

证券代码: 870736

证券简称: 盛态粮食

主办券商: 恒泰证券



盛态粮食

NEEQ : 870736

江西盛态粮食股份有限公司

JIANGXI SHENGTAI FOOD CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 6 月公司全资子公司米篮子（广东）食品有限公司旗下的米篮子·珍粮油田禾店正式开业并取得良好效果，这对公司整体发展规划起积极意义，同时拓展公司业务区域及范围、增强公司盈利能力和市场综合竞争力，对公司的未来发展具有重要意义。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、盛态粮食、股份公司	指	江西盛态粮食股份有限公司
分公司	指	江西盛态粮食股份有限公司东莞分公司
华润五丰	指	华润五丰米业（中国）有限公司
东莞联禧	指	东莞市联禧投资管理合伙企业（有限合伙）
二期工程	指	新增 1.5 万吨粮食仓储项目
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《江西盛态粮食股份有限公司章程》
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM 业务	指	Original Equipment Manufacture，基本含义是定牌生产合作，俗称“代工”

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李志强、主管会计工作负责人李柱威及会计机构负责人（会计主管人员）虞小梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江西盛态粮食股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名及盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
	3、公司董事会、监事会会议相关文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西盛态粮食股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI SHENGTAI FOOD CO., LTD.
证券简称	盛态粮食
证券代码	870736
法定代表人	李志强
办公地址	江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李柱威
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0793-6847666
传真	0793-6847668
电子邮箱	18674706@qq.com
公司网址	http://www.milanzi.cn
联系地址及邮政编码	江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号 333100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-6-6
挂牌时间	2017-2-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310）
主要产品与服务项目	大米销售、原粮销售及稻谷副产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李志强
实际控制人及其一致行动人	李志强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91361128662026154K	否
金融许可证机构编码	G1036112800017840L	否
注册地址	江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号	否
注册资本（元）	43,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,371,460.51	27,931,522.05	-48.55%
毛利率%	3.78%	10.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-286,175.27	26,574.46	-1,176.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,990,308.39	-732,425.54	-171.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.40%	0.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.79%	-1.03%	-
基本每股收益	-0.0066	0.0006	-1,766.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,331,797.78	107,309,831.97	-5.57%
负债总计	30,182,294.93	35,874,153.85	-15.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,149,502.85	71,435,678.12	-0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.64	-0.40%
资产负债率%（母公司）	30.14%	33.43%	-
资产负债率%（合并）	29.79%	33.43%	-
流动比率	1.62	1.49	-
利息保障倍数	0.60	1.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,417,469.88	-23,079,281.93	93.86%
应收账款周转率	3.54	3.69	-
存货周转率	0.34	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.57%	-22.57%	-
营业收入增长率%	-48.55%	-42.59%	-
净利润增长率%	-1,176.88%	-96.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,600,000	43,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,712,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入	1,633.12
除上述各项之外的其他营业外支出	-10,000.00
非经常性损益合计	1,704,133.12
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,704,133.12

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司现有业务模式是“基地（订单）种植+稻谷收购+储存保管+稻米加工+产品销售+品牌运营”，主营业务为粮油销售、稻谷收购销售、稻米产品及副产品销售。公司拥有稻谷原粮收购、大米生产的全部资质，拥有两条自动化程度较高的生产线，稻谷整理烘干成套设备。并通过直销、代销和经销的方式对粮油产品的销售，获得收入和利润。

公司通过甄选优质水稻品种、鄱阳湖生态基地种植、订单收购储存、当年加工销售，打造原产地稻米品牌，以适应消费市场需求，一二三产业融合发展。通过“公司+基地+农民专业合作社+农户”的订单采购方式，以优质优价、保质保量收购鄱阳湖产地优质原粮稻谷，保证公司生产加工的原粮数量与质量需求，确保盛态粮食——米篮子品牌粮油产品的产地纯度和品质的要求。公司通过多年诚信经营与渠道建设，已拥有较强的原粮采购实力与产品营销能力。公司主要产品为：原粮稻谷、大米及其副产品。大米产品可分为：代工品牌产品和自我品牌产品。主要客户为：大型粮食购（经）销企业、粮油仓储加工企业、粮油批发零售门店及零售客户。公司通过自我品牌实体店，线下线上直销与经销方式，实现对于自我品牌产品销售推广，激励销售人员直接进行对于团体客户的开发和联系，公司与客户签订销售合同；公司与经销商签订销售合同，经销商获取购销差价。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司继续围绕拓展自有品牌销售渠道及稳定大客户资源的发展战略，按照本公司年度经营目标扎实推进各项工作。

1、公司财务状况：本期末，公司资产总额 10,133.18 万元，比上年末减少 597.80 万元，资产负债率 29.79%，比上年末下降 3.64%。公司负债总额比上年末下降 15.87%。资产总额减少与负债率下降的主要原因是：本公司作为粮食（稻米）仓储加工型企业带有明显季节性特点，收购储存期总资产与负债较大，而销售期资产总额与负债就会相应降低，而本报告期间处于粮食（稻米）销售期，因而公司资产总额与负债相应降低。同时报告期内加工产品所储存的（原材料）稻谷相应减少也导致公司资产总额减少。

2、公司经营成果：上半年公司实现营业收入 1,437.15 万元，同比下降 48.55%，营业成本 1,382.76 万元，同比下降 44.50%，实现净利润-28.62 万元，同比下降-1,176.88%。本期内公司的营业收入下降幅度较大，一是客户经营模式的转变，原占据本司整个营收比例较高的重大客户改变了经营方针，该客户由原来提前预付大比例稻谷原粮收购资金给本公司，代其收购储存稻谷用于 OEM 业务，改变为取消预付收储稻谷资金及根据市场行情与需求以询价选择企业签订 OEM 加工订单业务，本司根据成本与收益比较，接受签约为其 OEM 加工业务，从而导致该客户在我司本期内的 OEM 加工业务量对比上年同期大幅度减少，致使本司营业收入降幅较大；二是每年上半年都属于粮食加工企业经营的淡季，营业收入基本集中在下半年度；三是公司从稳健经营的角度考虑，根据今年的粮食市场情况较为特殊，为了避免受国家“去库存”及进口大米对于市场冲击的影响，在仍然处于“稻强米弱”的市场环境下，大米价格一直维持在较低水平，公司选择慎重控制生产加工与市场开发力度，从而导致主营业务收入的减少。营业成本及净利润也相应地减少，主要原因如上所述，也即是由于报告期内销售量与加工产品减少所导致。毛利率下降幅度较大的原因是由于今年上半年度的原材料价格较大幅下降，从而导致我公司主营业务产品价格下跌。

3、公司现金流量情况：报告期内，公司实现经营现金流净额-141.75 万元，经营活动现金流入较上

年同期持平；本期内经营活动产生的现金流量净额与上年同期经营活动产生的现金流量净额相比，增加金额为 2,166.18 万元，主要是 2017 年下半年收购的原材料款项基本都在 2018 年上半年度支付的，而 2018 年下半年收购的原材料款项大部分都在 2018 年年尾支付。

4、在产品研发方面，公司继续加强与相关水稻研究所、种业公司合作，重点围绕水稻优良品种改良等课题开展实验攻关工作，推进种子研发工作并促进优质水稻品种品质的提升，增加优质产品销售，以适应供给侧改革，提升本司产品质量与市场竞争力。

公司在报告期内具体业务、客户与渠道上有所新拓展，商业模式未发生重大变化。

三、 风险与价值

一、原材料价格波动的风险

公司采购的原材料主要为稻谷，占公司生产成本的比重较大。近年来受粮食市场供求关系的影响，原材料价格波动较为频繁。公司通常能够根据所采购原材料的价格与下游客户商定销售价格，进而保证公司的利润空间，转嫁原材料价格波动带来的盈利风险。如果公司与其客户的协商定价产生了不利变化，导致公司无法维持利润空间，则公司的盈利能力将会受到不利影响。

应对措施：公司为此专门组织工作团队对市场价格波动信息进行收集分析，以此降低波动风险，同时公司根据所采购原材料的价格与其客户的协商定价进行调整。同时公司通过优选供货农户，签订长期收购合同，根据市场行情调整采购的数量，将原材料价格变化的风险与客户共同承担，进而减少对公司生产经营带来的影响。

二、季节性、地域性带来的经营不确定性风险

公司位于江西省鄱阳湖地区，采购的原材料主要为本地原粮稻谷，原料产地具有明显的地域性；鄱阳湖地区的水稻主要分为早稻、中稻和晚稻，水稻种植受季节的影响较大。水稻成熟后进入市场表现出很强的集中性，同一品种的水稻产品基本都在同时上市销售、下架，大米加工企业只能在这一时段集中采购原料，所以容易造成市场季节性饱和及季节性短缺，因此公司采购具有地域性风险及季节性变动的风险。

应对措施：公司依托“公司+基地+合作社+农户”模式大力推广优质稻种植，与当地农业合作社进行原粮（稻谷）订单采购，同时采用科学的管理方式参与种植过程，从而提高作业效率，在原粮（稻谷）品质最好时，协同农民组织进行抢收入库，同时公司拥有高标准仓库 11 座（含二期工程），可存储原粮稻谷 5 万吨，降低季节性波动风险。

三、食品安全的风险

我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制及约束措施，同时加大对食品生产者的处罚力度。若因公司对食品安全管理不到位等原因导致出现产品质量问题或食品安全事故，将会致使公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼。

应对措施：公司建立并完善了质量管理制度，同时公司建成了高标准仓库 11 座（含二期工程），对原粮稻谷严格把关进行验收和保管，对深加工产品严格按照行业标准和公司质量标准生产、运输和存储，并对经营过程中的产品质量进行检查规范。在此基础上，公司还通过建立溯源管理系统，实现了对产品质量的全程控制。

四、实际控制人及其关联亲属不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人李志强持有公司 24,600,000 股股份，占总股本的 56.42%，李志强同时担任公司董事长及法定代表人。此外，公司股东李志强与股东东莞联禧的执行事务合伙人何锦嫦，系夫妻关系；股东何镜良为持有东莞联禧 30%股份的有限合伙人；股东何镜良的父亲何满江与股东李志强的配偶何锦嫦系兄妹关系。李志强及其关联亲属直接及间接合计持有公司 92.66%股份，在公司重大事项决策等方面可施予重大影响，未来仍不能排除李志强及其关联亲属通过行使表决权或其他方式对公司的

发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施: 公司目前已经建立了完善的法人治理结构, 制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度, 以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为; 同时, 控股股东、实际控制人也出具了避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺函。

五、市场相对集中的风险

报告期内, 公司客户绝大部分分布在华南和华东地区, 如果华南及华东地区社会、政治、经济、政策等因素发生变化, 将导致公司经营环境或市场需求发生变化, 将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施: 公司在保持现有市场相对优势的同时, 保持灵活和敏锐的市场触角, 在未来将进一步加大华北、东南、西南地区的推广销售力度, 拓宽渠道, 挖掘进一步发展的机会。

六、存货余额较大的风险

本期末公司存货金额占流动资产的比例为 81.93%。这是粮食仓储型加工企业的所特有的经营特征与存货风险, 但在目前国家粮食去库存与国际粮价的双重冲击下, 国内的粮价极其不稳定整体的市场环境下, 大仓储能力有利于公司稳定生产成本, 并为之产品质量的稳定也需要一定量的原粮稻谷库存, 但是公司存货较多也会导致资金占用过高, 增加资金成本。虽然公司建立了长效机制, 保障稻谷采购渠道及其有效的定价收购机制、并具备较好的仓储条件、保管技术与管理水平, 但亦不能排除对市场行情判断失误, 导致存货减值的风险。

应对措施: 公司安排市场人员时刻关注价格波动, 对相关信息进行及时采集分析, 加强存货控制和科学合理进行存货管理。

七、公司业绩下滑及由盈利转为亏损的风险

本期末公司营业收入 1,437.15 万元, 同比下降 48.55%, 营业成本 1,382.76 万元, 同比下降 44.50%, 实现净利润-28.62 万元, 同比下降-1,176.88%。

应对措施: 公司继续奉行“产、购、储、办、销”一体化的经营方针, 依托“生态鄱阳湖绿色农产品”区域品牌的优势, 增加品牌推广力度, 充分利用互联网络引流, 加大开设自营和加盟方式的社区实体店。同时进行管理体制和经营机制的双结合运行, 一方面建立更完善有效的绩效考核机制, 激发团队更大的创业热情, 使营收有新的突破, 另一方面合理控制各项费用的支出, 严格执行预算, 审核与支付制度, 减少不必要的浪费。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司在报告期内遵纪守法, 诚实信用, 依法纳税, 在追求经济效益和股东利益最大化的同时, 积极承担社会责任, 维护职工的合法权益, 诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在发展的重要位置, 积极承担社会责任, 努力促进所在区域的经济和社会发展。

一方面, 公司通过多种形式开展产业扶贫工作, 公司自成立以来, 致力于实施“公司+基地+农户+服务”的产业化经营战略, 在公司与广大农户之间建立良好的利益连接机制, 实现企业增效、农民增收, 充分发挥龙头企业的带动作用。今年上半年公司已和当地农户签订订单种植合同, 约定了以高出市场价 5-10%收购原粮, 带动鄱阳县周边乡镇约 1 万户农民共同致富。

另一方面, 公司始终保障产品质量安全, 我们始终以消费者身体健康和食用安全为己任, 坚持“不接受不合格产品、不生产不合格产品”的工作原则, 告诫全体员工“做食品就是做良心工程”, 严格执行 ISO9001 质量管理体系和 ISO22000 食品安全体系, 明确生产过程各个环节的量化标准, 给消费者提供安全放心的食品, 盛态粮食一直在为之不懈的努力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售		
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000.00	24,400,000.00
6. 其他		

1、2017 年 10 月 20 日, 李志强及其配偶何锦嫦、何镜良及其配偶黄洁红分别与中国建设银行股份有限公司鄱阳支行签订《最高额保证合同》(合同号: XD-PY-LD 保 20170901 号、XD-PY-LD 保 20170902 号, 为本公司与中国建设银行股份有限公司鄱阳支行签订的《人民币流动资金借款合同》在 2017 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 20 日期间发生借款提供最高额不超过 20,000,000.00 元的连带责任保证。公司已在上述借款合同项下分别于 2018 年 7 月 24 日借入 9,000,000.00 元、2018 年 12 月 21 日

借入 11,000,000.00 元, 借款期限为一年。上述关联担保事项经公司第一届董事会第十一次会议及公司 2017 年股东大会审议通过。

2、2018 年 12 月李志强及其配偶何锦嫦、何镜良及其配偶黄洁红为公司银行借款提供保证担保, 4,400,000.00 元的贷款已由上海浦东发展银行鄱阳支行批示通过, 融资资金已于 2019 年 1 月初到位并全部用于公司的生产经营, 关联方并不存在资金占用情况。上述关联担保事项经公司第一届董事会第十五次会议及公司 2017 年股东大会审议通过。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《江西盛态粮食股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》(公告编号: 2018-014)、《江西盛态粮食股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议的公告》(公告编号: 2018-018) 及《江西盛态粮食股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-022)

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/9/29		挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时, 公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》, 报告期内本公司上述人员没有出现违反承诺的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/29		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	公司在申请挂牌时, 公司实际控制人签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》, 报告期内有公司实际控制人为公司借款提供担保, 不存在损害公司的利益的情形。	正在履行中
董监高	2017/9/29		挂牌	关于对外投资的说明及承诺	公司在申请挂牌时, 公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外投资的说明及承诺函》, 报告期内本公司上述人员没有出现违反承诺的情	

公司	2017/9/29		挂牌	公司不再与润禾食品发生任何业务往来的承诺	况。 公司在申请挂牌时,公司出具《承诺》:公司不再与润禾食品发生任何业务往来,报告期内本公司没有出现违反承诺的情况。	正在履行中
----	-----------	--	----	----------------------	---	-------

承诺事项详细情况:

截止本报告期公司均无违反承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	28,239,264.05	27.88%	房屋建筑物用于向银行借款抵押
无形资产	抵押	1,784,943.33	1.76%	土地使用权用于向银行借款抵押
合计	-	30,024,207.38	29.64%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,716,666	31.46%	0	13,716,666	31.46%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,150,000	14.11%	0	6,150,000	14.11%
	董事、监事、高管	8,850,000	20.30%	0	8,850,000	20.30%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,883,334	68.54%	0	29,883,334	68.54%
	其中: 控股股东、实际控制人	18,450,000	42.32%	0	18,450,000	42.32%
	董事、监事、高管	26,550,000	60.89%	0	26,550,000	60.89%
	核心员工					
总股本		43,600,000	-	0	43,600,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李志强	24,600,000	0	24,600,000	56.42%	18,450,000	6,150,000
2	何镜良	10,800,000	0	10,800,000	24.77%	8,100,000	2,700,000
3	东莞市联禧投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	11.47%	3,333,333	1,666,667
4	温创业	1,500,000	0	1,500,000	3.44%	0	1,500,000
5	戴艳芳	1,400,000	0	1,400,000	3.21%	0	1,400,000
6	施仲光	300,000	0	300,000	0.69%	0	300,000
合计		43,600,000	0	43,600,000	100%	29,883,333	13,716,667

前十名股东间相互关系说明:

股东李志强与股东东莞联禧的执行事务合伙人何锦嫦系夫妻关系; 股东何镜良为持有东莞联禧 30.00% 股份的有限合伙人; 股东何镜良的父亲何满江与股东李志强的配偶何锦嫦系兄妹关系。除上述关系外, 前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

李志强先生：男，1954 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。任职经历：1972 年 3 月至 1977 年 9 月在中国人民解放军服兵役，1977 年 10 月至 1988 年 11 月在东莞市粮食局担任干事，1988 年 12 月至 2000 年 3 月在中国建设银行东莞分行担任营业部经理，2000 年 4 月至 2004 年 5 月在东莞商业银行担任营业部经理，2004 年 5 月至 2007 年 6 月内退，2007 年 6 月至 2011 年 3 月在江西盛态粮食实业有限公司担任公司监事，2011 年 3 月至 2016 年 7 月任江西盛态粮食实业有限公司执行董事兼经理，2016 年 8 月起任股份公司董事长，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李志强	董事长	男	1954 年 7 月	大专	2016.8.2-2019.8.1	否
何镜良	董事、总经理	男	1976 年 12 月	大专	2016.8.2-2019.8.1	是
李柱威	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1983 年 10 月	本科	2016.8.2-2019.8.1	是
李润江	董事、副总经理	男	1990 年 7 月	大专	2016.8.2-2019.8.1	是
刘奇龙	董事	男	1964 年 4 月	大专	2016.8.2-2019.8.1	否
何满江	监事会主席	男	1950 年 1 月	初中	2016.8.2-2019.8.1	否
虞小梅	职工代表监事、会计主管	女	1983 年 2 月	本科	2016.8.2-2019.8.1	是
张志坚	监事、车间主任	男	1980 年 6 月	初中	2016.8.2-2019.8.1	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长李志强与董事、董事会秘书、财务负责人李柱威是父子关系, 监事会主席何满江与董事、总经理何镜良是父子关系; 何满江与李志强的配偶何锦嫦是兄妹关系。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李志强	董事长	24,600,000	0	24,600,000	56.42%	-
何镜良	董事、总经理	10,800,000	0	10,800,000	24.77%	-
李柱威	董事、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-

李润江	董事、副总经理	-	-	-	-	-
刘奇龙	董事	-	-	-	-	-
何满江	监事会主席	-	-	-	-	-
虞小梅	职工监事、会计主管	-	-	-	-	-
张志坚	监事、车间主任	-	-	-	-	-
合计	-	35,400,000	0	35,400,000	81.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
生产人员	16	15
销售人员	8	8
技术人员	5	6
财务人员	5	5
员工总计	42	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	6
专科	8	8
专科以下	30	29
员工总计	42	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员培训与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 43 人，公司员工未发生较大变化。公司董事、监事、高级管理人员较稳定，未出现较大变动。

2、员工培训

公司的人员培训计划按照公司年度培训计划组织实施。

3、员工薪酬政策

薪酬政策公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件要求，实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》并按照国家和社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,407,961.25	2,093,537.99
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	3,114,389.38	4,608,721.01
其中：应收票据			
应收账款		3,114,389.38	4,608,721.01
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	851,206.00	45,267.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	634,118.57	632,629.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	38,115,341.88	43,499,024.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	396,815.66	333,834.57
流动资产合计		46,519,832.74	51,213,014.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	39,335,424.85	40,606,572.47
在建工程	五、(八)	10,661,280.17	10,661,280.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	4,423,913.33	4,480,523.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	350,367.88	287,800.72
递延所得税资产	五、(十一)	40,978.81	60,641.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,811,965.04	56,096,817.76
资产总计		101,331,797.78	107,309,831.97
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	24,400,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	3,921,732.53	14,158,616.47
其中：应付票据			
应付账款		3,921,732.53	14,158,616.47
预收款项	五、(十四)	139,270.70	61,675.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	156,575.76	107,756.90
应交税费	五、(十六)	132,803.90	139,734.34
其他应付款		25,540.90	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,775,923.79	34,467,782.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十七)	1,406,371.14	1,406,371.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,406,371.14	1,406,371.14
负债合计		30,182,294.93	35,874,153.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	22,692,952.79	22,692,952.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	561,408.35	561,408.35
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	4,295,141.71	4,581,316.98
归属于母公司所有者权益合计		71,149,502.85	71,435,678.12
少数股东权益			
所有者权益合计		71,149,502.85	71,435,678.12
负债和所有者权益总计		101,331,797.78	107,309,831.97

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,261,480.90	2,093,537.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	3,116,054.73	4,608,721.01
应收款项融资			
预付款项		835,206.00	45,267.00
其他应收款	十、（二）	622,729.12	632,629.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,108,983.27	43,499,024.52
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		395,320.22	333,834.57
流动资产合计		46,339,774.24	51,213,014.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,309,300.15	40,606,572.47
在建工程		10,661,280.17	10,661,280.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,423,913.33	4,480,523.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,833.90	287,800.72

递延所得税资产		41,000.72	60,641.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,675,328.27	56,096,817.76
资产总计		102,015,102.51	107,309,831.97
流动负债：			
短期借款		24,400,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,921,732.53	14,158,616.47
预收款项		720,474.20	61,675.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		139,666.80	107,756.90
应交税费		135,855.53	139,734.34
其他应付款		19,540.90	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,337,269.96	34,467,782.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,406,371.14	1,406,371.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,406,371.14	1,406,371.14
负债合计		30,743,641.10	35,874,153.85
所有者权益：			
股本		43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		22,692,952.79	22,692,952.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,408.35	561,408.35
一般风险准备			
未分配利润		4,417,100.27	4,581,316.98
所有者权益合计		71,271,461.41	71,435,678.12
负债和所有者权益合计		102,015,102.51	107,309,831.97

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,371,460.51	27,931,522.05
其中：营业收入	五、(二十二)	14,371,460.51	27,931,522.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,342,106.65	28,660,172.02
其中：营业成本	五、(二十二)	13,827,616.71	24,915,481.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	268,014.87	282,130.39
销售费用	五、(二十四)	536,231.69	1,096,043.09
管理费用	五、(二十五)	1,116,719.50	1,472,274.34
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	672,172.91	409,109.50
其中：利息费用		668,106.68	412,605.78
利息收入		2,518.27	10,209.49
信用减值损失	五、(二十七)	78,649.03	
资产减值损失	五、(二十八)		485,132.94
加：其他收益	五、(三十)	458,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二十九)		4,383.52

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,512,646.14	-724,266.45
加：营业外收入	五、（三十一）	1,256,133.12	759,000.00
减：营业外支出	五、（三十二）	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-266,513.02	34,733.55
减：所得税费用	五、（三十三）	19,662.25	8,159.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-286,175.27	26,574.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-286,175.27	26,574.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-286,175.27	26,574.46

归属于母公司所有者的综合收益总额		-286,175.27	26,574.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0066	0.0006
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0066	0.0006

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		14,376,694.08	27,931,522.05
减：营业成本		13,831,429.45	24,915,481.76
税金及附加		267,755.33	282,130.39
销售费用		528,322.00	1,096,043.09
管理费用		1,004,996.32	1,472,274.34
研发费用			
财务费用		671,461.85	409,109.50
其中：利息费用		668,106.86	412,605.78
利息收入		2,379.91	10,209.49
加：其他收益		458,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			4,383.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,561.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-485,132.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,390,709.49	-724,266.45
加：营业外收入		1,256,133.12	759,000.00
减：营业外支出		10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-144,576.37	34,733.55
减：所得税费用		19,640.34	8,159.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-164,216.71	26,574.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-164,216.71	26,574.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.005	0.0006
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.005	0.0006

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		16,367,194.17	16,441,932.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			258,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	3,925,293.48	2,441,280.32
经营活动现金流入小计		20,292,487.65	19,141,212.68
购买商品、接受劳务支付的现金		18,144,269.42	37,563,233.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		757,919.07	664,327.63
支付的各项税费		278,398.07	678,636.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	2,529,370.97	3,314,296.75
经营活动现金流出小计		21,709,957.53	42,220,494.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,417,469.88	-23,079,281.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			739.72
取得投资收益收到的现金			3,643.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,383.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			500,000.00
投资支付的现金			2,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,895,616.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
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		4,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,400,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,053,565.42	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,541.44	22,887.04

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			185,661.62
筹资活动现金流出小计		1,668,106.86	208,548.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,731,893.14	991,451.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,314,423.26	-24,983,447.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,093,537.99	27,065,735.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,407,961.25	2,082,288.72

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		16,955,676.27	16,441,932.36
收到的税费返还			258,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,719,045.01	2,441,280.32
经营活动现金流入小计		19,674,721.28	19,141,212.68
购买商品、接受劳务支付的现金		18,729,369.42	37,563,233.70
支付给职工以及为职工支付的现金		642,940.41	664,327.63
支付的各项税费		278,013.07	678,636.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,588,348.61	3,314,296.75
经营活动现金流出小计		21,238,671.51	42,220,494.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,563,950.23	-23,079,281.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			739.72
取得投资收益收到的现金			3,643.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,383.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			500,000.00
投资支付的现金		1,000,000.00	2,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	2,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-2,895,616.48
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款收到的现金		4,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,400,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		53,565.42	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,541.44	22,887.04
支付其他与筹资活动有关的现金			185,661.62
筹资活动现金流出小计		668,106.86	208,548.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,731,893.14	991,451.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,167,942.91	-24,983,447.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,093,537.99	27,065,735.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,261,480.90	2,082,288.72

法定代表人：李志强

主管会计工作负责人：李柱威

会计机构负责人：虞小梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本公司于 2018 年 12 月 20 日设立全资子公司米篮子（广东）食品有限公司。子公司注册资本为人民币 1000 万元，注册地址为广东省东莞市东城街道东城中路东城段 688 号 24 栋 155 室。截至 2019 年 6 月 30 日，子公司开始投入运营。数据已做合并处理。

二、 报表项目注释

江西盛态粮食股份有限公司

二〇一九年一月一日至二〇一九年六月三十日

财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

江西盛态粮食股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江西盛态粮食实业有限公司以 2016 年 4 月 30 日的账面净资产整体折股变更设立，设立时股份总数为 3,800 万股。公司股票于 2017 年 2 月 16 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“盛态粮食”，股票代码为 870736。

2017 年 12 月 7 日，公司向合格投资者定向增发股票 5,600,000 股，本次增发后股份总数为 43,600,000 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的股份总数为 43,600,000 股。

公司地址：江西省上饶市鄱阳县中国鄱阳湖粮食产业加工基地壹号。

统一社会信用代码：91361128662026154K。

公司经营范围：粮食加工、销售；粮食收购，粮食仓储，米制品加工、销售，粮食加工、仓储及其技术研发与咨询服务；农业投资，农作物种植；农业技术研发咨询服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 60 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(七) 应收款项

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	本公司确定的单项金额重大的应收账款标准为 100 万元以上,其他应收款标准为 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据及计提坏账准备的方法:

组合名称	计提坏账准备方法	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2: 保证金、押金	单项进行减值测试,未发生减值的不计提坏账准备	保证金、押金
组合 3: 员工社保、住房公积金	单项进行减值测试,未发生减值的不计提坏账准备	员工社保、住房公积金
组合 4: 政府补助	单项进行减值测试,未发生减值的不计提坏账准备	政府补助

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的: ①债务人发生严重的财务困难; ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不得超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的购入与入库按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受损失, 全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货, 根据存货成本与可变现净值孰低计量, 按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备, 并计入当期损益。确定可变现净值时, 除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外, 还需要考虑未来事项的影响。

为生产而持有的原材料、生产过程中的在产品等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该原材料或在产品按照成本计量; 用其生产的产成品的可变现净值低于成本的, 该原材料或在产品按照可变现净值计量。

为出售而持有的原材料、库存商品等, 可变现净值高于成本的, 按照该原材料、库存商品的成本计量, 可变现净值低于成本的, 按照该原材料、库存商品的可变现净值计量。为执行销售合同而持有的原材料、库存商品, 其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有原材料、库存商品的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以近期平均销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(九) 固定资产

1、确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、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	平均年限法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

3、其他说明

(1) 与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

本公司经营租入固定资产发生的改良支出, 首先通过“在建工程”进行归集, 工程完工后将计入在建工程的金额全部转入长期待摊费用科目。

(十一) 借款费用

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

- 1、资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2、借款费用已经发生;
- 3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(十二) 无形资产

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括采矿权、专有技术、土地使用权等。无形资产在取得时按照实际成本计价。

1、无形资产的后续计量

对使用寿命确定的无形资产, 无形资产摊销期自其可供使用时(即其达到预定用途)开始至终止确认时止。在无形资产的使用寿命内系统地分摊其应摊销金额, 摊销方法包括直线法、总量法等。对某项无形资产摊销所使用的方法应依据从资产中获取的预期未来经济利益的预计消耗方式来选择, 并一致地运用于不同会计期间。公司至少应当于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 应当改变摊销期限和摊销方法。

对使用寿命不确定的无形资产不摊销。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 应当估计其使用寿命, 按照使用寿命确定的无形资产进行后续计量。

2、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力, 当存在以下情形之一时:

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备;

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况。

按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(十三) 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出确认为长期待摊费用。经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用直线法平均摊销。

(十四) 长期资产减值

1、本公司在资产负债表日对固定资产适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资

产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3、资产组是本公司可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

4、资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十五) 应付职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、商品销售收入

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

实现。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

（1）利息收入金额，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；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法

公司销售米制品等收入：产品收入确认需同时满足以下条件：（1）公司已根据合同约定将产品交付给购货方；（2）购货方已验收并在送货单上签章；（3）产品销售收入金额已确定；（4）已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业；（5）产品相关的成本能够可靠地计量。

稻谷烘干劳务收入：公司的烘干劳务过程较短，一般在一个会计年度内完成。对于稻谷烘干劳务收入，在加工完成并经委托方验收合格后，确认收入。

仓储服务收入：公司提供的仓储服务，按照合同约定，在约定的服务期间内分期平均确认收入。

（十七）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（年初/上期）
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	2,992,809.67
	应收账款	-2,992,809.67
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,924,507.53
	应付账款	-3,924,507.53
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	668,106.86
	利息收入	2,518.27
根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。即应收款项，如应收账款、其他应收款科目计提的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算。	信用减值损失	0.00
	资产减值损失	0.00

2、会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、6%
城市维护建设税	流转税额	1%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产余值	1.2%
城镇土地使用税	土地使用面积	3.5 元/平方米

说明:

1、公司本部适用城市维护建设税税率 1%，东莞分公司适用城市维护建设税税率 7%。

(二) 税收优惠

依据国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》的通知规定，公司稻米初加工属于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，适用《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，享受免征企业所得税优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,407,961.25	2,093,537.99
合计	3,407,961.25	2,093,537.99

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,114,389.38	4,608,721.01
合计	3,114,389.38	4,608,721.01

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,278,304.61	100.00	163,915.23	5.00	3,114,389.38
组合 1: 账龄组合	3,278,304.61	100.00	163,915.23	5.00	3,114,389.38
合计	3,278,304.61	100.00	163,915.23	5.00	3,114,389.38

(续)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,851,285.27	100.00	242,564.26	5.00	4,608,721.01
组合 1: 账龄组合	4,851,285.27	100.00	242,564.26	5.00	4,608,721.01
合计	4,851,285.27	100.00	242,564.26	5.00	4,608,721.01

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,278,304.61	163,915.23	5.00
合计	3,278,304.61	163,915.23	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 163,915.23 元, 本期转回坏账准备 242,564.26 元, 本期实际净转回坏账准备 78,649.03 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润五丰米业(中国)有限公司	非关联方	1,307,020.21	39.87	65,351.01

李光鉴	非关联方	1,196,817.60	36.51	59,840.88
王强	非关联方	119,574.80	3.65	5,978.74
东莞顺枫农副产品配送服务有限公司	非关联方	103,773.00	3.17	5,188.65
东莞银行城区支行	非关联方	68,625.00	2.09	3,431.25
合计	—	2,795,810.61	85.28	139,790.53

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	836,894.00	98.32	41,481.00	91.64
1 年以上	14,312.00	1.68	3,786.00	8.36
合计	851,206.00	100.00	45,267.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
李光鉴 (收购稻谷款)	801,904.00	94.21
东莞市开明广告装饰有限公司	16,000.00	1.88
虞德文	9,990.00	1.17
中国粮食行业协会	9,000.00	1.06
广州市盛禾广告有限公司	6,500.00	0.76
合计	843,394.00	99.08

(四) 其他应收款分类披露

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	634,118.57	632,629.12
合计	634,118.57	632,629.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	634,118.57	100.00	-	-	634,118.57
组合 2: 押金、保证金	401,804.00	63.36	-	-	401,804.00
组合 3: 员工社保费、住房公积金	3,314.57	0.53	-	-	3,314.57
组合 4: 政府补助	229,000.00	36.11	-	-	229,000.00
合计	634,118.57	100.00	-	-	634,118.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	632,629.12	100.00	-	-	632,629.12
组合 2: 押金、保证金	429,680.00	67.92	-	-	429,680.00
组合 3: 员工社保费、住房公积金	2,949.12	0.47	-	-	2,949.12
组合 4: 政府补助	200,000.00	31.61	-	-	200,000.00
合计	632,629.12	100.00	-	-	632,629.12

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	401,804.00	429,680.00
员工社保费、住房公积金	3,314.57	2,949.12
政府补助(税费返还及动态储备补贴)	229,000.00	200,000.00
合计	634,118.57	632,629.12

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未发生计提、收回或转回的坏账准备。

5、本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生其他应收款的核销。

6、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位（个人） 名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额			
			其他应收款	账龄	占期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
东莞市财政局南城分局	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	47.31	-
省级动态储备粮食费用补贴	非关联方	费用补贴	100,000.00	1 年以内	15.77	-
鄱阳县财政局鄱阳县国库支付局	非关联方	费用补贴	129,000.00	1 年以内	20.34	-
鄱阳县芦田园区投资开发有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1-2 年	7.88	-
肖竹林	非关联方	押金	36,100.00	1-2 年	5.69	-
合计		-	615,100.00	-	97.00	-

（五）存货

1、存货分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,829,999.14	-	32,829,999.14
周转材料	1,485,753.54	-	1,485,753.54
库存商品	3,799,589.20	-	3,799,589.20
合计	38,115,341.88	-	38,115,341.88

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,085,065.05	-	37,085,065.05
周转材料	1,659,252.39	-	1,659,252.39

库存商品	4,754,707.08	-	4,754,707.08
合计	43,499,024.52	-	43,499,024.52

2、期末无存货账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	104,083.06	323,633.30
留抵进项税额	290,732.60	10,201.27
江西建信金牛新兴产业投资基金（有限合伙）	2,000.00	-
合计	396,815.66	333,834.57

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,335,424.85	40,606,572.47
固定资产清理	-	-
合计	39,335,424.85	40,606,572.47

2、固定资产

项目	房屋建筑物	机器、机械 设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1)期初余额	43,952,143.31	13,636,739.07	1,409,435.54	846,921.63	2,202,761.87	62,048,001.42
(2)本期增加金额	-	-	-	32,835.40	-	32,835.40
-购置	-	-	-	32,835.40	-	32,835.40
(3)本期减少金额	-	-	27,337.50	-	-	27,337.50
(4)期末余额	43,952,143.31	13,636,739.07	1,382,098.04	879,757.03	2,202,761.87	62,053,499.32
2、累计折旧						
(1)期初余额	8,765,872.18	10,075,965.71	1,357,122.89	596,464.74	646,003.43	21,441,428.95
(2)本期增加金额	554,710.70	610,696.64	24,975.15	32,377.04	53,886.00	1,276,645.52
-计提	554,710.70	610,696.64	24,975.15	32,377.04	53,886.00	1,276,645.52
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	-

(4)期末余额	9,320,582.88	10,686,662.35	1,382,098.04	628,841.78	699,889.43	22,718,074.47
3、减值准备	-	-	-	-	-	-
4、账面价值						
(1)期初账面价值	35,186,271.13	3,560,773.36	52,312.65	250,456.89	1,556,758.44	40,606,572.47
(2)期末账面价值	34,631,560.43	2,950,076.72	0.00	250,915.25	1,502,872.44	39,335,424.85

3、资产抵押金抵押说明：

固定资产抵押情况参见附注五、（三十六）。

（八）在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粮食仓储项目	10,661,280.17	-	10,661,280.17	10,661,280.17	-	10,661,280.17
合 计	10,661,280.17	-	10,661,280.17	10,661,280.17	-	10,661,280.17

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占 预 算 比 例	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资 金 来 源
粮食仓储项目	1,200.00	10,661,280.17	0.00			10,661,280.17	89%	89%				自筹
合计	1,200.00	10,661,280.17	0.00			10,661,280.17	89%	89%				

3、期末本公司在建工程未发现存在减值的迹象，未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,661,000.00	5,661,000.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	5,661,000.00	5,661,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,180,476.67	1,180,476.67
2.本期增加金额	56,610.00	56,610.00
(1) 计提	56,610.00	56,610.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,237,086.67	1,237,086.67
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,423,913.33	4,423,913.33
2.期初账面价值	4,480,523.33	4,480,523.33

2、其他说明:

无形资产抵押情况参见附注五、(三十四)。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	287,800.72	110,533.98	47,966.82	350,367.88
合计	287,800.72	110,533.98	47,966.82	350,367.88

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	163,915.23	40,978.81	242,564.26	60,641.07
合计	163,915.23	40,978.81	242,564.26	60,641.07

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	24,400,000.00	20,000,000.00

2、期末无逾期未偿还的短期借款。

3、其他说明：

(1) 公司用于抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、(三十四)。

(2) 关联方为本公司借款提供担保的情况，参见附注六、(二)、1、(1)。

(十三) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,921,732.53	14,158,616.47
合计	3,921,732.53	14,158,616.47

2、应付账款

(1) 应付账款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	3,318,686.64	13,464,343.59
设备款(工程款)	576,418.07	576,418.07
电费	26,627.82	106,854.81
其他	0.00	11,000.00
合计	3,921,732.53	14,158,616.47

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	139,270.70	61,675.00
合计	139,270.70	61,675.00

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期薪酬	107,756.90	706,886.06	658,067.20	156,575.76
离职后福利-设定提存计划	-	35,020.80	35,020.80	
合计	107,756.90	741,906.86	693,088.00	156,575.76

2、短期薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	107,756.90	642,988.52	594,169.66	156,575.76
2、职工福利费	-	5,056	5056	
3、社会保险费	-	58,841.54	58,841.54	
其中：医疗保险费	-			
工伤保险费	-	10,843.2	10,843.2	
生育保险费	-	921.6	921.6	
合 计	107,756.90	706,886.06	658,067.20	156,575.76

3、离职后福利-设定提存计划明细

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
养老保险	-	35,020.80	35,020.80	-
失业保险	-	-	-	-
合计	-	35,020.80	35,020.80	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.00	942.72
增值税	0.00	1381.28
印花税	1,518.37	5,888.17

个人所得税	167.28	251.23
房产税	52,462.49	52,462.47
土地使用税	77,455.76	77,456.52
城市维护建设税	0.00	13.81
教育费附加	0.00	110.51
地方教育费附加	0.00	27.63
应交环境保护税	1,200.00	1,200.00
合计	132,803.90	139,734.34

(十七) 递延收益

1、报告期内递延收益余额情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,406,371.14			1,406,371.14
合计	1,406,371.14			1,406,371.14

2、涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
追溯系统建设补助	173,759.14	-	-	-	173,759.14	与资产相关
粮食仓储项目补助	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关
房屋拆迁补助	32,612.00	-	-	-	32,612.00	与资产相关
合计	1,406,371.14	-	-	-	1,406,371.14	-

(十八) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,600,000.00	-	-	-	-	-	43,600,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,692,952.79	-	-	22,692,952.79
合计	22,692,952.79	-	-	22,692,952.79

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	561,408.35	-	-	561,408.35
合计	561,408.35	-	-	561,408.35

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	4,581,316.98	4,395,280.37
本期期初未分配利润	4,581,316.98	4,395,280.37
加：本期净利润	-286,175.27	206,707.35
减：提取法定盈余公积	0.00	20,670.74
期末未分配利润	4,295,141.71	4,581,316.98

(二十二) 营业收入与营业成本

1、营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,269,181.99	13,751,378.03	27,886,067.50	24,877,781.76
其他业务	102,278.52	76,238.68	45,454.55	37,700.00
合计	14,371,460.51	13,827,616.71	27,931,522.05	24,915,481.76

2、主营业务按产品或业务类别分项

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
成品大米	9,714,179.08	9,181,324.57	21,110,986.31	18,333,667.08
副产品	793,089.77	908,891.99	1,988,779.04	2,022,391.15
原粮	3,620,335.19	3,538,933.13	4,735,247.49	4,473,887.34

其他食品	141,577.95	122,528.34	51,054.66	47,836.19
合计	14,269,181.99	13,751,378.03	27,886,067.50	24,877,781.76

3、本期营业收入前五名情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
华润五丰米业（中国）有限公司	6,064,142.28	42.20
上海华润五丰营销有限公司	2,085,363.85	14.51
叶加龙	2,011,411.38	14.00
张木生	795,343.08	5.54
鄱阳县景祥油脂有限公司	510,300.42	3.55
合计	11,466,561.01	79.80

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11.97	1,984.55
教育费附加	35.92	3,473.06
地方教育费附加	23.95	2,315.35
印花税	5,748.47	12,077.85
房产税	104,925.00	104,925.00
土地使用税	154,910.76	154,910.76
环境保护税	2,358.80	2,443.82
合计	268,014.87	282,130.39

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,356.94	5,152.80
职工薪酬	82,452.00	115,013.00
运费	725.00	379,201.89
折旧摊销费	157,968.78	192,759.48
广告费	16,419.00	14,210.79
招待费		11,472.00
汽车费	900.00	17,825.00
通讯费		8,747.00
办公费		0.00

租金	113,827.94	109,230.00
其他	1,651.75	0.00
维护费	310.34	5,090.00
福利费	444.50	0.00
搬运费	89,717.00	179,539.48
易耗品	2,100.00	3,240.00
装修摊销费用	47,966.82	47,966.82
包装费	648.00	6,594.83
质检费	2,758.62	
标签费	325.00	
修理费	6,660.00	
合计	536,231.69	1,096,043.09

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,674.93	331,386.93
办公费	15,286.80	33,187.55
招待费	12,196.50	6,790.93
差旅费	13,530.67	19,742.90
折旧费	325,574.08	327,451.56
中介服务费	165,053.76	457,943.63
税费	264.10	52.93
维护费	2,777.99	13,021.04
无形资产土地摊销费	56,610.00	56,610.00
其他	18.66	5,500.00
福利费	15,350.22	34,305.60
汽车费	39,668.60	39,894.10
保险费	47,315.38	68,493.86
水电费	21,721.01	31,140.37
房租费	0.00	0.00
福利费	15,434.30	12,202.00

检定费	12,242.50	34,550.94
合计	1,116,719.50	1,472,274.34

（二十六） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	668,106.68	412,605.78
减：利息收入	2,518.27	10,209.49
手续费及其他	6,584.50	6,713.21
合计	672,172.91	409,109.50

（二十七） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	78,649.03	0.00
合计	78,649.03	0.00

（二十八） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	0.00	485,132.94
合计	0.00	485,132.94

（二十九） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	4,383.52
合计	0.00	4,383.52

（三十） 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	458,000.00	
合计	458,000.00	

其中，计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

税费返还	258,000.00		与收益相关
动态储备粮食补助	200,000.00		与收益相关
合计	458,000.00		

(三十一) 营业外收入

主要项目类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	280,000.00	759,000.00	280,000.00
贷款贴息	974,500.00		974,500.00
其他	1,633.12	0.00	1,633.12
合计	1,256,133.12	759,000.00	1,256,133.12

其中, 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	280,000.00	0.00	与收益相关
税费返还	0.00	129,000.00	与收益相关
动态储备粮食补助	0.00	100,000.00	与收益相关
农垦农产品质量追溯 系统建设补助	0.00	0.00	与收益相关
商标补助	0.00	20,000.00	与收益相关
上市补贴	0.00	500,000.00	与收益相关
品牌奖励	0.00	10,000.00	与收益相关
合计	280,000.00	759,000.00	

(三十二) 营业外支出

主要项目类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未及时检验计量设备 罚款	10,000.00	0.00	10,000.00
合计	10,000.00	0.00	10,000.00

(三十三) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、当期所得税费用	0.00	8,159.09
二、递延所得税费用	19,662.25	0.00
合计	19,662.25	8,159.09

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,746.31	10,740.32
押金及保证金及往来款	2,210,047.17	1,710,540.00
政府补助	1,712,500.00	720,000.00
合计	3,925,293.48	2,441,280.32

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	166,307.68	172,880.80
付现管理费用	565,569.55	452,229.64
付现财务费用	4,283.60	6,124.72
支付的制造费用	8,2915.79	178,045.77
支付的利息	668,106.86	156,630.21
支付的其他经营付现	42,187.49	2,348,385.61
合计	1,529,370.97	3,314,296.75

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还借款	-	185,661.62
合计	-	185,661.62

(三十五) 现金流量表补充表

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	-286,175.27	26,574.46
加：计提的资产减值准备	-78,649.03	485,132.94
固定资产折旧	1,302,616.14	1,294,012.44

无形资产摊销	56,610.00	56,610.00
长期待摊费用摊销	47,966.82	47,966.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	672,172.91	409,109.50
投资损失(减：收益)		-4,383.52
递延所得税资产的减少(减：增加)	19,662.26	
递延所得税负债的增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	5,605,142.30	15,777,878.94
经营性应收项目的减少(减：增加)	-611,960.90	-11,816,016.48
经营性应付项目的增加(减：减少)	-9,794,322.74	-30,825,171.11
其他	1,649,467.63	1,469,004.08
经营活动产生的现金流量净额	-1,417,469.88	-23,079,281.93
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	3,407,961.25	2,082,288.72
减：现金的期初余额	2,093,537.99	27,065,735.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,314,423.26	-24,983,447.07

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,407,961.25	2,093,537.99
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,407,961.25	2,093,537.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,407,961.25	2,093,537.99
其中：使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
固定资产	28,239,264.05	用于短期借款抵押

无形资产	1,784,943.33	用于短期借款抵押
合计	30,024,207.38	-

本公司将原值为 34,326,497.73 元的房产用于抵押借款,从中国建设银行股份有限公司鄱阳支行获得借款。截至期末,房产建筑的净值为 28,239,264.05 元。

本公司将原值为 2,423,000.00 元的土地用于抵押借款,从中国建设银行股份有限公司鄱阳支行获得借款。截至期末,土地的净值为 1,784,943.33 元。

六、关联方及其关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

实际控制人	持股比例		表决权比例 (%)
	直接 (%)	间接 (%)	
李志强、何锦嫦	56.42	8.03	67.89

李志强及其配偶何锦嫦为一致行动人,李志强直接持有公司 56.42%股份,何锦嫦通过东莞市联禧投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 8.03%股份,合计持有公司 64.45%股份,表决权比例 67.89%。

2、本公司的子公司

本公司于 2018 年 12 月 20 日全资设立米篮子(广东)食品有限公司。该子公司注册资本为 1000 万人民币,注册地址为广东省东莞市东城街道东城中路东城段 688 号 24 栋 155 室,2019 年 1 月份开始有财务数据,因此,本期将该子公司纳入了合并报表范围。

3、本公司的联营或合营企业

报告期内本公司无合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
何镜良	直接持有公司 24.77%股份并通过东莞市联禧投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.44%股份的股东。
何满江	公司监事、何镜良之父。

李柱威	公司财务总监兼董事会秘书、实际控制人李志强之子。
黄洁红	何镜良之妻。
东莞市和钰手袋有限公司	公司监事何满江持股 70%并担任该公司执行董事兼经理, 何锦嫦持股 30%并担任监事。
东莞市和裕贸易有限公司	何满江持股 20%同时担任公司执行董事兼经理, 何镜良持股 30%。
和富宝有限公司	何满江持股 80%并任董事兼总经理, 何镜良持股 20%并任董事。
东莞市联禧投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 11.47%股份, 其中何锦嫦占股 70%为普通合伙人, 何镜良占股 30%为有限合伙人。

(二) 关联方交易

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李志强、何锦嫦、何镜良、黄洁红	20,000,000.00	2017 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 20 日	否
李志强、何锦嫦、何镜良、黄洁红	4,400,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 29 日	否

关联担保情况说明:

1) 2017 年 10 月 20 日, 李志强及其配偶何锦嫦、何镜良及其配偶黄洁红分别与中国建设银行股份有限公司鄱阳支行签订《最高额保证合同》(合同号: XD-PY-LD 保 20170901 号、XD-PY-LD 保 20170902 号), 为本公司与中国建设银行股份有限公司鄱阳支行签订的《人民币流动资金借款合同》在 2017 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 20 日期间发生借款提供最高额不超过 20,000,000.00 元的连带责任保证。公司已在上述借款合同项下分别于 2018 年 7 月 24 日借入 9,000,000.00 元、2018 年 12 月 21 日借入 11,000,000.00 元, 借款期限为一年。上述担保事项于 2017 年 9 月 7 日经公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

2) 3) 2018 年 12 月 28 日, 李志强及其配偶何锦嫦、何镜良及其配偶黄洁红分别与上

海浦东发展银行股份有限公司上饶分行签订《保证合同》(合同号: YB2186201928000101、YB2186201928000102), 为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司上饶分行于同日签订的《流动资金借款合同》(合同号: 21862019280001) 项下的借款 4,400,000.00 元提供连带责任保证。公司已在上述借款合同项下于 2019 年 1 月 3 日借入 4,400,000.00 元, 借款期限为一年。上述关联担保事项于 2018 年 4 月 24 日经公司第一届董事会第十五次会议及江西盛态粮食股份有限公司 2017 年年度股东大会审议通过。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150,265.54	269,998.48

3、关联方资金拆借

报告期内, 无关联方资金拆借事项。

4、关联方应收应付款项

报告期内, 无关联方应收应付款项。

七、承诺及或有事项

报告期内, 无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报表报出日, 本公司无应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司于 2018 年 12 月 20 日设立全资子公司米篮子(广东)食品有限公司。子公司注册资本为人民币 1000 万元, 注册地址为广东省东莞市东城街道东城中路东城段 688 号 24 栋 155 室。截至 2019 年 6 月 30 日, 子公司开始投入运营, 公司已将其纳入合并报表范围。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00-	0.00-
应收账款	3,116,054.73	4,608,721.01
合计	3,116,054.73	4,608,721.01

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	3,280,057.61	100.00	164,002.88	5.00	3,116,054.73
组合 1：账龄组合	3,280,057.61	100.00	164,002.88	5.00	3,116,054.73
合计	3,280,057.61	100.00	164,002.88	5.00	3,116,054.73

(续)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,851,285.27	100.00	242,564.26	5.00	4,608,721.01
组合 1：账龄组合	4,851,285.27	100.00	242,564.26	5.00	4,608,721.01
合计	4,851,285.27	100.00	242,564.26	5.00	4,608,721.01

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,280,057.61	164,002.88	5

合计	3,280,057.61	164,002.88	5
----	--------------	------------	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 164,002.88 元, 本期转回坏账准备 242,564.26 元, 本期实际净转回坏账准备 78,561.38 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
华润五丰米业(中国)有限公司	非关联方	1,307,020.21	38.85	65,351.01
李光鉴	非关联方	1,196,817.60	36.49	59,840.88
胡定祥	非关联方	275,629.40	8.40	13,781.47
王强	非关联方	119,574.80	3.65	5,978.74
东莞顺枫农副产品配送服务有限公司	非关联方	103,773.00	3.16	5,188.65
合计		3,002,815.01	91.55	150,140.75

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	622,729.12	632,629.12
合计	622,729.12	632,629.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	622,729.12	100.00	-	-	622,729.12
组合 2: 押金、保证金	390,780.00	62.75	-	-	390,780.00
组合 3: 员工社保费、住房公积金	2,949.12	0.47	-	-	2,949.12
组合 4: 政府补助	229,000.00	36.77	-	-	229,000.00
合计	622,729.12	100.00	-	-	622,729.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	632,629.12	100.00	-	-	632,629.12
组合 2: 押金、保证金	429,680.00	67.92	-	-	429,680.00
组合 3: 员工社保费、住房公积金	2,949.12	0.47	-	-	2,949.12
组合 4: 政府补助	200,000.00	31.61	-	-	200,000.00
合计	632,629.12	100.00	-	-	632,629.12

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	400,680.00	429,680.00
员工社保费、住房公积金	2,949.12	2,949.12
政府补助	229,000.00	200,000.00
合计	632,629.12	632,629.12

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未发生计提、收回或转回的坏账准备。

5、本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生其他应收款的核销。

6、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位（个人） 名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额			
			其他应收款	账龄	占期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
东莞市财政局南城分局	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	48.17	
省级动态储备粮食费用补贴	非关联方	费用补贴	100,000.00	1 年以内	16.06	
鄱阳县财政局鄱阳县国库支付局	非关联方	费用补贴	129,000.00	1 年以内	20.71	
鄱阳县芦田园区投资开发有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1 年以内	8.03	
肖竹林	非关联方	押金	36,100.00	1 年以内	5.79	
合计	—	—	615,100.00	—	98.77	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
米篮子(广东)食品有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

合计	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
----	------	--------------	------	--------------	------	------

(四) 营业收入、营业成本分类

1、营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,274,415.56	13,755,190.77	27,886,067.50	24,877,781.76
其他业务收入	102,278.52	76,238.68	45,454.55	37,700.00
合计	14,376,694.08	13,831,429.45	27,931,522.05	24,915,481.76

2、主营业务（分项目）

产品名称	本期金额	上期金额
成品大米	9,719,412.65	21,110,986.31
副产品	793,089.77	1,988,779.04
原粮	3,620,335.19	4,735,247.49
其他食品	141,577.95	51,054.66
主营业务收入合计	14,274,415.56	27,886,067.50
成品大米	9,177,511.83	18,333,667.08
副产品	908,891.99	2,022,391.15
原粮	3,538,933.13	4,473,887.34
其他食品	122,528.34	47,836.19
营业成本合计	13,747,865.29	24,877,781.76

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
华润五丰米业(中国)有限公司	6,064,142.28	42.18
上海华润五丰营销有限公司	2,085,363.85	14.51
叶加龙	2,011,411.38	13.99
张木生	795,343.08	5.54

鄱阳县景祥油脂有限公司	510,300.42	3.55
合计	11,466,561.01	79.76

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,712,500.00	参见附注五、（二十九）和（三十）
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入	1,633.12	
除上述各项之外的其他营业外支出	10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,704,133.12	

减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,704,133.12	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.4	-0.006	-0.006
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.79	-0.05	-0.05

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 19 日由董事会通过及批准发布。

江西盛态粮食股份有限公司

二〇一九年八月十九日