

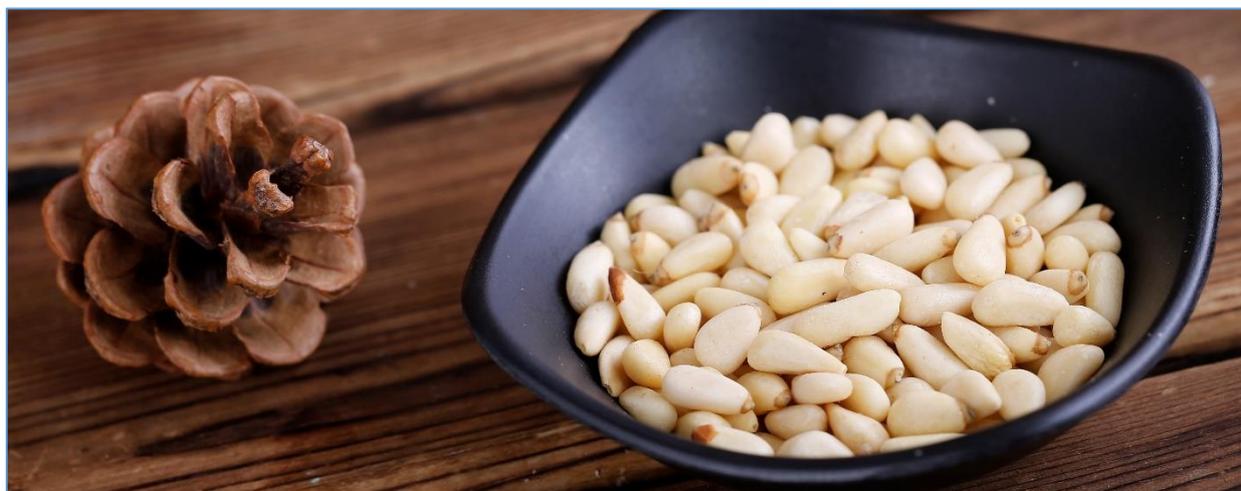


唐 豆 豆

NEEQ : 871612

吉林唐豆豆食品股份有限公司

Jilin Tangdoudou Foods., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人唐闻、主管会计工作负责人乔伟及会计机构负责人（会计主管人员）乔伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司采购的原材料主要为松子和松子仁半成品。原材料成本对营业成本的影响非常大。松子的产量受当年气候条件、生长周期等诸多因素的影响，存在一定的变化，进而会影响到原材料的采购价格。原材料价格的波动性不可避免，其对公司生产组织、资金周转、销售价格和盈利水平都将产生一定影响。公司存在原材料价格发生异常波动时不能采取有效措施及时应对而导致盈利能力下降的风险。
食品质量安全控制的风险	消费者食品安全意识、权益保护意识的提升以及近些年来频频爆发的食品安全问题，引起了政府部门对食品安全问题的高度关注。《中华人民共和国食品安全法》、《农产品质量安全法》等一系列法律法规的出台，标志着我国食品行业法制体系基本形成，也显示出了政府部门整治食品安全问题的决心。报告期内，公司未发生过重大的产品质量安全问题。未来如果公司的质量管理工作出现疏忽或因为其他原因发生产品质量问题，不但会面临赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品的销售。因此，公司存在由于产品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。
出口退税政策变化的风险	公司产品以出口为主，享受出口商品免抵退政策。如果未来出口免抵退政策取消，或者出口退税率发生变化，将会影响公司的生产经营成本，进而对公司的经营业绩和现金流产生一定影

	响。
汇率波动风险	公司产品以出口为主,且以美元进行结算。公司产品销售收入从实现外汇到兑换为人民币存在一定的时间差,外汇汇率的变动会给公司带来一定的汇兑损益,汇率的波动将对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。
税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	公司从事的松子仁初加工业务符合财政部、国家税务总局《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》(财税[2008]149号)关于享受农产品初加工暂免征收企业所得税的优惠政策,故公司的松子仁加工业务暂免征收企业所得税。上述税收优惠政策和政府补助政策对公司的发展和经营的业绩提升起到了一定的促进作用,如果未来国家税收优惠政策和政府补助政策进行调整,将会对公司的业绩和利润水平造成一定影响。
实际控制人不当控制风险	截至本报告期末,唐闻直接持有公司48.09%的股份,为公司实际控制人和控股股东。唐闻能够全面负责公司的发展战略规划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作,并能够实际支配公司行为。虽然公司已建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》对关联交易作出规定,但公司实际控制人唐闻仍能利用其对公司的实际控制权,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,从而可能损害公司和其他少数权益股东利益。
公司治理风险	公司改制为股份有限公司时间不长,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善,且公司目前暂未建立专门的风险识别和评估部门,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
疫情引起公司业绩下滑的风险	公司产品主要销往美国及欧盟等地区,因国外疫情消除的时间不能预测,因此新冠肺炎疫情将给公司2020年经营目标增添很多不确定因素,可能对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	<p>一、原材料价格波动的风险</p> <p>应对措施:在原材料采购上,公司将继续同国内外供应商保持长期、稳定的合作关系,以取得优惠的采购价格。同时,公司会安排采购人员定期进驻原料产区,以便随时掌握原材料市场变动情况并抓住有利时机收购原材料。在销售定价方面,充分考虑原材料价格波动可能会带来的影响,适当转嫁原材料价格波动的风险。</p> <p>二、食品质量安全控制的风险</p> <p>应对措施:公司历来重视产品质量,从原料的产地检验,到入厂检验,从成品的产线检验,到出厂检验,均可全程追溯,目前无一列不合格产品出厂或客户退货事件发生。为进一步控</p>

制产品质量，公司报告期内进一步修订了《采购管理制度》、《存货管理制度》、《生产管理制度》、《销售管理制度》等制度，确保公司在生产厂商生产阶段、产品采购阶段、产品销售阶段对质量进行严格把控。公司一直以最高的标准进行松子仁的生产加工，因此，公司的产品受到了国内外客户的一致好评。凭借多年来积累的信誉及过硬的产品质量，公司在松子仁初加工行业树立了良好的品牌形象。在提高自身质量管控能力的同时，公司会不定期抽取样品送达 SGS、欧陆分析等业内知名的检测机构进行产品检测，确保公司产品质量稳定。

### 三、出口退税政策变化的风险

应对措施：公司将积极开拓国内市场，提高国内销售收入的比例，以降低出口退税政策取消对公司业绩的影响。同时，进一步加强自身的内部管理，降低成本，提高效率，优化产品结构，提高产品赢利能力，从而降低出口退税政策变化对公司经营业绩的影响。

### 四、汇率波动风险

应对措施：针对汇率波动对公司业绩的影响，公司一方面严格按照外汇管理规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。另一方面，公司将充分利用好人民币国际化的趋势，逐步探索在出口时采用人民币进行结算，降低汇率波动风险。除上述措施外，公司将在适当时机采取金融工具规避外汇风险。

### 五、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

应对措施：公司目前享受的税收优惠政策基本保持稳定。报告期内，公司享受的政府补助主要包括贷款贴息、发展专项资金等，随着公司经营规模和盈利能力的不断增长，非经常性损益对公司净利润的影响将呈下降趋势。

### 六、实际控制人不当控制风险

应对措施：为将上述风险尽可能减小，公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度、防范股东占用公司资源制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制行为的发生。同时由控股股东、实际控制人唐闻出具承诺，将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，避免同业竞争、避免通过关联方占用公司资金资源。

### 七、公司治理风险

应对措施：随着股份制改造后公司不断的运作，内部控制制度已经运用的愈加成熟，但尚有需要完善和严格执行的内容。公司计划通过引入机构投资者，不断加强相关培训与学习进一步完善内控制度，并提高内部控制制度的运作效果。

### 八、疫情引起公司业绩下滑的风险

应对措施：面对疫情公司一方面严格遵守政府部门有关防疫要求、落实防疫措施，争取尽快复工复产；另一方面立足主营业务拓宽产品品类和销售渠道，强化企业管理，提高工作效率，优化成本费用。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、唐豆豆	指	吉林唐豆豆食品股份有限公司
股东大会	指	吉林唐豆豆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林唐豆豆食品股份有限公司董事会
监事会	指	吉林唐豆豆食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期末、本期期初	指	2020年1月1日
本期末、报告期末	指	2020年6月30日
《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	《吉林唐豆豆食品股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	太平洋证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	吉林唐豆豆食品股份有限公司 2020 年半年度报告

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吉林唐豆豆食品股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Tangdoudou Foods Co., Ltd. -
证券简称	唐豆豆
证券代码	871612
法定代表人	唐闻

### 二、 联系方式

董事会秘书	唐闻
联系地址	东丰县三合工业园区, 136300
电话	0437-6338777
传真	0437-6338777
电子邮箱	jilintangdoudou@163.com
公司网址	www.tangdoudou.cn
办公地址	东丰县三合工业园区
邮政编码	136300
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年4月4日
挂牌时间	2017年6月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C137 蔬菜、水果和坚果加工-C1372 水果和坚果加工
主要产品与服务项目	松子仁、开口松子的加工与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	42,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐闻
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为唐闻，无一致行动人

### 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	91220421771087810E	否
注册地址	吉林省辽源市东丰县三合工业园区	否
注册资本（元）	42,420,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,178,910.76	37,364,295.73	-11.20%
毛利率%	14.63%	25.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,153,120.68	651,949.44	-583.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,157,011.27	644,170.69	-590.09%
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）	-5.64%	1.16%	-
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）	-5.64%	1.14%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,071,875.30	253,479,810.65	3.00%
负债总计	206,701,200.22	195,956,014.89	5.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,370,675.08	57,523,795.76	-5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.36	-5.88%
资产负债率%（母公司）	79.17%	77.31%	-
资产负债率%（合并）	79.17%	77.31%	-
流动比率	1.1699	1.1894	-
利息保障倍数	0.00	1.1589	-

##### (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	-3,308,544.55	9,797,182.54	-133.77%
应收账款周转率	2.06	2.54	-
存货周转率	0.21	0.21	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.00%	-1.38%	-
营业收入增长率%	-11.20%	5.44%	-
净利润增长率%	-583.64%	126.96%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

本公司是处于农副食品加工行业的生产商与销售商，根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为农副食品加工业，行业代码为C13。参照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于制造业大类，农副食品加工业中类，水果和坚果加工小类，行业代码为C1372。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》划分，公司属于C13农副食品加工业。公司收入来源主要是通过对松子进行加工和销售，公司依靠先进安全的工艺水平（已获得欧盟EC有机食品、美国NOP有机食品、英国BRC食品安全、KOSHER犹太洁食等多项质量体系与产品认证）为国内外客户提供松子仁产品及开口松子产品，客户既有世界著名的零售集团、业界知名的国际贸易巨头，亦有国内知名品牌商。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，根据国内国际形势变化，坚持发展战略，坚定信心，扎实工作，积极开拓市场，本期营业总收入为3,317.89万元，较上年度减少418.54万元，本期净利润为-315.31万元，较上年度减少380.51万元。

截止报告期末，公司资产总额为26,107.19万元，较年初增加了3.00%，负债总额20,670.12万元，较年初增加了5.48%，所有者权益总额5,437.07万元，较年初减少了5.48%，公司的资本结构相对稳定，较年初变动较小。

公司坚持以市场需求为导向，专注于技术研发和创新，改良主要生产设备，充分提高产品的品质，同时展开行业拓展，扩展主要产品的应用领域，进一步增强产品的竞争力。

报告期内，公司逐步加强企业管理，完善了公司风险控制机制及各项规章制度管理制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，努力控制各项成本。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	497,374.55	0.19%	790,014.80	0.31%	-37.04%
应收账款	10,360,505.17	3.97%	20,268,328.01	8.00%	-48.88%
预付款项	88,519,484.12	33.91%	80,505,504.73	31.76%	9.95%
存货	139,999,007.22	53.62%	127,526,352.90	50.31%	9.78%
固定资产	18,323,077.06	7.02%	19,469,085.82	7.68%	-5.89%
短期借款	204,800,000.00	78.45%	195,370,000.00	77.08%	4.83%
其他应收款	101,881.72	0.04%	66,031.00	0.03%	54.29%
其他流动资产	2,197,760.04	0.84%	3,767,385.88	1.49%	-41.66%
应交税费	0.00	0.00%	29,259.95	0.01%	-100.00%
其他应付款	149,870.43	0.06%	68,846.92	0.03%	117.69%

### 项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 497,374.55 元与期初相较减少 37.04% 原因为：由于公司业务主要出口至美国及欧盟地区，面对国外日益严峻的疫情，报告期公司采取审慎保守的销售政策导致销量降低利润大幅减少，致使银行存款减少。

应收账款本期期末金额 10,360,505.17 元与期初相较减少 48.88% 原因为：公司采取了审慎保守的销售政策，提高了合同定金比例，导致应收账款余额减少。

其他应收款本期期末金额 101,881.72 元与期初相较增加 54.29% 原因为：梅斯拓普北京国际商务会展有限公司拖欠公司发票 3 万元。

其他流动资产本期期末金额 2,197,760.04 元与期初相较减少 41.66% 原因为：待抵扣进项税额减少。

应交税费本期期末金额 0 元与期初相较减少 100.00% 原因为：本期期末无应交税费。

其他应付款本期期末金额 149,870.43 元与期初相较增加 117.69% 原因为：未付审计费 10 万元。

## 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,178,910.76	100.00%	37,364,295.73	100.00%	-11.20%
营业成本	28,325,943.86	85.37%	27,874,423.72	74.60%	1.62%
销售费用	321,211.33	0.97%	274,305.03	0.73%	17.10%
管理费用	1,899,790.82	5.73%	2,022,036.16	5.41%	-6.05%
财务费用	6,473,964.02	19.51%	6,828,272.88	18.27%	-5.19%
营业利润	-3,157,011.27	-9.52%	644,170.69	1.72%	-590.09%

### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额 3,317.89 万元与上年同期相较减少 11.20% 原因为：报告期公司采取审慎保

守的销售政策导致销量降低。

销售费用本期金额 32.12 万元与上年同期相比增加 17.10% 原因为：本期装卸费较上年同期有所增加。

营业利润本期金额 -315.70 万元与上年同期相比减少 590.09% 原因为：报告期公司采取审慎保守的销售政策导致销量降低利润大幅减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,308,544.55	9,797,182.54	-133.77%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
筹资活动产生的现金流量净额	3,015,443.98	-7,310,994.21	141.25%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-3,308,544.55 元与上年期末相比减少 133.77%原因为：经营性应收项目的减少较上期增加 1402.54 万。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 3,015,443.98 元与上年期末相比上涨 141.25%原因为：本期增加短期借款 943 万。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,890.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,890.59</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,890.59</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据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

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业

自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则，公司自 2020 年 1 月 1 日开始施行新收入准则。  
报告期内，公司无会计估计变更和重大会计差错更正事项。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	400,000,000.00	110,000,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017/6/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/6/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/13	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
董监高	2017/6/13	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

实际控制人或 控股股东	2017/6/13	-	挂牌	规范资金往来 的承诺	规范资金往来	正在履行中
董监高	2017/6/13	-	挂牌	规范资金往来 的承诺	规范资金往来	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人出具的持续到本年度已披露的承诺及履行情况如下：

**1、关于避免同业竞争的承诺**

(1) 为避免未来可能发生同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“1、本股东将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本股东在持有公司股份期间，本承诺持续有效。

3、本股东愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

(2) 为避免未来可能发生同业竞争的情况，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

**2、关于规范关联交易的承诺**

(1) 为规范与公司之间的潜在的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

“1、在作为股份公司实际控制人期间，本人现在及以后控制的其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生的关联交易事项，对于不可不免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理价格确定；

2、本人将遵守股份有限公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份有限公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

3、本人不会利用实际控制人地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

4、截至本承诺函出具之日，本人没有以下任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；

5、本人愿意承担因违反方上述承诺而给股份公司造成的全部损失。

6、公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

7、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益；

8、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

9、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

10、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

11、公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”

(2)为规范与公司之间的潜在的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

### 3、关于规范资金往来的承诺

(1)为规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《规范资金往来承诺函》，具体内容如下：

“本人作为吉林唐豆豆食品股份有限公司的实际控制人、董事、监事及高级管理人员，现就减少及规范资金往来作如下承诺：截至本承诺函出具之日，本人没有因任何理由和方式占用股份公司的资金和其他资产，且自本承诺出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产。本人将规范资金往来，不会利用在公司的地位，损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人严格履行承诺，未出现违背承诺的情形。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,113,292.61	5.79%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,072,785.42	0.41%	银行借款
存货	流动资产	质押	94,676,735.01	36.26%	银行借款
银行存款	货币资金	质押	300,993.79	0.12%	保证金
<b>总计</b>	-	-	111,163,806.83	42.58%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押及受限为公司正常生产经营需要，未对公司日常经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	16,920,000	39.89%	0	16,920,000	39.89%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	12.02%	0	5,100,000	12.02%
	董事、监事、高管	8,500,000	20.04%	0	8,500,000	20.04%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,500,000	60.11%	0	25,500,000	60.11%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	36.07%	0	15,300,000	36.07%
	董事、监事、高管	25,500,000	60.11%	0	25,500,000	60.11%
	核心员工					
总股本		42,420,000	-	0	42,420,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	唐闻	20,400,000	0	20,400,000	48.09%	15,300,000	5,100,000	0
2	唐凯	13,600,000	0	13,600,000	32.06%	10,200,000	3,400,000	0
3	薛斌	3,000,000	0	3,000,000	7.07%	0	3,000,000	0
4	李俊涛	3,000,000	0	3,000,000	7.07%	0	3,000,000	0
5	苗伟	820,000	0	820,000	1.93%	0	820,000	0
6	姜静	600,000	0	600,000	1.41%	0	600,000	0
7	高丽娟	500,000	0	500,000	1.18%	0	500,000	0
8	俞玲	500,000	0	500,000	1.18%	0	500,000	0
合计		42,420,000	-	42,420,000	100.00%	25,500,000	16,920,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东中，自然人股东唐闻直接持有公司 48.09%的股份；自然人股东唐凯直接持有公司 32.06%的股份。公司股东唐闻与唐凯为兄弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为唐闻先生。报告期末，唐闻先生直接持有公司股份 2,040.00 万股，占比 48.09%，系公司第一大股东。有限公司阶段，唐闻一直担任公司执行董事，股份公司成立后，唐闻继续担任公司董事长兼总经理，对公司生产经营决策及日常经营管理具有实质性影响，为公司实际控制人。

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

唐闻，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 10 月出生，1992 年 7 月毕业于黑龙江省依兰县职业高中，高中学历。1992 年 7 月至 1995 年 7 月，在黑龙江依兰果品公司冷饮厂任厂长；1995 年 8 月至 2005 年 3 月，在梅河口市名仁果仁加工厂任厂长；2005 年 4 月至股份公司设立之前，在吉林唐豆豆食品有限公司任执行董事兼经理；2015 年 12 月至 2016 年 11 月，在吉林唐豆豆仓储管理有限公司担任执行董事；2016 年 7 月至今，在吉林唐豆豆食品股份有限公司担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐闻	董事长、总经理	男	1973年10月	2019年6月20日	2022年6月19日
唐凯	董事、副总经理	男	1976年1月	2019年6月20日	2022年6月19日
毕俊宝	董事、副总经理	男	1969年6月	2019年6月20日	2022年6月19日
唐薇	董事	女	1977年12月	2019年6月20日	2022年6月19日
乔伟	董事、财务负责人	男	1977年5月	2019年6月20日	2022年6月19日
周昌龙	监事会主席	男	1987年6月	2019年6月20日	2022年6月19日
吴丹	监事	女	1977年3月	2019年6月20日	2022年6月19日
马玉志	职工代表监事	男	1971年5月	2019年6月20日	2022年6月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员中，董事长兼总经理唐闻直接持有公司 48.09%股份，为公司控股股东、实际控制人；董事兼副总经理唐凯直接持有公司 32.06%股份。

董事长兼总经理唐闻、董事兼副总经理唐凯及董事唐薇为兄弟、兄妹关系；

董事兼副总经理唐凯与监事吴丹为夫妻关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与公司股东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	期末被授予的限制性股票数量
唐闻	董事长、总经理	20,400,000	0	20,400,000	48.09%	0	0
唐凯	董事、副总经理	13,600,000	0	13,600,000	32.06%	0	0
合计	-	34,000,000	-	34,000,000	80.15%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
生产技术人员	56	0	4	52
其他	18	0	1	17
员工总计	80	0	5	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	5	5
专科以下	73	68
员工总计	80	75

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	497,374.55	790,014.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	10,360,505.17	20,268,328.01
应收款项融资			
预付款项	六、3	88,519,484.12	80,505,504.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	101,881.72	66,031.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	139,999,007.22	127,526,352.90
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	六、6	2,197,760.04	3,767,385.88
<b>流动资产合计</b>		<b>241,676,012.82</b>	<b>232,923,617.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、7	18,323,077.06	19,469,085.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,072,785.42	1,087,107.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,395,862.48	20,556,193.33
<b>资产总计</b>		261,071,875.30	253,479,810.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	204,800,000.00	195,370,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10		
预收款项			
合同负债	六、11	1,211,280.00	
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	六、12	425,864.10	365,930.12
应交税费	六、13		29,259.95
其他应付款	六、14	149,870.43	68,846.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		206,587,014.53	195,834,036.99
<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	六、15	114,185.69	121,977.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		114,185.69	121,977.90
<b>负债合计</b>		206,701,200.22	195,956,014.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	9,789,390.24	9,789,390.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	256,095.25	256,095.25
一般风险准备			
未分配利润	六、19	1,905,189.59	5,058,310.27
归属于母公司所有者权益合计		54,370,675.08	57,523,795.76
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		54,370,675.08	57,523,795.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		261,071,875.30	253,479,810.65

法定代表人：唐闻

主管会计工作负责人：乔伟

会计机构负责人：乔伟

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		33,178,910.76	37,364,295.73
其中：营业收入	六、20	33,178,910.76	37,364,295.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		37,023,248.33	36,915,247.40
其中：营业成本	六、20	28,325,943.86	27,874,423.72
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	六、21	2,338.30	1,000.00
销售费用	六、22	321,211.33	274,305.03
管理费用	六、23	1,899,790.82	2,022,036.16
研发费用			
财务费用	六、24	6,473,964.02	6,828,272.88
其中：利息费用		6,414,556.02	5,941,439.15
利息收入		2,748.97	4,271.89
加：其他收益	六、25	7,792.21	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		159,650.23	195,122.36
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）	六、28		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	519,883.86	-279,912.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,157,011.27	644,170.69
加：营业外收入	六、29	4,646.48	7,792.67
减：营业外支出	六、30	755.89	13.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,153,120.68	651,949.44
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,153,120.68	651,949.44
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）		-3,153,120.68	651,949.44
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		-3,153,120.68	651,949.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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>		-3,153,120.68	651,949.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,153,120.68	651,949.44
(二) 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）		-0.07	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.02

法定代表人：唐闻

主管会计工作负责人：乔伟

会计机构负责人：乔伟

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		44,863,131.20	43,261,644.59
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			
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		2,561,682.07	1,976,075.31

收到其他与经营活动有关的现金	六、31	121,702,748.97	393,151.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		169,127,562.24	45,630,870.92
购买商品、接受劳务支付的现金		48,835,531.50	33,799,823.59
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		868,005.35	989,275.83
支付的各项税费		38,800.50	52,666.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	122,693,769.44	991,922.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		172,436,106.79	35,833,688.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,308,544.55	9,797,182.54
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<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		120,200,000.00	90,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31		54,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		120,200,000.00	145,370,000.00
偿还债务支付的现金		110,770,000.00	90,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,414,556.02	5,941,439.15
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	六、31		56,169,555.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		117,184,556.02	152,680,994.21

筹资活动产生的现金流量净额		3,015,443.98	-7,310,994.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.82	195,122.36
五、现金及现金等价物净增加额		-293,098.75	2,681,310.69
加：期初现金及现金等价物余额		489,479.51	1,126,164.39
六、期末现金及现金等价物余额		196,380.76	3,807,475.08

法定代表人：唐闻

主管会计工作负责人：乔伟

会计机构负责人：乔伟

### 三、 财务报表附注

#### (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	四、26
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

### 吉林唐豆豆食品股份有限公司

#### 2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

吉林唐豆豆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为吉林唐豆豆食品有限公司，于2005年4月4日经吉林省东丰县工商行政管理局批准注册成立，在2016年7月18日改制为吉林唐豆豆食品股份有限公司。

2018年07月26日，经过2018年第四次临时股东大会决议后审议通过《关于变更公司注册资本的议案》，由外部自然人投资者苗伟、姜静、俞玲、高丽娟共四人参与认购，认购股份数量合计242万股。股票发行后，公司注册资本由4,000.00万元增至4,242.00万元，截至2020年6月30日，公司股权架构如下：

项目	持股数（股）	持股比例（%）
唐闻	20,400,000.00	48.09

项目	持股数（股）	持股比例（%）
唐凯	13,600,000.00	32.06
李俊涛	3,000,000.00	7.07
薛斌	3,000,000.00	7.07
苗伟	820,000.00	1.94
姜静	600,000.00	1.41
俞玲	500,000.00	1.18
高丽娟	500,000.00	1.18
合计	<b>42,420,000.00</b>	<b>100.00</b>

2018年08月25日，经过2018年第六次临时股东大会决议后审议通过了《关于拟增加公司经营范围的议案》，增加经营范围：人参加工、销售。

公司统一社会信用代码：91220421771087810E；本公司住所：东丰县三合工业园区；公司法定代表人：唐闻。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

松籽、果仁、速冻玉米、玉米粒、蔬菜、冻干食品、农副土特产品加工销售,人参加工、销售,经营本企业自产产品,经营本企业的进料加工和“三来一补”业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会决议公告于2020年8月28日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、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2020年6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

## 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。

## 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。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （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（参见本附注四、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四、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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （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。

### （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【及吸收合并下的被合并方】，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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

## 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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资

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。

## 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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

### （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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期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。

## 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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## （3）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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 10、金融工具减值

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

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

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

- ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

#### ②应收账款与其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
非经营性关联往来款项	以备用金和保证金押金划分组合

#### ③债权投资、其他债权投资

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

#### ④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

#### ⑤已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑥预期信用损失准备的列报

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

变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑦核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 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 100 万元以上的应收款项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	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
非经营性关联往来款项	以备用金和保证金押金划分组合

#### 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	按账龄分析法计提坏账准备
非经营性关联往来款项	不计提坏账准备

#### 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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （2）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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品、包装物等。

### （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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）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。

## 13、持有待售资产

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。

#### **14、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四、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。

##### **（1）投资成本的确定**

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 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四、18“长期资产减值”。

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、网络费用、技术服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、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。

## 20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

## 21、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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、股份支付

### （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。

### （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。

### （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中之一在本公司内，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。

## 23、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能

合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### （3）具体收入确认方法

公司主要以 FOB 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移，公司在同时具备下列条件后确认收入：1）产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；3）出口产品的成本能够可靠计量。

公司产品国内销售的，公司在同时具备下列条件后确认收入：1）产品已交付，并经验收合格后；2）产品收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；3）产品的成本能够可靠计量。

#### （4）其他收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）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

### 24、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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则，公司自 2020 年 1 月 1 日开始施行新收入准则。

### （2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）折旧和摊销

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

### （3）递延所得税资产

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

### （4）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①内销产品：内销产品的增值税率为13%、10%/9%，并按销项税额扣除进项税额以后的差额缴纳增值税。 ②出口产品：出口产品增值税税率为零（红松子仁自2015年1月1日起出口增值税税率为零，以前年度出口增值税税率13%）。产品出口后按有关规定，配齐单证向税务机关申报出口产品退税，退税率为10%/9%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司注册地在吉林省辽源市东丰县三合乡三合工业园区，因地处在乡村，按照国家有关税收法律法规的规定，房产税和土地使用税均不在征税范围之内。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局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》（财税【2008】149号），本公司经营的松子仁和冻玉米产品为文件所载享受优惠政策的农业初级加工产品，本公司享受免征企业所得税税收优惠政策。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年上半年度，上期指2019年上半年度。

**1、货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,026.85	255.43
银行存款	29,910.30	343,320.96
其他货币资金	460,437.40	446,438.41
合计	<b>497,374.55</b>	<b>790,014.80</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中包含资金受到限制的 300,993.79 元的保证金。

**2、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	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	10,907,959.44	100.00	547,454.27	5.02	10,360,505.17
其中：账龄组合	10,907,959.44	100.00	547,454.27	5.02	10,360,505.17
组合小计	10,907,959.44	100.00	547,454.27	5.02	10,360,505.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>10,907,959.44</b>	<b>100.00</b>	<b>547,454.27</b>	<b>5.02</b>	<b>10,360,505.17</b>

(续)

类别	年初余额				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	21,337,106.14	100.00	1,068,778.13	5.01	20,268,328.01
其中：账龄组合	21,337,106.14	100.00	1,068,778.13	5.01	20,268,328.01

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	21,337,106.14	100.00	1,068,778.13	5.01	20,268,328.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>21,337,106.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,068,778.13</b>	<b>5.01</b>	<b>20,268,328.01</b>

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,894,250.77	544,712.54	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	13,708.67	2,741.73	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>10,907,959.44</b>	<b>547,454.27</b>	<b>5.02</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,324,287.27	1,066,214.36	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	12,818.87	2,563.77	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>21,337,106.14</b>	<b>1,068,778.13</b>	<b>5.01</b>

## (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转回 521,323.86 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Voicevale Group	2,579,886.98	23.65%	128,994.35

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Specialty Commodities, Incorporated	1,958,312.77	17.95%	97,915.64
Anchor Ingredients, Co. LLC	1,553,213.34	14.24%	77,660.67
Sanyuan Foodstuff Group, Co. Limited	1,444,190.52	13.24%	72,209.53
Kruse, Hess & Co. GmbH & Co.	1,036,957.58	9.51%	51,847.88
合计	<b>8,572,561.19</b>	<b>78.59%</b>	<b>428,628.06</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,723,972.05	73.12%	46,805,250.86	58.14
1至2年	12,784,447.41	14.44%	22,689,189.21	28.18
2至3年	11,011,064.66	12.44%	11,011,064.66	13.68
3年以上				
合计	<b>88,519,484.12</b>	<b>100.00</b>	<b>80,505,504.73</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
徐风龙	14,950,000.00	16.89%
崔子贤	11,250,000.00	12.71%
(蒙古) ASNEF HHK	10,976,955.68	12.40%
杜希贵	10,797,900.00	12.20%
(蒙古) Griin Pouns HHK	9,935,693.17	11.22%
合计	<b>57,910,548.85</b>	<b>65.42%</b>

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	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	103,381.72	100.00	1,500.00	1.45	101,881.72

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 (%)	
其中：账龄组合	30,000.00	29.02	1,500.00	5	28,500.00
非经营性关联往来款项	73,381.72	70.98			73,381.72
组合小计	103,381.72	100.00	1,500.00	1.45	101,881.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>103,381.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1.45</b>	<b>101,881.72</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	66,091.00	100.00	60.00	5.00	66,031.00
其中：账龄组合	1,200.00	1.82	60.00	5.00	1,140.00
非经营性关联往来款项	64,891.00	98.18			64,891.00
组合小计	66,091.00	100.00	60.00	5.00	66,031.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>66,091.00</b>	<b>100.00</b>	<b>60.00</b>	<b>5.00</b>	<b>66,031.00</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,000.00	1,500.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上			
合计	30,000.00	1,500.00	5.00

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,200.00	60.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,200.00	60.00	5.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1440.00 元。

## (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	年初账面余额
保证金	50,000.00	50,000.00
备用金		
社保、公积金	23,381.72	14,891.00
其他	30,000.00	1,200.00
合计	103,381.72	66,091.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝（中国）网络技术有 限公司	保证金	50,000.00	1-2年	48.36	
职工保险	保险	23,381.72	1年以内	22.62	
梅斯拓普北京国际商务会展 有限公司	其他	30,000.00	1年以内	29.02	1500.00
合计		103,381.72		100.00	1500.00

## (5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,476,475.21		65,476,475.21
库存商品	72,920,659.68		72,920,659.68
周转材料	1,601,872.33		1,601,872.33
发出商品			
合计	<b>139,999,007.22</b>		<b>139,999,007.22</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,965,213.54		52,965,213.54
库存商品	73,044,290.17		73,044,290.17
周转材料	1,516,849.19		1,516,849.19
发出商品			
合计	<b>127,526,352.90</b>		<b>127,526,352.90</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,197,760.04	3,767,385.88
合计	<b>2,197,760.04</b>	<b>3,767,385.88</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	18,323,077.06	19,469,085.82
固定资产清理		
合计	<b>18,323,077.06</b>	<b>19,469,085.82</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	35,913,872.20	6,484,035.69	2,884,834.61	134,233.94	222,986.50	45,639,962.94
2、本期增加金额						
(1) 购置						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	35,913,872.20	6,484,035.69	2,884,834.61	134,233.94	222,986.50	45,639,962.94
二、累计折旧						
1、年初余额	19,947,625.11	3,262,766.68	2,640,557.70	116,260.48	203,667.15	26,170,877.12
2、本期增加金额	852,954.48	231,127.80	54,412.74	5,071.32	2,442.42	1,146,008.76
(1) 计提	852,954.48	231,127.80	54,412.74	5,071.32	2,442.42	1,146,008.76
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	20,800,579.59	3,493,894.48	2,694,970.44	121,331.80	206,109.57	27,316,885.88
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	15,113,292.61	2,990,141.21	189,864.17	12,902.14	16,876.93	18,323,077.06
2、年初账面价值	15,966,247.09	3,221,269.01	244,276.91	17,973.46	19,319.35	19,469,085.82

②期末无未办妥产权证书的固定资产

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,432,209.70				1,432,209.70
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,432,209.70				1,432,209.70
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1、年初余额	345,102.19				345,102.19
2、本期增加金额	14,322.09				14,322.09
(1) 计提	14,322.09				14,322.09
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	359,424.28				359,424.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,072,785.42				1,072,785.42
2、年初账面价值	1,087,107.51				1,087,107.51

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押、保证借款	110,000,000.00	100,000,000.00
抵押、质押、保证借款	94,800,000.00	95,370,000.00
质押借款		
抵押借款		
抵押、质押借款		
合计	204,800,000.00	195,370,000.00

短期借款分类说明：

贷款银行	金额	借款期限	借款类别
中国建设银行股份有限公司辽源分行	14,800,000.00	2018/10/31 至 2020/11/4	抵押、质押、保证
中国建设银行股份有限公司辽源分行	28,000,000.00	2018/10/31 至 2020/11/1	抵押、质押、保证
中国建设银行股份有限公司辽源分行	32,000,000.00	2018/10/26 至 2020/10/30	抵押、质押、保证
中国建设银行股份有限公司辽源分行	20,000,000.00	2020/5/15 至 2021/5/14	抵押、质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2020/3/12 至 2021/3/9	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	2020/3/12 至 2021/3/9	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	5,500,000.00	2020/3/12 至 2021/3/9	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	800,000.00	2020/5/15 至 2021/5/14	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	12,800,000.00	2020/5/26 至 2021/5/24	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	2020/5/27 至 2021/5/25	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	5,700,000.00	2020/5/27 至 2021/5/25	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	2020/6/9 至 2021/6/8	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	7,200,000.00	2020/6/10 至 2021/6/9	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2020/6/17 至 2021/6/15	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2020/6/18 至 2021/6/16	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	12,500,000.00	2019/8/28 至 2020/8/27	质押、保证
吉林春城农村商业银行股份有限公司	12,500,000.00	2019/8/30 至 2020/8/28	质押、保证
<b>合计</b>	<b>204,800,000.00</b>		

注：其中吉林春城农村商业银行股份有限公司 110,000,000.00 元借款中有 62,000,000.00 元为银团借款。

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
合计		

### (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

**11、合同负债****(1) 合同负债列示**

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,211,280.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	<b>1,211,280.00</b>	

**12、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	<b>365,930.12</b>	<b>914341.48</b>	<b>854407.5</b>	<b>425864.10</b>
二、离职后福利-设定提存计划		14,169.09	14,169.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>365,930.12</b>	<b>928510.57</b>	<b>868576.59</b>	<b>425864.10</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	364,397.10	892,109.00	830,642.00	425,864.10
2、职工福利费		16,050.00	16,050.00	
3、社会保险费		571.24	571.24	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		571.24	571.24	
生育保险费				
4、住房公积金		5,040.00	5,040.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,533.02		1,533.02	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>365,930.12</b>	<b>914341.48</b>	<b>854407.5</b>	<b>425,864.10</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,811.32	12,811.32	
2、失业保险费		1,357.77	1,357.77	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		<b>14,169.09</b>	<b>14,169.09</b>	

**13、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	0.00	28,274.10
环境保护税	0.00	500.00
水利建设基金	0.00	485.85
合计	<b>0.00</b>	<b>29,259.95</b>

**14、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	149,870.43	68,846.92
应付利息		
应付股利		
合计	<b>149,870.43</b>	<b>68,846.92</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	149,870.43	68,846.92
代扣养老金		
合计	<b>149,870.43</b>	<b>68,846.92</b>

## ②无账龄超过1年的重要其他应付款

**15、递延收益**

项目	期末余额	年初余额	形成原因
与资产相关的政府补助	114,185.69	121,977.90	
合计	<b>114,185.69</b>	<b>121,977.90</b>	

**16、股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股本总数	42,420,000.00				42,420,000.00
合计	<b>42,420,000.00</b>				<b>42,420,000.00</b>

**17、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,789,390.24			9,789,390.24
其他资本公积				
合计	<b>9,789,390.24</b>			<b>9,789,390.24</b>

**18、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,095.25			256,095.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>256,095.25</b>			<b>256,095.25</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**19、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	5,058,310.27	3,334,378.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,058,310.27	3,334,378.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,153,120.68	651,949.44
减：提取法定盈余公积		65,194.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<b>1,905,189.59</b>	<b>3,921,133.19</b>

**20、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,178,910.76	28,325,943.86	37,364,295.73	27,874,423.72
其他业务				
合计	<b>33,178,910.76</b>	<b>28,325,943.86</b>	<b>37,364,295.73</b>	<b>27,874,423.72</b>

**(1) 主营业务（分行业）**

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
红松仁	13,443,588.61	11,134,608.79	27,065,003.27	19,557,022.28
西伯利亚松籽仁	12,827,509.18	12,060,171.06	6,376,933.59	4,607,937.09
云南松籽仁	6,887,239.94	5,124,530.12		
开口松子	20,573.03	6,633.89	3,922,358.87	3,709,464.35
速冻玉米				
合计	<b>33,178,910.76</b>	<b>28,325,943.86</b>	<b>37,364,295.73</b>	<b>27,874,423.72</b>

**21、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附件		
印花税	1,838.30	
水利建设基金		
残疾人保障金		
环境保护税	500.00	1000.00
合计	<b>2,338.30</b>	<b>1000.00</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**22、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
装卸费	149,102.00	7,422.20
检验费	42,098.19	44,436.80
运费	55,088.32	88,511.01
广告费	72,677.13	112,518.99
其他	0.00	0.00
办公费	2,245.69	21,416.03

项目	本期金额	上期金额
合计	<b>321,211.33</b>	274,305.03

**23、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	687,839.55	602,792.83
办公费	85,548.37	180,575.47
修理费	25,758.90	19,090.00
差旅费	690.00	114,580.40
招待费	17,065.50	47,723.98
折旧及摊销费	838,570.41	786,905.28
水电费	16,519.41	15,187.90
车辆使用费	46,255.24	52,291.38
快递费	0.00	945.00
中介服务费	94,339.62	94,339.62
技术服务费	0.00	
保险费	87,203.82	93,282.20
其他	0.00	14,322.10
合计	<b>1,899,790.82</b>	<b>2,022,036.16</b>

**24、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,414,556.02	5,941,439.15
减：利息收入	2,748.97	4,271.89
汇兑损失	1.99	
减：汇兑收益	159,650.23	195,122.36
手续费支出	34982.90	18,116.51
其他支出	27172.08	1,068,111.47
合计	<b>6,314,313.79</b>	<b>6,828,272.88</b>

**25、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	7,792.21		7,792.21
其他			
合计	<b>7,792.21</b>		<b>7,792.21</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政拨款（涉外发展服务）			与收益相关
减免税款			与收益相关
车间改造补贴	7,792.21		与收益相关
合计	<b>7,792.21</b>		——

## 26、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-521,323.86
其他应收款坏账损失	1,440.00
合 计	<b>-519,883.86</b>

## 27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	——	——
合 计		

## 28、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失			
合 计			

## 29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助	4,646.48		4,646.48
其他		7,792.67	
合计	<b>4,646.48</b>	<b>7,792.67</b>	<b>4,646.48</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发展专项资金			收益相关
流动资金贷款贴息			收益相关
稳岗补贴	4,646.48		收益相关
拟上市（挂牌）补贴			收益相关
合计	<b>4,646.48</b>		

**30、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
捐赠支出			
税收滞纳金	662.49	13.92	662.49
罚没支出			
其他	93.40		93.40
合计	<b>755.89</b>	<b>13.92</b>	<b>755.89</b>

**31、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	121,700,000.00	388,878.67
银行存款利息	2,748.97	4,271.89
保证金		
政府补助		
合计	<b>121,702,748.97</b>	<b>393,151.02</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	121,700,000.00	1,743.10
银行手续费	34,982.90	18,116.51
支付的各项费用	958,786.54	972,062.50
合计	<b>122,693,769.44</b>	<b>991,922.11</b>

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		54,800,000.00
银行保证金		
合计		<b>54,800,000.00</b>

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		54,800,000.00

项目	本期金额	上期金额
财务咨询费		1,068,111.47
银行保证金		301,443.59
合计		<b>56,169,555.06</b>

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,153,120.68	651,949.44
加：资产减值准备	-519,883.86	-279,912.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,146,008.76	1,164,139.11
无形资产摊销	14,322.09	14,322.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,441,726.11	5,746,316.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,472,654.32	18,028,501.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,947,502.43	-10,077,943.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,287,554.92	-5,450,189.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,308,544.55</b>	<b>9,797,182.54</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	196,380.76	3,807,475.08
减：现金的期初余额	489,479.51	1,126,164.39

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-293,098.75</b>	<b>2,681,310.69</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,380.76	489,479.51
其中：库存现金	7,026.85	255.43
可随时用于支付的银行存款	29,910.30	343,320.96
可随时用于支付的其他货币资金	159,443.61	145,903.12
可用于支付的存放中央银行款项		
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	<b>196,380.76</b>	<b>489,479.51</b>
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	300,993.79	300,535.29

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 33、所有权或使用权到限制的资产

项目	产权证号	期末账面价值	受限原因
无形资产	房地证合一，同所有权或使用权收到限制的资产“固定资产”产权证号	1,072,785.42	抵押
			抵押
			抵押
固定资产	吉（2017）东丰县不动产权第 0003436 号	15,113,292.61	抵押
	吉（2017）东丰县不动产权第 0003437 号		抵押
	吉（2017）东丰县不动产权第 0003438 号		抵押
	吉（2017）东丰县不动产权第 0003439 号		抵押
	吉（2017）东丰县不动产权第 0003440 号		抵押
	吉（2017）东丰县不动产权第 0003441 号		抵押
	吉（2017）东丰县不动产权第 0003442 号		抵押
存货		94,676,735.01	质押
银行存款— 保证金		300,993.79	保证金
合计		111,163,806.83	——

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下

所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### ①其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

#### (2) 信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额反应了本公司的最大风险敞口。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：8,572,561.19元。

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。2020年6月30日，本公司流动资产总额超过流动负债35,088,998.29元。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 八、关联方及关联交易

**1、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
唐闻	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
唐凯	持股 5%以上股东、实际控制人之弟、董事、副总经理
李俊涛	持股 5%以上股东
薛斌	持股 5%以上股东
周昌龙	监事会主席
毕俊宝	副总经理、董事
唐薇	董事、实际控制人之妹
吴丹	监事、股东唐凯之妻
马玉志	职工代表监事
乔伟	董事、财务负责人
张婷	实际控制人唐闻配偶
柳河县玖和建筑智能化工程安装有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

**2、关联方交易情况****(1) 关联担保情况****① 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	交易内容
唐闻、张婷、唐凯、吴丹	110,000,000.00	2020年06月01日	2021年05月31日	关联方无偿为公司借款提供无限连带责任保证担保。
唐闻、张婷、唐凯、吴丹	100,000,000.00	2018年10月20日	2021年10月25日	关联方无偿为公司向银行申请授信提供连带责任保证担保。

**(2) 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

**(3) 关键管理人员报酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	175,608.00	126,122.00

**九、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

#### 十二、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	3,890.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,890.59	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,890.59	

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。

##### 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	
		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	-5.64%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.64%	-0.07	-0.07

吉林唐豆豆食品股份有限公司

2020年08月28日

法定代表人：唐闻

主管会计工作负责人：乔伟

会计机构负责人：乔伟

## 第八节 备查文件目录

- （一）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）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室