



裕丰食品

NEEQ : 832472

广东裕丰食品股份有限公司

Guangdong Yuefung Food Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
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.....	33

## 释义

释义项目		释义
裕丰食品、公司、本公司、股份公司	指	广东裕丰食品股份有限公司，由裕丰食品加工（梅州）有限公司整体变更而来
香港裕丰公司、控股股东	指	裕丰食品公司，合伙企业，本公司控股股东
梅州众成	指	梅州众成实业有限公司，本公司股东
凤凰岭农业、凤凰岭	指	梅州凤凰岭现代农业有限公司，公司子公司
客味村饮食、专卖店	指	梅州客味村饮食服务管理有限公司，公司子公司
裕丰香港	指	裕丰食品（香港）有限公司，公司子公司
《批准证书》	指	《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》
《营业执照》	指	《企业法人营业执照》
《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》
《公司章程》	指	《广东裕丰食品股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高温肉制品	指	高温高压加工的肉制品，在恒定压力下，加热杀菌温度在 115℃-121℃加工而成的肉类制品

## 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。

公司负责人李淦基、主管会计工作负责人伍兴及会计机构负责人（会计主管人员）伍兴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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、第二届董事会第六次会议决议； 2、广东裕丰食品股份有限公司董事、高管关于 2019 年半年度报告的书面确认意见； 3、第二届监事会第五次会议决议； 4、广东裕丰食品股份有限公司监事会关于 2019 年半年度报告的书面确认意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东裕丰股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yuefung Food Co.,Ltd
证券简称	裕丰食品
证券代码	832472
法定代表人	李淦基
办公地址	广东省梅州市梅江区城北镇干光村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0753-2250588
传真	0753-2389198
电子邮箱	30268449@qq.com
公司网址	http://mzyf.cn
联系地址及邮政编码	广东省梅州市梅江区城北镇干光村/514000
公司指定信息披露平台的网址	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	2002-06-07
挂牌时间	2015-05-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业—C135 屠宰及肉类加工—C1353 肉制品及副产品加工
主要产品与服务项目	商品鸡养殖、屠宰加工及高温熟食制品的生产与销售、食品生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	裕丰食品公司
实际控制人及其一致行动人	李淦基、李莉华

#### 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	914414007385741313	否
注册地址	梅州市梅江区城北镇干光村	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
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	12,061,407.98	13,415,899.70	-10.10%
毛利率%	15.68%	35.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	121,274.94	2,680,915.53	-95.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-67,416.83	2,791,726.88	-102.41%
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）	0.35%	6.93%	-
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）	-0.19%	7.21%	-
基本每股收益	0.006	0.13	-95.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,140,430.69	51,218,316.83	5.71%
负债总计	19,460,601.39	16,653,152.43	16.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,679,829.30	34,565,164.40	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.734	1.7283	0.33%
资产负债率%（母公司）	64.15%	57.03%	-
资产负债率%（合并）	35.94%	32.51%	-
流动比率	1.91	2.03	-
利息保障倍数	1.46	-3.87	-

### 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	-173,007.70	-1,436,931.58	87.96%
应收账款周转率	0.77	0.89	-
存货周转率	0.96	0.66	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.71%	20.42%	-

营业收入增长率%	-10.10%	12.28%	-
净利润增长率%	-95.48%	947.96%	-

## 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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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）	195,000.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,308.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>188,691.77</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>188,691.77</b>

## 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

报告期内，公司的主要业务为商品肉鸡养殖、屠宰加工及高温熟食制品的生产与销售、腌腊肉制品生产与销售。目前，公司已建立从商品鸡养殖到熟鸡等肉制品的生产，再到产品销售的一体化流程体系，产品销售区域以香港、梅州地区为主；采购方面，公司根据客户对产品规格及品质的要求、订单需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种规格和价格，向供应商下达采购订单；生产方面，公司根据客户的需求调整生产工艺及配方并安排生产，实行以销定产的生产模式；销售方面，公司主要销售对象为供港食品经销商和梅州当地的经销商，客户主要集中在中式餐饮业及熟食便利店等。经过多年的不懈努力，公司利用自己的关键资源，通过有效的产供销业务控制流程，已经形成了一个完整的运行体系，并通过这一运行体系向客户提供了高品质的食品，给公司带来了相对稳定的收入、利润和现金流。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入12,061,407.98元，较上年同期下降10.10%，营业成本10,169,731.20元，较上年同期增加17.60%。主要是由于报告期内以配送、经营裕丰食品发货至香港的业务为主，受非洲猪瘟的影响，腊味产品营业收入由上年同期的2,196,689.18元骤降至534,912.66元，较上年同期下降75.65%。

报告期内，公司实现净利润121,274.94元，较上年同期下降95.48%。主要是由于报告期内公司营业利润（127,583.23元）较上年同期（2,634,984.53元）下降95.16%，因报告期内一方面受非洲猪瘟的影响，较上年同期营业收入下降。同时，报告期内原材料价格的上涨，增加了采购成本；

营业外支出（6,308.29元）较上年同期（9.27元）增加了67,950.59%，因报告期内房产税未能及时缴纳而产生的滞纳金；

财务费用较上年同期下降12.11%，主要是由于报告期内银行贷款利息减少所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、禽类疫情及其他重大自然灾害的风险

近年来，包括亚洲在内的全球许多国家均出现过禽流感等禽类疾病。禽流感，尤其是H5N1病毒，可在家禽之间传播并有可能感染人类，为控制疫情的广泛传播，疫区及其规定区域内家禽将被销毁。研究证明，人类对禽流感病毒并不易感染，但公众的恐慌心理可能造成禽流感期间鸡鸭等禽肉产品的销量下降；公司的商品鸡养殖、屠宰加工及高温熟食制品的生产与销售、食品生产与销售业务为公司的主要业务，如果我国再次大范围暴发禽流感，公司的产品销售将受到影响。近年来，随着人们对禽流感及其他动物疫病认识的不断深入以及全球疫病防控体系的逐渐完善，禽流感对整个行业的影响已经减小；此外，由于本公司从事商品鸡养殖业务，如果发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害，农业大量减产可能导致粮食价格的大幅上涨，商品鸡养殖成本可能大幅增加；恶劣天气还可能对养殖设施造成破坏，将可能影响业务并形成资产损失。

应对措施：①随着全球畜禽疫病防控体系的逐渐完善，未来大规模禽类疫病发生的可能性已经降低，公司已根据《动物防疫法》等法律法规，对禽类养殖实施强制性100%免疫，公司将继续严格执行相关标准、规范和制度的规定，实施全进全出的养殖模式，减小禽类疫病在本公司发生的可能性；②进一步加

强市场推广和产品宣传工作力度，积极向客户介绍本公司养殖模式和食品安全及卫生防疫情况，强化人们对禽类疫病是可防可控的理念，避免公众的恐慌心理可能造成禽流感期间人们对本公司禽肉产品需求的下降。

## 2、产品质量及食品安全控制风险

屠宰及肉食品加工行业属于食品工业的组成部分。民以食为天、食以安为先，食品安全事关民众的身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施的《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致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，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

应对措施：公司一方面将进一步加强内部质量管理，将相关责任落实到个人；另一方加强对员工的培训，包括但不限于职业道德培训、安全生产培训、食品安全培训等等。

## 3、客户集中风险

报告期内，公司客户相对集中，一方面是由于目前公司主要产品熟鸡绝大部分销售给志力贸易公司；另一方面是由于公司受产能限制，只能优先满足信誉高、有长期合作关系且订单量较大的志力贸易公司的需要，放弃部分订单量较小的客户。尽管志力贸易公司与公司合作良好且过往回款记录良好，但由于客户集中度较高，若志力贸易公司经营或企业管理方面的原因导致财务状况出现恶化，可能对本公司的产品销售或货款的及时收回产生较大影响。

应对措施：公司一方面扩大凤凰岭农业的商品鸡养殖能力，另一方面积极在熟鸡主要消费市场珠江三角洲地区和香港不断开拓市场，开展业务，发展新的客户。

## 4、环保政策变化风险

公司商品鸡养殖过程中主要污染物为废水及粪便，商品鸡屠宰加工及肉制品生产过程中主要污染物为废水及少量固体污染物。目前，虽然公司已经按照规定建立了环保设施，污染物排放达到国家环保部门规定的标准，但随着人们环保意识的不断提高，如果国家将来对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污染物排放标准，公司将因增建环保设施、支付运营费用等而相应增加生产成本；本公司商品鸡养殖过程中主要污染物为废水及粪便，商品鸡屠宰加工及肉食制品生产过程中主要污染物为废水及少量固体污染物。

应对措施：目前，凤凰岭农业建有沉淀池、氧化塘以处理养殖过程产生的废水，裕丰食品则建有污水处理中心，处理屠宰加工过程中产生的大量废水，通过上述措施，公司污水排放达到国家环保部门规定的标准。随着人们环保意识的不断提高，如果国家将来对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污水排放标准，公司将因增建环保设施、支付运营费用等而相应增加生产成本。

## 5、凤凰岭农业以承包及租赁形式取得所需土地可能引发的风险

①政策风险：近年来，国家在养殖模式、用地支持、税收优惠等方面制定了一系列促进规模化畜禽养殖的政策，鼓励禽畜产品生产企业向规模化发展。公司大规模一体化自养自宰的生产模式较散户养殖相比，更有利于集约用地、节约用地，符合国家土地政策。但畜牧业是一个需要大量使用土地的行业，如果未来国家相关土地管理政策变化，有可能对凤凰岭农业土地租赁产生政策风险，将对公司产生不利影响。

②发包方或出租方违约风险：随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，可能存在发包方或出租方违约的风险；凤凰岭农业严格按照有关法律法规的规定，与发包方及出租方签署土地承包合同及土地租赁合同。该等合同的期限均为30年，且在合同期满后凤凰岭农业对该土地享有优先承包权和承租权。长期合同的签订既有利于公司生产经营的稳定，又可以给土地发包方和出租方带来稳定的收益。凤凰岭农业按时足额交纳了租金，认真履行协议约定的义务，尽可能的减少由于对方违约给公司经营带来的不利影响；若出现部分发包方或出租方解除或终止合同，凤凰岭农业将按照合同关于违约条款的约定，积极稳妥的解决问题，避免由此给公司带来不利影响。

#### 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

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司诚信经营、依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
① 李淦基、巫德芬	为裕丰食品向广发银行贷款提供保证担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月20日	2017-005
② 李淦基、巫德芬	为裕丰食品向广发银行贷款提供保证担保	1,700,000.00	已事前及时履行	2017年4月20日	2017-005
③ 李淦基、巫德芬	为裕丰食品向广发银行贷款提供保证担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月19日	2018-008

④ 李淦基	为裕丰食品向中国农业银行股份有限公司梅县支行贷款提供保证担保	3,750,000.00	已事前及时履行	2016年4月27日	2016-008
-------	--------------------------------	--------------	---------	------------	----------

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易担保的发生是由于公司目前处于快速发展期，对资金需求较大，上述关联方提供的担保行为对于补充公司流动资金非常必要，是为了增加了公司银行资信，提升了公司融资能力，所融入的资金有助于缓解公司流动资金压力，本次关联交易系关联方为公司向各商业银行申请融资贷款提供的提供各类无偿担保，本次关联交易所产生的利益将由关联方向公司转移，本次关联交易不存在损害公司及公司其他股东权益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

①-③2018年11月1日，裕丰食品与广发银行签订（2018）梅银授额字第000060《额度贷款合同》，本合同贷款额度最高限额为人民币700万元整，从2018年11月1日起至2019年10月31日止，额度有效企业可以循环使用。关联方李淦基、巫德芬以信用和房产为裕丰食品对本次贷款提供担保，具体担保情况如下：

①2017年6月6日，李淦基、巫德芬与广发银行梅州分行签订（2017）梅花人银最抵字第0317013-1号最高额抵押合同，使用双方共有房产为广发银行梅州分行贷款提供抵押担保，担保金额为300.00万元。

②2017年6月6日，李淦基、巫德芬与广发银行梅州分行签订（2017）梅花人银最抵字第0317013-2号最高额抵押合同，使用双方共有房产为广发银行贷款提供抵押担保，担保金额为170.00万元。

③2018年11月1日，李淦基、巫德芬与广发银行梅州分行签订（2018）梅花人银最保字第000060号-担保01《最高额保证合同》，为裕丰食品向广发银行贷款提供保证担保，最高担保金额为700.00万元。上述《额度贷款合同》经第二届董事会第二次会议审议通过，有关关联担保事项经2017年年度股东大会审议通过。

④2016年6月12日，李淦基与中国农业银行股份有限公司梅县支行签订编号为44100520160001779《最高额保证合同》，为该行授予本公司250.00万元授信额度提供保证担保，担保债权最高余额375.00万元。上述事项经第一届董事会第七次会议审议通过，有关关联担保事项经2016年第二次临时股东大会审议通过。

**(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
公司	2015/5/21	-	挂牌	股份增持承诺	出具了《广东裕丰食品股份有限公司股东关于股份锁定的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/5/21	-	挂牌	资金占用承诺	出具了《广东裕丰食品股份有限公司董监高人员关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/5/21	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《广东裕丰食品股份有限公司股东及实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/21	-	挂牌	实际控制人确认承诺	出具了《广东裕丰食品股份有限公司实际控制人确认和承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/21	-	挂牌	实际控制人关于土地厂房承诺	出具了《广东裕丰食品股份有限公司实际控制人关于土地厂房承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

<p>I、《广东裕丰食品股份有限公司股东关于股份锁定的承诺函》</p> <p>本人作为广东裕丰食品股份有限公司（以下简称“公司”）的发起人、目前的股东及公司董事，就公司拟申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“新三板挂牌”）事宜，根据中国相关法律法规和规范性文件的规定，就本人持有公司股份锁定事宜，特作出以下承诺：</p> <p>1、本人作为公司的发起人，自公司成立之日起一年内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接（以下同）持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本人作为公司董事，于本人在公司任职期间，本人每年转让的股份不超过其本人持有公司股份总数的25%，在本人从公司离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。</p> <p>3、本人作为公司股东，本人同意按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定的要求，遵守该条款规定的股票解禁限制，即：对于本人持有的公司股份，“在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。</p> <p>本承诺函适用中华人民共和国法律。</p> <p>本承诺函自签署之日起生效。</p> <p>在本人为公司股东期间，本承诺函持续有效。</p> <p>II、《广东裕丰食品股份有限公司董监高人员关于不占用公司资金的承诺函》</p> <p>本人为广东裕丰食品股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，现就公司拟申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“新三板挂牌”）事项，本人根据法律、法规及中国证监会的有关规定，就关于不占用公司资金或资产事项作出如下承诺：</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。</p> <p>III、《广东裕丰食品股份有限公司股东及实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》</p> <p>本人系广东裕丰食品股份有限公司（以下简称“裕丰股份”）的股东及实际控制人。为确保裕丰股份及其子公司（如有）持续、健康、稳定地发展，避免本人及本人控制的其他经济实体经营或从事的业务与裕丰股份出现同业竞争，本人特向裕丰股份承诺如下：</p> <p>1、截止本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业均未从事与公司相同或相近的业务，未直接</p>
---

或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何经营活动。

2、本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不会从事与公司相同或相似的业务，不新设或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争。

3、如本人违反第2条承诺，致使本人及所控制的其他企业与公司出现有相同、相似或相竞争业务的情况，本人承诺将采取包括但不限于以下方式消除与公司的同业竞争：

①由公司收购本人或相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；

②本人或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本人承诺，在同业竞争消除前本人或相关公司产生的利润归公司所有。

4、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

5、如本人或本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给裕丰股份造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。本承诺函适用中华人民共和国法律。本承诺函自签署之日起生效。在本人作为裕丰股份的股东及实际控制人期满，本承诺函持续有效。

#### IV、《广东裕丰食品股份有限公司实际控制人确认和承诺函》

本人为广东裕丰食品股份有限公司（以下简称“裕丰食品”）的实际控制人，现就裕丰食品拟申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“新三板挂牌”）相关事项作出以下确认和承诺：

1、本人已经按照法律、法规和裕丰食品公司章程的规定履行完毕股东的出资义务，不存在出资不实或虚假出资的情形；本人取得前述公司股权的资金来源合法；本人持有的前述公司股权权属清晰，不存在任何委托、代持、信托、质押等涉及第三方权益或股权权属不确定的情形，也不存在任何纠纷或潜在的纠纷。

2、截至本函出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁及行政处罚案件。

3、如果因裕丰食品及其子公司未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保裕丰食品及其子公司不会因此遭受任何损失。

4、截至本确认函出具之日，本人未投资其他企业或经济实体。

#### V、《广东裕丰食品股份有限公司实际控制人关于土地厂房承诺函》

本人为广东裕丰食品股份有限公司（以下简称“裕丰食品”或“公司”）的实际控制人，现就裕丰食品目前使用的土地厂房问题承诺如下：公司目前使用的土地房产如下：

序号	权属人	产权证号	土地/房产坐落	取得方式	面积(m <sup>2</sup> )	土地用途	备注
1	裕丰有限	粤房地证字第C32236号	梅州市梅江区城北镇干光村（洋坑工业园）	新建	3907.78	工业	集体土地
2	裕丰有限	梅州市集用（2007）第04471号	梅江区城北镇干光村	划拨	7958.00	工业	集体用地

因上述土地尚未取得国有土地产权，土地性质仍为集体所有。公司已经向梅江区城北镇干光村等村集体支付了有关费用，鉴于土地的瑕疵进而造成公司在集体土地上盖的厂房合法性受到影响。为使公司使用上述土地房产避免不必要的损失，公司实际控制人做出如下承诺：

本人将积极协助公司向有关部门办妥国有土地出让手续，在取得国有土地产权之前发生拆迁、搬迁而给公司造成的所有经济损失，本人将全部替代公司赔偿，保证不给公司造成损失。

另外，公司目前已经按照梅州市的相关规定为员工缴纳了社会保险，对于公司成立至今存在部分欠缴员工的社会保险，实际控制人承诺：

若应梅州市有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险、或公司因未为员工缴纳社会保险而承担任何罚款或损失，本人愿在无需公司支付对价的情况下连带承担所有赔付责任。

特此承诺。

报告期内相关承诺人员严格履行承诺。

### (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
客都新村 D2 栋第 1、2 号店	抵押	1,478,034.15	2.73%	为裕丰食品向广发银行贷款提供房产抵押担保
天秀新苑 A7 栋 101-103 号复式店铺	抵押	861,964.79	1.59%	为裕丰食品向农行梅县支行贷款提供房产抵押担保。
合计	-	2,339,998.94	4.32%	-



## 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	18,507,500	92.54%	0	18,507,500	92.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	70.00%	0	14,000,000	70%	
	董事、监事、高管	497,500	2.49%	0	497,500	2.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,492,500	7.46%	0	1,492,500	7.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,492,500	7.46%	0	1,492,500	7.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	裕丰食品	14,000,000	0	14,000,000	70.00%	0	14,000,000
2	梅州众成实业有限公司	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0	4,000,000
3	钟惠群	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000
4	刘东来	970,000	0	970,000	4.85%	742,500	227,500
5	吴克宁	30,000	0	30,000	0.15%	0	30,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	1,492,500	18,507,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：经核查，公司前五名股东之间无关联关系。							

### 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

## (一) 控股股东情况

裕丰食品公司持有裕丰食品的 70% 股份，为公司的控股股东；该公司是于 1992 年 11 月 8 日在香港注册成立并依法存续的合伙企业，登记号码为 16243333，公司类型为合伙企业，住所为香港荃湾沙咀道 40-50 号荣丰工业大厦 4 字楼 1 号。

## (二) 实际控制人情况

李淦基与李莉华为裕丰食品公司的无限合伙人，两人共同无限连带承担裕丰食品公司责任，且李莉华与李淦基为姐弟关系，共同控制裕丰食品公司，故李淦基和李莉华为公司的实际控制人。

### 1、李淦基

中国国籍，香港永久居民，男，1967 年 4 月出生，大学专科学历。1983 年至 1988 年从事餐饮行业；1988 年至今任裕丰食品公司执行董事；2002 年 6 月至 2014 年 9 月担任广东裕丰食品股份有限公司执行董事兼总经理；现任公司董事长，2016 年 12 月起兼任公司总经理。

### 2、李莉华

中国国籍，香港永久居民，女，1952 年 2 月出生，高中学历。1988 年至今担任裕丰食品公司业务负责人；现任公司董事。

## 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
李淦基	董事长	男	1967年4月	大专	2017.12.14至2020.12.13	是
李莉华	董事	女	1952年2月	高中	2017.12.14至2020.12.13	否
黄旭东	董事兼总经理	男	1971年8月	本科	2017.12.14至2020.12.13	是
钟惠群	董事	男	1976年3月	中专	2017.12.14至2020.12.13	否
巫德芬	董事	女	1970年3月	高中	2017.12.14至2020.12.13	否
刘东来	董事	男	1992年9月	本科	2017.12.14至2020.12.13	否
李剑锋	董事	男	1978年1月	中专	2018.09.28至2020.12.13	否
肖敬忠	监事会主席	男	1959年4月	高中	2017.12.14至2020.12.13	是
张晓红	监事	女	1971年1月	高中	2017.12.14至2020.12.13	是
巫柳平	监事	女	1971年10月	高中	2017.12.14至2020.12.13	是
伍兴	财务总监	男	1984年3月	大专	2017.12.15至2020.12.13	是
郭晓东	董事会秘书	男	1982年10月	本科	2017.12.15至2020.12.13	是
董事会人数:						7
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:

李淦基与巫德芬系夫妻关系;李莉华与李淦基为姐弟关系;李淦基与李莉华为控股股东裕丰食品公司合伙人,持有裕丰食品公司100.00%股权,共同构成裕丰食品的实际控制人。

#### (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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

钟惠群	董事	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
刘东来	董事	970,000	0	970,000	4.85%	0
<b>合计</b>	-	1,970,000	0	1,970,000	9.85%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	5	8
生产人员	40	50
技术人员	8	8
销售人员	7	0
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	63	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	6	7
专科以下	51	57
<b>员工总计</b>	63	69

#### 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：

<p>1、人员变动情况、需公司承担费用的离退休职工人数情况 报告期内，公司人员变动基本情况不大，无需公司承担费用的离退休职工。</p> <p>2、员工薪酬政策 公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>3、培训计划 公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划与人才培育</p>
---

项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	214,748.58	932,912.12
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	6.2	16,382,236.17	14,921,812.71
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	6.2.1	16,382,236.17	14,921,812.71
应收款项融资	-	-	-
预付款项	6.3	2,017,184.71	513,113.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	6.4	137,616.95	138,454.36
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.5	11,508,372.13	9,768,662.42
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	6.6	1,216,395.81	1,144,442.89
<b>流动资产合计</b>	-	<b>31,476,554.35</b>	<b>27,419,398.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	861,964.79	878,222.93
固定资产	6.8	19,241,503.61	20,054,320.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	6.9	300,468.74	304,680.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	2,202,339.20	2,504,093.69
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	6.12	57,600.00	57,600.00
<b>非流动资产合计</b>	-	22,663,876.34	23,798,918.37
<b>资产总计</b>	-	54,140,430.69	51,218,316.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	9,150,000.00	9,150,000.00
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	6.14	5,440,705.82	3,293,659.96
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	6.14.1	5,440,705.82	3,293,659.96
预收款项	6.15	1,185,374.75	216,910.31
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	6.16	234,419.58	222,910.86
应交税费	6.17	4,161.08	128,967.19
其他应付款	6.18	505,940.62	505,704.51
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	16,520,601.85	13,518,152.83
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	6.20	2,939,999.54	3,134,999.60
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,939,999.54	3,134,999.60
<b>负债合计</b>	-	19,460,601.39	16,653,152.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.22	8,685,931.92	8,685,931.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	6.23	-54,409.72	-47,799.68
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.24	154,514.23	154,514.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.25	5,893,792.87	5,772,517.93
归属于母公司所有者权益合计	-	34,679,829.30	34,565,164.40
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	34,679,829.30	34,565,164.40
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	54,140,430.69	51,218,316.83

法定代表人：李滢基

主管会计工作负责人：伍兴

会计机构负责人：伍兴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	173,057.96	72,633.66
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	12.1	18,107,025.56	16,640,368.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,907,441.37	412,863.65
其他应收款	12.2	113,729.97	120,145.51
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	11,451,378.62	8,942,684.92
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	-	1,215,299.01	1,143,346.09
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,967,932.49</b>	<b>27,332,041.96</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	12.3	3,741,377.40	3,741,377.40
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	861,964.79	878,222.93
固定资产	-	14,201,550.56	14,794,431.60
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	300,468.74	304,680.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,022,770.45	2,263,009.79
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	57,600.00	57,600.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>21,185,731.94</b>	<b>22,039,322.64</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>54,153,664.43</b>	<b>49,371,364.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	9,150,000.00	9,150,000.00
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	-	14,953,215.55	9,084,671.73
预收款项	-	1,099,780.04	131,556.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	164,412.52	149,767.46
应交税费	-	3,999.58	128,554.29
其他应付款	-	6,528,512.44	6,489,637.13
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	31,899,920.13	25,134,187.01
<b>非流动负债：</b>			
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	-	2,838,333.07	3,023,333.11
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,838,333.07	3,023,333.11
<b>负债合计</b>	-	34,738,253.20	28,157,520.12
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,685,931.92	8,685,931.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	154,514.23	154,514.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-9,425,034.92	-7,626,601.67
<b>所有者权益合计</b>	-	19,415,411.23	21,213,844.48

<b>负债和所有者权益合计</b>	-	54,153,664.43	49,371,364.60
-------------------	---	---------------	---------------

法定代表人：李淦基

主管会计工作负责人：伍兴

会计机构负责人：伍兴

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	12,061,407.98	13,415,899.70
其中：营业收入	6.26	12,061,407.98	13,415,899.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	12,128,824.81	10,905,915.21
其中：营业成本	6.26	10,169,731.20	8,647,443.19
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	6.27	13,723.48	62,201.51
销售费用	6.28	160,941.41	307,681.28
管理费用	6.29	1,280,320.43	1,181,911.67
研发费用	-	-	-
财务费用	6.30	419,905.84	477,774.59
其中：利息费用	-	261,206.10	258,409.61
利息收入	-	726.46	2,205.81
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	6.31	84,202.45	228,902.97
加：其他收益	6.32	195,000.06	125,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	127,583.23	2,634,984.53
加：营业外收入	6.33	-	110,820.62
减：营业外支出	6.34	6,308.29	9.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	121,274.94	2,745,795.88
减：所得税费用	6.35	-	64,880.35

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	121,274.94	2,680,915.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	121,274.94	2,680,915.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	121,274.94	2,680,915.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-6,610.04	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-6,610.04	-
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-6,610.04	-
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	-	-6,610.04	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	114,664.90	2,680,915.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	114,664.90	2,680,915.53
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.006	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.006	0.13

法定代表人：李淦基

主管会计工作负责人：伍兴

会计机构负责人：伍兴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12.4	12,061,407.98	13,236,095.75
减：营业成本	12.4	12,239,831.15	11,438,002.17

税金及附加	-	11,742.28	56,986.94
销售费用	-	160,232.96	132,995.57
管理费用	-	1,100,764.41	969,633.15
研发费用	-	-	-
财务费用	-	406,423.77	463,674.60
其中：利息费用	-	249,206.10	260,396.71
利息收入	-	590.23	1,859.51
加：其他收益	-	185,000.04	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-84,202.45	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,756,789.00	174,803.32
加：营业外收入	-	-	222,000.02
减：营业外支出	-	6,308.23	9.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,763,097.23	396,794.13
减：所得税费用	-	-	15,676.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,763,097.23	381,117.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,763,097.23	381,117.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,763,097.23	381,117.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：李淦基

主管会计工作负责人：伍兴

会计机构负责人：伍兴

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,883,863.53	14,528,557.22
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	-	793,950.11	1,146,915.44
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	189,670.84	9.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	14,867,484.48	15,675,481.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,702,177.48	13,809,951.09
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	-	1,214,519.14	1,442,817.09
支付的各项税费	-	141,743.97	1,005,382.31
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	982,051.59	854,262.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	15,040,492.18	17,112,413.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-173,007.70	-1,436,931.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	283,949.74	273,438.75
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	283,949.74	273,438.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-283,949.74	-273,438.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	426,987.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	261,206.10	258,409.61
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	261,206.10	685,396.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-261,206.10	-685,396.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-718,163.54	-2,395,767.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	932,912.12	2,901,450.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	214,748.58	505,683.57

法定代表人：李淦基

主管会计工作负责人：伍兴

会计机构负责人：伍兴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,890,097.50	19,165,176.71
收到的税费返还	-	793,950.11	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	63,834.61	3,669,844.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	14,747,882.22	22,835,021.13

购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,147,945.13	18,487,921.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,064,520.86	1,242,749.21
支付的各项税费	-	141,820.32	2,944,362.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	971,515.77	-
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	14,325,802.08	22,675,033.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	422,080.14	159,987.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	72,449.74	232,060.79
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	72,449.74	232,060.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-72,449.74	-232,060.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	201,987.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	249,206.10	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	249,206.10	201,987.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-249,206.10	-201,987.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	100,424.30	-274,060.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	72,633.66	318,979.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	173,057.96	44,919.09

法定代表人：李淦基

主管会计工作负责人：伍兴

会计机构负责人：伍兴



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《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。

### 二、 报表项目注释

#### 广东裕丰食品股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

##### 1、 公司基本情况

###### 1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：广东裕丰食品股份有限公司

成立时间：2002年6月7日

注册地址：广东省梅州市梅江区城北镇干光村

目前注册资本：人民币 20,000,000.00 元

法定代表人：李淦基

挂牌情况：2015年10月15日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）6729号文核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。股票代码：832472；股票简称：裕丰食品，属于新三板基础层公司。

公司行业性质：农副食品加工业

公司经营范围：糕点、肉制品、速冻食品加工、销售；批发零售：食品、农产品（不设店铺，涉限除外）；家禽屠宰；房产租赁服务。

公司主营业务：商品鸡养殖、屠宰加工及高温熟食制品的生产与销售、食品生产与销售。

## 1.2 历史沿革

广东裕丰食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身裕丰食品加工（梅州）有限公司，于2002年6月7日经梅州市工商行政管理局批准，系由香港裕丰食品公司（以下简称“香港裕丰”）出资组建，取得注册号为441400400007052号的《企业法人营业执照》以及进出口企业代码为4400738574131的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，注册资本489.00万港币，投资总额为638.00万港币，法定代表人李淦基。

2003年5月14日，本公司收到香港裕丰出资款港币170.00万元，该项出资业经梅州正德会计师事务所出具梅正会验字(2003)040号《验资报告》验证，并取得国家外汇管理局梅州市中心支局0318号函确认。股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	HK\$4,890,000.00	HK\$1,700,000.00	HK\$1,700,000.00	34.76
合计	HK\$4,890,000.00	HK\$1,700,000.00	HK\$1,700,000.00	34.76

2003年9月16日，本公司收到香港裕丰出资款港币220.00万元，该项出资业经梅州正德会计师事务所出具梅正会验字（2003）第076号《验资报告》验证，并取得国家外汇管理局梅州市中心支局0336号函确认。股东出资额以及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	HK\$4,890,000.00	HK\$2,200,000.00	HK\$3,900,000.00	79.75
合计	HK\$4,890,000.00	HK\$2,200,000.00	HK\$3,900,000.00	79.75

2003年9月19日，根据修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本390.00万港币，投资总额亦增至1,028.00万港币，2004年4月14日，本公司收到香港裕丰出资款港币390.80万元，该项出资业经梅州正德会计师事务所出具梅正会验字（2004）第033号《验资报告》验证，并取得国家外汇管理局梅州市中心支局0430号函确认。经过上述增资，股东出资金额及比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	HK\$8,790,000.00	HK\$3,908,000.00	HK\$7,808,000.00	88.83
<b>合计</b>	<b>HK\$8,790,000.00</b>	<b>HK\$3,908,000.00</b>	<b>HK\$7,808,000.00</b>	<b>88.83</b>

2004年4月20日，根据修改后的公司章程规定，公司申请新增注册资本港币390.00万元，投资总额亦增至港币1,418.00万元，2006年4月20日，公司收到香港裕丰缴纳的出资额港币384.00万元，该项出资业经梅州正德会计师事务所出具梅正会验字（2006）第033号《验资报告》验证，并取得国家外汇管理局梅州市中心支局（2006）外资询第00040号函确认。股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	HK\$12,690,000.00	HK\$3,840,000.00	HK\$11,648,000.00	91.79
<b>合计</b>	<b>HK\$12,690,000.00</b>	<b>HK\$3,840,000.00</b>	<b>HK\$11,648,000.00</b>	<b>91.79</b>

2013年12月24日，公司收到香港裕丰出资额港币104.2万元，该项出资业经梅州正信合伙会计师事务所出具梅正会所验字[2013]第1426号《验资报告》验证。股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	HK\$12,690,000.00	HK\$1,042,000.00	HK\$12,690,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>HK\$12,690,000.00</b>	<b>HK\$1,042,000.00</b>	<b>HK\$12,690,000.00</b>	<b>100.00</b>

2014年9月15日，公司股东会形成如下决议：（一）同意公司注册币种由港币变更为人民币；（二）同意公司投资总额变更为人民币32,146,252.00元，注册资本变更为人民币18,721,646.00元，本次变更出资前的实收资本为港币12,690,000.00元，根据历史汇率折合人民币13,479,585.00元，公司本次申请新增注册资本为人民币5,242,061.00元；（三）同意新增三位股东，分别为：深圳市铭楷达实业有限公司（以下简称“铭楷达实业”）、梅州市盛世新景投资发展有限公司（以下简称“盛世新景投资”）、香港钟惠群先生（CHUNG WAI KWAN TOBY）。

截至 2014 年 9 月 22 日止，公司已收到钟惠群缴纳的出资款港币 4,205,000.00 元，折合人民币 3,335,406.00 元，其中计入实收资本人民币 936,082.00 元，溢价部分计入资本公积。该项出资业经梅州正信合伙会计师事务所出具梅正会所验字[2014]第 1064 号《验资报告》验证。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	13,479,585.00		13,479,585.00	72.00
铭楷达实业	2,433,814.00			
盛世新景投资	1,872,165.00			
钟惠群	936,082.00	936,082.00	936,082.00	5.00
<b>合计</b>	<b>18,721,646.00</b>	<b>936,082.00</b>	<b>14,415,667.00</b>	<b>77.00</b>

截至 2014 年 9 月 26 日止，公司已收到铭楷达实业缴纳的出资款人民币 8,666,667.00 元，其中计入实收资本人民币 2,433,814.00 元，溢价部分计入资本公积；盛世新景投资缴纳的出资款合计人民币 6,666,667.00 元，其中计入实收资本人民币 1,872,165.00 元，溢价部分计入资本公积。该项出资业经梅州正信合伙会计师事务所出具梅正会所验字[2014]第 1067 号《验资报告》验证。各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
香港裕丰	13,479,585.00	-	13,479,585.00	72.00
铭楷达实业	2,433,814.00	2,433,814.00	2,433,814.00	13.00
盛世新景投资	1,872,165.00	1,872,165.00	1,872,165.00	10.00
钟惠群	936,082.00	-	936,082.00	5.00
<b>合计</b>	<b>18,721,646.00</b>	<b>4,305,979.00</b>	<b>18,721,646.00</b>	<b>100.00</b>

2014 年 11 月 25 日，公司股东签署了《广东裕丰食品股份有限公司发起人协议书》，以公司原股东作为发起人，按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，以业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计、基准日为 2014 年 9 月 30 日的账面净资产 28,685,931.92 元，按 1:0.6972 的比例折为股本 20,000,000 股（每股面值 1 元），各发起人按各自的出资比例计算应持有的股数，超过股本的部分 8,685,931.92 元计入资本公积。本次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2014]12762 号《验资报告》。本公司于 2014 年 12 月 16 日在梅州市工商行政管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为广东裕丰食品股份有限公司。本次整体变更后各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
香港裕丰	14,400,000.00	72.00

铭楷达实业	2,600,000.00	13.00
盛世新景投资	2,000,000.00	10.00
钟惠群	1,000,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年10月15日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）6729号文核准，挂牌后豁免核准公司股票公开转让，证券代码：832472。

2017年3月16日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让300,000股给刘东来；2017年3月20日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让200,000股给刘东来；2017年3月23日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让200,000股给刘东来；2017年3月29日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让100,000股给刘东来；香港裕丰以3.5元/股的价格转让10,000股给吴克宁；2017年3月31日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让20,000股给吴克宁；2017年4月12日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让50,000股给刘东来；2017年4月14日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让30,000股给刘东来；2017年4月17日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让30,000股给刘东来；2017年4月18日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让30,000股给刘东来；2017年4月20日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让30,000股给刘东来；2017年4月21日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让20,000股给刘东来；2017年10月26日，铭楷达实业以3.5元/股的价格转让1,590,000股给梅州众成实业有限公司（以下简称众成实业）；2017年11月16日，盛世新景投资以3.5元/股的价格转让2,000,000股给众成实业。本次股权转让后各股东持股数量及比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
香港裕丰	14,390,000	71.95
众成实业	3,590,000	17.95
钟惠群	1,000,000	5.00
刘东来	990,000	4.95
吴克宁	30,000	0.15
<b>合计</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>

2018年4月10日，香港裕丰以3.5元/股的价格转让390,000股给众成实业，刘东来以3.5元/股的价格转让20,000股给众成实业。本次股权转让后各股东持股数量及比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
香港裕丰	14,000,000	70.00
众成实业	4,000,000	20.00
钟惠群	1,000,000	5.00

刘东来	970,000	4.85
吴克宁	30,000	0.15
<b>合计</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2000.00 万股，注册资本为 2000.00 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
裕丰食品（香港）有限公司(以下简称“裕丰香港”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州凤凰岭现代农业有限公司(以下简称“凤凰岭”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
梅州客味村饮食服务管理有限公司(以下简称“客味村”)	全资子公司	一级	100.00	100.00

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现存在可能对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 3、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30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”各项描述。

##### **4.1 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。

##### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **4.3 记账本位币**

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

##### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **4.4.1 同一控制下企业合并**

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策

对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见

本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司

全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.8 外币业务和外币报表折算**

##### **4.8.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **4.8.3 外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，

作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### **4.9 金融工具**

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

##### **4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### **4.9.2 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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

款项以及可供出售金融资产。

#### 4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4.9.2.2 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。

#### 4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为

贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.9.3 金融资产减值

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

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

##### 4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金

融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.9.5.2 其他金融负债

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

##### 4.9.5.3 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### **4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **4.9.8 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **4.9.9 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### **4.10 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### **4.10.1 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：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。

#### 4.10.2 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上（含）的应收账款和 30 万元以上（含）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 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。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	合并范围内的关联方应收款项

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提减值准备

###### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对应收票据、预付款项、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。

#### 4.10.3 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。

### 4.11 存货

#### 4.11.1 存货的分类

存货是指本公司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。存货分类为：原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料等。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售

的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**4.11.4 存货的盘存制度为采用永续盘存制。**

**4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物均采用一次转销法。

#### **4.12 持有待售的非流动资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **4.13 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### **4.13.1 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

### 4.14 投资性房地产

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



本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	35	5	2.71

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4.15 固定资产

##### 4.15.1 固定资产确认条件

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

##### 4.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

#### 4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 4.15.5 其他说明

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

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

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

#### 4.16 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.17 借款费用

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

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

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

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

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

#### **4.18 生物资产**

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产；生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产；公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；③该生物资产的成本能够可靠计量。

生物资产按照成本进行初始计量，本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司目前没有生产性生物资产。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。公益性生物资产不计提减值准备。

#### **4.19 无形资产**

##### **4.19.1 无形资产的计价方法**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 4.19.2 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律规定使用年限
软件	3-10 年	合同约定使用期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行

复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### **4.19.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4.19.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **4.20 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **4.21 长期资产减值**

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

象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.22 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付

的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### **4.23 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### **4.24 股份支付**

##### **4.24.1 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计

入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 4.24.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 4.24.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并



非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **4.25 收入**

### **4.25.1 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计量。

### **4.25.2 提供劳务收入**

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

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

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

### **4.25.3 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。

### **4.25.4 本公司收入确认具体方法**

收入确认的具体原则：

采取买断形式的交易，为取得客户签收单时确认收入实现；采取月度结算形式的交易，为取得双方认可的结算单时确认收入实现。

#### 4.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.27 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.27.1 当期所得税**

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

##### **4.27.2 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。

#### **4.27.3 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。

#### **4.27.4 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。

### **4.28 租赁**

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

#### **4.28.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

#### **4.28.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

#### **4.28.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

#### 4.28.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、5.00%、0.00%	(1)
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%	
教育费附加	应纳流转税额	3.00%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%	
房产税（房产原值）	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值	1.20%	
房产税（租赁收入）	按租赁收入	12.00%	
土地使用税	实际占用的土地面积	3元/平方	
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、16.50%、25.00%	(2)

### 5.2 税收优惠及批文

(1) 凤凰岭的经营业务范围为牲畜、家禽的饲养，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）项的规定，该公司免征增值税。

(2) 凤凰岭的经营业务范围为牲畜、家禽的饲养，根据《中华人民共和国企业所得税

法》第二十七条第（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第五项规定，该公司免征企业所得税；本公司之子公司裕丰香港根据香港特别行政区税则的规定执行公司利得税，税率为 16.50%。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 6.1 货币资金

项 目	期末金额	期初金额
库存现金	5,001.80	3,316.50
银行存款	209,746.78	929,595.62
合 计	<b>214,748.58</b>	<b>932,912.12</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>38,724.76</b>	<b>48,363.14</b>

6.1.1 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。期末存放在境外的款项为 38724.76 元。

### 6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,382,236.17	14,921,812.71
合 计	<b>16,382,236.17</b>	<b>14,921,812.71</b>

#### 6.2.1 应收账款

##### 6.2.1.1 分类

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,507,000.16	100	2,124,763.99	11.48	16,382,236.17
组合 1：账龄风险组合计提部分	18,507,000.16	100	2,124,763.99	11.48	16,382,236.17
组合 2：关联方组合计提部分	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	<b>18,507,000.16</b>	<b>100</b>	<b>2,124,763.99</b>	<b>11.48</b>	<b>16,382,236.17</b>

（续）

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,959,275.77	100	2,037,463.06	12.01	14,921,812.71
组合 1: 账龄风险组合计提部分	16,959,275.77	100	2,037,463.06	12.01	14,921,812.71
组合 2: 关联方组合计提部分					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>16,959,275.77</b>	<b>100</b>	<b>2,037,463.06</b>	<b>12.01</b>	<b>14,921,812.71</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,226,499.42	462,129.66	5.00
1至2年	2,918,027.03	291,802.70	10.00
2至3年	5,379,104.78	1,075,820.95	20.00
3至4年	983,368.93	295,010.68	30.00
<b>合计</b>	<b>18,507,000.16</b>	<b>2,124,763.99</b>	<b>11.48</b>

(续)

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,827,063.54	391,313.18	5.00
1至2年	2,783,220.42	278,322.04	10.00
2至3年	5,368,696.96	1,073,739.39	20.00
3至4年	980,294.85	294,088.45	30.00
<b>合计</b>	<b>16,959,275.77</b>	<b>2,037,463.06</b>	<b>12.01</b>

#### 6.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,300.93 元。

#### 6.2.1.3 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
佛山市南海区智营骏泓进出口有限公司	1,490,404.50	8.05	1年以内	74,520.23
	2,217,345.00	11.98	1至2年	221,734.50
	2,224,100.00	12.02	2至3年	444,820.00
志力贸易食品公司	5,204,655.86	28.12	1年以内	260,232.79

广州皇秀贸易有限公司	1,700,050.00	9.19	1年以内	85,002.50
兴记烧腊	1,008,520.57	5.45	2至3年	201,704.11
深圳市祺祥进出口贸易有限公司	504,250.11	2.72	1至2年	50,425.01
<b>合计</b>	<b>14,349,326.04</b>	<b>77.53</b>		<b>1,338,439.14</b>

6.2.1.4 期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.2.1.5 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

6.2.1.6 期末无质押的应收账款。

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

账 龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,017,184.71	100	513,113.96	100
<b>合 计</b>	<b>2,017,184.71</b>	<b>100</b>	<b>513,113.96</b>	<b>100</b>

#### 6.3.2 按欠款方归集的期末金额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
禹城市诚通食品有限公司	904,592.00	44.84%	1年以内
梅州市山水三鸟贸易有限公司	346,135.91	17.16%	1年以内
莘县穆润食品有限公司	248,074.92	12.30%	1年以内
福建容和盛食品集团有限公司	185,000.00	9.17%	1年以内
河源市汇先丰食品有限公司	116,200.30	5.76%	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,800,003.13</b>	<b>89.23%</b>	—

6.3.3 期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.3.4 期末预付款项中无预付其他关联方款项。

### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	137,616.95	138,454.36
<b>合计</b>	<b>137,616.95</b>	<b>138,454.36</b>

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 分类



类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	148,114.99	100	10,498.04	7.09	137,616.95
组合 1: 账龄风险组合计提部分	148,114.99	100	10,498.04	7.09	137,616.95
组合 2: 关联方组合计提部分					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>148,114.99</b>	<b>100</b>	<b>10,498.04</b>	<b>7.09</b>	<b>137,616.95</b>

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	149,012.36	100	10,558.00	7.09	138,454.36
组合 1: 账龄风险组合计提部分	149,012.36	100	10,558.00	7.09	138,454.36
组合 2: 关联方组合计提部分					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>149,012.36</b>	<b>100.00</b>	<b>10,558.00</b>	<b>7.09</b>	<b>138,454.36</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	122,476.02	6,123.80	5.00
1至2年	7,535.54	753.55	10.00
2至3年	18,103.43	3,620.69	20.00
<b>合计</b>	<b>148,114.99</b>	<b>10,498.04</b>	<b>7.09</b>

(续)

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,272.89	6,163.65	5.00
1至2年	7,535.54	753.56	10.00
2至3年	18,203.93	3,640.79	20.00
<b>合计</b>	<b>149,012.36</b>	<b>10,558.00</b>	<b>7.09</b>

#### 6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 59.96 元。

#### 6.4.1.3 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末金额	期初金额
保证金及押金	108,600.00	109,500.00
代垫款项	12,890.33	19,978.50
其他	26,624.66	19,533.86
<b>合计</b>	<b>148,114.99</b>	<b>149,012.36</b>

#### 6.4.1.4 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末金额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
嘉应学院后勤服务集团-保证金	保证金	94,000.00	1 年以内	63.46	4700.00
昆士兰联保保险有限公司	车辆维修保险	18,264.18	2 至 3 年	12.33	3652.84
梅州市喜多多超市连锁有限公司	保证金	14,100.00	1 年以内	9.52	705.00
代扣个人社保	代扣社保	11,115.76	1 年以内	7.50	555.79
梅州市向丽食品有限公司-质量保证金	保证金	500.00	1 年以内	0.34	25.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>137,979.94</b>	<b>—</b>	<b>93.15</b>	<b>9,638.62</b>

6.4.1.5 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.4.1.6 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

### 6.5 存货

#### 6.5.1 分类

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,357,185.6		4,357,185.6
库存商品及其他	6,021,593.7		6,021,593.7
消耗性生物资产	1,129,592.83		1,129,592.83
<b>合 计</b>	<b>11,508,372.13</b>		<b>11,508,372.13</b>

(续)

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,935,891.85	-	2,935,891.85
库存商品及其他	5,249,490.54	-	5,249,490.54

消耗性生物资产	1,583,280.03	-	1,583,280.03
<b>合 计</b>	<b>9,768,662.42</b>	<b>-</b>	<b>9,768,662.42</b>

### 6.5.2 存货跌价准备

期末存货账面成本低于可变现净值，无需计提存货跌价准备。

6.5.3 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

### 6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可留抵增值税	1,216,395.81	1,144,442.89
<b>合 计</b>	<b>1,216,395.81</b>	<b>1,144,442.89</b>

### 6.7 投资性房地产

#### 6.7.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	在建工程	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、期初金额	1,197,966.35		1,197,966.35
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末金额	1,197,966.35		1,197,966.35
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初金额	319,743.42		319,743.42
2、本年增加金额	16,258.14		16,258.14
(1) 计提或摊销	16,258.14		16,258.14
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末金额	336,001.56		336,001.56
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	房屋、建筑物	在建工程	合 计
(2) 其他转出			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	861,964.79		861,964.79
2、期初账面价值	878,222.93		878,222.93

6.7.2 期末未发现投资性房地产存在减值情况，故未计提减值准备。

6.7.3 期末用于抵押的投资性房地产金额为 861,964.79 元。

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初金额	15,085,013.12	18,227,785.15	2,383,758.24	275,517.62	35,972,074.13
2、本年增加金额	211,500.00	57,247.15		15,202.59	283,949.74
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 其他					
4、期末金额	15,296,513.12	18,285,032.30	2,383,758.24	290,720.21	36,256,023.87
二、累计折旧					
1、期初金额	4,314,826.53	9,497,465.05	1,900,427.00	205,034.72	15,917,753.30
2、本年增加金额	272,512.69	731,360.40	81,164.40	11,729.47	1,096,766.96
(1) 计提	272,512.69	731,360.40	81,164.40	11,729.47	1,096,766.96
3、本年减少金额					
(1) 其他					
4、期末金额	4,587,339.22	10,228,825.45	1,981,591.40	216,764.19	17,014,520.26
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 其他					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,709,173.90	8,056,206.85	402,166.84	73,956.02	19,241,503.61
2、期初账面价值	10,770,186.59	8,730,320.1	483,331.24	70,482.90	20,054,320.83

6.8.2 期末无未办妥产权证书的房屋建筑物。

6.8.3 期末无融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 期末固定资产中净值为 1,478,034.15 元的房产用于贷款抵押。

6.8.5 期末本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 6.9 无形资产

### 6.9.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、期初金额	421,217.90	18,974.36	440,192.26
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末金额	421,217.90	18,974.36	440,192.26
二、累计摊销			
1、期初金额	116,536.98	18,974.36	135,511.34
2、本年增加金额	4,212.18	0.00	4,212.18
(1) 计提	4,212.18	0.00	4,212.18
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末金额	120,749.16	18,974.36	139,723.52
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	300,468.74	0.00	300,468.74
2、期初账面价值	304,680.92	0.00	304,680.92

6.9.2 期末不存在抵押的无形资产。

6.9.3 本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

## 6.10 长期待摊费用

项 目	期初金额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末金额
客味村装修	708.45		708.45		0.00
场地租赁费	240,375.45		60,806.70		179,568.75
办公楼装修	2,199,470.20		227,531.40		1,971,938.80
冷冻设备维修费	63,539.59		12,707.94		50,831.65
<b>合 计</b>	<b>2,504,093.69</b>		<b>301,754.49</b>		<b>2,202,339.20</b>

## 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末金额		期初金额	
	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
资产减值准备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	-	-	-	-

### 6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末金额	期初金额
资产减值准备	2,135,262.03	2,048,021.06
递延收益	2,939,999.56	3,134,999.60
可抵扣亏损	11,673,244.41	11,673,244.41
未实现内部收益	0.00	1,144,608.10
<b>合 计</b>	<b>16,748,506.00</b>	<b>18,000,873.17</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

### 6.11.3 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	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	1,646,779.88	1,646,779.88	
2022 年度	3,774,557.20	3,774,557.20	
2023 年度	6,251,907.33	6,251,907.33	
<b>合 计</b>	<b>11,673,244.41</b>	<b>11,673,244.41</b>	

## 6.12 其他非流动资产

项 目	期末金额	期初金额
预付工程设备款	57,600.00	57,600.00

合计	57,600.00	57,600.00
----	-----------	-----------

## 6.13 短期借款

### 6.13.1 短期借款分类

项目	期末金额	期初金额
抵押借款	9,150,000.00	9,150,000.00
合计	9,150,000.00	9,150,000.00

6.13.2 期末不存在重要的已到期未偿还的短期借款。

6.13.3 短期借款分类的说明：

6.13.3.1 2018年11月1日，本公司与广发银行股份有限公司梅州分行签订编号为（2018）梅银授额字第000060号的《额度贷款合同》，用于补充企业流动资金，借款额度为10,000,000.00元，额度有效期为2018年11月1日至2019年10月31日，利率以实际放款日适用的中国人民银行公布实施的相应档次的贷款基准利率上浮35%。截至2019年6月30日，该融资协议下的借款余额为7,000,000.00元。

6.13.3.2 2018年12月26日，本公司与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签订流动资金借款合同（编号44010120180016905），用于补充企业流动资金，借款金额为2,150,000.00元，借款期限为2018年12月26日至2019年12月25日，采用按月付息，到期还本。利率按照每一周期约定的LPR加或减一定点差确定，并按周期浮动，利率调整以1个月为一个周期，点差为减39.5bp。截至2019年6月30日，该融资协议下的借款余额为2,150,000.00元。

与上述借款相关的抵押、质押及关联方担保情况详见本财务报表附注8.4.2关联方担保情况之说明。

## 6.14 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	5,440,705.82	3,293,659.96
合计	5,440,705.82	3,293,659.96

### 6.14.1 应付账款

#### 6.14.1.1 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
应付材料款	5,440,705.82	3,293,659.96
合计	5,440,705.82	3,293,659.96

#### 6.14.1.2 应付账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,626,933.66	85.04	2,478,519.05	75.25
1 至 2 年	2,076.00	0.04	6,115.60	0.19
2 至 3 年	811,696.16	14.92	809,025.31	24.56
合计	<b>5,440,705.82</b>	<b>100</b>	<b>3,293,659.96</b>	<b>100</b>

6.14.1.3 期末应付账款无中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.14.1.4 期末应付账款中无应付其他关联方款项。

### 6.15 预收款项

#### 6.15.1 预收款项列示

项 目	期末金额	期初金额
预收货款	1,185,374.75	216,910.31
合 计	<b>1,185,374.75</b>	<b>216,910.31</b>

#### 6.15.2 预收款项按账龄列示如下：

账龄结构	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,185,374.75	100	216,910.31	100
合计	<b>1,185,374.75</b>	<b>100</b>	<b>216,910.31</b>	<b>100</b>

6.15.3 截至报告期末，无账龄超过一年的大额预收款项。

6.15.4 期末预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

### 6.16 应付职工薪酬

#### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、短期薪酬	222,910.86	1,109,638.87	1,098,130.15	234,419.58
二、离职后福利-设定提存计划		104,880.27	104,880.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>222,910.86</b>	<b>1,214,519.14</b>	<b>1,203,010.42</b>	<b>234,419.58</b>

#### 6.16.2 短期薪酬列示



项 目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	222,910.86	1,019,130.00	1,009,618.28	232,422.58
2、职工福利费		21,104.40	19,107.40	1,997.00
3、社会保险费		69,404.47	69,404.47	
其中：医疗保险费		60,081.50	60,081.50	
工伤保险费		4,837.37	4,837.37	
生育保险费		4,485.60	4,485.60	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>222,910.86</b>	<b>1,109,638.87</b>	<b>1,098,130.15</b>	<b>234,419.58</b>

### 6.16.3 设定提存计划列示

项 目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、基本养老保险	-	100,626.96	100,626.96	-
2、失业保险费	-	4,253.31	4,253.31	-
3、企业年金缴费	-			-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>104,880.27</b>	<b>104,880.27</b>	<b>-</b>

### 6.17 应交税费

项 目	期末金额	期初金额
增值税	1,938.27	
城建税	135.68	14.72
教育附加费	96.92	10.52
土地使用税		8,184.38
环境保护税	69.78	
房产税	1,328.13	118,798.52
印花税	592.30	
其他		1,959.05
<b>合 计</b>	<b>4,161.08</b>	<b>128,967.19</b>

### 6.18 其他应付款

#### 6.18.1 款项性质

项 目	期末金额	期初金额
往来款	505,940.62	505,704.51
<b>合 计</b>	<b>505,940.62</b>	<b>505,704.51</b>

### 6.18.2 其他应付款按账龄列示

项目	期末金额	期初金额
1年以内	45,000.00	40,907.69
1至2年		4,717.00
2至3年	460,940.62	460,079.82
<b>合计</b>	<b>505,940.62</b>	<b>505,704.51</b>

6.18.3 期末其他应付款中无应付关联方款项。

6.18.4 期末其他应付款中无应付其他关联方款项。

### 6.19 政府补助

6.19.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

注：本期无尚未实际收到的政府补助情况。

6.19.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
鸡舍建设补助	与资产相关	10,000.02	-	-
农综项目熟鸡生产线	与资产相关	90,000.00	-	-
肉丸加工生产线改建项目补助	与资产相关	10,000.02	-	-
突发重大动物疫情应急专项资金	与资产相关	30,000.00	-	-
冷链物流建设和内贸流通统计监测项目	与收益相关	55,000.02	-	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>195,000.06</b>	-	-

6.19.3 本期无退回的政府补助情况。

### 6.20 递延收益

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额	形成原因
政府补助	3,134,999.60		195,000.06	2,939,999.54	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,134,999.60</b>		<b>195,000.06</b>	<b>2,939,999.54</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初金额	本期增加	本期减少				期末金额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
农综项目熟鸡生产线	660,000.00			90,000.00			570,000.00	与资产相关
肉丸加工生产线改建项目补助	101,666.47			10,000.02			91,666.45	与资产相关
鸡舍建设补助	111,666.49			10,000.02			101,666.47	与资产相关
冷链物流建设和内贸流通统计监测项目	1,026,666.64			55,000.02			971,666.62	与资产相关
家禽屠宰加工技术改造项目	1,000,000.00			0			1,000,000.00	与资产相关
突发重大动物疫情应急专项资金	235,000.00			30,000.00			205,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,134,999.60</b>			<b>195,000.06</b>			<b>2,939,999.54</b>	

## 6.21 股本

6.21.1 股本情况如下：

项目	期初金额	本期增减变动(+、-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

股权变动情况详见附注 1、公司基本情况 1.2 历史沿革。

## 6.22 资本公积

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
股本溢价	8,685,931.92			8,685,931.92
<b>合计</b>	<b>8,685,931.92</b>	-	-	<b>8,685,931.92</b>

## 6.23 其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-47,799.68	-6,610.04			-6,610.04	-54,409.72	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-47,799.68</b>	<b>-6,610.04</b>			<b>-6,610.04</b>	<b>-54,409.72</b>	

## 6.24 盈余公积

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
法定盈余公积	154,514.23	-	-	154,514.23
合计	<b>154,514.23</b>	-	-	<b>154,514.23</b>

## 6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,772,517.93	8,450,212.83
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5,772,517.93	8,450,212.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	121,274.94	-2,677,694.90
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	<b>5,893,792.87</b>	<b>5,772,517.93</b>

## 6.26 营业收入和营业成本

### 6.26.1 基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,872,463.60	10,136,857.42	13,297,526.60	8,610,045.05
其他业务	188,944.38	32,873.78	118,373.10	37,398.14
合计	<b>12,061,407.98</b>	<b>10,169,731.20</b>	<b>13,415,899.70</b>	<b>8,647,443.19</b>

### 6.26.2 主营业务收入/主营业务成本（按业务类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供港熟鸡	11,065,416.14	9,543,884.87	10,753,649.24	6,957,845.24
腊味产品	534,912.66	369,352.80	2,196,689.18	1,438,226.18
蛋糕等其他食品	272,134.80	223,619.75	968.20	676.80
餐饮服务及其他	0.00	0.00	753.69	485.21
冻肉制品	0.00	0.00	345,466.29	212,811.62
合计	<b>11,872,463.60</b>	<b>10,136,857.42</b>	<b>13,297,526.60</b>	<b>8,610,045.05</b>

## 6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345.97	30,534.36
教育附加费	247.12	20,770.27
房产税	5,312.52	

印花税	7,307.75	10,896.88
其他	510.12	
<b>合 计</b>	<b>13,723.48</b>	<b>62,201.51</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.28 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	0.00	33,064.30
办公及差旅费	2,074.80	5.00
房租及水电	0.00	7,826.55
业务招待费	7,924.22	0.00
折旧与摊销	708.45	6,661.62
运输费	123,629.84	55,223.60
其他	26,604.10	204,900.21
<b>合 计</b>	<b>160,941.41</b>	<b>307,681.28</b>

### 6.29 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利、社保	571,857.84	526,043.98
咨询及中介费	181,268.71	207,716.78
折旧与摊销	347,402.89	62,455.54
办公费用	31,212.64	36,301.41
业务招待费	27,937.37	33,409.68
差旅费	14,919.00	11,878.10
修理费	0.00	14,395.00
其他	105,721.98	289,711.18
<b>合 计</b>	<b>1,280,320.43</b>	<b>1,181,911.67</b>

### 6.30 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,206.1	258,409.61
减：利息收入	726.46	2,205.81
汇兑收益	-154,782.69	-203,030.48
手续费及其他	4,643.51	18,540.31
<b>合 计</b>	<b>419,905.84</b>	<b>477,774.59</b>

### 6.31 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	84,202.45	228,902.97
<b>合 计</b>	<b>84,202.45</b>	<b>228,902.97</b>

### 6.32 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
鸡舍建设补助	10,000.02	10,000.02	10,000.02
农综项目熟鸡生产线	90,000.00	90,000.00	90,000.00
肉丸加工生产线改建项目补助	10,000.02	10,000.02	10,000.02
突发重大动物疫情应急专项资金	30,000.00	15,000.00	30,000.00
冷链物流建设和内贸流通统计监测项目	55,000.02		55,000.02
<b>合 计</b>	<b>195,000.06</b>	<b>125,000.04</b>	<b>195,000.06</b>

### 6.33 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	-	110,820.62	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>110,820.62</b>	<b>-</b>

### 6.34 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	0.06	-	0.06
其他	6,308.23	9.27	6,308.23
<b>合 计</b>	<b>6,308.29</b>	<b>9.27</b>	<b>6,308.29</b>

### 6.35 所得税费用

#### 6.35.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	64,880.35
递延所得税费用	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>64,880.35</b>

#### 6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	121,274.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,318.74
子公司适用不同税率的影响	-483,964.34
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,652.93

项 目	本期发生额
内部未实现销售损益影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	1,268,815.40
所得税费用	-

## 6.36 现金流量表项目

### 6.36.1 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
利息收入	726.46	
政府补助收入		
往来款及其他	188,944.38	9.21
合计	189,670.84	9.21

### 6.36.2 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
付现费用	942,301.68	854,262.96
往来款及其他	39,749.91	
合 计	982,051.59	854,262.96

### 6.36.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
合 计	-	-

## 6.37 现金流量表补充资料

### 6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,274.94	2,680,915.53
加：资产减值准备	84,202.45	228,902.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,113,025.10	935,934.52
无形资产摊销	4,212.18	6,109.62
长期待摊费用摊销	301,754.49	71,056.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	261,206.10	258,409.61

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失		
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-1,739,709.71	-9,102,411.05
经营性应收项目的减少	-2,963,656.80	-4,742,919.39
经营性应付项目的增加	3,002,449.02	8,200,595.48
其他	-357,765.47	26,474.45
经营活动产生的现金流量净额	-173,007.70	-1,436,931.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	0
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：	-	-
现金的期末金额	214,748.58	505,683.57
减：现金的期初金额	932,912.12	2,901,450.65
加：现金等价物的期末金额	-	-
减：现金等价物的期初金额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-718,163.54	-2,395,767.08

### 6.37.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	5,001.80	3,316.50
其中：库存现金	5,001.80	3,316.50
可随时用于支付的银行存款	209,746.78	929,595.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	214,748.58	932,912.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.38 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	861,964.79	借款抵押
固定资产	1,478,034.15	借款抵押
合 计	2,339,998.94	

### 6.39 外币货币性项目



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	44,050.46	0.8791	38,724.76
其中：港元	44,050.46	0.8791	38,724.76
应收账款	3,675,807.17	0.8791	3,231,402.08
其中：港元	3,675,807.17	0.8791	3,231,402.08
其他应收款	24,361.02	0.8791	21,415.77
其中：港元	24,361.02	0.8791	21,415.77
应付账款	6,470,572.94	0.8791	5,688,280.67
其中：港元	6,470,572.94	0.8791	5,688,280.67
其他应付款	296,827.00	0.8791	260,940.62
其中：港元	296,827.00	0.8791	260,940.62

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
裕丰香港	中国香港	中国香港	进出口贸易	100.00		设立
凤凰岭	梅州市	梅州市	养殖业	100.00		同一控制下企业合并
客味村	梅州市	梅州市	零售业	100.00		非同一控制下企业合并

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李淦基、李莉华	实际控制人	70.00	70.00

注：本公司最终控制方为李淦基、李莉华，通过香港裕丰间接持有本公司 70.00 % 股权。

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 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
巫德芬	实际控制人之配偶

### 8.4 关联方交易情况

#### 8.4.1 关联担保情况

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	说明
李淦基、巫德芬	7,000,000.00	2018.11.1	2020.10.31	否	①（6.13.3.1）
李淦基、巫德芬	3,000,000.00	2017.06.06	2022.06.05	否	①（6.13.3.1）
李淦基、巫德芬	1,700,000.00	2017.06.06	2022.06.05	否	①（6.13.3.1）
李淦基	3,750,000.00	2016.06.12	2019.06.11	否	②（6.13.3.2）

①李淦基、巫德芬与广发梅州分行签订编号为（2018）梅银授额字第 000060 号-担保 01《最高额保证合同》，担保的债权金额为 700 万元；同时李淦基、巫德芬与广发梅州分行签订编号为（2017）梅花人银最抵字第 0317013-1 号《最高额抵押合同》，以编号为粤房地权证梅州市字第 1-00014087 号房产抵押；李淦基、巫德芬与广发梅州分行签订编号为（2017）梅花人银最抵字第 0317013-2 号《最高额抵押合同》，以编号为粤房地权证梅州市字第 0100017379 号房产抵押。本公司与广发梅州分行签订编号为（2017）梅花人银最抵字第 0317013-3 号《最高额抵押合同》，以编号为粤房地权证梅州市字第 0100076208 号、梅州市国用（2015）第 00757 号房产抵押。

②李淦基与农业银行梅县支行签订编号为 44100520160001779 号《最高额保证合同》，担保的债权金额为 375 万元，本公司与农业银行梅县支行签订编号为 44100620160002700 的《最高额抵押合同》，以编号为粤房地权证梅县字第 1120182796-11201827968 号房产抵押。

## 9、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项及或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	18,107,025.56	16,640,368.13

合计	18,107,025.56	16,640,368.13
----	---------------	---------------

### 12.1.1 应收账款

#### 12.1.1.1 分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,314,590.78	100.00	1,207,565.22	6.25	18,107,025.56
组合 1: 账龄风险组合计提部分	14,364,689.11	74.37	1,207,565.22	8.41	13,157,123.89
组合 2: 关联方组合计提部分	4,949,901.67	25.63	-	-	4,949,901.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>19,314,590.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,207,565.22</b>	<b>6.25</b>	<b>18,107,025.56</b>

续:

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,763,656.40	100.00	1,123,288.27	6.32	16,640,368.13
组合 1: 账龄风险组合计提部分	12,813,754.73	72.13	1,123,288.27	8.77	11,690,466.46
组合 2: 关联方组合计提部分	4,949,901.67	27.87			4,949,901.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>17,763,656.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,123,288.27</b>	<b>6.32</b>	<b>16,640,368.13</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,232,273.25	461,613.66	5.00
1至2年	2,856,816.00	285,681.60	10.00
2至3年	2,224,100.00	444,820.00	20.00
3至4年	51,499.88	15,449.96	30.00
<b>合计</b>	<b>14,364,689.11</b>	<b>1,207,565.22</b>	<b>8.41</b>

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,815,943.54	390,797.18	5.00
1至2年	2,722,211.31	272,221.13	10.00
2至3年	2,224,100.00	444,820.00	20.00
3至4年	51,499.88	15,449.96	30.00
合计	<b>12,813,754.73</b>	<b>1,123,288.27</b>	<b>8.77</b>

### 12.1.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84276.95 元。

### 12.1.1.3 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区智营骏泓进出口有限公司	非关联方	1,490,404.50	1年以内	7.72	74,520.23
	非关联方	2,217,345.00	1至2年	11.48	221,734.50
	非关联方	2,224,100.00	2至3年	11.52	444,820.00
志力贸易食品公司	非关联方	5,204,655.86	1年以内	26.95	260,232.79
裕丰食品(香港)有限公司	关联方	4,862,550.70	1至2年	25.18	
广州皇秀贸易有限公司	非关联方	1,700,050.00	1年以内	8.80	85,002.50
深圳市祺祥进出口贸易有限公司	非关联方	504,250.11	1至2年	2.61	50425.01
合计		<b>18,203,356.17</b>		<b>94.25</b>	<b>1,136,735.03</b>

## 12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	113,729.97	120,145.51
合计	113,729.97	120,145.51

### 12.2.1 其他应收款

#### 12.2.1.1 分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	119,715.76	100	5,985.79	5	113,729.97
组合1: 账龄风险组合计提部分	119,715.76	100	5,985.79	5	113,729.97

组合 2: 关联方组合计提部分					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>119,715.76</b>	<b>100</b>	<b>5,985.79</b>	<b>5</b>	<b>113,729.97</b>

续:

类 别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	126,205.80	100	6,060.29	5	120,145.51
组合 1: 账龄风险组合计提部分	121,205.80	96.04	6,060.29	5	115,145.51
组合 2: 关联方组合计提部分	5,000.00	3.96			5,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>126,205.80</b>	<b>100</b>	<b>6,060.29</b>		<b>120,145.51</b>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,715.76	5,985.79	5
<b>合 计</b>	<b>119,715.76</b>	<b>5,985.79</b>	<b>5</b>

(续)

账 龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	121,205.80	6060.29	5
<b>合 计</b>	<b>121,205.80</b>	<b>6060.29</b>	<b>5</b>

#### 12.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 74.5 元。

#### 12.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	108,600.00	109,500.00
社保	11,115.76	11,705.80
借款		
其他		5,000.00

合 计	119,715.76	126,205.80
-----	------------	------------

#### 12.2.1.4 按欠款方归集的期末金额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末金额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
社保	社保	11,115.76	1年以内	9.29	555.79
嘉应学院后勤服务集团-保证金	保证金	94,000.00	1年以内	78.52	4,700.00
梅州市喜多多连锁超市有限公司-质量保证金	保证金	14,100.00	1年以内	11.78	705.00
合 计	-	119,215.76	-	99.58	5,960.79

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	类别	核算方法	投资成本	期初金额	本期增减额
凤凰岭	子公司	成本法	3,082,458.00	3,082,458.00	-
客味村	子公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-
裕丰香港	子公司	成本法	158,919.40	158,919.40	-
合 计			3,741,377.40	3,741,377.40	-

(续)

被投资单位	期末金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期现金红利
凤凰岭	3,082,458.00	100.00	100.00		
客味村	500,000.00	100.00	100.00		
裕丰香港	158,919.40	100.00	100.00		
合 计	3,741,377.40				

### 12.4 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,998,163.60	12,206,957.37	13,174,642.15	11,421,744.03
其他业务	63,244.38	32,873.78	61,453.60	16,258.14
合 计	12,061,407.98	12,239,831.15	13,236,095.75	11,438,002.17

### 13、补充资料

#### 13.1 非经常性损益明细表

项目	本年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-

项目	本年
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）	195,000.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
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和支出	-6,308.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	188,691.77
减：所得税影响额	-
非经常性损益净额（影响净利润）	188,691.77
减：少数股东权益影响额	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	188,691.77
<b>扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润</b>	<b>-67,416.83</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	本年度每股收益
-------	---------	---------

	收益率(%)	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	0.35	0.006	0.006
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.19	-0.003	-0.003

广东裕丰食品股份有限公司

二〇一九年八月二十三日