吨木本粮 多型系列挂面 加工生产线扩 建项目	2,124,579.20		140,597.10	1,983,982.10	其他 收益	《河南省财政厅拟扶持 2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目的公示》
2015 年先进制 造业发展专项 资金	1,551,666.52		95,000.04	1,456,666.48	其他 收益	南阳市财政局《关于下达 2015 年先进制造业发展专项资金的通知》(宛财预〔2015〕993 号)
土地补偿款	6,304,721.22		100,251.72	6,204,469.50	其他 收益	《南阳市人民政府关于河南康元粮油食品加工有限公司划拨用地申请办理出让手续的批复》(宛政土〔2016〕276 号)
30 万吨小麦深	27,427,605.52		882,887.58	26,544,717.94	其他	镇平县发展和改革委员会

加工粮食物流 一期工程建					收益	会、镇平县粮食局《关于 转发下达粮食安全保障 调控和应急设施项目 2018 年中央预算内投资 计划的通知》(镇发改经 贸〔2018〕73 号)
年产 7.2 万吨 挂面生产线建 设项目	298,148.15		16,666.65	281,481.50	其他 收益	霍尔果斯市工业和信息 化局《关于做好 2018 年 度霍尔果斯市工业专项 引导资金项目申报工作 的通知》
2018 年度“中 国好粮油”省 级示范企业补 助资金	6,438,095.24		342,857.16	6,095,238.08	其他 收益	南阳市财政局《关于拨付 2018 年度“中国好粮 油”省级示范企业补助 资金的通知》(宛财预 (2019)375 号)
2019 年度“中 国好粮油”省 级示范企业补 助资金		7,010,700.00	166,921.44	6,843,778.56	其他 收益	南阳市财政局《关于拨付 2019 年度“中国好粮油” 省级示范企业和河南省 好粮油加工企业补助资 金的通知》(宛财预 (2020)332 号)
河南省先进制 造业发展专项 资金(智能车间 项目)		500,000.00	12,269.92	487,730.08	其他 收益	南阳市财政局《关于下达 2020 年河南省先进制造 业发展专项资金的通知》 (宛财预〔2020〕251 号)
小 计	44,912,249.23	7,510,700.00	1,807,501.60	50,615,447.63		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
工业企业结构调 整专项奖补资金	845,626.00	其他收益	南阳市财政局、南阳市人力资源和社会保障局《关于 拨付工业企业结构调整专项奖补资金用于稳定就业的 通知》(宛财预〔2020〕232 号)
2019 年度“中 国好粮油”省级 示范企业补助资金	672,800.00	其他收益	南阳市财政局《关于拨付 2019 年度“中国好粮油”省 级示范企业和河南省好粮油加工企业补助资金的通知 (宛财预〔2020〕332 号)
2018 年高新技术 企业奖励及专利 奖	222,500.00	其他收益	南阳市卧龙区人民政府办公室《关于对 2018 年科技创 新工作先进单位和先进企业进行表彰和奖励的决定》
2019 年工业引导 资金	200,000.00	其他收益	霍尔果斯市工业和信息化局《关于做好 2019 年度霍尔 果斯市工业专项引导资金项目申报工作的通知》
2019 年省级农民 工返乡下乡创业	150,000.00	其他收益	河南省财政厅《关于拨付 2019 年省级农民工返乡创业 示范县、示范园区、示范项目和返乡下乡创业助力脱

示范项目奖补资金			脱贫攻坚优秀项目奖补资金的通知》(豫财社〔2020〕54号)
电商型销售型扶持资金	100,000.00	其他收益	南阳市人民政府办公厅《关于印发南阳市促进电子商务产业发展扶持办法的通知》(宛政办〔2019〕41号)
电子商务奖金	10,000.00	其他收益	《南阳市卧龙区电子商务发展专项领导小组办公室关于奖励2018年度电子商务发展示范企业先进个人和表彰先进单位的决定》(宛龙电组办〔2019〕6号)
来伊务工人员交通补助	5,000.00	其他收益	伊犁州新冠肺炎疫情防控工作指挥部《关于伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的公告》
小 计	2,205,926.00		

③ 财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
疫情防控重点保障企业专项再贷款财政贴息资金		3,568,300.00	3,568,300.00		财务费用	南阳市财政局《关于拨付疫情防控重点保障企业专项再贷款财政贴息资金的通知》(宛财预〔2020〕421号)
2019年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金		926,500.00	926,500.00		财务费用	南阳市财政局《关于拨付2019年度“中国好粮油”省级示范企业和河南省好粮油加工企业补助资金的通知》(宛财预〔2020〕332号)
第一批省级外经贸发展专项资金		440,000.00	440,000.00		财务费用	南阳市财政局《关于下达2020年度第一批省级外经贸发展专项资金的通知》(宛财预〔2020〕264号)
小 计		4,934,800.00	4,934,800.00			

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
专用面粉生产线改建项目	834,166.70		66,733.32	767,433.38	其他收益	南阳市农业结构调整领导小组办公室关于转发《河南省农业结构调整领导小组办公室关于2015年度农业结构调整项目实施方案的批复》的通知(豫农结调办〔2015〕

						12 号)
1.3 万吨木本粮多型系列挂面加工生产线扩建项目	2,312,042.00		187,462.80	2,124,579.20	其他收益	《河南省财政厅拟扶持 2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目的公示》
2015 年先进制造业发展专项资金	1,678,333.24		126,666.72	1,551,666.52	其他收益	南阳市财政局《关于下达 2015 年先进制造业发展专项资金的通知》(宛财预(2015)993 号)
土地补偿款	6,438,390.18		133,668.96	6,304,721.22	其他收益	《南阳市人民政府关于河南康元粮油食品加工有限公司划拨用地申请办理出让手续的批复》(宛政土(2016)276 号)
30 万吨小麦深加工粮食物流一期工程建设	15,000,000.00	12,820,000.00	392,394.48	27,427,605.52	其他收益	镇平县发展和改革委员会、镇平县粮食局《关于转发下达粮食安全保障调控和应急设施项目 2018 年中央预算内投资计划的通知》(镇发改经贸(2018)73 号)
年产 7.2 万吨挂面生产线建设项目		300,000.00	1,851.85	298,148.15	其他收益	霍尔果斯市工业和信息化局《关于做好 2018 年度霍尔果斯市工业专项引导资金项目申报工作的通知》
2018 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金		6,666,666.67	228,571.43	6,438,095.24	其他收益	南阳市财政局《关于拨付 2018 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金的通知》(宛财预(2019)375 号)
小 计	26,262,932.12	19,786,666.67	1,137,349.56	44,912,249.23		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年第二批农业生产发展和农业资源及生态保护补助资金	1,500,000.00	其他收益	南阳市财政局、南阳市农业局《关于下达 2018 年第二批农业生产发展和农业资源及生态保护补助资金的通知》(宛财预(2018)509 号)
2017 年度南阳市卧龙区上市工作先进企业奖	500,000.00	营业外收入	《南阳市卧龙区人民政府关于表彰 2017 年度工业经济发展先进企业和先进单位的通报》(宛龙政文(2018)46 号)
2017 年度南阳市卧龙区工业经济突出贡献奖	30,000.00	其他收益	《南阳市卧龙区人民政府关于表彰 2017 年度工业经济发展先进企业和先进单位的通报》(宛龙政文(2018)46 号)
2018 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金	420,233.33	其他收益	南阳市财政局《关于拨付 2018 年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金的通知》(宛财

			预（2019）375号）
2019年度市级应急成品粮储备费用补贴	210,000.00	其他收益	南阳市财政局《关于拨付2019年度市级应急成品粮储备费用补贴的通知》（宛财预〔2019〕742号）
南阳市卧龙区财政局锅炉拆改补贴款	10,000.00	其他收益	南阳市财政局办公室《2015年大气污染防治专项资金表》
2017年度科技创新奖	3,000.00	其他收益	南阳市卧龙区人民政府《关于表彰奖励2017年度科技创新工作先进单位和先进企业的决定》（宛龙政办文〔2018〕13号）
小计	2,673,233.33		

③ 财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2018年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金		2,913,100.00	2,913,100.00		财务费用	南阳市财政局《关于拨付2018年度“中国好粮油”省级示范企业补助资金的通知》（宛财预〔2019〕375号）

3) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
专用面粉生产线改建项目	900,900.02		66,733.32	834,166.70	其他收益	南阳市农业结构调整领导小组办公室关于转发《河南省农业结构调整领导小组办公室关于2015年度农业结构调整项目实施方案的批复》的通知（豫农结调办〔2015〕12号）
1.3万吨木本粮多型系列挂面加工生产线扩建项目	2,499,504.80		187,462.80	2,312,042.00	其他收益	《河南省财政厅拟扶持2015年农业综合开发产业化经营财政补助项目的公示》
2015年先进制造业发展专项资金	1,804,999.96		126,666.72	1,678,333.24	其他收益	南阳市财政局《关于下达2015年先进制造业发展专项资金的通知》（宛财预〔2015〕993号）
土地补偿款	6,572,059.14		133,668.96	6,438,390.18	其他收益	《南阳市人民政府关于河南康元粮油食品加工有限公司划拨用地申请办理出让手续的批复》（宛政土

						(2016) 276 号)
30 万吨小麦深加工粮食物流一期工程建设		15,000,000.00		15,000,000.00		镇平县发展和改革委员会、镇平县粮食局《关于转发下达粮食安全保障调控和应急设施项目 2018 年中央预算内投资计划的通知》(镇发改经贸〔2018〕73 号)
小 计	11,777,463.92	15,000,000.00	514,531.80	26,262,932.12		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2018 年度市级应急成品粮储备费用补贴	210,000.00	其他收益	南阳市财政局《关于拨付 2018 年度市级应急成品粮储备费用补贴的通知》(宛财预〔2018〕651 号)
其他	23,500.00	其他收益	
小 计	233,500.00		

③ 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
2017 年度河南省好(放心)粮油(主食)加工企业贴息		2,910,000.00	2,910,000.00		财务费用	南阳市财政局《关于下达 2017 年度河南省好(放心)粮油(主食)加工企业贴息和补助资金的通知》(宛财预〔2018〕576 号)

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
专用面粉生产线改建项目	967,633.34		66,733.32	900,900.02	其他收益	南阳市农业结构调整领导小组办公室关于转发《河南省农业结构调整领导小组办公室关于 2015 年度农业结构调整项目实施方案的批复》的通知(豫农结调办〔2015〕12 号)
1.3 万吨木本粮多型系列挂面加工生产线扩建项目	2,401,120.00	279,200.00	180,815.20	2,499,504.80	其他收益	《河南省财政厅拟扶持 2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目的公示》
2015 年先进制	1,900,000.00		95,000.04	1,804,999.96	其他	南阳市财政局《关于下达

制造业发展专项资金					收益	2015 年先进制造业发展专项资金的通知》(宛财预〔2015〕993 号)
土地补偿款		6,683,449.97	111,390.83	6,572,059.14	其他收益	《南阳市人民政府关于河南康元粮油食品加工有限公司划拨用地申请办理出让手续的批复》(宛政土〔2016〕276 号)
小 计	5,268,753.34	6,962,649.97	453,939.39	11,777,463.92		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2017 年度市级应急成品粮储备费用补贴	210,000.00	其他收益	南阳市财政局《关于拨付 2017 年度市级应急成品粮储备费用补贴的通知》(宛财预〔2017〕735 号)
省级电子商务示范企业奖励	40,000.00	其他收益	《南阳市卧龙区电子商务发展专项领导小组办公室关于奖励表彰 2016 年度卧龙区电子商务示范企业先进单位和先进个人的决定》(宛龙电组办〔2017〕1 号)
小 计	250,000.00		

③ 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
2016 年主食产业化和粮食深加工企业财政贴息资金		2,020,000.00	2,020,000.00		财务费用	南阳市财政局《关于拨付 2016 年主食产业化和粮油深加工企业财政贴息资金的通知》(宛财预〔2017〕289 号)

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,948,227.60	6,723,682.89	3,658,031.80	2,723,939.39

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
------	--------	--------	---------	------

(1) 2019 年度				
想念仓储	设立	2019 年 7 月 26 日	[注 1]	84.98%[注 2]
想念面粉	设立	2019 年 7 月 26 日	[注 1]	84.98%[注 2]
(2) 2018 年度				
想念培训	设立	2018 年 5 月 31 日	30.00	100.00%
远航贸易	设立	2018 年 9 月 4 日	[注 3]	60.00%[注 4]
(3) 2017 年度				
镇平想念	设立	2017 年 5 月 31 日	[注 5]	[注 5]
想念远航	设立	2017 年 10 月 1 日	[注 6]	60.00%

[注 1]想念仓储和想念面粉系镇平想念投资设立的子公司，镇平想念分别持有其 100% 的股权；截至 2020 年 9 月 30 日，想念仓储注册资本为 2,000 万元，镇平想念实际出资 621 万元；想念面粉注册资本为 5,000 万元，镇平想念实际出资 5,000 万元

[注 2]截至 2020 年 9 月 30 日，本公司直接持有镇平想念 84.98%的股权，间接持有想念仓储和想念面粉 84.98%的股权

[注 3]远航贸易系想念远航投资设立的子公司，想念远航持有其 100%的股权；截至 2020 年 9 月 30 日，远航贸易注册资本为 100 万元，想念远航实际出资零万元

[注 4]截至 2020 年 9 月 30 日，本公司直接持有想念远航 60%的股权，间接持有远航贸易 60%的股权

[注 5]2017 年 5 月 31 日，本公司设立镇平想念，初始投资成本为 1,000 万元，持股比例为 100%。根据镇平想念 2019 年 9 月 17 日股东会决议，公司增加注册资本 3,500 万元，由镇平县先进制造业发展基金合伙企业（有限合伙）以货币资金 21,000 万元认缴；根据镇平想念 2019 年 12 月 18 日股东会决议，公司增加注册资本 5,300 万元，全部由本公司以货币资金 31,800 万元认缴。经多次增资，镇平想念变更后的注册资本为 23,300 万元，本公司出资 19,800 万元，持有其 84.98%股权，实际出资额 46,300 万元

[注 6]想念远航由本公司与南阳市远航商贸有限公司共同出资设立，其中公司认缴的出资比例为 60%，南阳市远航商贸有限公司的认缴出资比例为 40%。2017 年，公司对其实际出资额为 100 万元，2018 年增加投资 812 万元，截至 2020 年 9 月 30 日，对其实际出资额为 912 万元

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
情满丹江	南阳市	南阳市	农产品购销	100.00		设立
想念电商	南阳市	南阳市	网上贸易	100.00		设立
镇平想念	南阳市镇平县	南阳市镇平县	制造业	84.98		设立
想念仓储	南阳市镇平县	南阳市镇平县	装卸搬运和仓储业		84.98	设立
想念面粉	南阳市镇平县	南阳市镇平县	农副食品加工业		84.98	设立
想念远航	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	制造业	60.00		设立
远航贸易	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	零售业		60.00	设立
想念外贸	南阳市	南阳市	批发业	100.00		设立
想念研院	南阳市	南阳市	研究和试验发展	100.00		设立
想念培训	南阳市	南阳市	教育	100.00		设立
康元粮油	南阳市	南阳市	农副食品加工业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2020 年度 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
镇平想念	15.02	11,153,967.23	45,462.43		
想念远航	40.00	-1,087,839.97	-1,132,519.52	-1,375,544.56	-84,686.60

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
镇平想念	114,788,553.39	103,634,586.16		

想念远航	2,399,409.35	3,487,249.32	4,619,768.84	3,915,313.40
------	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.9.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇平想念	292,356,189.32	723,973,003.21	1,016,329,192.53	208,999,647.57	41,682,323.95	250,681,971.52
想念远航	3,712,023.53	10,823,097.51	14,535,121.04	8,244,599.82	291,228.59	8,535,828.41

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇平想念	89,211,614.76	718,264,944.83	807,476,559.59	85,700,618.38	75,746,738.19	161,447,356.57
想念远航	5,257,620.79	11,593,722.69	16,851,343.48	7,834,536.45	298,148.15	8,132,684.60

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇平想念	55,962,823.38	502,877,082.13	558,839,905.51	53,140,483.32	380,179,730.00	433,320,213.32
想念远航	12,060,279.37	12,315,566.13	24,375,845.50	12,826,423.41		12,826,423.41

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇平想念	149,898,708.32	295,888,103.42	445,786,811.74	1,068,805.29	395,179,730.00	396,248,535.29
想念远航	628,512.89	6,239,770.60	6,868,283.49	2,080,000.00		2,080,000.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇平想念	697,870,644.71	75,055,017.99	75,055,017.99	71,231,640.58

想念远航	2,239,914.92	-2,719,366.25	-2,719,366.25	-348,711.10
------	--------------	---------------	---------------	-------------

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇平想念	503,983,828.74	12,072,510.83	12,072,510.83	44,920,676.54
想念远航	12,103,885.84	-2,830,763.21	-2,830,763.21	2,339,386.03

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇平想念	101,499,835.49	5,981,415.74	5,981,415.74	18,901,593.71
想念远航	18,333,694.43	-3,438,861.40	-3,438,861.40	-9,076,199.63

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇平想念		-461,723.55	-461,723.55	-158,124.32
想念远航		-211,716.51	-211,716.51	-636,715.83

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
镇平想念	2019.9.30	100.00%	80.56%
镇平想念	2019.12.31	80.56%	84.98%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	镇平想念
购买成本	
现金	318,000,000.00
购买成本对价合计	318,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	424,410,876.27
差额	-106,410,876.27

其中：调整资本公积	-106,410,876.27
-----------	-----------------

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年9月30日，本公司应收账款的35.21%(2019年12月31日：29.58%；2018年12月31日：27.08%；2017年12月31日：33.23%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	633,780,565.35	643,811,680.53	643,811,680.53		
长期借款(含 一年内到期)	220,396,680.56	271,167,694.52	3,200,487.68	81,790,064.37	186,177,142.47
应付票据	183,000,000.00	183,000,000.00	183,000,000.00		
应付账款	52,616,441.52	52,616,441.52	52,616,441.52		
其他应付款	5,612,897.28	5,738,730.62	4,630,563.95	1,108,166.67	
长期应付款 (含一年内到 期)	76,398,900.16	81,697,943.00	50,741,610.55	30,956,332.45	
小 计	1,171,805,484.87	1,238,032,490.19	938,000,784.23	113,854,563.49	186,177,142.47

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	274,883,796.05	283,551,104.64	283,551,104.64		
长期借款(含一 年内到期)	14,025,884.20	14,432,806.44	14,432,806.44		
应付票据	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00		
应付账款	111,717,733.14	111,717,733.14	111,717,733.14		
其他应付款	3,659,518.67	3,808,102.01	2,699,435.34	1,108,666.67	
其他流动负债	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00		
长期应付款(含 一年内到期)	120,047,498.57	131,319,225.50	62,635,824.60	68,683,400.90	
小 计	695,234,430.63	715,728,971.73	645,936,904.16	69,792,067.57	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	163,983,405.85	167,477,908.36	167,477,908.36		
长期借款(含 一年内到期)	395,179,730.00	500,798,431.13	50,724,794.61	144,428,984.35	305,644,652.17
应付票据	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00		

应付账款	49,230,749.04	49,230,749.04	49,230,749.04		
其他应付款	7,893,489.43	8,237,406.09	5,530,322.76	2,707,083.33	
其他流动负债	200,000.00	200,000.00	200,000.00		
长期应付款(含一年内到期)	23,253,556.77	98,753,668.50	60,265,320.60	38,488,347.90	
小 计	693,740,931.09	878,698,163.12	387,429,095.37	185,624,415.58	305,644,652.17

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	98,000,000.00	100,301,435.83	100,301,435.83		
长期借款(含一年内到期)	395,179,730.00	522,657,893.94		122,423,604.48	400,234,289.46
应付票据	56,600,000.00	56,600,000.00	56,600,000.00		
应付账款	28,568,416.08	28,568,416.08	28,568,416.08		
其他应付款	3,240,345.33	3,240,345.33	3,240,345.33		
长期应付款(含一年内到期)	37,060,752.66	41,180,699.00	20,347,152.00	20,833,547.00	
其他非流动负债	12,500,000.00	14,987,992.50	14,987,992.50		
小 计	631,149,244.07	767,536,782.68	224,045,341.74	143,257,151.48	400,234,289.46

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币459,321,917.00元(2019年12月31日：人民币0元；2018年12月31日：人民币0元；2017年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司和实际控制人情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南想念控股有限公司	南阳	商务服务,企业管理咨询等	3,000 万元	27.97	27.97

(2) 本公司实际控制人为孙君庚、熊旭红夫妇,孙君庚、熊旭红夫妇直接和间接合计控制本公司 56.50%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
牧原食品股份有限公司	公司董事曹治年担任董事、高管的企业
牧原实业集团有限公司[注1]	最近 12 个月内曾间接持有公司 5%以上的股份,锦鼎资本管理(深圳)有限公司的母公司
河南内乡农村商业银行股份有限公司	公司董事曹治年担任董事的企业
南阳市卧龙区农村信用合作联社	公司董事曹治年担任理事的企业
河南省聚爱数字科技有限公司	牧原实业集团有限公司全资子公司
南阳市卧龙牧原养殖有限公司	牧原食品股份有限公司全资子公司
唐河牧原农牧有限公司	牧原食品股份有限公司全资子公司
南阳想念君合实业有限公司	公司股东之一
南阳佳士通轮胎有限公司	公司监事赵刚担任法定代表人的企业
霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司	控股子公司想念远航原法定代表人控制的企业

Yuan-Hang 中国-哈萨克国际贸易中心有限公司	公司少数股东南阳市远航商贸有限公司实际控制人控制的企业
南阳市远航商贸有限公司	公司控股子公司想念远航的少数股东
张桂芳	南阳想念君合实业有限公司股东之一
河南省果然风情果业股份有限公司	公司董事曹治年担任董事的企业
浙川县明宇商贸有限公司[注 2]	公司董事会秘书余秀宏的配偶曾控制的企业
南召县飞马商贸有限公司[注 3]	公司董事会秘书余秀宏配偶的弟弟的配偶曾控制的企业
西安侨面商贸有限公司[注 4]	公司董事会秘书余秀宏配偶的弟弟的配偶曾担任财务负责人
南阳喜双商贸有限公司[注 5]	公司财务负责人王雪龙的配偶曾担任财务负责人
社旗县双海商贸有限公司[注 6]	公司财务负责人王雪龙的配偶曾担任财务负责人
南阳市君弘实业有限公司[注 7]	公司实际控制人孙君庚的侄女及侄子曾控制的企业
郑州华之驰商贸有限公司[注 8]	公司实际控制人孙君庚的表哥的配偶曾控制的企业
国际金融公司	公司股东之一

[注 1]2016 年 6 月，牧原实业集团有限公司的全资子公司锦鼎资本管理（深圳）有限公司参与公司增资，股份占比 6.13%，后续公司增资后，截至资产负债表日锦鼎资本管理（深圳）有限公司的股份被稀释到 4.66%

[注 2]2015 年 11 月 23 日至 2016 年 7 月 3 日期间，公司董事会秘书余秀宏（2016 年 12 月至今担任董事会秘书）的配偶张晓瑜持股 100%并担任执行董事兼经理。根据《创业板上市规则》7.2.6 规定，浙川县明宇商贸有限公司在 2015 年 11 月 23 日至 2017 年 7 月 3 日属于公司的关联方，但本着谨慎性原则，现认定浙川县明宇商贸有限公司在报告期内均属于公司的关联方

[注 3]2015 年 11 月 5 日至 2017 年 9 月 19 日期间，公司董事会秘书余秀宏配偶的弟弟张晓东（公司发展建设部部长）的配偶徐淑贤持股 100%并担任执行董事兼经理。根据《创业板上市规则》7.2.6 规定，南召县飞马商贸有限公司在 2015 年 11 月 5 日至 2018 年 9 月 19 日属于公司的关联方，但本着谨慎性原则，现认定南召县飞马商贸有限公司在报告期内均属于公司的关联方

[注 4]2016 年 4 月 15 日至 2018 年 9 月 18 日期间，公司董事会秘书余秀宏配偶的弟弟张晓东（公司发展建设部部长）的配偶徐淑贤担任财务负责人。根据《创业板上市规则》7.2.6

规定，西安侨面商贸有限公司在 2016 年 4 月 15 日至 2019 年 9 月 18 日属于公司的关联方，但本着谨慎性原则，现认定西安侨面商贸有限公司在报告期内均属于公司的关联方

[注 5]2015 年 12 月 30 日至 2017 年 9 月 5 日期间，公司财务负责人王雪龙的配偶李钦群担任财务负责人。根据《创业板上市规则》7.2.6 规定，南阳喜双商贸有限公司在 2015 年 12 月 30 日至 2018 年 9 月 5 日属于公司的关联方，但本着谨慎性原则，现认定南阳喜双商贸有限公司在报告期内均属于公司的关联方

[注 6]2015 年 11 月 17 日至 2017 年 9 月 5 日期间，公司财务负责人王雪龙的配偶李钦群担任财务负责人。根据《创业板上市规则》7.2.6 规定，社旗县双海商贸有限公司在 2015 年 11 月 17 日至 2018 年 9 月 5 日属于公司的关联方，但本着谨慎性原则，现认定社旗县双海商贸有限公司在报告期内均属于公司的关联方

[注 7]2015 年 4 月 20 日至 2016 年 1 月 5 日期间，公司实际控制人孙君庚的侄女孙茜持股 60%并担任执行董事和经理，侄子孙磊持股 40%并担任监事。由于孙茜、孙磊属于公司实际控制人孙君庚的亲属，根据《创业板上市规则》7.2.3 第五款的规定，并且本着谨慎性原则，现认定南阳市君弘实业有限公司在报告期内均属于公司的关联方

[注 8]公司实际控制人孙君庚的表哥孙君太的配偶郭玉爱持股 100%并担任执行董事和经理。由于孙君太属于公司实际控制人孙君庚的亲属，根据《创业板上市规则》7.2.3 第五款的规定，现认定郑州华之驰商贸有限公司在报告期内均属于公司的关联方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南阳佳士通轮胎有限公司	接受劳务			30,763.93	50,341.88
霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司	采购设备		200,000.00	5,330,286.95	5,932,400.00
Yuan-Hang 中国-哈萨克国际贸易中心有限公司	采购商品		5,378,940.00	13,299,732.81	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
河南省聚爱数字科技有限公司	挂面	55,052.19	104,079.34		

南阳市卧龙牧原养殖有限公司	面粉			26,070.26	52,665.76
	麸皮			45,164.32	1,169,246.24
牧原食品股份有限公司	麸皮				138,148.18
唐河牧原农牧有限公司	麸皮				50,701.96
淅川县明宇商贸有限公司	麸皮等	5,132,433.90	3,336,038.23	2,281,616.60	1,742,576.37
	挂面、面粉	27,287,181.18	40,284,849.98	30,462,915.32	25,045,946.93
南召县飞马商贸有限公司[注]	麸皮等	3,678,015.81	3,373,614.48	2,327,655.20	1,245,144.92
	挂面、面粉	26,561,654.61	30,973,845.47	20,105,734.88	18,685,359.12
西安侨面商贸有限公司[注]	挂面、面粉	23,008,398.44	25,970,623.62	3,105,352.19	
南阳喜双商贸有限公司	小麦、麸皮等	18,756,355.83	10,006,808.05	1,386,437.00	22,665,733.42
	挂面、面粉	68,519,292.12	67,526,098.95	47,860,614.10	37,384,323.20
社旗县双海商贸有限公司[注]	麸皮等	8,782,496.53	2,245,411.07	1,252,848.20	911,203.92
	挂面、面粉	21,756,781.80	28,481,987.14	20,478,051.91	18,645,244.59
南阳市君弘实业有限公司	麸皮等			4,931,206.80	11,609,291.67
	面粉		14,031.82	7,656,890.35	19,085,384.12
郑州华之驰商贸有限公司[注]	汽车租赁等	8,362.83	14,690.27	17,576.55	
	挂面、面粉	57,567,402.39	52,397,172.45	41,043,948.46	25,957,392.34

[注]上述经销商南召县飞马商贸有限公司、西安侨面商贸有限公司、社旗县双海商贸有限公司和郑州华之驰商贸有限公司 2019 年度关联交易金额包含其在线上自营天猫旗舰店的采购金额 180,917.43 元、266,931.82 元、454,363.64 元和 825,619.72 元

2. 关联方租赁

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-9 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
霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司	办公场地			25,194.96	

3. 关联担保情况

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2016/4/29	2017/3/16	是
孙君庚、熊旭红	10,000,000.00	2016/8/31	2017/5/15	是

孙君庚、熊旭红	8,000,000.00	2016/6/30	2017/6/26	是
孙君庚、熊旭红	180,000,000.00	2016/7/8	2017/4/27	是
孙君庚	30,000,000.00	2016/11/10	2017/11/9	是
孙君庚	10,000,000.00	2016/11/21	2017/11/20	是
孙君庚	22,500,000.00	2017/2/28	2019/9/30	是
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2017/4/14	2018/4/6	是
南阳市君弘实业有限公司、河南想念控股有限公司、南阳喜双商贸有限公司、孙君庚	20,000,000.00	2017/5/11	2018/5/4	是
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2017/7/4	2018/1/3	是
孙君庚、熊旭红	8,000,000.00	2017/7/5	2018/7/4	是
孙君庚	30,000,000.00	2017/11/9	2018/11/7	是
孙君庚	10,000,000.00	2017/12/6	2018/12/5	是
河南想念控股有限公司、孙君庚、熊旭红	21,000,000.00	2017/12/29	2019/12/27	是
孙君庚、熊旭红	5,000,000.00	2018/1/3	2020/9/30	是
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2018/1/3	2018/6/15	是
孙君庚、熊旭红	46,500,000.00	2018/2/9	2019/1/23	是
孙君庚、熊旭红	19,500,000.00	2018/5/9	2019/4/9	是
河南想念控股有限公司、南阳市君弘实业有限公司、南阳喜双商贸有限公司、孙君庚	20,000,000.00	2018/5/10	2019/5/10	是
孙君庚、熊旭红	50,000,000.00	2018/6/8	2018/11/22	是
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2018/6/15	2018/12/14	是
孙君庚、熊旭红	100,000,000.00	2018/6/22	2018/12/19	是
河南想念控股有限公司、南阳市君弘实业有限公司、孙君庚	10,000,000.00	2018/6/29	2018/7/17	是
河南想念控股有限公司、南阳市君弘实业有限公司、孙君庚	10,000,000.00	2018/7/31	2018/8/2	是
孙君庚、熊旭红	130,000,000.00	2018/8/29	2019/5/20	是
孙君庚、熊旭红	8,000,000.00	2018/11/27	2019/11/26	是
孙君庚	40,000,000.00	2018/11/27	2019/11/27	是

牧原实业集团有限公司、孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2019/1/31	2019/12/2	是
河南想念控股有限公司、南阳市君弘实业有限公司、孙君庚	10,000,000.00	2019/3/4	2019/6/29	是
孙君庚、熊旭红	10,000,000.00	2019/3/20	2020/3/11	是
孙君庚、熊旭红	46,500,000.00	2019/3/21	2020/3/12	是
河南想念控股有限公司、南阳市君弘实业有限公司、南阳喜双商贸有限公司、孙君庚	20,000,000.00	2019/5/13	2020/5/12	是
孙君庚、熊旭红	36,000,000.00	2019/5/16	2021/5/16	否
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2019/5/28	2020/4/9	是
孙君庚、熊旭红	50,000,000.00	2019/6/5	2022/6/5	否
孙君庚、熊旭红	8,000,000.00	2019/7/1	2020/6/30	是
河南想念控股有限公司、南阳市君弘实业有限公司、孙君庚	10,000,000.00	2019/7/16	2020/3/25	是
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2019/7/30	2020/4/1	是
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2019/8/29	2020/4/7	是
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2019/9/29	2020/5/15	是
孙君庚、熊旭红	22,500,000.00	2019/9/30	2022/9/24	否
孙君庚、熊旭红	15,750,000.00	2019/10/16	2022/9/20	否
孙君庚、熊旭红	16,650,000.00	2019/10/16	2022/9/20	否
孙君庚、熊旭红	10,000,000.00	2019/10/24	2020/5/15	是
孙君庚、熊旭红	40,000,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
牧原实业集团有限公司、孙君庚、熊旭红	18,000,000.00	2019/12/9	2020/11/20	否
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2019/12/20	2020/4/17	是
牧原实业集团有限公司、孙君庚、熊旭红	12,000,000.00	2020/1/7	2020/12/25	否
孙君庚、熊旭红	19,500,000.00	2020/1/20	2021/1/5	否
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2020/2/3	2020/11/2	否
南阳想念君合实业有限公司、孙君庚、熊旭红、张桂芳	9,500,000.00	2020/2/3	2021/2/3	否
南阳想念君合实业有限公	9,500,000.00	2020/2/3	2021/2/3	否

司、孙君庚、熊旭红、张桂芳				
南阳想念君合实业有限公司、孙君庚、熊旭红、张桂芳	9,500,000.00	2020/2/3	2021/2/3	否
河南想念控股有限公司、孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2020/2/8	2020/8/8	是
孙君庚、熊旭红	50,000,000.00	2020/2/13	2021/2/11	否
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2020/2/14	2021/2/14	否
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2020/3/2	2021/3/1	否
孙君庚、熊旭红	10,000,000.00	2020/3/9	2021/3/5	否
南阳市君弘实业有限公司	9,500,000.00	2020/3/31	2020/7/28	是
南阳想念君合实业有限公司、孙君庚、熊旭红	4,950,000.00	2020/4/17	2021/4/16	否
孙君庚、熊旭红	10,000,000.00	2020/4/22	2021/4/23	否
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2020/4/23	2020/10/22	否
孙君庚、熊旭红	46,500,000.00	2020/4/30	2021/4/26	否
孙君庚	10,000,000.00	2020/5/14	2020/11/10	否
孙君庚	20,000,000.00	2020/5/20	2020/11/16	否
孙君庚、熊旭红	25,000,000.00	2020/5/27	2021/5/25	否
孙君庚、熊旭红	30,000,000.00	2020/5/28	2021/5/27	否
孙君庚、熊旭红	50,000,000.00	2020/6/23	2021/6/18	否
河南想念控股有限公司、孙君庚	20,000,000.00	2020/6/24	2021/6/24	否
孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2020/7/17	2021/7/14	否
孙君庚、熊旭红	50,000,000.00	2020/9/3	2021/8/31	否
河南想念控股有限公司、孙君庚、熊旭红	20,000,000.00	2020/9/27	2022/9/26	否

4. 关联方资金拆借

(1) 2020 年 1-9 月

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	计提的资金占用费	说明
拆入						
南阳市远航商贸有限公司	2,842,950.00	112,500.00		2,955,450.00	455,450.00	年利率 6%
小 计	2,842,950.00	112,500.00		2,955,450.00	455,450.00	

(2) 2019 年度

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	计提的资金 占用费	说明
拆入						
南阳市远 航商贸有 限公司	4,846,366.67	196,583.33	2,200,000.00	2,842,950.00	342,950.00	年利率 6%
小 计	4,846,366.67	196,583.33	2,200,000.00	2,842,950.00	342,950.00	

(3) 2018 年度

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	计提的资金 占用费	说明
拆入						
南阳市远 航商贸有 限公司	2,080,000.00		2,080,000.00			不计息
		4,846,366.67		4,846,366.67	146,366.67	年利率 6%
小 计	2,080,000.00	4,846,366.67	2,080,000.00	4,846,366.67	146,366.67	

(4) 2017 年度

关联方	期初金额	本期增加	本期 减少	期末余额	计提的资金 占用费	说明
拆入						
南阳市远航商贸 有限公司		2,080,000.00		2,080,000.00		不计息
小 计		2,080,000.00		2,080,000.00		

5. 其他关联交易

(1) 关联方存款余额

公司 2017 年在河南内乡农村商业银行股份有限公司开立银行账户，2017 年在南阳市卧龙区农村信用合作联社开立银行账户，各期末银行存款余额如下：

项目名称	关联方	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行存款	河南内乡农村商业银行股份有限公司	221.19	6,814.55	3,120,687.73	
银行存款	南阳市卧龙区农村信用合作联社	10,208,757.95	4,711,051.52	2,997,204.09	887,392.99
小 计		10,208,979.14	4,717,866.07	6,117,891.82	887,392.99

(2) 关联方银行借款本金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

2018 年度				
河南内乡农村商业银行股份有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	
2019 年度				
河南内乡农村商业银行股份有限公司		20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
2020 年 1-9 月				
河南内乡农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
南阳市卧龙区农村信用合作联社		19,000,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00
国际金融公司		200,000,000.00		200,000,000.00

(3) 关联方利息收入

项目名称	关联方	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	河南内乡农村商业银行股份有限公司	965.19	826.82	3,687.72	
利息收入	南阳市卧龙区农村信用合作联社	66,243.88	20,081.55	8,688.79	514.35
小 计		67,209.07	20,908.37	12,376.51	514.35

(4) 关联方利息支出

项目名称	关联方	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	河南内乡农村商业银行股份有限公司	266,000.00	798,000.00	56,000.00	
利息支出	南阳市卧龙区农村信用合作联社	193,443.75			
利息支出	国际金融公司	386,388.89			
小 计		845,832.64	798,000.00	56,000.00	

(5) 商标权使用

2017 年 6 月，公司与河南省果然风情果业股份有限公司（以下简称果然风情公司）签订《商标使用许可合同》。根据合同约定，公司将拥有的注册商标“情满丹江”授予果然风情公司使用，并按如下方式收取商标许可使用费：自合同签署之日起至 2020 年 12 月 31 日，果然风情公司无需支付商标许可使用费；自 2021 年 1 月 1 日起，果然风情公司应支付商标许可使用费，其中：2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日每年商标许可使用费不低于 20,000.00 元（含税价），具体价格由双方另行协商确定。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,354,897.73	1,553,499.49	1,284,279.42	917,682.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南省聚爱数字科技有限公司			14,052.60	281.05
	南阳市卧龙牧原养殖有限公司				
	浙川县明宇商贸有限公司	7,031,828.06	140,636.56	12,857,269.13	257,145.38
	南召县飞马商贸有限公司	7,314,702.33	146,294.05	8,430,741.59	168,614.83
	西安侨面商贸有限公司	5,174,160.96	103,483.22	7,684,006.83	153,680.14
	南阳喜双商贸有限公司	18,790,561.64	375,811.23	10,175,210.39	203,504.21
	社旗县双海商贸有限公司	7,388,999.34	147,779.99	4,604,307.51	92,086.15
	南阳市君弘实业有限公司				
	郑州华之驰商贸有限公司	10,676,860.78	213,537.22	4,756,843.44	95,136.87
小 计		56,377,113.11	1,127,542.27	48,522,431.49	970,448.63
预付款项					
	霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司				
	Yuan-Hang 中国-哈萨克国际贸易中心有限公司	39,383.19		39,383.19	
小 计		39,383.19		39,383.19	
其他应收款					
	霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司			621,588.35	
小 计				621,588.35	

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	河南省聚爱数字科技有限公司				
	南阳市卧龙牧原养殖有限公司			66,545.84	1,330.92
	浙川县明宇商贸有限公司	4,398,374.76	87,967.50	6,754,426.67	135,088.53
	南召县飞马商贸有限公司	4,736,559.12	94,731.18	6,059,421.02	121,188.42
	西安侨面商贸有限公司	2,845,887.47	56,917.75		
	南阳喜双商贸有限公司	5,273,769.25	105,475.39	7,666,456.01	153,329.12
	社旗县双海商贸有限公司	4,976,487.74	99,529.75	8,333,991.14	166,679.82
	南阳市君弘实业有限公司			45,448.14	908.96
	郑州华之驰商贸有限公司	6,804,045.36	136,080.91	6,479,641.12	129,592.82
小 计		29,035,123.70	580,702.47	35,405,929.94	708,118.59
预付款项					
	霍尔果斯经纬嘉和进出口贸易有限公司	1,841,588.35			
	Yuan-Hang 中国-哈萨克斯坦国际贸易中心有限公司	3,937,697.19			
小 计		5,779,285.54			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项					
	社旗县双海商贸有限公司[注]			499,800.00	
小 计				499,800.00	
其他应付款					
	孙君庚				10,000.00
	南阳市远航商贸有限公司	2,955,450.00	2,842,950.00	4,846,366.67	2,080,000.00
小 计		2,955,450.00	2,842,950.00	4,846,366.67	2,090,000.00

[注]社旗县双海商贸有限公司 2018 年 12 月 31 日预收款项为其淘宝账户“yan***”在

公司线上自营天猫旗舰店预付的货款

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原味经典面	546,483,593.13	459,994,480.60	562,375,147.07	478,754,344.98
上选特色面	508,080,533.80	310,124,187.73	508,828,251.49	332,637,435.93
面粉	209,719,430.47	180,198,478.53	197,827,942.98	169,701,575.08
小 计	1,264,283,557.40	950,317,146.86	1,269,031,341.54	981,093,355.99

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原味经典面	319,246,577.24	278,050,482.73	256,391,715.60	233,193,051.99
上选特色面	385,633,542.66	261,227,215.04	231,739,326.08	161,937,527.68
面粉	146,786,774.14	131,088,079.05	147,361,399.87	131,236,467.72
小 计	851,666,894.04	670,365,776.82	635,492,441.55	526,367,047.39

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则	2019 年 1 月 1 日
		调整影响	
短期借款	163,983,405.85	591,664.58	164,575,070.43
其他应付款	7,893,489.43	-1,250,442.97	6,643,046.46
长期借款	365,179,730.00	658,778.39	365,838,508.39

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	189,927,093.65	以摊余成本计量的金融资产	189,927,093.65
应收票据	贷款和应收款项	200,000.00	以摊余成本计量的金融资产	200,000.00
应收账款	贷款和应收款项	116,242,298.28	以摊余成本计量的金融资产	116,242,298.28
其他应收款	贷款和应收款项	6,503,251.16	以摊余成本计量的金融资产	6,503,251.16

短期借款	其他金融负债	163,983,405.85	以摊余成本计量的金融负债	164,575,070.43
应付票据	其他金融负债	54,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	54,000,000.00
应付账款	其他金融负债	49,230,749.04	以摊余成本计量的金融负债	49,230,749.04
其他应付款	其他金融负债	7,893,489.43	以摊余成本计量的金融负债	6,643,046.46
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	50,827,154.95	以摊余成本计量的金融负债	50,827,154.95
其他流动负债	其他金融负债	200,000.00	以摊余成本计量的金融负债	200,000.00
长期借款	其他金融负债	365,179,730.00	以摊余成本计量的金融负债	365,838,508.39
长期应付款	其他金融负债	2,426,401.82	以摊余成本计量的金融负债	2,426,401.82

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1). 金融资产

1) 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	189,927,093.65			189,927,093.65
应收票据				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	200,000.00			200,000.00
应收账款				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	116,242,298.28			116,242,298.28
其他应收款				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	6,503,251.16			6,503,251.16
以摊余成本计量的总金融资产	312,872,643.09			312,872,643.09

2. 金融负债

1) 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	163,983,405.85			
加：自其他应付款（应付利息）转入		591,664.58		
按新 CAS22 列示的余额				164,575,070.43
应付票据				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	54,000,000.00			54,000,000.00
应付账款				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	49,230,749.04			49,230,749.04
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	7,893,489.43			
减：转入短期借款（应付利息）		-1,250,442.97		
按新 CAS22 列示的余额				6,643,046.46
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	50,827,154.95			50,827,154.95
其他流动负债				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	200,000.00			200,000.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	365,179,730.00			
减：转入短期借款（应付利息）		658,778.39		
按新 CAS22 列示的余额				365,838,508.39
长期应付款				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	2,426,401.82			2,426,401.82
以摊余成本计量的总金融负债	693,740,931.09			693,740,931.09

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提	重分类	重新计量	按新金融工具准则
-----	------------	-----	------	----------

	损失准备（2018 年 12 月 31 日）			计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	2,372,692.34			2,372,692.34
其他应收款	607,389.93			607,389.93

（三）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	14,410,455.26	-14,410,455.26	
合同负债		13,243,831.56	13,243,831.56
其他流动负债		1,166,623.70	1,166,623.70

（四）前员工、员工、高级管理人员及其密切家庭成员关系和交易

1. 前员工、员工、高级管理人员及其密切家庭成员与公司的关系

序号	经销商名称	特殊关系情况	是否为关联方
1	内乡县珍恒商贸有限公司	公司前员工持股并担任执行董事、高管	否
2	洛阳市辉振商贸有限公司	公司前员工持股并担任执行董事、高管	否
3	南阳每日鲜电子商务有限公司	公司前员工亲属曾持股并担任执行董事、高管；公司前员工及其亲属曾担任监事	否
4	武汉良品良仓商贸有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
5	西峡县欣荣商贸有限公司	公司前员工持股并担任执行董事、高管	否
6	唐河县旺源商贸有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
7	方城县佳庆商贸有限公司	公司员工的亲属曾持股并担任执行董事、高管	否
8	广州市滨亚商贸有限公司	公司前员工持股并担任执行董事、高管	否
9	桐柏县海展商贸有限公司	公司高管的亲属以及公司员工的亲属曾担任监事	否
10	新野县昌益丰商贸有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
11	南阳众聚优品商贸有限公司	公司员工亲属曾持股并担任执行董事、高管、监事	否

12	周口市乐俊达商贸有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
13	南阳市亿家康粮油有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
14	上海耸林贸易有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
15	邓州市超明商贸有限公司	公司员工亲属持股并担任执行董事、高管	否
16	鸿发商行	间接持有公司 0.0466%股份的股东控制的企业	否
17	襄阳市明益鑫商贸有限公司	公司员工亲属曾担任监事	否

2. 前员工、员工、高级管理人员及其密切家庭成员与公司的交易

公司名称	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
内乡县珍恒商贸有限公司[注]	58,590,554.23	64,428,372.19	50,130,240.58	38,021,120.61
洛阳市辉振商贸有限公司[注]	41,755,062.46	52,316,266.45	36,095,455.01	20,807,629.66
南阳每日鲜电子商务有限公司	34,373,479.76	52,377,627.27	34,013,586.24	24,798,694.48
武汉良品良仓商贸有限公司[注]	49,201,125.58	51,452,607.00	29,501,726.31	19,547,758.28
西峡县欣荣商贸有限公司[注]	41,303,968.07	42,875,029.80	30,779,993.23	27,070,496.43
唐河县旺源商贸有限公司[注]	30,932,116.94	33,844,865.95	26,036,174.60	22,752,053.50
方城县佳庆商贸有限公司[注]	35,433,697.80	32,740,943.26	24,486,707.57	21,602,287.10
广州市滨亚商贸有限公司[注]	31,762,512.14	44,096,088.49	16,889,771.41	3,654,471.39
桐柏县海展商贸有限公司	11,036,849.22	17,875,301.88	17,329,827.61	9,293,700.44
新野县昌益丰商贸有限公司	17,220,611.21	6,085,422.38	200,836.36	6,382,973.55
南阳众聚优品商贸有限公司	3,517,988.12	9,094,423.37	1,434,174.72	1,235,409.63
周口市乐俊达商贸有限公司[注]	16,607,013.15	23,916,354.82	16,272,044.09	12,246,875.58
南阳市亿家康粮油有限公司				17,441,612.58
上海耸林贸易有限公司	3,006,112.96	9,050,538.26	3,084,800.96	1,050,491.48
邓州市超明商贸有限公司[注]	56,111,027.64	54,311,185.82	33,686,358.34	28,625,808.85
鸿发商行	553,090.39	250,100.46	792,429.37	866,435.34
襄阳市明益鑫商贸有限公司[注]	22,683,476.25	19,685,750.03	12,626,390.52	7,098,191.87

[注]上述经销商内乡县珍恒商贸有限公司、洛阳市辉振商贸有限公司、武汉良品良仓商贸有限公司、西峡县欣荣商贸有限公司、唐河县旺源商贸有限公司、方城县佳庆商贸有限公司、广州市滨亚商贸有限公司、周口市乐俊达商贸有限公司、邓州市超明商贸有限公司和襄阳市明益鑫商贸有限公司 2019 年度交易金额包含其在线上自营天猫旗舰店的采购金额 472,909.09 元、1,128,064.22 元、1,054,816.51 元、358,715.60 元、180,917.43 元、

670,636.36 元、1,440,157.98 元、75,750.00 元、735,618.18 元和 219,363.64 元，经销商襄阳市明益鑫商贸有限公司 2018 年度交易金额包含其在线上自营天猫旗舰店的采购金额 23,727.27 元

(五) 与国际金融公司签署的《权利协议》《发起人承诺协议》及其终止情况

1. 《权利协议》的签署及其终止情况

2017 年 9 月 15 日，本公司、河南想念控股有限公司（以下简称想念控股）、孙君庚、熊旭红、孙宇、锦鼎资本管理（深圳）有限公司（以下简称深圳锦鼎）、深圳想念君联投资管理有限公司（以下简称深圳君联）、南阳想念君合实业有限公司（以下简称南阳君合）、南阳想念同创实业有限公司（以下简称南阳同创）、深圳市红十三十六号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称红十三十六号）、湖南爱普医药投资管理有限公司（以下简称湖南爱普）、欣阳融联（北京）科技发展有限公司（以下简称北京欣阳）与国际金融公司签订《权利协议》并约定了优先购买权、跟随权、出售权、股份保留权利、特定转让限制等股东特殊权利条款。

2020 年 8 月 20 日，本公司、想念控股、孙君庚、熊旭红、孙宇、深圳锦鼎、深圳君联、南阳君合、南阳同创、红十三十六号、湖南爱普、北京欣阳与国际金融公司签订《权利协议之终止协议》并约定：（1）终止履行上述各方于 2017 年 9 月 15 日签署的《权利协议》；（2）公司在本协议生效之日起三十个工作日内未获得深圳证券交易所对公司上市申请材料的受理，或者公司的上市申报材料被撤回，或者公司上市申请被驳回，或者深圳证券交易所受理了公司的上市申请但是未在解除生效日期起的 12 个月内完成上市批准的，则《权利协议》的效力即自行恢复。国际金融公司根据上市申报进度等情况给予书面同意暂缓前述权利自动恢复的除外。

2. 《发起人承诺协议》的签署及其终止情况

2017 年 9 月 15 日，想念控股、孙君庚、熊旭红、孙宇与国际金融公司签订《发起人承诺协议》并约定了业绩承诺、出售权等股东特殊权利条款。

2020 年 8 月 20 日，想念控股、孙君庚、熊旭红、孙宇与国际金融公司签订《发起人承诺协议的终止协议》并约定：（1）终止履行上述各方于 2017 年 9 月 15 日签署的《发起人承诺协议》；（2）公司在本协议生效之日起三十个工作日内未获得深圳证券交易所对公司上市申请材料的受理，或者公司的上市申报材料被撤回，或者公司上市申请被驳回，或者深圳证券交易所受理了公司的上市申请但是未在解除生效日期起的 12 个月内完成上市批准的，则《权利协议》的效力即自行恢复。国际金融公司根据上市申报进度等情况给予书面同意暂缓前述权利自动恢复的除外。

(六) 与前海股权投资基金（有限合伙）（以下简称前海基金）、中原前海股权投资基金（有限合伙）（以下简称中原前海）、焦作方舟创新产业投资基金（有限合伙）（以下简称方舟基金）签署的《增资协议之补充协议》及其终止情况

2020年2月22日，想念控股、孙君庚、熊旭红与前海基金、中原前海、方舟基金签订《增资协议之补充协议》并约定了业绩对赌及股东特殊权利条款。

2020年7月28日，本公司、想念控股、孙君庚、熊旭红与前海基金、中原前海、方舟基金（以下合称乙方）签署《增资协议之补充协议的终止协议》并约定：（1）终止履行上述各方于2020年2月22日签署的《增资协议之补充协议》；（2）若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则补充协议的效力即自行恢复，且对失效期间的乙方的相应权益具有追溯力，有关期间自动顺延。乙方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	208,918,025.91	100.00	3,131,333.33	1.50	205,786,692.58
合 计	208,918,025.91	100.00	3,131,333.33	1.50	205,786,692.58

（续上表）

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	164,954,694.77	100.00	3,228,877.67	1.96	161,725,817.10
合 计	164,954,694.77	100.00	3,228,877.67	1.96	161,725,817.10

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	121,974,204.27	100.00	2,082,554.28	1.71	119,891,649.99
合 计	121,974,204.27	100.00	2,082,554.28	1.71	119,891,649.99

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,206,792.17	100.00	1,671,159.80	1.65	99,535,632.37
合 计	101,206,792.17	100.00	1,671,159.80	1.65	99,535,632.37

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

账 龄	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	52,351,359.52			3,510,811.44		
账龄组合	156,566,666.39	3,131,333.33	2.00	161,443,883.33	3,228,877.67	2.00
其中: 1 年以内	156,566,666.39	3,131,333.33	2.00	161,443,883.33	3,228,877.67	2.00
合 计	208,918,025.91	3,131,333.33	1.50	164,954,694.77	3,228,877.67	1.96

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,127,701.28	2,082,554.03	2.00	83,557,926.90	1,671,158.54	2.00
1-2 年	2.50	0.25	10.00	12.55	1.26	10.00
小 计	104,127,703.78	2,082,554.28	2.00	83,557,939.45	1,671,159.80	2.00

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31	2017. 12. 31
------	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	17,846,500.49			17,648,852.72		
小 计	17,846,500.49			17,648,852.72		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,228,877.67	-97,482.34				62.00		3,131,333.33
小 计	3,228,877.67	-97,482.34				62.00		3,131,333.33

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,082,554.28	1,146,347.67				24.28		3,228,877.67
小 计	2,082,554.28	1,146,347.67				24.28		3,228,877.67

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,671,159.80	411,514.84				120.36		2,082,554.28
小 计	1,671,159.80	411,514.84				120.36		2,082,554.28

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,190,582.12	684,818.01				204,240.33		1,671,159.80
小 计	1,190,582.12	684,818.01				204,240.33		1,671,159.80

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	62.00	24.28	120.36	204,240.33

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
想念面粉	52,351,359.52	25.06	
内乡县珍恒商贸有限公司	13,278,976.60	6.36	265,579.53
洛阳市辉振商贸有限公司	11,729,695.45	5.61	234,593.91
郑州华之驰商贸有限公司	10,676,860.78	5.11	213,537.22
武汉良品良仓商贸有限公司	10,437,595.40	5.00	208,751.91
小 计	98,474,487.75	47.14	922,462.57

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
富平云商供应链管理有限公司	15,763,201.55	9.56	315,264.03
广州市滨亚商贸有限公司	9,390,332.90	5.69	187,806.66
邓州市超明商贸有限公司	9,131,406.87	5.54	182,628.14
淅川县明宇商贸有限公司	7,748,740.64	4.70	154,974.81
武汉良品良仓商贸有限公司	7,723,537.74	4.68	154,470.75
小 计	49,757,219.70	30.17	995,144.39

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
想念电商	10,171,101.85	8.34	
康元粮油	7,675,398.64	6.29	
洛阳市辉振商贸有限公司	7,137,943.43	5.85	142,758.87
郑州华之驰商贸有限公司	6,579,745.36	5.39	131,594.91
广州市滨亚商贸有限公司	5,951,567.63	4.88	119,031.35
小 计	37,515,756.91	30.75	393,385.13

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
康元粮油	12,972,026.38	12.82	
洛阳市辉振商贸有限公司	7,116,336.34	7.03	142,326.73

郑州华之驰商贸有限公司	6,479,641.12	6.40	129,592.82
武汉良品良仓商贸有限公司	6,356,925.96	6.28	127,138.52
南召县飞马商贸有限公司	5,065,992.19	5.01	101,319.84
小 计	37,990,921.99	37.54	500,377.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,565,337.50	100.00	1,391,023.04	7.49	17,174,314.46
合 计	18,565,337.50	100.00	1,391,023.04	7.49	17,174,314.46

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,574,268.41	100.00	460,951.66	2.48	18,113,316.75
合 计	18,574,268.41	100.00	460,951.66	2.48	18,113,316.75

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,958,263.76	100.00	545,647.40	5.48	9,412,616.36
合 计	9,958,263.76	100.00	545,647.40	5.48	9,412,616.36

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,630,316.38	100.00	176,396.93	3.13	5,453,919.45
合 计	5,630,316.38	100.00	176,396.93	3.13	5,453,919.45

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内 关联方组合	3,846,785.27			3,698,285.27		
账龄组合	14,718,552.23	1,391,023.04	9.45	14,875,983.14	460,951.66	3.10
其中：1 年以内	3,102,152.23	62,043.04	2.00	14,070,583.14	281,411.66	2.00
1-2 年	11,311,000.00	1,131,100.00	10.00	553,400.00	55,340.00	10.00
2-3 年	53,400.00	10,680.00	20.00	44,000.00	8,800.00	20.00
3-4 年	44,000.00	13,200.00	30.00	68,000.00	20,400.00	30.00
4-5 年	68,000.00	34,000.00	50.00	90,000.00	45,000.00	50.00
5 年以上	140,000.00	140,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	18,565,337.50	1,391,023.04	7.49	18,574,268.41	460,951.66	2.48

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,817,369.89	36,347.40	2.00	5,193,921.38	103,878.43	2.00
1-2 年	4,424,000.00	442,400.00	10.00	170,500.00	17,050.00	10.00
2-3 年	70,000.00	14,000.00	20.00	93,000.00	18,600.00	20.00
3-4 年	93,000.00	27,900.00	30.00	122,895.00	36,868.50	30.00
4-5 年	50,000.00	25,000.00	50.00			
小 计	6,454,369.89	545,647.40	8.45	5,580,316.38	176,396.93	3.16

B. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收合并范围内关联方组合	3,503,893.87			50,000.00		
小 计	3,503,893.87			50,000.00		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,250,652.23	14,264,974.54	5,321,263.76	5,243,921.38
1-2 年	13,009,285.27	4,057,293.87	4,424,000.00	170,500.00
2-3 年	2,053,400.00	44,000.00	70,000.00	93,000.00
3-4 年	44,000.00	68,000.00	93,000.00	122,895.00
4-5 年	68,000.00	90,000.00	50,000.00	
5 年以上	140,000.00	50,000.00		
合 计	18,565,337.50	18,574,268.41	9,958,263.76	5,630,316.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	281,411.66	55,340.00	124,200.00	460,951.66
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-5,340.00	5,340.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-219,368.62	1,081,100.00	68,340.00	930,071.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,043.04	1,131,100.00	197,880.00	1,391,023.04

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	36,347.40	442,400.00	66,900.00	545,647.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,068.00	11,068.00		
--转入第三阶段		-4,400.00	4,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	256,132.26	-393,728.00	52,900.00	-84,695.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	281,411.66	55,340.00	124,200.00	460,951.66

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	176,396.93	369,250.47						545,647.40
小 计	176,396.93	369,250.47						545,647.40

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	54,184.81	123,212.17				1,000.05		176,396.93
小 计	54,184.81	123,212.17				1,000.05		176,396.93

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额				1,000.05

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	520, 400. 00	366, 400. 00	1, 386, 400. 00	458, 500. 00
贷款保证金	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00		
融资租赁保证金	3, 825, 000. 00	4, 325, 000. 00	4, 850, 000. 00	4, 350, 000. 00
合并范围内关联方往来	3, 846, 785. 27	3, 698, 285. 27	3, 503, 893. 87	50, 000. 00
应收暂付款	343, 152. 23	184, 583. 14	117, 969. 89	253, 727. 86
其他	30, 000. 00		100, 000. 00	518, 088. 52
合 计	18, 565, 337. 50	18, 574, 268. 41	9, 958, 263. 76	5, 630, 316. 38

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南阳市中小企业信用担保中心	贷款保证金	10, 000, 000. 00	[注 1]	53. 86	920, 000. 00
霍尔果斯想念远航食品有限公司	合并范围内关联方往来	3, 846, 785. 27	[注 2]	20. 72	
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3, 825, 000. 00	[注 3]	20. 60	256, 500. 00
应收待扣职工个人承担的社保	应收暂付款	271, 352. 64	1 年以内	1. 46	5, 427. 05
阿里巴巴（河南）有限公司	押金保证金及其他	120, 000. 00	1 年以内	0. 65	2, 400. 00
小 计		18, 063, 137. 91		97. 29	1, 184, 327. 05

[注 1]1 年以内 1, 000, 000. 00 元, 1-2 年 9, 000, 000. 00 元

[注 2]1 年以内 148, 500. 00 元, 1-2 年 1, 698, 285. 27 元, 2-3 年 2, 000, 000. 00 元

[注 3]1 年以内 1, 575, 000. 00 元, 1-2 年 2, 250, 000. 00 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南阳市中小企业信用担保中心	贷款保证金	10, 000, 000. 00	1 年以内	53. 84	200, 000. 00
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3, 825, 000. 00	1 年以内	20. 59	76, 500. 00
想念远航	合并范围内关联方往来	3, 698, 285. 27	[注]	19. 91	

平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁保证金	500,000.00	1-2 年	2.69	50,000.00
应收待扣职工个人承担的社保	应收暂付款	184,326.46	1 年以内	0.99	3,686.53
小 计		18,207,611.73		98.02	330,186.53

[注]1 年以内 194,391.40 元，1-2 年 3,503,893.87 元

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
想念远航	合并范围内关联方往来	3,503,893.87	1 年以内	35.19	
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,250,000.00	1-2 年	22.59	225,000.00
恒华融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,100,000.00	1-2 年	21.09	210,000.00
康成投资（中国）有限公司	押金保证金	1,026,000.00	1 年以内	10.30	20,520.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁保证金	500,000.00	1 年以内	5.02	10,000.00
小 计		9,379,893.87		94.19	465,520.00

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,250,000.00	1 年以内	39.96	45,000.00
恒华融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,100,000.00	1 年以内	37.30	42,000.00
南阳市卧龙区工伤生育保险中心	应收暂付款	178,912.70	[注 1]	3.18	4,218.25
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	124,000.00	[注 2]	2.20	21,500.00
应收待扣职工个人承担的社保	应收暂付款	74,815.16	1 年以内	1.33	1,496.30
小 计		4,727,727.86		83.97	114,214.55

[注 1]1 年以内 170,912.70 元，1-2 年 8,000.00 元

[注 2]1 年以内 30,000.00 元，1-2 年 30,000.00 元，2-3 年 13,000.00 元，3-4 年 51,000.00

元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,020,000.00		550,020,000.00	505,457,000.00		505,457,000.00
合 计	550,020,000.00		550,020,000.00	505,457,000.00		505,457,000.00

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,725,000.00		186,725,000.00	83,455,100.00		83,455,100.00
合 计	186,725,000.00		186,725,000.00	83,455,100.00		83,455,100.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
康元粮油	31,100,000.00			31,100,000.00		
情满丹江	10,500,000.00			10,500,000.00		
想念电商	30,000,000.00			30,000,000.00		
想念外贸	5,000,000.00			5,000,000.00		
想念研院	1,000,000.00			1,000,000.00		
镇平想念	418,437,000.00	44,563,000.00		463,000,000.00		
想念远航	9,120,000.00			9,120,000.00		
想念培训	300,000.00			300,000.00		
小 计	505,457,000.00	44,563,000.00		550,020,000.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
康元粮油	31,100,000.00			31,100,000.00		

情满丹江	10,500,000.00			10,500,000.00		
想念电商	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
想念外贸	5,000,000.00			5,000,000.00		
想念研院	1,000,000.00			1,000,000.00		
镇平想念	120,000,000.00	298,437,000.00		418,437,000.00		
想念远航	9,120,000.00			9,120,000.00		
想念培训	5,000.00	295,000.00		300,000.00		
小 计	186,725,000.00	318,732,000.00		505,457,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
康元粮油	31,100,000.00			31,100,000.00		
情满丹江	375,000.00	10,125,000.00		10,500,000.00		
想念电商	960,100.00	9,039,900.00		10,000,000.00		
想念外贸	10,000.00	4,990,000.00		5,000,000.00		
想念研院	10,000.00	990,000.00		1,000,000.00		
镇平想念	50,000,000.00	70,000,000.00		120,000,000.00		
想念远航	1,000,000.00	8,120,000.00		9,120,000.00		
想念培训		5,000.00		5,000.00		
小 计	83,455,100.00	103,269,900.00		186,725,000.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
康元粮油	31,100,000.00			31,100,000.00		
情满丹江	345,000.00	30,000.00		375,000.00		
想念电商	30,000.00	930,100.00		960,100.00		
想念外贸		10,000.00		10,000.00		
想念研院		10,000.00		10,000.00		
镇平想念		50,000,000.00		50,000,000.00		
想念远航		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	31,475,000.00	51,980,100.00		83,455,100.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,409,904,221.33	1,260,145,600.58	1,411,005,132.16	1,229,592,894.34
其他业务收入	215,079,267.78	212,951,774.05	208,091,387.04	203,782,818.32
合 计	1,624,983,489.11	1,473,097,374.63	1,619,096,519.20	1,433,375,712.66

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	905,719,185.60	754,959,205.83	609,668,127.26	507,168,797.07
其他业务收入	75,779,535.67	75,137,444.98	743,782.69	131,428.38
合 计	981,498,721.27	830,096,650.81	610,411,909.95	507,300,225.45

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接投入	13,312,466.62	8,421,676.56	11,616,717.88	10,844,899.38
研发人员薪酬	2,735,647.69	5,098,468.80	2,509,547.84	1,960,533.23
折旧摊销	408,780.55	243,075.29	194,951.40	89,746.74
其他费用	272,202.00	570,340.69	475,470.14	402,387.00
合 计	16,729,096.86	14,333,561.34	14,796,687.26	13,297,566.35

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收入			678,923.98	
合 计			678,923.98	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.19	22.56	16.05	16.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.34	21.63	15.08	13.75

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	1.20	1.28	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	1.15	1.21	1.15

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.50	0.62	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.41	0.58	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	133,315,108.41	112,503,314.57	55,735,670.96	41,144,475.25
非经常性损益	B	6,976,390.45	4,652,933.09	3,367,524.97	7,743,976.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,338,717.96	107,850,381.48	52,368,145.99	33,400,499.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	640,044,007.83	394,699,816.99	263,450,494.34	222,306,019.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	150,000,000.00	26,430,000.00	61,113,651.69	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	7	6	11	

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2			14,400,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	子公司其他权益变动引起公司资本公积变化	I1		137,699,865.72		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		3		
	子公司其他权益变动引起公司资本公积变化	I2		-31,288,989.45		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
报告期月份数		K	9	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	823,368,228.70	498,591,440.71	347,339,177.20	242,878,256.72
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	16.19%	22.56%	16.05%	16.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	15.34%	21.63%	15.08%	13.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	133,315,108.41	112,503,314.57	55,735,670.96	41,144,475.25
非经常性损益	B	6,976,390.45	4,652,933.09	3,367,524.97	7,743,976.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	126,338,717.96	107,850,381.48	52,368,145.99	33,400,499.08
期初股份总数	D	94,762,000.00	93,000,000.00	81,600,000.00	81,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1	12,500,000.00	1,762,000.00	9,800,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	7	6	11	
发行新股或债转股等增加股份数	F2			1,600,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	9	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	104,484,222.22	93,881,000.00	90,583,333.33	81,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.28	1.20	0.62	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.21	1.15	0.58	0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 9 月 30 日比 2019 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2020.9.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	475,182,738.15	208,351,655.63	1.28 倍	主要系全国疫情防控重点保障企业应

				急贷款和引入战略投资者所致。
预付款项	57,299,780.56	23,843,207.48	1.4 倍	主要系收购小麦预付款增加所致。
存货	552,615,650.57	98,124,071.65	4.63 倍	主要系新建较多粮仓，公司储备容量增加，导致备货增加所致。
其他流动资产	78,082,778.92	47,571,837.42	64.14%	主要系公司待抵扣进项税增加所致。
长期股权投资	12,051,511.80			主要系镇平想念以土地作价投资镇平县兴农实业有限公司，持有其 12%股权所致。
在建工程	1,666,181.32	167,213,733.34	-99.00%	主要系镇平想念产业园一期工程转固所致。
短期借款	633,780,565.35	274,883,796.05	1.31 倍	主要系应急贷款增加所致。
预收款项		14,410,455.26	-100%	主要系按新收入准则调整而来。
合同负债	8,174,428.23			
长期借款	218,000,000.00	14,025,884.20	14.54 倍	主要系本期新增国际金融公司 2 个亿借款所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	23,843,207.48	10,000,199.97	1.38 倍	主要系公司新建较多粮仓，储备量大幅提高，预付小麦款增加所致。
其他应收款	26,623,334.09	6,503,251.16	3.09 倍	主要系融资租赁保证金增加所致。
其他流动资产	47,571,837.42	34,956,735.90	36.09%	主要系公司待抵扣进项税增加所致。
固定资产	626,953,307.49	337,958,725.99	85.51%	主要系镇平想念产业园一期工程转固所致。
在建工程	167,213,733.34	291,808,619.99	-42.70%	
无形资产	84,775,457.10	50,729,021.48	67.11%	主要系镇平想念购买土地所致。
长期待摊费用	10,017,569.82	7,370,205.46	35.92%	主要系公司融资租赁服务费增加所致。
递延所得税资产	10,879,847.06	5,591,524.35	94.58%	主要系公司收到的政府补助纳税调增相应递延所致。
短期借款	274,883,796.05	163,983,405.85	67.63%	主要系镇平想念产业园一期工程完工，生产规模扩大，相应资金需求增加，导致借款增加所致。
应付票据	160,500,000.00	54,000,000.00	1.97 倍	主要系公司生产规模扩大，相应采购增加所致。
应付账款	111,717,733.14	49,230,749.04	1.27 倍	主要系公司生产规模扩大，相应采购增加所致。
预收款项	14,410,455.26	8,368,793.13	72.19%	主要系订单增加，按合同约定预收货款增加所致。
应交税费	8,982,331.97	16,231,414.91	-44.66%	主要系公司缴纳企业所得税较多所致。

其他应付款	3,659,518.67	7,893,489.43	-53.64%	主要系公司偿还关联方拆借款所致。
其他流动负债	10,400,000.00	200,000.00	51 倍	主要系期末已背书转让未终止确认的承兑汇票增加所致。
长期借款	14,025,884.20	365,179,730.00	-96.16%	主要系公司偿还借款所致。
长期应付款	64,656,543.18	2,426,401.82	25.65 倍	主要系公司增加融资租赁款所致。
递延收益	44,912,249.23	26,262,932.12	71.01%	主要系公司收到与资产相关的政府补助所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,346,842,407.40	901,138,246.32	49.46%	主要系镇平想念产业园一期工程完工，生产规模扩大，市场份额扩大，收入成本相应增加所致。
营业成本	1,047,726,397.88	715,120,235.85	46.51%	
研发费用	23,034,045.25	14,796,687.26	55.67%	主要系公司加大开发新产品，研发领料、研发人员工资增加所致。
财务费用	30,360,286.72	11,639,043.05	1.61 倍	主要系利息支出增加所致。
所得税费用	23,502,492.70	18,023,894.75	30.40%	主要系公司生产规模扩大，销售增长，税前利润增加，所得税费用相应增加所致。

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	10,000,199.97	1,418,629.97	6.05 倍	主要系公司新建粮仓初步完工，储备量初步提高，预付小麦款增加所致。
存货	100,302,147.58	48,361,349.23	1.07 倍	主要系销售规模增加及公司储备容量增加，导致备货增加所致。
其他流动资产	34,956,735.90	1,912,724.95	17.28 倍	主要系公司固定资产增加较多，待抵扣进项税增加所致。
固定资产	337,958,725.99	153,057,364.10	1.21 倍	主要系镇平想念产业园一期工程部分完工转固所致。
递延所得税资产	5,591,524.35	1,555,103.62	2.60 倍	主要系公司收到的政府补助纳税调增相应递延所致。
短期借款	163,983,405.85	98,000,000.00	67.33%	主要系镇平想念产业园一期工程部分完工，生产规模初步扩大，相应需求量增加，导致借款增加所致。
应付账款	49,230,749.04	28,568,416.08	72.33%	主要系公司生产规模扩大，相应采购增加所致。
预收款项	8,368,793.13	2,324,683.54	2.60 倍	主要系生产规模扩大，订单增加，按合同约定预收货款增加所致。
应付职工薪酬	7,666,166.73	4,873,736.97	57.30%	主要系生产规模扩大，员工人数增加，相应工资薪酬增加所致。
应交税费	16,231,414.91	7,782,130.83	1.09 倍	主要系公司生产规模扩大，销售增长，应交企业所得税增加所致。

一年内到期的非流动负债	50,827,154.95	17,403,013.37	1.92 倍	主要系公司一年内到期的长期借款增加所致。
其他流动负债	200,000.00		100.00%	主要系期末已背书转让未终止确认的承兑汇票增加所致。
长期应付款	2,426,401.82	19,657,739.29	-87.66%	主要系公司偿还融资租赁款所致。
递延收益	26,262,932.12	11,777,463.92	1.23 倍	主要系公司收到与资产相关的政府补助所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	901,138,246.32	756,191,448.66	19.17%	主要系镇平想念产业园一期工程部分完工，生产规模初步扩大，市场份额扩大，收入成本相应增加所致。
营业成本	715,120,235.85	634,116,046.71	12.77%	
销售费用	58,510,663.73	37,592,417.63	55.64%	主要系运输费、市场服务费、广告宣传费增加所致。
管理费用	25,795,458.12	14,516,070.72	77.70%	主要系公司规模扩大，管理人员增加，相应工资增加所致。
财务费用	11,639,043.05	6,087,734.57	91.19%	主要系利息支出增加所致。
所得税费用	18,023,894.75	11,658,154.90	54.60%	主要系公司生产规模扩大，销售增长，税前利润增加，所得税费用相应增加所致。





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



(副本)

名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

每年1月1日至6月30日通过系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为想念食品股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为想念食品股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月25日转制



说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为想念食品股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



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.



姓名: 刘钢跃
Full name: 刘
Sex: 男
出生日期: 1970-03-11
Date of birth: 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit: 合伙)湖南分所
身份证号码: 430105197003112518
Identity card No.

证书编号: 430100023067
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2001 年 11 月 23 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



仅为想念食品股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明刘钢跃是中国注册会计师，未经刘钢跃本人书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.	
证书编号: 430100020095 No. of Certificate	
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: 2005 05 08 日 Date of Issuance	
2020年6月2日续新组	
湖南省注册会计师协会 2020年5月18日 年检任职资格检查 合格专用章	

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		姓名: 曹湘琦 Full name	
性别: 女 Sex		出生日期: 1974-05-20 Date of birth	
工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)-湖南分所 Working unit		身份证号码: 430102197405202023 Identity card No.	
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)			

仅为想念食品股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明曹湘琦是中国注册会计师，未经曹湘琦本人书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。