

# 加加食品集团股份有限公司

**Jiajia Food Group Co.,Ltd.**

（住所：湖南省宁乡县经济开发区三环路和谐园路交汇处）



人人都是美食家

## 2020 年半年度财务报告

（未经审计）

股票代码：**002650**

股票简称：加加食品

披露时间：**2020 年 8 月**

## 目录

一、 财务报告 .....	4
二、 公司基本情况 .....	26
三、 财务报表的编制基础 .....	27
四、 重要会计政策及会计估计 .....	27
五、 税项 .....	54
六、 合并财务报表项目注释 .....	55
七、 合并范围的变更 .....	106
八、 在其他主体中的权益 .....	108
九、 与金融工具相关的风险 .....	113
十、 公允价值的披露 .....	115
十一、 关联方及关联交易 .....	116
十二、 股份支付 .....	121
十三、 承诺及或有事项 .....	121
十四、 资产负债表日后事项 .....	122
十五、 其他重要事项 .....	124
十六、 母公司财务报表主要项目注释 .....	128
十七、 补充资料 .....	136

## 财务报告

加加食品集团股份有限公司全体股东：

加加食品集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）财务部按照企业会计准则的规定编制了 2020 年半年度财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年上半年的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表，合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。公允反映了公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。（下附财务报表）

法定代表人：\_\_\_\_ 杨振 \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_ 刘素娥 \_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_ 刘素娥 \_\_\_\_\_

加加食品集团股份有限公司

2020 年 8 月 24 日

## 一、财务报告

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	612,020,916.38	389,567,252.19
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	90,000.00	90,000.00
应收账款	71,589,702.08	68,016,986.39
应收款项融资		
预付款项	151,371,601.21	89,872,009.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,332,081.18	3,323,964.99
其中：应收利息	1,000,347.21	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	332,462,114.03	367,210,474.40
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	12,937,761.46	9,565,959.05
流动资产合计	1,184,804,176.34	927,646,646.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	183,579,817.43	85,812,343.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,456,817,066.95	1,489,808,254.84
在建工程	122,840,004.60	101,346,084.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	89,365,748.81	87,268,882.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,041,733.44	18,376,531.66
其他非流动资产	4,000,000.00	9,896,491.28
非流动资产合计	1,872,644,371.23	1,797,508,588.61
资产总计	3,057,448,547.57	2,725,155,235.01
流动负债:		
短期借款	299,524,533.34	70,085,459.39
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	112,135,990.85	112,362,188.26
预收款项		41,589,541.56
合同负债	28,050,193.70	
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	15,897,570.85	23,119,958.63

应交税费	17,473,002.01	21,633,559.09
其他应付款	80,982,526.02	58,646,423.47
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		
流动负债合计	554,063,816.77	327,437,130.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,196,374.85	60,880,813.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,196,374.85	60,880,813.53
负债合计	613,260,191.62	388,317,943.93
所有者权益：		
股本	1,152,000,000.00	1,152,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	206,385,571.23	206,385,571.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	143,079,961.21	143,079,961.21
一般风险准备		
未分配利润	942,722,823.51	835,371,758.64
归属于母公司所有者权益合计	2,444,188,355.95	2,336,837,291.08
少数股东权益		
所有者权益合计	2,444,188,355.95	2,336,837,291.08
负债和所有者权益总计	3,057,448,547.57	2,725,155,235.01

法定代表人：杨振

主管会计工作负责人：刘素娥

会计机构负责人：刘素娥

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	180,815,515.83	155,540,536.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,917,287.75	4,212,047.56
应收款项融资		
预付款项	49,940,239.31	46,126,837.01
其他应收款	521,323,849.26	361,483,044.18
其中：应收利息		
应收股利		40,000,000.00
存货	151,254,934.24	162,610,486.17
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	2,610,822.17	
流动资产合计	909,862,648.56	729,972,951.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	625,855,633.02	528,088,158.96
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,126,786,718.16	1,149,720,915.47
在建工程	31,549,325.40	14,156,385.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,445,957.46	64,233,596.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,798,730.20	4,000,740.70
其他非流动资产		5,896,491.28
非流动资产合计	1,860,436,364.24	1,771,096,288.18
资产总计	2,770,299,012.80	2,501,069,239.91
流动负债：		
短期借款	299,524,533.34	70,085,459.39
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	77,634,677.90	72,464,275.77
预收款项		240,677.95
合同负债	874,445.88	
应付职工薪酬	6,398,348.52	9,143,256.63
应交税费	2,436,788.03	13,276,429.46
其他应付款	23,543,253.66	17,096,222.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	410,412,047.33	182,306,321.20
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,961,250.00	26,315,450.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,961,250.00	26,315,450.00
负债合计	435,373,297.33	208,621,771.20
所有者权益：		
股本	1,152,000,000.00	1,152,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	197,316,507.18	197,316,507.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	143,079,961.21	143,079,961.21
未分配利润	842,529,247.08	800,051,000.32
所有者权益合计	2,334,925,715.47	2,292,447,468.71
负债和所有者权益总计	2,770,299,012.80	2,501,069,239.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,156,450,700.02	1,024,627,166.59
其中：营业收入	1,156,450,700.02	1,024,627,166.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,019,170,338.18	919,749,581.96

其中：营业成本	789,951,144.71	744,773,453.62
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	13,437,766.86	13,923,863.86
销售费用	132,335,722.38	97,242,758.41
管理费用	63,525,011.67	46,811,524.16
研发费用	20,063,403.92	15,917,610.93
财务费用	-142,711.36	1,080,370.98
其中：利息费用	3,193,036.13	1,476,526.75
利息收入	-3,627,705.89	-460,292.00
加：其他收益	4,242,295.66	3,390,475.04
投资收益（损失以“-” 号填列）	-704,552.45	1,198,791.33
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-704,552.45	1,198,791.33
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-607,149.24	
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	238,978.99	-638,239.91
资产处置收益（损失以 “-”号填列）		-25.41
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	140,449,934.80	108,828,585.68

加：营业外收入	610,798.46	17,228.87
减：营业外支出	1,716,718.79	1,039,446.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,344,014.47	107,806,368.08
减：所得税费用	31,992,949.60	21,699,599.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,351,064.87	86,106,768.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,351,064.87	86,106,768.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	107,351,064.87	86,106,768.54
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	107,351,064.87	86,106,768.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,351,064.87	86,106,768.54
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.093	0.075
（二）稀释每股收益	0.093	0.075

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨振

主管会计工作负责人：刘素娥

会计机构负责人：刘素娥

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	482,085,923.60	452,176,556.46
减：营业成本	354,009,664.28	344,417,869.70
税金及附加	7,744,073.69	7,897,263.36
销售费用		19,934.00
管理费用	49,540,808.76	33,619,202.81
研发费用	20,063,403.92	15,917,610.93
财务费用	2,487,916.68	1,315,108.16
其中：利息费用	3,193,036.13	1,476,526.75
利息收入	-729,617.63	-181,359.68
加：其他收益	3,734,304.86	3,060,236.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-704,552.45	1,198,791.33
其中：对联营企业和合	-704,552.45	1,198,791.33

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）	-7,463.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		127,462.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,262,345.33	53,376,057.99
加：营业外收入	236,306.35	14,504.38
减：营业外支出	1,685,051.17	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,813,600.51	53,290,562.37
减：所得税费用	7,335,353.75	7,993,584.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,478,246.76	45,296,978.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,478,246.76	45,296,978.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
六、综合收益总额	42,478,246.76	45,296,978.01
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.037	0.039
(二)稀释每股收益	0.037	0.039

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,274,973,187.67	1,119,478,247.78
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	6,796,361.33	2,877,050.57
经营活动现金流入小计	1,281,769,549.00	1,122,355,298.35
购买商品、接受劳务支付的现金	831,560,445.20	757,887,539.69
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		
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	88,584,029.47	70,070,302.17
支付的各项税费	99,450,561.69	80,986,106.13
支付其他与经营活动有关的现金	126,286,226.65	94,454,926.52
经营活动现金流出小计	1,145,881,263.01	1,003,398,874.51
经营活动产生的现金流量净额	135,888,285.99	118,956,423.84
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,562,481.87	451,320.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,670.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	1,562,481.87	563,991.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,051,866.21	24,638,328.50
投资支付的现金	100,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,051,866.21	27,638,328.50
投资活动产生的现金流量净额	-142,489,384.34	-27,074,337.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	370,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,700,000.00	104,683,975.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,053,962.18	1,514,158.08
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	150,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	293,753,962.18	106,198,133.09
筹资活动产生的现金流量净额	76,246,037.82	-36,198,133.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	69,644,939.47	55,683,953.65
加：期初现金及现金等价物余额	236,936,042.64	113,772,884.87
六、期末现金及现金等价物余额	306,580,982.11	169,456,838.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	545,861,089.90	518,308,416.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,488,369.81	2,339,400.42
经营活动现金流入小计	590,349,459.71	520,647,816.96
购买商品、接受劳务支付的现金	331,433,962.51	316,126,678.09
支付给职工以及为职工支付的现金	37,198,452.95	27,811,442.22
支付的各项税费	51,641,661.93	40,804,913.84
支付其他与经营活动有关的现金	238,632,344.96	50,791,880.58
经营活动现金流出小计	658,906,422.35	435,534,914.73
经营活动产生的现金流量净额	-68,556,962.64	85,112,902.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,562,481.87	451,320.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,542.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,562,481.87	456,862.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,785,302.75	21,668,110.11
投资支付的现金	100,000,000.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	136,785,302.75	44,668,110.11
投资活动产生的现金流量净额	-135,222,820.88	-44,211,247.19
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	370,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,700,000.00	104,683,975.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,053,962.18	1,514,158.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	143,753,962.18	106,198,133.09
筹资活动产生的现金流量净额	226,246,037.82	-36,198,133.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	22,466,254.30	4,703,521.95
加: 期初现金及现金等价物余额	2,909,327.26	48,953,107.64
六、期末现金及现金等价物余额	25,375,581.56	53,656,629.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
一、上年期末 余额	1,15 2,00 0,00 0.00				206,3 85,57 1.23				143,0 79,96 1.21		835,3 71,75 8.64		2,336, 837,2 91.08		2,336 ,837, 291.0 8
加: 会计 政策变更															

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,152,000.00			206,385,571.23				143,079,961.21		835,371,758.64		2,336,837,291.08		2,336,837,291.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										107,351,064.87		107,351,064.87		107,351,064.87
(一)综合收益总额										107,351,064.87		107,351,064.87		107,351,064.87
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														



	0.00											0	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,152,000.00			206,385.57				126,230.91		689,730.51		2,174,347,000.80	2,174,347,000.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										86,106,768.54		86,106,768.54	86,106,768.54
(一)综合收益总额										86,106,768.54		86,106,768.54	86,106,768.54
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													



		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	配利 润		权益合 计
一、上年期末 余额	1,152, 000,0 00.00				197,31 6,507.1 8				143,07 9,961.2 1	800,0 51,00 0.32		2,292,44 7,468.71
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	1,152, 000,0 00.00				197,31 6,507.1 8				143,07 9,961.2 1	800,0 51,00 0.32		2,292,44 7,468.71
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										42,47 8,246. 76		42,478,2 46.76
（一）综合收 益总额										42,47 8,246. 76		42,478,2 46.76
（二）所有者 投入和减少 资本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,000,000.00				197,316,507.18				143,079,961.21	842,529,247.08		2,334,925,715.47

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,000,000.00				197,316,507.18				126,230,911.97	648,409,557.15		2,123,956,976.30
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,000,000.00			197,316,507.18				126,230,911.97	648,409,557.15			2,123,956,976.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									45,296,978.01			45,296,978.01
(一)综合收益总额									45,296,978.01			45,296,978.01
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,152,000,000.00				197,316,507.18				126,230,911.97	693,706,535.16		2,169,253,954.31

## 二、公司基本情况

加加食品集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在长沙加加食品集团有限公司的基础上整体变更设立,于2010年10月25日在长沙市工商行政管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为914301006166027203的《企业法人营业执照》。公司注册地:湖南省宁乡经济技术开发区站前路。法定代表人:杨振。公司现有注册资本为人民币11.52亿元,总股本为11.52亿股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股37,500股;无限售条件的流通股份A股1,151,962,500股。公司股票于2012年1月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会。

本公司属调味品行业。主要经营活动为酱油(酿造酱油)的生产、销售;味精[谷氨酸钠(99%味精)(分装)、味精]的生产、销售;调味料(液体、固态)的生产、销售;鸡精、食醋(酿造食醋、配制食醋)、大米、食用植物油的生产、销售。主要产品为酿造酱油和食用植物油。

本财务报表及财务报表附注已于2020年8月24日经公司第四届董事会2020年第十一次会议批准对外报出。

本公司将盘中餐粮油食品(长沙)有限公司、长沙加加食品销售有限公司、郑州加加

味业有限公司、加加食品集团（阆中）有限公司、欧朋（长沙）食用植物油有限公司、欧朋（上海）食用植物油有限公司、湖南加加一佰鲜调味食品有限公司、湖南盘加食品销售有限公司、深圳前海加宴贸易有限公司九家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。阆中加加食品销售有限公司已于2020年6月12日注销。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日起至2020年6月30日止。

#### 3、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、记账本位币

本公司及其子公司采用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。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(七)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

## 9、外币业务和外币报表折算

无

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、除长期股权投资以外的股权投资、应付款项、借款及股本等。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。除不具有重大融资成分的应收账款外，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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### 2)以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (3)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。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

## 5. 金融工具的减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的预期信用损失进行估计。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。本公司

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

## 11、应收票据

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （1）应收票据坏账准备

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，信用损失风险低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力强	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期计量坏账准备

## 12、应收账款

### ①单项计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明该应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资

产计提减值准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合 [注1]	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按照账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	合并范围内的关联方	除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大以外, 纳入合并范围的关联方之间的往来应收账款、其他应收款不再计提减值准备

本公司将该应收款项按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 包括前瞻性信息, 对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未逾期及1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3年以上	50	50

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体详见附注三(七)金融工具。

### 15、存货

1. 存货包括原材料、在产品、产成品、包装物以及周转材料。周转材料指能够多次使用, 但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

2. 存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)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;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有

待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第42号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资

单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。2. 固定资产的初始计量 固定资产按照成本进行初始计量。3. 固定资产分类及折旧计提方法 固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10%	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	3-5	10%	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5	10%	18.00-22.50
其他设备	年限平均法	5	10%	18.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于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, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 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。

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成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	45-50
软件	预计受益期限	3-5
商标使用权	预计受益期限	10
专有技术	预计受益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或

本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同

负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2)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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售酱油、味精、食用植物油、鸡精、醋及挂面等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

#### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

#### 2. 政府补助的确认时点

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)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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

不适用。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《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。	公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第四届董事会 2020 年第七次会议、第四届监事会 2020 年第三次会议、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	公司按照新收入准则的要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入工具准则，并按照新收入工具准则的规定编制 2020 年 1 月 1 日以后的财务报表。

根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引，对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

本公司已于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，根据企业会计准则第 14 号-收入的规定

定，将预收客户的款项从预收款项调整至合同负债。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	389,567,252.19	389,567,252.19	
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	90,000.00	90,000.00	
应收账款	68,016,986.39	68,016,986.39	
应收款项融资			
预付款项	89,872,009.38	89,872,009.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,323,964.99	3,323,964.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	367,210,474.40	367,210,474.40	
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	9,565,959.05	9,565,959.05	
流动资产合计	927,646,646.40	927,646,646.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	85,812,343.37	85,812,343.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,489,808,254.84	1,489,808,254.84	
在建工程	101,346,084.81	101,346,084.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	87,268,882.65	87,268,882.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,376,531.66	18,376,531.66	
其他非流动资产	9,896,491.28	9,896,491.28	
非流动资产合计	1,797,508,588.61	1,797,508,588.61	
资产总计	2,725,155,235.01	2,725,155,235.01	
流动负债：			
短期借款	70,085,459.39	70,085,459.39	
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	112,362,188.26	112,362,188.26	

预收款项	41,589,541.56		-41,589,541.56
合同负债		41,589,541.56	41,589,541.56
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	23,119,958.63	23,119,958.63	
应交税费	21,633,559.09	21,633,559.09	
其他应付款	58,646,423.47	58,646,423.47	
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			
流动负债合计	327,437,130.40	327,437,130.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	60,880,813.53	60,880,813.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,880,813.53	60,880,813.53	
负债合计	388,317,943.93	388,317,943.93	
所有者权益：			

股本	1,152,000,000.00	1,152,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	206,385,571.23	206,385,571.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	143,079,961.21	143,079,961.21	
一般风险准备			
未分配利润	835,371,758.64	835,371,758.64	
归属于母公司所有者权益合计	2,336,837,291.08	2,336,837,291.08	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,336,837,291.08	2,336,837,291.08	
负债和所有者权益总计	2,725,155,235.01	2,725,155,235.01	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。公司将“预收款项”按新收入准则调整至“合同负债”。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	155,540,536.81	155,540,536.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,212,047.56	4,212,047.56	
应收款项融资			
预付款项	46,126,837.01	46,126,837.01	
其他应收款	361,483,044.18	361,483,044.18	
其中：应收利息			

应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00	
存货	162,610,486.17	162,610,486.17	
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			
流动资产合计	729,972,951.73	729,972,951.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	528,088,158.96	528,088,158.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,149,720,915.47	1,149,720,915.47	
在建工程	14,156,385.08	14,156,385.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,233,596.69	64,233,596.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,000,740.70	4,000,740.70	
其他非流动资产	5,896,491.28	5,896,491.28	
非流动资产合计	1,771,096,288.18	1,771,096,288.18	
资产总计	2,501,069,239.91	2,501,069,239.91	
流动负债：			
短期借款	70,085,459.39	70,085,459.39	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	72,464,275.77	72,464,275.77	

预收款项	240,677.95		-240,677.95
合同负债		240,677.95	240,677.95
应付职工薪酬	9,143,256.63	9,143,256.63	
应交税费	13,276,429.46	13,276,429.46	
其他应付款	17,096,222.00	17,096,222.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	182,306,321.20	182,306,321.20	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,315,450.00	26,315,450.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,315,450.00	26,315,450.00	
负债合计	208,621,771.20	208,621,771.20	
所有者权益：			
股本	1,152,000,000.00	1,152,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	197,316,507.18	197,316,507.18	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	143,079,961.21	143,079,961.21	
未分配利润	800,051,000.32	800,051,000.32	
所有者权益合计	2,292,447,468.71	2,292,447,468.71	
负债和所有者权益总计	2,501,069,239.91	2,292,447,468.71	

#### 调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号),公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。公司将“预收款项”按新收入准则调整至“合同负债”。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

##### 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 五、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16% 等税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

2017年9月5日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号GR201743000250，有效期三年。本公司2020年度适用15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

### 六、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,337.11	7,155.41
银行存款	461,975,579.27	389,522,096.78
其他货币资金	150,038,000.00	38,000.00
合计	612,020,916.38	389,567,252.19

其他说明

期末货币资金中存在使用受到限制的情形，其中银行存款中有155,401,934.27元被北京市第一中级人民法院冻结、其他货币资金中有38,000.00元为保函保证金，150,000,000.00元为信用证质押保证金。

#### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

#### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	90,000.00	90,000.00
合计	90,000.00	90,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,185,481.18	2.72%	2,185,481.18	100.00%		2,185,481.18	2.86%	2,185,481.18	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,327,143.74	97.28%	6,737,441.66	8.61%	71,589,702.08	74,268,392.73	97.14%	6,251,406.34	8.42%	68,016,986.39
其中：										
合计	80,512,624.92	100.00%	8,922,922.84	11.09%	71,589,702.08	76,453,873.91	100.00%	8,436,887.52	11.40%	68,016,986.39

按单项计提坏账准备：2,185,481.18 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阆中古城文化旅游发展有限公司	1,049,000.00	1,049,000.00	100.00%	预计无法收回
上海圣花调味品销售有限公司	485,134.00	485,134.00	100.00%	预计无法收回
山东华辉商贸有限公司	174,000.00	174,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南金龙粮油食品有限公司	137,997.18	137,997.18	100.00%	预计无法收回

上海源乡食品有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
宜兴市老地方酒店	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
宜兴市明星大酒店	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
长沙云厨电子商务有限公司	34,500.00	34,500.00	100.00%	预计无法收回
姚文达	14,850.00	14,850.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,185,481.18	2,185,481.18	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	60,686,490.99
1至2年	9,643,553.72
2至3年	6,298,938.92
3年以上	3,883,641.29
3至4年	1,094,379.42
4至5年	283,015.99
5年以上	2,506,245.88
合计	80,512,624.92

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,185,481.18					2,185,481.18
按组合计提坏账准备	6,251,406.34	486,035.32				6,737,441.66
合计	8,436,887.52	486,035.32				8,922,922.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
团购谢淑辉	5,854,073.38	7.27%	1,195,359.28
家家悦集团股份有限公司	5,191,769.91	6.45%	259,588.50
长沙顾加餐饮管理有限公司	3,628,146.45	4.51%	282,711.20
北京新加加电子商务有限公司	3,124,983.88	3.88%	156,249.19
自贡市汇东新区汇诚调味品商行	3,060,207.85	3.80%	153,010.39
合计	20,859,181.47	25.91%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	115,205,813.08	76.11%	67,148,925.08	74.72%
1 至 2 年	24,602,075.39	16.25%	14,210,716.60	15.81%
2 至 3 年	6,078,564.35	4.02%	7,022,647.93	7.81%
3 年以上	5,485,148.39	3.62%	1,489,719.77	1.66%
合计	151,371,601.21	--	89,872,009.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
湖南省金海粮油有限责任公司	10,780,425.69	预付货款，尚未结算
长沙市志能食品贸易有限责任公司	11,234,704.00	预付货款，尚未结算
眉山红四方食品有限公司	5,637,038.40	前期预付合同暂未执行完毕
河北惠典油脂有限公司	1,900,000.00	预付货款，尚未结算
长沙市方宇粮油贸易有限公司	1,417,600.00	预付货款，尚未结算

## (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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	未结算原因
宁夏可可美生物工程有 限公司	39,574,527.47	25.48%	预付货款，尚未结算
东莞市富之源饲料蛋白开发有 限公司	18,461,579.20	11.89%	预付货款，尚未结算
长沙市志能食品贸易有 限公司	11,234,704.00	7.23%	预付货款，尚未结算
湖南省金海粮油有 限公司	10,517,724.09	6.77%	前期合同暂未执行完毕
河南正康粮油有 限公司	10,111,130.30	6.51%	预付货款，尚未结算
小 计	89,899,665.06	57.88%	-

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,000,347.21	
其他应收款	3,331,733.97	3,323,964.99
合计	4,332,081.18	3,323,964.99

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,000,347.21	
协定存款		
合计	1,000,347.21	

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,256,663.00	2,186,857.95
员工借支及代缴社保	1,395,740.51	1,425,989.50
其他	93,810.51	4,483.67
合计	3,746,214.02	3,617,331.12

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		293,366.13		293,366.13
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		121,113.92		121,113.92
2020 年 6 月 30 日余额		414,480.05		364,480.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,978,027.02
1 至 2 年	1,174,387.00
2 至 3 年	493,800.00
3 年以上	100,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	3,746,214.02

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	293,366.13	121,113.92				414,480.05
合计	293,366.13	121,113.92				414,480.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
江苏丰之源有限公司		490,000.00	1至2年	13.08%	49,000.00
代扣养老保险费		451,383.05	1年以内	12.05%	22,569.15
湖南万安达集团星城工贸有限责任公司		265,137.00	1至2年	7.08%	26,513.70
福建金丰米业有限公司		200,000.00	2至3年	5.34%	60,000.00
周利平		124,793.50	1年以内	3.33%	6,239.68
合计	--	1,531,313.55	--	40.88%	164,322.53

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	132,899,708.60	1,135,764.46	131,763,944.14	157,895,298.28	4,044,907.71	153,850,390.57
在产品	64,988,552.99	18,922.22	64,969,630.77	168,074,401.03	452,852.71	167,621,548.32
库存商品	120,661,488.61	75,462.01	120,586,026.60	30,694,353.03	160,364.51	30,533,988.52
低值易耗品	15,142,512.52		15,142,512.52	15,204,546.99		15,204,546.99
合计	333,692,262.72	1,230,148.69	332,462,114.03	371,868,599.33	4,658,124.93	367,210,474.40

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,044,907.71			2,909,143.25		1,135,764.46
在产品	452,852.71			433,930.49		18,922.22
库存商品	160,364.51			84,902.50		75,462.01
合计	4,658,124.93			3,427,976.24		1,230,148.69

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,472,083.60	5,692,399.60
预交税费	10,465,677.86	3,873,559.45
合计	12,937,761.46	9,565,959.05

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	74,365,268.34	0.00	0.00	14,378.14	0.00	0.00	1,562,481.87	0.00	0.00	72,817,164.61	0.00
湖南朴和长青私募股权基金合伙企业		100,000,000.00	0.00	120,983.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,120,983.77	0.00

业(有限合伙)											
小计	74,365,268.34	100,000,000.00	0.00	135,361.91	0.00	0.00	1,562,481.87	0.00	0.00	172,938,148.38	0.00
二、联营企业											
衡阳华亚玻璃制品有限公司	8,548,009.57	0.00	0.00	-374,192.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,173,816.69	0.00
湖南加厨食品有限公司	1,092,353.70	0.00	0.00	200,805.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,293,159.41	0.00
北京新加加电子商务有限公司	1,806,711.76	0.00	0.00	-632,018.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,174,692.95	0.00
小计	11,447,075.03	0.00	0.00	-805,405.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,641,669.05	0.00
合计	85,812,343.37	100,000,000.00	0.00	-670,044.07	0.00	0.00	1,562,481.87	0.00	0.00	183,579,817.43	0.00

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长沙康思威盛新能源股份有限	5,000,000.00	5,000,000.00

公司		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明:

本公司在长沙康思威盛新能源股份有限公司的持股比例为0.4975%，按照新金融工具准则调整至本项目列示。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,456,817,066.95	1,489,808,254.84
合计	1,456,817,066.95	1,489,808,254.84

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	1,319,540,247.78	633,398,521.89	15,785,275.84	10,992,283.97	6,366,835.83	1,986,083,165.31
2.本期增加金额	1,169,164.99	14,817,251.54	390,173.76	95,720.14	104,192.20	16,576,502.63
(1) 购置	729,607.68	1,407,129.98	390,173.76	95,720.14	55,648.51	2,678,280.07
(2) 在建工程转入	439,557.31	13,410,121.56			48,543.69	13,898,222.56
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			16,691.83		649,323.38	666,015.21

(1) 处置或 报废			16,691.83		649,323.38	666,015.21
4.期末余额	1,320,709,412.77	648,215,773.43	16,158,757.77	11,088,004.11	5,821,704.65	2,001,993,652.73
二、累计折旧						
1.期初余额	226,886,598.49	242,007,935.93	13,248,789.17	8,925,114.86	5,206,472.02	496,274,910.47
2.本期增加金额	19,878,915.14	28,381,198.81	264,017.89	331,733.59	45,809.88	48,901,675.31
(1) 计提	19,878,915.14	28,381,198.81	264,017.89	331,733.59	45,809.88	48,901,675.31
3.本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	246,765,513.63	270,389,134.74	13,512,807.06	9,256,848.45	5,252,281.90	545,176,585.78
三、减值准备						
1.期初余额						
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	1,073,943,899.14	377,826,638.69	2,645,950.71	1,831,155.66	569,422.75	1,456,817,066.95
2.期初账面价值	1,092,653,649.29	391,390,585.96	2,536,486.67	2,067,169.11	1,160,363.81	1,489,808,254.84

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	32,008,168.53	23,346,426.42		8,661,742.11	

机器设备	12,018,395.43	10,227,396.39		1,790,999.04	
电子设备	54,213.67	48,792.30		5,421.37	
小 计	44,080,777.63	33,622,615.11		10,458,162.52	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂宿舍楼	62,188,289.20	正在办理
新厂办公大楼	154,443,109.63	正在办理
二号厂房	173,308,230.33	正在办理

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,418,466.80	97,751,456.04
工程物资	3,421,537.80	3,594,628.77
合计	122,840,004.60	101,346,084.81

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨高盐稀态工艺酱油原	85,362,282.71		85,362,282.71	83,231,217.89		83,231,217.89

油技改项目						
鸡精、味精生产车间总体搬 新厂项目	6,628,480.00			6,628,480.00		
新增年产4万 吨蚝油生产线 项目	4,916,880.00			4,916,880.00		
附属工程	6,461,878.99			6,461,878.99	8,031,340.49	8,031,340.49
新厂项目	2,727,724.42			2,727,724.42	2,530,415.82	2,530,415.82
零星工程	13,321,220.68			13,321,220.68	3,958,481.84	3,958,481.84
合计	119,418,466.80			119,418,466.80	97,751,456.04	97,751,456.04

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目	76,880,000.00	83,231,217.89	2,131,064.82			85,362,282.71	112.80%	97.77%				其他
鸡精、味精生产车间总体搬 新厂项目	12,120,300.00	0.00	6,628,480.00			6,628,480.00	54.69%	60.00%				其他
新增年产4万吨蚝油生产线项目	20,250,000.00	0.00	4,916,880.00			4,916,880.00	24.28%	15.00%				其他
附属工程		8,031,340.49	1,761,429.49	3,330,890.99		6,461,878.99						其他
新厂项目	540,130,000.00	2,530,415.82	251,154.75	53,846.15		2,727,724.42	94.84%	98.50%				其他

零星工程		3,958,481.84	10,507,400.12	1,144,661.28		13,321,220.68		-				其他
合计	649,380,300.00	97,751,456.04	26,196,409.18	4,529,398.42		119,418,466.80	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,421,537.80		3,421,537.80	3,594,628.77		3,594,628.77
合计	3,421,537.80		3,421,537.80	3,594,628.77		3,594,628.77

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	专有技术	合计
一、账面原							

值							
1.期初 余额	99,536,778.38			4,494,735.52	5,865,000.00	11,230,868.06	121,127,381.96
2.本期 增加金额				4,312,402.29			4,312,402.29
(1) 购置				4,312,402.29			4,312,402.29
(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	99,536,778.38			8,807,137.81	5,865,000.00	11,230,868.06	125,439,784.25
二、累计摊 销							
1.期初 余额	18,753,899.89			3,740,283.59	3,559,749.45	7,804,566.38	33,858,499.31
2.本期 增加金额	1,025,958.91			332,661.60	288,249.96	568,665.66	2,215,536.13
(1) 计提	1,025,958.91			332,661.60	288,249.96	568,665.66	2,215,536.13
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	19,779,858.80			4,072,945.19	3,847,999.41	8,373,232.04	36,074,035.44
三、减值准 备							

1.期初 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	79,756,919.58			4,734,192.62	2,017,000.59	2,857,636.02	89,365,748.81
2.期初 账面价值	80,782,878.49			754,451.93	2,305,250.55	3,426,301.68	87,268,882.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他说明					

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现	5,571,695.53	835,754.33	5,571,695.53	835,754.33

利润				
可抵扣亏损	2,226,894.17	556,723.54	28,354,679.65	7,088,669.91
坏账准备	13,190,445.74	3,261,249.65	11,828,133.01	2,921,417.80
存货跌价准备	1,230,148.69	307,537.18	4,658,124.93	1,164,531.24
递延收益-政府补助	34,306,374.97	6,080,468.74	35,990,813.53	6,366,158.38
合计	56,525,559.10	11,041,733.44	86,403,446.65	18,376,531.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,041,733.44		18,376,531.66

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机器设备款				5,896,491.28		5,896,491.28

土地款定金	4,000,000 .00		4,000,000 .00	4,000,000 .00		4,000,000 .00
合计	4,000,000 .00		4,000,000 .00	9,896,491 .28		9,896,491 .28

其他说明:

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		70,000,000.00
信用借款	299,300,000.00	
未到期应付利息	224,533.34	85,459.39
合计	299,524,533.34	70,085,459.39

短期借款分类的说明:

2020年3月，公司从华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行，取得3.00亿元的综合授信，授信期间为：2020年3月18日至2022年3月17日，采取的是无担保的信用方式，截至本报告批准报出日已分四笔合计支取3.00亿元，借款期限为2020年3月24日至2021年4月7日，借款利率为3.00%。公司于2020年7月1日召开第四届董事会2020年第九次会议，审议通过了《关于公司为银行借款的增加担保物的议案》。公司对上述银行贷款增加了下列担保物：位于宁乡市城郊街道茶亭寺村一栋工业用房作为疫情贷款增加的抵押担保物，该不动产权证号：湘：（2019）宁乡市不动产权第0022820号，面积176,091.42平方米，评估价值42,015.40万元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明:

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购原材料货款	93,989,517.12	98,055,525.37
工程及设备款	17,330,484.91	14,015,450.24
其他	815,988.82	291,212.65
合计	112,135,990.85	112,362,188.26

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波味华机械有限公司	3,547,975.40	5%质保金
合计	3,547,975.40	--

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,050,193.70	41,589,541.56
合计	28,050,193.70	41,589,541.56

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,454,939.18	66,324,663.12	72,893,095.90	15,886,506.40
二、离职后福利-设定提存计划	665,019.45	2,167,276.71	2,821,231.71	11,064.45
三、辞退福利	0.00	637,719.00	637,719.00	0.00
合计	23,119,958.63	69,129,658.83	76,352,046.61	15,897,570.85

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,708,402.89	55,269,512.40	62,293,557.03	13,684,358.26
2、职工福利费	80,229.12	2,460,431.43	2,530,063.89	10,596.66
3、社会保险费	450,256.03	2,191,072.95	2,443,441.75	197,887.23
其中：医疗保险费	383,117.96	1,857,724.48	2,093,341.57	147,500.87
工伤保险费	38,831.00	94,284.18	121,644.29	11,470.89
生育保险费	28,307.07	239,064.29	228,455.89	38,915.47
4、住房公积金	389,196.85	3,145,000.97	2,333,229.00	1,200,968.82
5、工会经费和职工教育经费	826,854.29	3,258,645.37	3,292,804.23	792,695.43
合计	22,454,939.18	66,324,663.12	72,893,095.90	15,886,506.40

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	628,430.57	2,083,727.21	2,710,010.45	2,147.33
2、失业保险费	36,588.88	83,549.50	111,221.26	8,917.12
合计	665,019.45	2,167,276.71	2,821,231.71	11,064.45

其他说明:

#### 40、应交税费

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,094,348.01	8,341,317.35
企业所得税	10,547,127.51	11,509,320.03
个人所得税	513,017.23	98,906.43
城市维护建设税	361,523.21	603,159.02
教育费附加	268,724.99	436,422.33
印花税	268,022.87	239,266.82
水利建设专项资金	155,999.83	148,225.24
房产税	109,646.36	114,456.67
土地使用税	61,651.52	61,651.52
资源税	48,983.40	36,876.60
环境保护税	43,957.08	43,957.08
合计	17,473,002.01	21,633,559.09

其他说明:

#### 41、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	80,982,526.02	58,646,423.47
合计	80,982,526.02	58,646,423.47

##### (1) 应付利息

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明:

##### (2) 应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	41,554,246.13	37,283,537.18
应付费用款	36,384,809.29	15,966,943.32
工程质保金	1,534,601.17	2,394,707.95
其他	1,508,869.43	3,001,235.02
合计	80,982,526.02	58,646,423.47

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙星沙包装有限公司	1,500,000.00	仍在合作，押金未退回
宁乡弘丰塑料包装有限公司	1,200,000.00	仍在合作，押金未退回
合计	2,700,000.00	--

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,880,813.53		1,684,438.68	59,196,374.85	

合计	60,880,813.53		1,684,438.68	59,196,374.85	--
----	---------------	--	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金	8,108,200.00			322,300.00			7,785,900.00	与资产相关
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金	14,339,200.00			706,700.00			13,632,500.00	与资产相关
年产6万吨发酵酱油技改项目	1,200,000.00			0.00			1,200,000.00	与资产相关
发酵车间二期建设项目	22,190,000.00			0.00			22,190,000.00	与资产相关
年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目	1,500,000.00			0.00			1,500,000.00	与资产相关
发酵食品（酱油）数字化工厂	7,020,000.00			360,000.00			6,660,000.00	与资产相关
湖南省调味品发酵工程技术研究中心	800,000.00			50,000.00			750,000.00	与资产相关
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目	775,000.00			50,000.00			725,000.00	与资产相关

阆中土地补助	1,707,163.53			17,938.68			1,689,224.85	与资产相关
年产1.5万吨高品质原酿造酱油的自动化、连续化生产线	393,750.00			22,500.00			371,250.00	与资产相关
原酿造酱油提香增鲜防腐关键技术研究及产业化项目	1,947,500.00			105,000.00			1,842,500.00	与资产相关
发酵食品加工技术与装备湖南省工程研究中心资金	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
合计	60,880,813.53			1,684,438.68			59,196,374.85	

其他说明:

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)其他之政府补助说明。

1) 年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金

① 根据宁乡县发展改革局《资金拨付函》(宁发改函〔2013〕31号),于2013年12月31日收到宁乡县财政局“年产1万吨优质茶籽油项目”技术改造专项资金6,000,000.00元。

② 根据湖南省发展和改革委员会《关于下达湖南省2013年省预算内工业基本建设项目投资计划的通知》(湘发改工〔2013〕817号),于2013年8月16日收到宁乡县财政局“年产1万吨优质茶籽油项目”技术改造专项资金200,000.00元。

③ 根据宁乡县财政局《关于下达部分工业发展扶持资金的通知》(长财企指〔2014〕86号),于2014年10月14日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油生产线建设项目”发展扶持资金500,000.00元。

④ 根据宁乡县发展和改革局《宁乡县发展和改革局资金拨付函》(宁发改函〔2014〕8号),于2014年3月19日收到宁乡县发展和改革局“年产一万吨优质茶籽油”资金专项资金900,000.00元。

⑤ 根据宁乡县人民政府办公室《关于对2013年特色县域经济重点县建设项目进行奖励补助的通知》(宁政办函〔2014〕23号),于2014年2月18日收到宁乡县人民政府“年产一万吨优质茶籽油”奖励补助资金1,140,000.00元。

⑥ 根据宁乡县特色县域经济建设领导小组办公室《关于对2014年特色县域经济重点县建设项目进行奖补的请示》(宁(财农呈字)058号/宁特办呈〔2015〕4号),于2015年7月10日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油”奖励补助资金366,000.00元。

⑦ 根据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达2015年第三批战略性新兴产业与新兴工业化专项资金的通知》（湘财企指〔2015〕61号），于2015年7月30日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油”专项资金500,000.00元。

⑧ 根据《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业战略发展纲要》（宁政办发〔2013〕63号）和《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业2015年度实施方案》（宁政办发〔2015〕7号），于2016年10月17日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油”专项资金840,000.00元。

#### 2) 年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金

① 根据长沙市财政局、长沙市工业和信息化委员会《关于下达2013年长沙市工业发展引导资金的通和》（长财企指〔2013〕61号），于2013年9月23日收到宁乡县财政局“年产20万吨优质酱油项目”技术改造专项资金4,000,000.00元。

② 根据宁乡县人民政府办公室《关于对2013年特色县域经济重点县建设项目进行奖励补助的通知》（宁政办函〔2014〕23号），于2014年2月18日收到宁乡县人民政府“年产20万吨优质酱油技改项目”奖补资金8,580,000.00元。

③ 根据长沙市财政局、长沙市工业和信息化委员会《关于下达验收合格项目资金余额的通知》（长财企指〔2014〕72号），于2014年10月10日收到宁乡县工业与信息化局“年产20万吨优质酱油技改项目”资金余额1,000,000.00元。

④ 根据县特色县域经济建设领导小组《关于对2014年特色县域经济重点县建设项目进行奖补的请示》（宁特办呈〔2015〕4号），于2015年5月4日收到县特色县域经济建设领导小组“年产20万吨优质酱油技改项目”奖补资金5,114,000.00元。

⑤ 根据《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业战略发展纲要》（宁政办发〔2013〕63号）和《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业2015年度实施方案》（宁政办发〔2015〕7号），于2016年10月17日收到宁乡县财政局“年产20万吨优质酱油技改项目”专项资金1,160,000.00元。

#### 3) 年产6万吨发酵酱油技改项目

① 根据阆中市财政局《关于下达的2015年省级技术改造和转型升级专项资金（阆财专〔2015〕491号），于2015年9月23日收到阆中市国库支付中心“年产6万吨发酵酱油技改项目”专项资金400,000.00元。

② 根据阆中市财政局《关于下达的2015年省级技术改造和转型升级专项资金（阆财专〔2015〕491号），于2016年12月14日收到阆中市国库支付中心“年产6万吨发酵酱油技改项目”专项资金400,000.00元。

③ 根据阆中市财政局《关于下达的2015年省级技术改造和转型升级专项资金（阆财专〔2015〕491号），于2017年8月14日收到阆中市国库支付中心“年产6万吨发酵酱油技改项目”专项资金400,000.00元。

#### 4) 发酵车间二期建设项目

① 根据阆中市投资促进合作局《关于兑现加加食品阆中调味品产业基地项目有关优惠政策的请示》（阆投促〔2016〕18号），于2016年10月13日收到阆中市国库支付中心“发酵车间二期建设项目”专项资金17,190,000.00元。

② 根据阆中市投资促进合作局《关于兑现加加食品阆中调味品产业基地项目有关优惠政策的请示》（阆投促〔2016〕18号），于2017年8月24日收到阆中市国库支付中心“发酵车间二期建设项目”专项资金3,000,000.00元。

③ 根据阆中市投资促进合作局《关于兑现加加食品阆中调味品产业基地项目有关优惠政策的请示》（阆投促〔2016〕18号），于2018年1月31日收到阆中市国库支付中心“发酵车间二期建设项目”专项资金2,000,000.00元。

## 5) 年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目

① 根据阆中市财政局《关于下达2017年技术改造与转型升级专项资金的通知》（阆财专〔2017〕407号），于2017年9月28日收到阆中市国库支付中心“年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目”专项资金800,000.00元。

② 根据阆中市财政局《关于下达2017年技术改造与转型升级专项资金的通知》（阆财专〔2017〕407号），于2017年11月27日收到阆中市国库支付中心“年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目”专项资金700,000.00元。

## 6) 发酵食品（酱油）数字化工厂

根据湖南省财政厅《关于下达中央财政补助的2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（湘财企指〔2017〕47号），于2017年8月28日收到宁乡县财政局工业转型升级补助资金12,000,000.00元。该项目以公司、机科发展科技股份有限公司、无锡复易生物科技有限公司、宁波长荣酿造设备有限公司、江南大学等五方为联合体共同申报。本公司得到补助资金的60%，机科发展科技股份有限公司得到17.5%，无锡复易生物科技有限公司得到17.5%，宁波长荣酿造设备有限公司得到2%，江南大学得到3%。

## 7) 湖南省调味品发酵工程技术研究中心

根据长沙市财政局及长沙市科学技术局《关于下达长沙市2017年度落实“创新33条”政策第二批科技计划项目经费的通知》（长财企指〔2017〕71号），于2017年12月7日收到宁乡县国库集中支付局科技局支付的1,000,000.00元。

## 8) 酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目

根据湖南省财政厅及湖南省经济和信息化委员会《关于下达2017年第二批工业转型升级专项资金的通知》（湘财企指〔2017〕38号），于2017年9月27日收到宁乡县国库集中支付局支付的1,000,000.00元。

## 9) 阆中土地补助

根据阆中市财政局《关于下达专项资金的通知》（阆财专〔2018〕296号），于2018年9月3日收到阆中市国库支付中心支付的1,755,000.00元。

## 10) 年产1.5万吨高品质原酿造酱油的自动化、连续化生产线

根据湖南省财政厅《关于下达2018年“大众创业万众创新”示范建设项目省预算内基建资金的通知》（湘财建一〔2018〕38号），于2018年9月17日收到宁乡经济技术开发区管理委员会支付450,000.00元。

## 11) 原酿造酱油提香增鲜防腐关键技术研究及产业化项目

根据湖南省宁乡市财政局《关于下达2018年度第六批科技创新计划(创新创业技术投资项目)经费的通知》（湘财教指〔2018〕52号），于2018年12月29日收到宁乡市国库集中支付局支付的2,100,000.00元。

## 12) 发酵食品加工技术与装备湖南省工程研究中心资金

根据长沙市财政局、长沙市发展和改革委员会《关于落实2017年度长沙市创新平台建设专项补助资金的通知》（长财建〔2018〕26号），于2018年12月21日收到宁乡市财政局支付的1,000,000.00元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,000,000.00						1,152,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	206,385,571.23			206,385,571.23
合计	206,385,571.23			206,385,571.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	当期转入留存收益				
--	--	--	----	----------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,079,961.21			143,079,961.21
合计	143,079,961.21			143,079,961.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	835,371,758.64	689,730,517.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	835,371,758.64	689,730,517.60
调整后期初未分配利润	835,371,758.64	689,730,517.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,351,064.87	86,106,768.54
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
	0.00	0.00
期末未分配利润	942,722,823.51	775,837,286.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,152,731,534.79	786,733,895.29	1,020,878,202.70	741,790,695.07
其他业务	3,719,165.23	3,217,249.42	3,748,963.89	2,982,758.55
合计	1,156,450,700.02	789,951,144.71	1,024,627,166.59	744,773,453.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,287,791.48	3,195,753.73
教育费附加	2,406,126.23	2,380,763.83
房产税	5,520,784.20	5,460,645.01
土地使用税	956,859.82	956,859.82
印花税	1,177,175.65	1,837,923.60
环境保护税	89,029.48	91,917.87
合计	13,437,766.86	13,923,863.86

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	14,460,062.05	13,083,772.94
运杂费	28,560,512.26	17,710,657.74
工资	26,979,233.81	23,465,499.05
业务宣传及促销费	44,895,579.98	28,278,585.06
差旅费	6,761,686.51	6,153,587.04
会议费	1,616,759.36	1,675,622.19
商品损耗	276,767.09	182,148.09
保险费	1,919,227.73	2,562,221.81
其他	6,865,893.59	4,130,664.49
合计	132,335,722.38	97,242,758.41

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,656,903.02	8,822,725.50
保险费	1,086,152.25	1,598,854.94
折旧费	10,512,425.57	11,045,275.13
环保费	1,240,844.11	1,090,959.24
招待费	4,128,286.31	1,922,811.91
税金	680,063.75	582,959.14
福利费	3,412,919.47	2,902,614.69
修理费	5,153,004.35	4,528,815.96
差旅费	510,380.59	635,903.36
办公及通讯费	1,999,742.13	228,958.28
咨询费	7,101,331.18	4,390,701.43
工会及教育经费	1,362,172.16	1,019,003.80
企业宣传费	6,062,768.53	733,943.61
其他	7,618,018.25	7,307,997.17
合计	63,525,011.67	46,811,524.16

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	13,434,975.49	10,581,011.16
工资薪酬	3,414,434.35	2,103,283.64
委外研发费		
水电及燃料费	1,316,534.28	1,194,035.33
咨询费	441,005.33	392,702.31
折旧及摊销费	1,125,506.44	1,122,208.50
其他	330,948.03	524,369.99
合计	20,063,403.92	15,917,610.93

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,193,036.13	1,476,526.75
减：利息收入	-3,627,705.89	-460,292.00
金融机构手续费	291,958.40	67,711.38
汇兑损益		-3,575.15
合计	-142,711.36	1,080,370.98

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
宁乡市失业保险中心(2019年稳岗补贴)	118,499.86	
宁开发(2020)2号中共宁乡经济技术开发区产业发展贡献奖	400,000.00	
宁开发(2020)2号中共宁乡经济技术开发区智能制造示范奖	200,000.00	
宁开管办发(2020)2号宁乡经济技术开发区管理委员会2018年度企业自主创新转型升级扶持资金	120,800.00	
宁乡市人民政府-智能化改造	500,000.00	

补贴		
2019 年本地采购补贴	200,000.00	
工业发展十强企业奖励	300,000.00	
长财教指（2019）155 号双百企业奖励	100,000.00	
宁乡市人民政府-2019 年装备补贴	276,500.00	
宁政发（2020）2 号全力支持企业复工复产水电气费支持	84,305.00	
宁乡市工业和信息化局长财企指 2020 自愿性清洁生产审核补助资金	80,000.00	
盘中餐公司宁乡市失业保险中心（2019 年稳岗补贴）	15,541.64	
销售公司宁乡市失业保险中心（2019 年稳岗补贴）	100,297.80	
2018 年度规上及培育企业补助资金	27,000.00	
阆中市就业服务管理局返款	34,912.68	
递延收入转入	1,684,438.68	1,246,938.68
长沙市科技局长财企指（2018）110 号 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴		200,000.00
湖南省宁乡市财政局宁财企函（2018）58 号-2017 年度科技投入双百企业奖励		100,000.00
长财农指（2019）12 号-2018 年农业品牌建设奖励项目市级专项资金（第一批）		200,000.00
宁开管办发（2019）3 号-发放 2018 年度促进企业自主创新转型升级扶持资金奖励		719,500.00
2018 年度工业奖励-本地采购补贴		200,000.00
2018 年度工业奖励-工业企业品牌奖励		50,000.00
2018 年度工业奖励-工业发展十强奖励		300,000.00
宁规建请（2019）2 号宁乡市		26,943.36

发展和改革局付 5 改 3 水价增量返还		
2018 年第四季度装备补贴款		177,200.00
宁乡经济技术开发区管理委员会宁开管发(2017)16 号进出口奖励		2,504.00
经开区增量水费补贴(2017.9-208.8)		167,389.00
合计	4,242,295.66	3,390,475.04

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-704,552.45	1,198,791.33
合计	-704,552.45	1,198,791.33

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-121,113.92	
应收账款坏账损失	-486,035.32	
合计	-607,149.24	

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	-841,149.72	-1,123,772.62
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,080,128.71	485,532.71
合计	238,978.99	-638,239.91

其他说明:

### 73、资产处置收益

单位: 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-25.41
合计		-25.41

### 74、营业外收入

单位: 元

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
罚没收入	74,321.37	15,754.00	74,321.37
其他	536,477.09	1,474.87	536,477.09
合计	610,798.46	17,228.87	610,798.46

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明:

### 75、营业外支出

单位: 元

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
对外捐赠	1,236,706.17	100,000.00	1,236,706.17
其他	480,012.62	939,446.47	480,012.62
合计	1,716,718.79	1,039,446.47	1,716,718.79

其他说明:

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,658,151.38	21,651,841.16
递延所得税费用	7,334,798.22	47,758.38
合计	31,992,949.60	21,699,599.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	139,344,014.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,020,395.10
子公司适用不同税率的影响	9,835,868.18
其他	136,686.32
所得税费用	31,992,949.60

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收银行利息	3,627,705.89	460,292.00
补贴收入	2,557,856.98	2,143,536.36
其他	610,798.46	273,222.21
合计	6,796,361.33	2,877,050.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	14,460,062.05	13,817,716.55
票据保证金		
业务宣传及促销费	50,958,348.51	32,976,455.54
运杂费	28,560,512.26	17,710,657.74
差旅费	7,272,067.10	6,789,490.40
修理费	9,203,625.49	4,528,815.96

其他费用等	15,831,611.24	18,631,790.33
合计	126,286,226.65	94,454,926.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证质押保证金	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	107,351,064.87	86,106,768.54
加：资产减值准备	368,170.25	638,239.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,144,017.05	50,026,252.36
无形资产摊销	2,144,225.36	2,168,820.65
处置固定资产、无形资产		25.41

产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,484,994.53	1,540,662.98
投资损失(收益以“-”号填列)	704,552.45	1,198,791.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,334,798.22	47,758.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	34,748,360.37	48,800,092.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,878,633.29	-44,287,672.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-513,263.82	-27,283,315.29
经营活动产生的现金流量净额	135,888,285.99	118,956,423.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	306,580,982.11	169,456,838.52
减: 现金的期初余额	236,936,042.64	113,772,884.87
现金及现金等价物净增加额	69,644,939.47	55,683,953.65

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	306,580,982.11	236,936,042.64
其中：库存现金	7,337.11	7,155.41
可随时用于支付的银行存款	306,573,645.00	236,928,887.23
三、期末现金及现金等价物余额	306,580,982.11	236,936,042.64

其他说明：

2020年6月现金流量表中现金期末数为306,580,982.11元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为612,020,916.38元，差额305,439,934.27元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结资金155,401,934.27元，信用证质押保证金150,000,000.00元，和保函保证金38,000.00元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	305,439,934.27	信用证保证金，冻结等
固定资产	17,615,433.10	借款抵押
无形资产	170,043.83	
合计	323,225,411.20	--

其他说明：

##### 一、货币资金

1、本公司期末货币资金中部分款项存在使用受到限制的情形，优选资本管理有限公司因与公司实际控制人杨振、肖赛平、控股股东湖南卓越投资有限公司纠纷事宜，向人民法院提起诉讼并提交了财产保全申请。公司因涉及提供连带责任保证担保，导致公司5个银行账户15,540.19万元被北京市第一中级人民法院冻结；

2、其他货币资金中有3.80万元为保函保证金；

3、信用证质押保证金15,000.00万元：加加销售向华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行申请获得30,000万元的综合授信额度，使用期限为2020年6月23日至2021年6月23日；本次授信由加加销售、欧朋（长沙）食用植物油有限公司在华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行等额智赢存款产品进行质押。加加销售于2020年6月30日申请向公司开具了15,000.00万元国内信用证，信用证期限为180天，以加加销售5,000.00万元，欧朋（长沙）食用植物油有限公司10,000.00万元等额智赢存款产品进行质押，质押时间为2020年6月29日至2020年12月31日。本

信用证已于2020年7月24日贴现，贴现期间为2020年7月24日-2021年1月18日。

## 二、固定资产和无形资产

本公司之全资子公司郑州加加味业有限公司与中国银行股份有限公司宁乡县支行签订的2018宁中银高抵字JJSP02号最高额抵押合同，以其自有的部分固定资产（房屋建筑）为本公司提供抵押担保，取得4,597.27万元的最高债权额，担保期限为2017年12月1日至2022年12月1日，截至2020年6月30日，本公司之全资子公司抵押的房屋建筑物的账面价值为1234.71万元。房屋建筑物已于2020年7月8日解押。

公司之全资子公司盘中餐粮油食品（长沙）有限公司与湖南三湘银行股份有限公司签订授信额度协议，获得4,250.00万元的授信额度，使用期限为2019年12月30日至2022年12月30日；该授信由本公司提供抵押担保，抵押物为本公司名下位于宁乡县城郊乡站前路的厂房和宁乡县城郊乡罗宦村的土地。截至2020年6月30日，宁乡县城郊乡站前路的厂房账面价值为526.84万，宁乡县城郊乡罗宦村的土地账面价值17万。担保期限为主债权债务履行债务期限届满之日起3年，上述不动产于2020年4月20日办理抵押登记，厂房评估价值2,648.47万元，土地评估价值1,645.92万元；此外本公司还为该授信提供连带责任保证；截至本报告披露日，尚未支用相关借款。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1 万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金	8,108,200.00	递延收益	322,300.00
年产 20 万吨优质酱油项目技术改造专项资金	14,339,200.00	递延收益	706,700.00
年产 6 万吨发酵酱油技改项目	1,200,000.00	递延收益	0.00
发酵车间二期建设项目	22,190,000.00	递延收益	0.00
年产 2 万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目	1,500,000.00	递延收益	0.00
发酵食品（酱油）数字化化工厂	7,020,000.00	递延收益	360,000.00
湖南省调味品发酵工程技术研究中心	800,000.00	递延收益	50,000.00
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目	775,000.00	递延收益	50,000.00
阆中土地补助	1,707,163.53	递延收益	17,938.68
年产 1.5 万吨高品质原酿造酱油的自动化、连续化生产线	393,750.00	递延收益	22,500.00
原酿造酱油提香增鲜防腐关键技术研究及产业化项目	1,947,500.00	递延收益	105,000.00
发酵食品加工技术与装备湖南省工程研究	900,000.00	递延收益	50,000.00

中心资金			
宁乡市失业保险中心 (2019 年稳岗补贴)	118,499.86	其他收益	118,499.86
宁开发(2020)2 号中共 宁乡经济技术开发区 产业发展贡献奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
宁开发(2020)2 号中共 宁乡经济技术开发区 智能制造示范奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
宁开管办发(2020)2 号宁乡经济技术开发 区管理委员会 2018 年 度企业自主创新转型 升级扶持资金	120,800.00	其他收益	120,800.00
宁乡市人民政府-智能 化改造补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年本地采购补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业发展十强企业奖 励	300,000.00	其他收益	300,000.00
长财教指(2019)155 号双百企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
宁乡市人民政府-2019 年装备补贴	276,500.00	其他收益	276,500.00
宁政发(2020)2 号全 力支持企业复工复产 水电气费支持	84,305.00	其他收益	84,305.00
宁乡市工业和信息化 局长财企指 2020 自愿 性清洁生产审核补助 资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
盘中餐公司宁乡市失 业保险中心(2019 年 稳岗补贴)	15,541.64	其他收益	15,541.64
销售公司宁乡市失业 保险中心(2019 年稳 岗补贴)	100,297.80	其他收益	100,297.80
2018 年度规上及培育 企业补助资金	27,000.00	其他收益	27,000.00
阆中市就业服务管理 局返款	34,912.68	其他收益	34,912.68

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

上述与资产相关的政府补助项目详细情况如下:

### 1) 年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金

① 根据宁乡县发展改革局《资金拨付函》(宁发改函〔2013〕31号),于2013年12月31日收到宁乡县财政局“年产1万吨优质茶籽油项目”技术改造专项资金6,000,000.00元。

② 根据湖南省发展和改革委员会《关于下达湖南省2013年省预算内工业基本建设项目投资计划的通知》(湘发改工〔2013〕817号),于2013年8月16日收到宁乡县财政局“年产1万吨优质茶籽油项目”技术改造专项资金200,000.00元。

③ 根据宁乡县财政局《关于下达部分工业发展扶持资金的通知》(长财企指〔2014〕86号),于2014年10月14日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油生产线建设项目”发展扶持资金500,000.00元。

④ 根据宁乡县发展和改革局《宁乡县发展和改革局资金拨付函》(宁发改函〔2014〕8号),于2014年3月19日收到宁乡县发展和改革局“年产一万吨优质茶籽油”资金专项资金900,000.00元。

⑤ 根据宁乡县人民政府办公室《关于对2013年特色县域经济重点县建设项目进行奖励补助的通知》(宁政办函〔2014〕23号),于2014年2月18日收到宁乡县人民政府“年产一万吨优质茶籽油”奖励补助资金1,140,000.00元。

⑥ 根据宁乡县特色县域经济建设领导小组办公室《关于对2014年特色县域经济重点县建设项目进行奖补的请示》(宁(财农呈字)058号/宁特办呈〔2015〕4号),于2015年7月10日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油”奖励补助资金366,000.00元。

⑦ 根据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达2015年第三批战略性新兴产业与新兴工业化专项资金的通知》(湘财企指〔2015〕61号),于2015年7月30日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油”专项资金500,000.00元。

⑧ 根据《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业战略发展纲要》(宁政办发〔2013〕63号)和《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业2015年度实施方案》(宁政办发〔2015〕7号),于2016年10月17日收到宁乡县财政局“年产一万吨优质茶籽油”专项资金840,000.00元。

### 2) 年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金

① 根据长沙市财政局、长沙市工业和信息化委员会《关于下达2013年长沙市工业发展引导资金的通和》(长财企指〔2013〕61号),于2013年9月23日收到宁乡县财政局“年产20万吨优质酱油项目”技术改造专项资金4,000,000.00元。

② 根据宁乡县人民政府办公室《关于对2013年特色县域经济重点县建设项目进行奖励补助的通知》(宁政办函〔2014〕23号),于2014年2月18日收到宁乡县人民政府“年产20万吨优质酱油技改项目”奖补资金8,580,000.00元。

③ 根据长沙市财政局、长沙市工业和信息化委员会《关于下达验收合格项目资金余额的通知》(长财企指〔2014〕72号),于2014年10月10日收到宁乡县工业与信息化局“年产20万吨优质酱油技改项目”资金余额1,000,000.00元。

④ 根据县特色县域经济建设领导小组办公室《关于对2014年特色县域经济重点县建设项目进行奖补的的请示》(宁特办呈〔2015〕4号),于2015年5月4日收到县特色县域经济建设领导小组“年产20万吨优质酱油技改项目”奖补资金5,114,000.00元。

⑤ 根据《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业战略发展纲要》(宁政

办发〔2013〕63号)和《首轮省特色县域经济重点县建设宁乡县农副产品加工业2015年度实施方案》(宁政办发〔2015〕7号),于2016年10月17日收到宁乡县财政局“年产20万吨优质酱油技改项目”专项资金1,160,000.00元。

#### 3) 年产6万吨发酵酱油技改项目

① 根据阆中市财政局《关于下达的2015年省级技术改造和转型升级专项资金(阆财专〔2015〕491号),于2015年9月23日收到阆中市国库支付中心“年产6万吨发酵酱油技改项目”专项资金400,000.00元。

② 根据阆中市财政局《关于下达的2015年省级技术改造和转型升级专项资金(阆财专〔2015〕491号),于2016年12月14日收到阆中市国库支付中心“年产6万吨发酵酱油技改项目”专项资金400,000.00元。

③ 根据阆中市财政局《关于下达的2015年省级技术改造和转型升级专项资金(阆财专〔2015〕491号),于2017年8月14日收到阆中市国库支付中心“年产6万吨发酵酱油技改项目”专项资金400,000.00元。

#### 4) 发酵车间二期建设项目

① 根据阆中市投资促进合作局《关于兑现加加食品阆中调味品产业基地项目有关优惠政策的请示》(阆投促〔2016〕18号),于2016年10月13日收到阆中市国库支付中心“发酵车间二期建设项目”专项资金17,190,000.00元。

② 根据阆中市投资促进合作局《关于兑现加加食品阆中调味品产业基地项目有关优惠政策的请示》(阆投促〔2016〕18号),于2017年8月24日收到阆中市国库支付中心“发酵车间二期建设项目”专项资金3,000,000.00元。

③ 根据阆中市投资促进合作局《关于兑现加加食品阆中调味品产业基地项目有关优惠政策的请示》(阆投促〔2016〕18号),于2018年1月31日收到阆中市国库支付中心“发酵车间二期建设项目”专项资金2,000,000.00元。

#### 5) 年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目

① 根据阆中市财政局《关于下达2017年技术改造与转型升级专项资金的通知》(阆财专〔2017〕407号),于2017年9月28日收到阆中市国库支付中心“年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目”专项资金800,000.00元。

② 根据阆中市财政局《关于下达2017年技术改造与转型升级专项资金的通知》(阆财专〔2017〕407号),于2017年11月27日收到阆中市国库支付中心“年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目”专项资金700,000.00元。

#### 6) 发酵食品(酱油)数字化工厂

根据湖南省财政厅《关于下达中央财政补助的2017年工业转型升级(中国制造2025)资金的通知》(湘财企指〔2017〕47号),于2017年8月28日收到宁乡县财政局工业转型升级补助资金12,000,000.00元。该项目以公司、机科发展科技股份有限公司、无锡复易生物科技有限公司、宁波长荣酿造设备有限公司、江南大学等五方为联合体共同申报。本公司得到补助资金的60%,机科发展科技股份有限公司得到17.5%,无锡复易生物科技有限公司得到17.5%,宁波长荣酿造设备有限公司得到2%,江南大学得到3%。

#### 7) 湖南省调味品发酵工程技术研究中心

根据长沙市财政局及长沙市科学技术局《关于下达长沙市2017年度落实“创新33条”政策第二批科技计划项目经费的通知》(长财企指〔2017〕71号),于2017年12月7日收到宁乡县国库集中支付局科技局支付的1,000,000.00元。

#### 8) 酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目

根据湖南省财政厅及湖南省经济和信息化委员会《关于下达2017年第二批工业转型升级专项资金的通知》(湘财企指〔2017〕38号),于2017年9月27日收到宁乡县国库集中支付局

支付的1,000,000.00元。

9) 阆中土地补助

根据阆中市财政局《关于下达专项资金的通知》（阆财专〔2018〕296号），于2018年9月3日收到阆中市国库支付中心支付的1,755,000.00元。

10) 年产1.5万吨高品质原酿造酱油的自动化、连续化生产线

根据湖南省财政厅《关于下达2018年“大众创业万众创新”示范建设项目省预算内基建资金的通知》（湘财建一〔2018〕38号），于2018年9月17日收到宁乡经济技术开发区管理委员会支付450,000.00元。

11) 原酿造酱油提香增鲜防腐关键技术研究及产业化项目

根据湖南省宁乡市财政局《关于下达2018年度第六批科技创新计划(创新创业技术投资项目)经费的通知》（湘财教指〔2018〕52号），于2018年12月29日收到宁乡市国库集中支付局支付的2,100,000.00元。

12) 发酵食品加工技术与装备湖南省工程研究中心资金

根据长沙市财政局、长沙市发展和改革委员会《关于落实2017年度长沙市创新平台建设专项补助资金的通知》（长财建〔2018〕26号），于2018年12月21日收到宁乡市财政局支付的1,000,000.00元。

## 85、其他

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
 阆中加加食品销售有限公司已于2020年6月12日注销。

## 6、其他

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (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	
长沙加加食品销售有限公司	宁乡	宁乡	商业	100.00%		设立
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司	宁乡	宁乡	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
郑州加加味业有限公司	郑州	郑州	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
加加食品集团（阆中）有限公司	阆中	阆中	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并
深圳前海加宴贸易有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
欧朋（上海）食用植物油有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
欧朋（长沙）食用植物油有限公司	宁乡	宁乡	商业		100.00%	设立
湖南盘加食品销售有限公司	长沙	长沙	商业		100.00%	设立
湖南加加一佰鲜调味食品有限公司	宁乡	宁乡	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

注：阆中加加食品销售有限公司已于2020年6月12日注销。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	天津	天津生态城动漫中路482号	投资及咨询服务	99.99%		权益法核算
衡阳华亚玻璃制品有限公司	衡阳	衡东县大浦镇衡东工业园	制造业	10.00%		权益法核算
湖南加厨食品有限公司	宁乡	宁乡经济技术开发区三环路	农副食品加工业	10.00%		权益法核算
北京新加加电子商务有限公司	北京	北京市朝阳区朝外大街	零售业	40.00%		权益法核算
湖南朴和长青私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	长沙	岳麓区观沙岭街道滨江路53号	投资及咨询服务	80.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司在合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)的持股比例99.99%,根据合伙协议约定,公司作为有限合伙人不得执行合伙事务,不得参与管理或控制有限合伙的投资业务及其他以有限合伙名义进行的活动、交易和业务;同时,被投资单位投资决策委员会委员总数为4名,公司推荐代表2名,公司可以通过该代表共同控制被投资单位。

2020年3月20日,公司第四届董事会2020年第五次会议审议通过了《关于参与投资的并购基金重新签订合伙协议的议案》,同意公司根据《私募投资基金备案须知(2019年12月23日)》的要求及结合实际情况将与北京淳信宏图投资管理有限公司重新签订《湖南朴和长青私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》。根据合伙协议约定,公司在湖南朴和长青私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)的持股比例80%,根据合伙协议约定,公司作为有限合伙人不得执行合伙事务,不得参与管理或控制有限合伙的投资业务及其他以有限合伙名义进行的活动、交易和业务,或代表有限合伙签署文件,或从事其他对有限合伙企业形成约束的行为;同时,被投资单位投资决策委员会委员总数为3名,由普通合伙人北京淳信宏图投资管理有限公司派出1名,我公司派出1名,同时由全体合伙人共同选聘1名行业内专业基金投资人或行业专家担任独立委员。投资决策委员会作出决定,应该由半数以上的有表决权的投资决策委员会成员通过。截至2020年6月30日,本公司出资1亿元。

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

按照相关投资协议约定,本公司有权在衡阳华亚玻璃制品有限公司董事会派有一名董事,并享有相应的实质性的参与决策权,可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定,故虽然持股比例及表决权比例仅为10%,仍然可以对该被投资单位施加重大影响。

按照相关投资协议约定,本公司有权在湖南加厨食品有限公司董事会派有一名董事,并享有相应的实质性的参与决策权,可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定,故虽然

持股比例及表决权比例仅为10%，仍然可以对该被投资单位施加重大影响。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	湖南朴和长青私募股权基金合伙企业(有限合伙)	合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	湖南朴和长青私募股权基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	3,941,822.71	100,159,813.31	3,959,871.08	0.00
其中：现金和现金等价物	391,978.96	46,667.67	1,559,871.08	0.00
非流动资产	69,894,835.50		71,901,273.01	
资产合计	73,836,658.21	100,159,813.31	75,861,144.09	0.00
流动负债	0.00		91,238.68	
负债合计	0.00		91,238.68	
归属于母公司股东权益	73,836,658.21	100,151,229.71	75,773,865.65	0.00
按持股比例计算的净资产份额	73,829,274.54	80,120,983.77	75,770,077.15	0.00
--其他	-1,012,109.93	20,000,000.00	-1,404,808.81	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	72,817,164.61	100,120,983.77	74,365,268.34	0.00
财务费用	163.49	-46,188.36	-2,317.77	0.00
净利润	17,972.68	151,229.71	85,275,492.11	0.00
综合收益总额	17,972.68	151,229.71	85,275,492.11	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利	1,562,481.87	0.00	85,380,833.37	

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	衡阳华亚玻璃制品有限公司	湖南加厨食品有限公司	北京新加加电子商务有限公司	衡阳华亚玻璃制品有限公司	湖南加厨食品有限公司	北京新加加电子商务有限公司
流动资产	100,649,177.94	9,815,608.69	3,553,287.42	119,301,394.39	8,323,579.58	3,776,221.77
非流动资产	49,339,668.59	4,395,843.95	120,925.33	51,955,536.42	4,711,460.87	134,954.14

资产合计	149,988,846.53	14,211,452.64	3,674,212.75	171,256,930.81	13,035,040.45	3,911,175.91
流动负债	67,680,351.82	1,329,015.73	4,634,589.98	85,431,751.30	2,111,503.50	3,394,396.50
负债合计	67,680,351.82	1,329,015.73	4,634,589.98	85,431,751.30	2,111,503.50	3,394,396.50
归属于母公司 股东权益	82,035,643.38	12,882,436.91	-960,377.23	85,825,179.51	10,923,536.95	516,779.41
按持股比例计 算的净资产份 额	8,203,564.34	1,288,243.69	-384,150.89	8,582,517.95	1,092,353.70	206,711.76
--其他	-29,747.65	4,915.72	1,558,843.84			1,600,000.00
对联营企业权 益投资的账面 价值	8,173,816.69	1,293,159.41	1,174,692.95	8,582,517.95	1,092,353.70	1,806,711.76
营业收入	16,614,648.45	18,624,222.43	5,299,269.61	113,698,786.99	24,648,984.37	2,898,808.93
净利润	-4,087,012.56	2,008,057.12	-1,580,047.05	-10,910,805.60	1,188,990.98	-2,983,220.59
综合收益总额	-4,087,012.56	2,008,057.12	-1,580,047.05	-10,910,805.60	1,188,990.98	-2,983,220.59

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

**6、其他****九、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、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五相关项目。

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

**(一) 市场风险**

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

**1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**2. 利率风险**

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日, 本公司以固定利率计息的银行借款人民币299,300,000.00元(2019年6月30日: 人民币70,000,000.00元), 在其他变量不变的假设下, 假定利率变动50个基准点, 不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

**3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资, 不存在其他价格风险。

**(二) 信用风险**

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，

对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过30天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变

化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数	期初数
短期借款	306,216,191.67	70,903,229.18
应付账款	112,135,990.85	112,362,188.26
其他应付款	80,982,526.02	58,646,423.47
金融负债和或有负债合计	499,334,708.54	241,911,840.91

注：各项目未折现剩余合同现金流量的到期期限均不超过1年。

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为20.06% (2019年6月30日：14.59%)。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南卓越投资有限公司	宁乡	实业投资	63,530,000.00	18.79%	18.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨振。

其他说明：

本公司最终控制方是杨振（联席股东肖赛平、杨子江，肖赛平系杨振之配偶，杨子江系杨振之子）。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
衡阳华亚玻璃制品有限公司	联营企业
湖南加厨食品有限公司	联营企业
北京新加加电子商务有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙可可槟榔屋有限公司	受同一母公司控制
宁夏可可美生物工程有限公司	受同一母公司控制
湖南派仔食品有限公司	受同一母公司控制
湖南派派食品有限公司	母公司参股公司
湖南梁嘉食品有限公司	受同一母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长沙可可槟榔屋有限公司	委托关联方采购电	107,484.96	3,000,000.00	否	107,476.72
衡阳华亚玻璃制品有限公司	采购包装材料	12,541,332.94	60,000,000.00	否	19,627,721.88
宁夏可可美生物工程有限公司	采购原材料	27,898,527.68	250,000,000.00	否	49,830,845.76
北京新加加电子商务有限公司	接受广告服务及代营天猫手续费	2,585,222.72	4,000,000.00	否	0.00
湖南派仔食品有限公司	采购原材料	212,389.38	3,000,000.00	否	0.00
湖南卓越投资有限公司	支付租赁费	506,780.44	2,264,143.00	否	0.00
湖南加厨食品有限公司	采购原材料	16,512,011.62	0.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京新加加电子商务有限公司	出售产品	1,694,555.63	0.00
湖南加厨食品有限公司	关联方委托采购燃料及动力, 原材料	842,807.79	0.00

长沙可可槟榔屋有限公司	出售产品	61,654.87	1,132.74
长沙可可槟榔屋有限公司	关联方委托采购燃料及动力, 原材料	667,478.90	
湖南派仔食品有限公司	出售产品	52,017.27	56,876.72
湖南派仔食品有限公司	关联方委托采购燃料及动力, 原材料	411,755.97	0.00
湖南派派食品有限公司	出售产品	4,495.42	74,655.17
湖南梁嘉食品有限公司	出售产品	6,743.12	22,300.88
衡阳华亚玻璃制品有限公司	委托关联方代付劳务费	17,127.83	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南卓越投资有限公司	办公室租金	506,780.44	0.00

关联租赁情况说明

长沙加加食品销售有限公司2019年10月开始租赁了湖南卓越投资有限公司位于长沙喜来登运达7楼作为办公场所。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,713,212.58	3,302,888.89

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁夏可可美生物工程有限公司	53,373,609.97		29,779,863.72	
预付款项	湖南卓越投资有限公司	2,557,014.96		273,812.26	
预付款项	北京新加加电子商务有限公司	132,433.34		240,000.00	
小计	-	56,063,058.27		30,293,675.98	

应收账款	北京新加加电子商务有限公司	3,124,983.88	156,249.19	2,745,097.59	137,254.88
应收账款	长沙可可槟榔屋有限公司	1,502,999.81	75,149.99	1,324,477.81	66,223.89
应收账款	湖南派仔食品有限公司	1,939,001.09	195,532.51	1,729,540.37	128,362.86
应收账款	湖南派派食品有限公司	0.00		16,540.00	827.00
应收账款	辣妹子食品股份有限公司	0.00		42,965.00	2,148.25
应收账款	衡阳华亚玻璃制品有限公司	52,525.00	3,238.46	34,369.50	1,718.48
应收账款	湖南加厨食品有限公司	311,739.55	15,586.98	30,867.20	1,543.36
小计	-	6,931,249.33	445,757.13	5,923,857.47	338,078.72
其他应收款	湖南卓越投资有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
小计	-	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	衡阳华亚玻璃制品有限公司	3,570,993.46	8,622,214.39
应付账款	宁夏可可美生物工程有限公司	13,799,082.50	
应付账款	湖南加厨食品有限公司	4,996,955.83	1,118,229.40
应付账款	湖南派派食品有限公司	29,474.00	
应付账款	湖南派仔食品有限公司	265,030.00	23,040.00
应付账款	长沙可可槟榔屋有限公司	0.00	22,692.00
小计	-	22,661,535.79	9,786,175.79
其他应付款	衡阳华亚玻璃制品有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	湖南加厨食品有限公司	104,500.00	
小计	-	604,500.00	500,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据2018年1月19日第三届董事会2018年第二次会议及2018年1月30日2018年第一次临时股东大会决议,本公司与湖南朴和私募股权基金管理有限公司共同投资设立并购基金,于2018年2月6日设立登记湖南朴和长青私募股权基金合伙企业(有限合伙),本公司作为有限合伙人,认缴出资金额8.00亿元,占比80%;2019年12月,该被投资基金的普通合伙人由湖南朴和私募股权基金管理有限公司变更为北京淳信宏图投资管理有限公司;截止本财务报告批准报出日,本公司已实际出资1.00亿元,尚有7.00亿元未出资。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

a) 根据阆中市人民法院(2019)川1381民初3842号及(2019)川1381民监2号文书,本公司之全资子公司加加食品集团(阆中)有限公司(以下简称加加阆中公司)与阆中市缔一建筑工程有限公司(以下简称缔一建筑公司)存在建设工程合同纠纷,缔一建筑公司诉讼请求对其所承建的由加加阆中公司投资开发的“年产6万吨发酵酱油技改扩能”项目工程第一标段施工工程进行竣工结算。

截至本财务报表批准报出日,案件正在审理。

b) 2018年7月,优选资本管理有限公司因与公司实际控制人杨振、肖赛平、控股股东卓越投资的合同纠纷事宜,向北京市第一中级人民法院提起诉讼并提交了财产保全申请,请求公司实际控制人杨振、肖赛平、控股股东卓越投资向其返还本金、收益。优选资本管理有限公司据以其持有的公司2017年6月20日签章的《公司无限连带责任保证书(不可撤销)》,将本公司列为共同被告。

2019年12月,上市公司部分银行账户被北京市第一中级人民法院冻结。

截至本报告批准报出日,上市公司违规担保事项已解除,银行账户冻结暂未解除。

c) 2019年4月18日，加加食品及福建有福趣网络科技有限公司、福建明坤控股有限公司、谢海燕签订《合资成立公司合作协议》（以下简称《合作协议》），各方约定共同设立公司打造加加食品旗下产品的电商销售平台。根据《合作协议》，2019年5月27日，上述主体共同设立北京新加加电子商务有限公司（以下简称“北京新加加”）。公司授权北京新加加开展电商平台销售业务。自北京新加加成立后，一直未按合同约定支付货款，截至2020年6月19日，累计欠付货款达4,075,913.75元，经公司多次催收未果。据此，公司于2020年6月29日向宁乡市人民法院提起诉讼，请求解除与福建明坤控股有限公司、福建有福趣网络科技有限公司、谢海燕、北京新加加之间的《合作协议》及《合作协议之补充协议》并收回对北京新加加的电商平台运营授权。2020年7月15日，长沙加加食品销售有限公司向宁乡市人民法院提起诉讼，请求判令北京新加加支付货款4,219,970.34元及对应的违约金，并请求解除与北京新加加之间的《加加产品销售合同》。2020年7月20日，福建明坤控股有限公司就与公司的合资成立北京新加加合同纠纷事宜，向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼，请求公司继续履行《合作协议》并请求判令公司承担违约金及赔偿损失合计3,986,485元。因此次福建明坤控股有限公司起诉继续履行《合作协议》与公司起诉解除《合作协议》属于同一法律关系纠纷，且公司已先立案，据此公司已于2020年8月5日向福州市鼓楼区人民法院提起管辖权异议申请，请求裁定移送案件至宁乡市人民法院。福建省福州市鼓楼区人民法院于2020年8月13日出具《民事裁定书》，认为管辖权异议成立，本案移送湖南省宁乡市人民法院处理。福建明坤控股有限公司诉加加食品集团股份有限公司合同纠纷一案，申请福州市鼓楼区人民法院冻结公司银行存款3,986,485.00元。上述银行账户实际冻结金额为3,986,485.00元。上述银行账户冻结及诉讼事项对公司的日常经营管理和业务未产生实质性影响，公司目前已收回全部电商运营授权，公司已自行开展运营电商业务。

d) 公司于2020年6月11日收到湖南省长沙市中级人民法院送达的《应诉通知书》（[2020]湘01民初369、515、517、1064号）等相关材料。根据上述材料显示，湖南省长沙市中级人民法院已受理自然人申阳中、夏正标、周明强、陈炳周起诉公司证券虚假陈述责任纠纷一案，诉讼金额共计人民币121,961.76元。上述诉讼案件正在审理，未产生具有法律效力的判决或裁定。

## 2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （三）其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
行政处罚事项	2020年2月12日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局《行政处罚决定书》，因未及时披露控股股东非经营性资金占用情况、关联方交易情况以及为控股股东提供担保情况，湖南证监局对公司给予警告，并处以罚款40万元。		

授信及担保事项	<p>2020年3月,公司从华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行,取得3.00亿元的综合授信,授信期间为:2020年3月18日至2022年3月17日,采取的是无担保的信用方式,截至本报告批准报出日已分四笔合计支取3.00亿元,借款期限为2020年3月24日至2021年4月7日,借款利率为3.00%。公司于2020年7月1日召开第四届董事会2020年第九次会议,审议通过了《关于公司为银行借款的增加担保物的议案》。公司对上述银行贷款增加了下列担保物:位于宁乡市城郊街道茶亭寺村一栋工业用房作为疫情贷款增加的抵押担保物,该不动产权证号:湘:(2019)宁乡市不动产权第0022820号,面积176,091.42平方米,评估价值42,015.4万元。</p>		
授信及担保事项	<p>公司之全资子公司盘中餐粮油食品(长沙)有限公司与湖南三湘银行股份有限公司签订授信额度协议,获得4,250.00万元的授信额度,使用期限为2019年12月30日至2022年12月30日;该授信由本公司提供抵押担保,抵押物为本公司名下位于宁乡县城郊乡站前路的厂房和宁乡县城郊乡罗宦村的土地。截至2020年6月30日,宁乡县城郊乡站前路的厂房账面价值为526.84万元,宁乡县城郊乡罗宦村的土地账面价值17万元。担保期限为主债权债务履行债务期限届满之日起3年,上述不动产于2020年4月20日办理抵押登记,厂房评估价值2,648.47万元,土地评估价值1,645.92万元;此外本公司还为该授信提供连带责任保证;截至本报告披露日,尚未支用相关借款。</p>		
授信及担保事项	<p>本公司之全资子公司郑州加加味业有限公司与中国银行股份有限公司宁乡县支行签订的2018宁中银高抵字JJSP02号最高额抵押合同,以其自有的一些固定资产(房屋建筑)为本公司提供抵押担保,取得4,597.27万元的最高债权额,担保期限为2017年12月1日至2022年12月1日,截至2020年6月30日,本公司之全资子公司抵押的房屋建筑物的账面价值为1234.71万元。房屋建筑物已于2020年7月8日解押。</p>		
授信及担保事项	<p>公司全资子公司长沙加加食品销售有限公司向三湘银行申请综合授信额度人民币5,000万元,授信有效期为一年,由公司给销售公司提供连带责任保证担保,已于2020年4月20日办理担保登记,担保期为三年。由公司全资子公司加加食品集团(阆中)有限公司提供部分房产、土地抵押,位于阆中市七里办事处汉王祠路的七栋工业及配套用房房地产(建筑面积30,863.08平方米、评估价值4,392.94万元,土地面积46,617平方米、评估价值712.46万元),尚未办理抵押登记。截至本报告披露日,尚未支用相关借款。</p>		

利润分配情况说明	2020年4月22日公司第四届董事会2020年第六次会议审议通过《2019年度利润分配政策》，公司拟每10股派发现金红利0.35元，共计4,032万元，不送红股，不以公积金转增股本。2020年5月20日召开的2019年度股东大会审议通过了《关于(2019年度分配政策)的议案》。于2020年7月2日现金分红4,031.57万元。		
----------	--	--	--

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十五、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

##### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部

为基础确定报告分部。分别对酱油产品、植物油产品及味精产品等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	酱油	植物油	味精	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	577,659,985.97	349,396,948.68	29,761,213.37	1,414,671,110.32	1,218,757,723.55	1,152,731,534.79
主营业务成本	353,568,716.49	289,362,275.36	20,077,144.67	1,350,031,564.20	1,226,305,805.42	786,733,895.29
资产总额	1,057,722,298.94	639,762,062.07	54,494,165.75	2,590,328,593.62	1,284,858,572.82	3,057,448,547.57
负债总额	351,143,655.84	212,388,818.47	18,091,025.03	859,939,752.71	828,303,060.43	613,260,191.62

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 银行账户冻结事项

2018年7月，优选资本管理有限公司因与公司实际控制人杨振、肖赛平、控股股东卓越投资的合同纠纷事宜，向北京市第一中级人民法院提起诉讼并提交了财产保全申请，请求公司实际控制人杨振、肖赛平、控股股东卓越投资向其返还本金、收益。优选资本管理有限公司据以其持有的公司2017年6月20日签章的《公司无限连带责任保证书（不可撤销）》，将本公司列为共同被告。

2020年6月，公司部分银行账户被优选资本管理有限公司申请冻结，被冻结银行账户的明细情况如下：

单位：万元

开户银行	被冻结账户	账户性质	冻结时间	冻结金额
中国银行股份有限公司长沙宁乡支行	598***841	一般户	2019/12/20	15,338.80
中国邮政储蓄银行股份有限公司宁乡支行	100***001	一般户	2019/12/23	71.81
中国农业银行股份有限公司宁乡经济开发区支行	180***868	基本户	2019/12/25	113.38
招商银行股份有限公司长沙宁乡支行	731***708	一般户	2019/12/23	13.74
中国工商银行股份有限公司长沙宁乡水晶城支行	190***028	一般户	2019/12/25	2.47

截至财务报告批准报出日，这些银行账户尚未解冻。

### (2) 参与设立并购基金。

2018年1月30日，公司2018年第一次股东大会审议通过了《关于与专业机构合作成立并购基金的议案》，同意公司与朴和资本共同投资设立并购基金湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）并签署《湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》。具体内容详见2018年1月20日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于与专业投资机构

合作成立并购基金的进展公告》（公告编号：2018-007）。朴和基金于2018年2月6日完成工商登记并领取了由长沙市工商行政管理局颁发的《营业执照》。2019年12月，朴和基金向长沙市岳麓区市场监督管理局申请变更合伙人，将朴和基金普通合伙人由湖南朴和私募股权基金管理有限公司变更为北京淳信宏图投资管理有限公司（以下简称“淳信宏图”），朴和基金的执行事务合伙人变更为淳信宏图，并购基金整体规模不变，并完成工商登记，领取了由长沙市岳麓区市场监督管理局颁发的变更后的《营业执照》，具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于并购基金合伙人变更的公告》（公告编号：2019-065）。2020年3月20日，公司第四届董事会2020年第五次会议审议通过了《关于参与投资的并购基金重新签订合伙协议的议案》，同意公司根据《私募投资基金备案须知（2019年12月23日）》的要求及结合实际情况将与北京淳信宏图投资管理有限公司重新签订《湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》。截至本公告日，公司已实际出资1亿元，尚有7亿元未出资。

### （3）筹划重大资产重组事项。

公司因筹划重大资产重组事项，拟收购大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司100%股权，经申请，公司股票2018年3月12日开市时起停牌。公司于2018年3月12日披露了《停牌公告》（公告编号：2018-015）。停牌期间，公司根据相关规定履行信息披露义务。

公司于2018年7月9日召开了第三届董事会2018年第七次会议，审议通过了本次重大资产重组事项的相关议案。本次交易中，公司拟通过向特定对象发行股份及支付现金购买资产，拟向交易对方发行股份及支付现金购买其合计持有的金枪鱼钓100%股权。同时，公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金金额不超过7.5亿元，用于支付本次收购标的资产的现金对价、中介机构费用及相关税费。具体内容详见2018年7月11日公司指定的信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

根据有关监管要求，深圳证券交易所需对公司本次重大资产重组相关文件进行事后审核，深圳证券交易所于2018年7月19日向公司下发了《关于对加加食品集团股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）[2018]第22号）（以下简称“问询函”）。根据上述问询函要求，公司组织相关人员及中介机构进行落实，独立财务顾问对相关问题进行了核查并发表了核查意见，根据答复内容相应修订《加加食品集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等文件。具体内容详见公司于2018年10月24日刊登于指定媒体的相关信息。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票已于2018年10月24日开市起复牌。

2018年12月18日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组的相关议案。由于本次重大资产重组的审计及审阅机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）自身原因，导致公司无法在规定期限内向中国证监会报送本次重大资产重组材料，故公司将延期向中国证监会申报本次重大资产重组的申请文件。目前，大信会计师事务所方面的原因已消除。公司及公司控股股东湖南卓越投资有限公司于2019年6月5日收到了中国证监会下发的《调查通知书》（编号：湘证调查字0897号、0898号），立案原因为“涉嫌信息披露违法违规”，截至2020年2月12日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局出具《行政处罚决定书》。本次处罚后，公司仍将满足《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的发行股份购买资产的条件，不会影响公司正在推进中的发行股份及支付现金购买金枪鱼钓100%股权的重大资产重组。

2019年12月24日，公司2019年第三次临时股东大会决议授权公司董事会办理前述交易事项的期限延长12个月。

### （4）公司及公司控股股东被中国证监会立案调查。

公司及公司控股股东湖南卓越投资有限公司于2019年6月5日收到了中国证监会下发的《调查通知书》(编号:湘证调查字0897号、0898号),立案原因为“涉嫌信息披露违法违规”,截至2020年2月12日,中国证券监督管理委员会湖南监管局出具《行政处罚决定书》,当事人涉嫌信息披露违法违规一、未及时披露控股股东非经营性资金占用情况;二、未按规定披露与控股股东关联方交易情况;三、未及时披露为控股股东提供担保情况,依据《证券法》第一百九十三条的规定,一、对加加食品给予警告,并处以罚款40万元;二、对湖南卓越给予警告,并处以罚款40万元;三、对杨振给予警告,并处以罚款20万元,其中作为加加食品直接负责的主管人员罚款10万元,作为湖南卓越直接负责的主管人员罚款10万元;四、对杨子江、段维崑给予警告,并分别处以罚款5万元;五、对刘永交、彭杰、王彦武给予警告,并分别处以罚款3万元。以上相关公告具体内容详见公司披露的指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

#### (5) 公司控股股东、实际控制人股份质押、冻结情况

公司控股股东卓越投资实际控制人杨振先生、杨子江先生、肖赛平女士持有的公司股份被司法轮候冻结。截至2020年6月30日,公司控股股东卓越投资共计质押公司股份216,000,000股,占其所持有公司股份的99.78%,占公司总股本的18.75%,其所持有公司股份216,419,200股全部冻结;实际控制人杨振共计质押公司股份116,840,000股,占其所持有公司股份的99.20%,占公司总股本的10.14%,其所持有公司股份117,777,653股全部冻结;杨子江(杨振之子)共计质押公司股份82,440,000股,占其所持有公司股份的100.00%,占公司总股本的7.16%,其所持有公司股份82,440,000股全部冻结;肖赛平(杨振之配偶)共计质押公司股份70,560,000股,占其所持有公司股份的100.00%,占公司总股本的6.13%,其所持有公司股份70,560,000股全部冻结。除上述情况外,不存在持有公司5%以上股份股东持有公司的股份处于质押状态的情况。

#### (6) 违规担保事项

公司在自查中发现存在为控股股东湖南卓越投资有限公司及其关联方违规担保的情形,截至本报告期末,违规对外担保本金余额合计46,605万元,占公司最近一期经审计净资产的19.94%。

公司控股股东于2020年5月11日出具了《承诺函》,承诺将在一个月(2020年5月11日-2020年6月11日)通过出售控股股东资产、向控股股东主要纾困方求助、向金融机构融资等多种方式筹集资金,力争彻底解决各方与优选资本和湖南三湘银行股份有限公司之间的债务,进而消除因违规担保事项给加加食品和子公司造成的不利影响。同时,在解决违规担保事项前,积极寻求第三方替控股股东向加加食品和子公司提供反担保或提供质押物等方式,保证加加食品和子公司不受因违规担保可能带来或有损失的影响。公司积极督促控股股东尽快落实承诺,以消除违规担保对公司的影响。

2020年6月10日、6月11日控股股东与担保方订《债务清偿协议》、《和解协议》约定2020年6月30日前由控股股东支付首笔清偿款后,加加食品不再负任何义务与责任。公司积极督促控股股东尽快落实上述协议,以消除违规担保对公司的影响。

截至2020年6月30日,公司违规担保事项已解除,不存在为控股股东及其他关联方违规担保情形。

(7) 2019年4月18日,加加食品及福建有福趣网络科技有限公司、福建明坤控股有限公司、谢海燕签订《合资成立公司合作协议》(以下简称《合作协议》),各方约定共同设立公司打造加加食品旗下产品的电商销售平台。根据《合作协议》,2019年5月27日,上述主体共同设立北京新加加电子商务有限公司(以下简称“北京新加加”)。公司授权北京新加加开展电商平台销售业务。自北京新加加成立后,一直未按合同约定支付货款,截至2020年6月19

日，累计欠付货款达4,075,913.75元，经公司多次催收未果。据此，公司于2020年6月29日向宁乡市人民法院提起诉讼，请求解除与福建明坤控股有限公司、福建有福趣网络科技有限公司、谢海燕、北京新加加之间的《合作协议》及《合作协议之补充协议》并收回对北京新加加的电商平台运营授权。2020年7月15日，长沙加加食品销售有限公司向宁乡市人民法院提起诉讼，请求判令北京新加加支付货款4,219,970.34元及对应的违约金，并请求解除与北京新加加之间的《加加产品销售合同》。2020年7月20日，福建明坤控股有限公司就与公司的合资成立北京新加加合同纠纷事宜，向福州市鼓楼区人民法院提起诉讼，请求公司继续履行《合作协议》并请求判令公司承担违约金及赔偿损失合计3,986,485元。因此次福建明坤控股有限公司起诉继续履行《合作协议》与公司起诉解除《合作协议》属于同一法律关系纠纷，且公司已先立案，据此公司已于2020年8月5日向福州市鼓楼区人民法院提起管辖权异议申请，请求裁定移送案件至宁乡市人民法院。福建省福州市鼓楼区人民法院于2020年8月13日出具《民事裁定书》，认为管辖权异议成立，本案移送湖南省宁乡市人民法院处理。福建明坤控股有限公司诉加加食品集团股份有限公司合同纠纷一案，申请福州市鼓楼区人民法院冻结公司银行存款3,986,485.00元。上述银行账户实际冻结金额为3,986,485.00元。上述银行账户冻结及诉讼事项对公司的日常经营管理和业务未产生实质性影响，公司目前已收回全部电商运营授权，公司已自行开展运营电商业务。

## 8、其他

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,174,769.97	100.00%	257,482.22	6.17%	3,917,287.75	4,479,835.62	100.00%	267,788.06	5.98%	4,212,047.56
其中：										
合计	4,174,769.97	100.00%	257,482.22	6.17%	3,917,287.75	4,479,835.62	100.00%	267,788.06	5.98%	4,212,047.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,315,023.27
1至2年	831,479.58
2至3年	27,752.32
3年以上	514.80
3至4年	514.80
合计	4,174,769.97

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	267,788.06		10,305.84			257,482.22
合计	267,788.06		10,305.84			257,482.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南派仔食品有限公司	1,823,753.70	43.69%	137,908.81
长沙可可槟榔屋有限公司	1,502,999.81	36.00%	75,149.99
宁乡长意饲料原料有限公司	649,125.00	15.55%	32,456.25
宁乡弘丰塑料包装有限公司	60,539.71	1.45%	3,026.99
衡阳华亚玻璃制品有限公司	52,525.00	1.26%	3,238.46
合计	4,088,943.22	97.95%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	521,323,849.26	321,483,044.18
合计	521,323,849.26	361,483,044.18

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
郑州加加味业有限公司		10,000,000.00

加加食品集团（阆中）有限公司		15,000,000.00
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司		15,000,000.00
合计		40,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	520,079,855.77	320,254,078.22
押金保证金	783,637.00	841,637.00
其他	566,492.31	475,695.59
合计	521,429,985.08	321,571,410.81

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		88,366.63		88,366.63
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		17,769.19		17,769.19
2020 年 6 月 30 日余额		106,135.82		106,135.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	521,057,398.08
1 至 2 年	322,587.00
3 年以上	50,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	521,429,985.08

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	88,366.63	17,769.19				106,135.82
合计	88,366.63	17,769.19				106,135.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司	往来款	258,294,252.85	1 年以内	49.54%	
湖南盘加食品销售有限公司	往来款	105,084,458.84	1 年以内	20.15%	
长沙加加食品销售	往来款	99,799,464.09	1 年以内	19.14%	

有限公司					
郑州加加味业有限公司	往来款	37,905,894.04	1年以内	7.27%	
加加食品集团(阆中)有限公司	往来款	18,995,785.95	1年以内	3.64%	
合计	--	520,079,855.77	--	99.74%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	442,275,815.59		442,275,815.59	442,275,815.59		442,275,815.59
对联营、合营企业投资	183,579,817.43		183,579,817.43	85,812,343.37		85,812,343.37
合计	625,855,633.02		625,855,633.02	528,088,158.96		528,088,158.96

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	160,714,932.95					160,714,932.95	
郑州加加味业有限公司	51,260,882.64					51,260,882.64	
长沙加加食品销售有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
加加食品集	140,300,000.00					140,300,000.00	

团(闽中)有限公司										
欧朋(上海)食用植物油有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
湖南加加一佰鲜调味品有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
合计	442,275,815.59								442,275,815.59	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
合兴(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	74,365,268.34	0.00	0.00	14,378.14	0.00	0.00	1,562,481.87	0.00	0.00	72,817,164.61	0.00
湖南朴和长青私募股权基金合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00	0.00	120,983.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,120,983.77	0.00
小计	74,365,268.34	100,000,000.00	0.00	135,361.91	0.00	0.00	1,562,481.87	0.00	0.00	172,938,148.38	0.00
二、联营企业											
衡阳华亚玻璃制品有	8,548,009.57	0.00	0.00	-374,192.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,173,816.69	0.00

限公司												
湖南加厨食品有限公司	1,092,353.70	0.00	0.00	200,805.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,293,159.41	0.00	
北京新加加电子商务有限公司	1,806,711.76	0.00	0.00	-632,018.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,174,692.95	0.00	
小计	11,447,075.03	0.00	0.00	-805,405.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,641,669.05	0.00	
合计	85,812,343.37	100,000,000.00	0.00	-670,044.07	0.00	0.00	1,562,481.87	0.00	0.00	183,579,817.43		

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,277,544.20	351,810,561.44	448,839,497.36	341,663,139.98
其他业务	2,808,379.40	2,199,102.84	3,337,059.10	2,754,729.72
合计	482,085,923.60	354,009,664.28	452,176,556.46	344,417,869.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2		合计
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于0.00年度确认收入，0.00元预计将于0.00年度确认收入，0.00元预计将于0.00年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-704,552.45	1,198,791.33
合计	-704,552.45	1,198,791.33

## 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,242,295.66	宁乡市失业保险中心（2019年稳岗补贴）11.85万元，宁开发(2020)2号中共宁乡经济技术开发区产业发展贡献奖40万元，宁开发(2020)2号中共宁乡经济技术开发区智能制造示范奖20万元，宁开管办发（2020）2号宁乡经济技术开发区管理委员会2018年度企业自主创新转型升级扶持资金12.08万元，宁乡市人民政府-智能化改造补贴50万元，2019年本地采购补贴20万元，工业发展十强企业奖励30万元，长财教指（2019）155号双百企业奖励10万元，宁乡市人民政府-2019年装备补贴27.65万元，宁政发（2020）2号全力支持企业复工复产水电气费支持8.43万元，宁乡市工业和信息化局长财企指2020自愿性清洁生产审核补助资金8万元，盘中餐公司宁乡市失业保险中心（2019年稳岗补贴）1.55万元，销售公司宁乡市失业保险中心（2019年稳岗补贴）10.03万元，阆中市就业服务管理局返款3.49万元，2018年度规上及培育企业补助资金2.7万元，递延收益转其他收益168.45万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,105,920.33	
减：所得税影响额	615,537.84	
合计	2,520,837.49	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

#### 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	每股收益
-------	----------	------

	益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.093	0.093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.091	0.091

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

