

加加食品集团股份有限公司
审 阅 报 告

大信阅字[2018]第 4-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 阅 报 告

大信阅字[2018]第 4-00003 号

加加食品集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的加加食品集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度的备考合并利润表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，2018 年 1-6 月、2017 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年十一月三十日

加加食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

加加食品集团股份有限公司(以下简称:“加加食品”、“本公司”或“公司”)系由原长沙加加食品集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2010年10月25日在长沙市工商行政管理局登记注册,公司总部位于湖南省宁乡县。公司现持有统一社会信用代码为914301006166027203的营业执照,注册资本为人民币1,152,000,000.00元,股份总数1,152,000,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份为206,598,240股,占股份总数的17.93%,无限售条件的流通股份为945,401,760股,占股份总数的82.07%。公司股票已于2012年1月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本备考合并财务报表业经公司董事会审议批准对外报出。

二、 重大资产重组的情况

(一) 拟实施的发行股份及支付现金购买资产方案

加加食品集团股份有限公司2018年7月9日第三届董事会2018年第七次会议审议通过拟通过发行股份及支付现金购买大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司100.00%的股份(以下简称“拟购买资产”或“金枪鱼钓”)。并已于2018年7月9日与金枪鱼钓股东大连金沐投资有限公司、励振羽、长城(德阳)产业基金合伙企业(有限合伙)、宁波镇海彩珐投资合伙企业(有限合伙)、共青城泽邦深海投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波保税区新财道优选股权投资基金合伙企业(有限合伙)、君康人寿保险股份有限公司、芜湖华融渝新投资中心(有限合伙)、深圳东方小微兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区鼎实灏源股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杭州褚康投资合伙企业(有限合伙)、北京冠

汇世纪股权投资基金管理有限公司、新余清正泰丰投资合伙企业（有限合伙）、宁波燕园首科兴安股权投资合伙企业（有限合伙）14名交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，并于2018年7月10日与励振羽、大连金沐投资有限公司签署了《业绩承诺补偿协议》。根据相关协议，本次资产重组预案中标的资产的交易价格为471,000.00万元，本公司支付现金70,038.30万元、发行股份支付400,961.70万元收购标的资产。其中，每股发行价格为定价基准日前20个交易日股票交易均价，即5.06元/股，本次发行股份购买资产的发行股份数量为792,414,421股。

（二）拟购买资产的基本情况

金枪鱼钓系2000年4月28日经大连市工商局设立。公司注册资本为9466.4678万人民币。公司法定代表人：励振羽；公司地址：辽宁省大连市中山区长江路38号34层；公司类型：有限责任公司；公司统一社会信用代码：912102007169879128；经营范围：远洋渔业的捕捞、加工(限现场作业)、销售;捕捞技术的咨询;渔需物资的经销;货物进出口、技术进出口(法律、法规禁止的项目除外;法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)*** (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

金枪鱼钓经审计的主要财务数据如下(合并口径):

单位:元

项目	2018年6月30日	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产	1,315,349,599.51	1,270,105,942.54	1,251,360,949.83	910,646,008.32
非流动资产	1,026,010,035.38	1,031,403,299.07	1,040,220,563.46	1,016,996,065.85
资产合计	2,341,359,634.89	2,301,509,241.61	2,291,581,513.29	1,927,642,074.17
流动负债	298,529,579.14	310,816,382.68	318,211,815.77	410,381,555.17
非流动负债	397,312,946.78	426,659,365.10	420,702,614.42	318,106,447.18
负债合计	695,842,525.92	737,475,747.78	738,914,430.19	728,488,002.35
所有者权益合计	1,645,517,108.97	1,564,033,493.83	1,552,667,083.10	1,199,154,071.82
归属于母公司所有者权益	1,645,517,108.97	1,564,033,493.83	1,552,667,083.10	1,199,154,071.82

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第1759号评估报告，本次评估以金枪鱼钓2018年3月31日为基准日，采用资产基础评估法与收益法进行评估。

采用资产基础法对金枪鱼钓单体的全部资产和负债进行评估得出的评估基准日2018年3月31日的评估结论如下：资产账面价值199,952.91万元，评估值217,534.78万元，评估增值17,581.87万元，增值率8.79%。负债账面价值40,521.82万元，评估值40,478.31万元，评估减值43.51万元，减值率为0.11%。净资产账面价值159,431.09万元，评估值

177,056.47 万元，评估增值 17,625.38 万元，增值率 11.06%。

采用现金流折现方法（DCF）对金枪鱼钓股东全部权益价值进行评估得出的评估基准日 2018 年 3 月 31 日的评估结论如下：经审计的合并报表股东全部权益账面值为 156,403.35 万元，评估后的股东全部权益价值为 471,615.57 万元，评估增值 315,212.22 万元，增值率 201.54%。

（三）本次购买资产之重组完成后形成的架构及本次备考合并财务报表范围

根据预案，本次购买资产之重组完成后，金枪鱼钓成为本公司的全资子公司；加上本公司现有的五家子公司盘中餐粮油食品（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）有限公司和深圳前海加宴贸易有限公司，即为本次纳入合并范围的子公司。

三、 备考合并财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2017 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司已发行股份 792,414,421 股 A 股购买拟购买资产），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设于 2017 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份 792,414,421 股每股面值为人民币 1 元的 A 股。发行价格为每股 5.06 元，并且于 2017 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

3、本备考财务报表以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2017 年度财务报表、审阅的本公司 2018 年 1-6 月的财务报表和业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的拟购买资产的 2017 年度及 2018 年 1-6 月的财务报表为基础，基于非同一控制下企业合并原则，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表。根据上述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。

本公司本次拟发行股份 792,414,421 股，并支付现金 70,038.30 万元，本次合并对价 471,000.00 万元。据此确定 2017 年 1 月 1 日本公司对拟购买资产公司的长期股权投资成本

471,000.00 万元，相应增加本公司的股本 792,414,421 元和资本公积 3,217,202,579.00 元，备考合并报表商誉 3,330,849,230.82 元，系以本公司对拟购买资产公司的长期股权投资成本与拟购买资产公司 2017 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

考虑到报告使用者理解财务信息的需要和编制时的实际可操作性，本公司在按前述基础编制本备考财务报表时，参考中联评报字[2018]第 1759 号《加加食品集团股份有限公司拟通过发行股票及支付现金收购大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司 100%股权项目资产评估报告》按资产基础法评估的价值为基础、结合拟购买资产 2017 年 1 月 1 日可辨认资产和负债的实际情况测算出来的拟买资产 2017 年 1 月 1 日可辨认资产和负债的公允价值。

4、本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

5、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

6、本公司根据本报告附注二（一）所述方案完成的交易，构成《企业会计准则第 20 号—企业合并》规定的非同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，交易完成后，本公司在编制合并资产负债表时，不应该调整合并资产负债表的期初数，且只需要将被收购企业集团在购买日至报告期末的利润表纳入合并利润表范围。故本备考财务报告所述 2017 年度及 2018 年 1-6 月的财务信息将不会成为交易完成后所编制财务报表的比较数据。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、 遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年度和 2018 年 1-6 月的经营成果等相关信息。

五、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
组合 2	合并范围内关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试不存在减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征和合并范围内的关联方应收款项组合和关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	10.00	4.50-3.00
船舶设备	5-20	5.00	19.00-4.75
运输工具	4-5	10.00	22.50-18.00
机器设备	5-10	10.00	18.00-9.00
电子设备及其他	3-5	10.00	30.00-18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	45-50
软件	3-5
商标使用权	10
专有技术	5-10
车位使用权	20

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十九) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

(1) 销售商品

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

(2) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司销售酱油、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。

金枪鱼钓销往境外由转载船运输的渔获，是由生产船将渔获转载至运输船，运输船将渔获运送至指定港口，在指定港口卸货。然后由代理公司负责与客户办理货物移交，金枪鱼钓在收到销售确认单（仕切书）时，确认收入的实现；金枪鱼钓由集装箱运输的渔获及由渔船带回的渔获是与客户在清点完毕渔获品种并商定好渔获价格后签署销售合同 / 销售确认单（值决表），根据销售合同 / 销售确认单（值决表）确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处

置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2018年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年6月及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1-6月受影响的报表项目金额	2017年度受影响的报表项目金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	3,677,900.00	46,157,186.00

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1-6月受影响的报表项目金额	2017年重述金额
2. 应收票据与应收账款合并列示	应收票据	-4,397,300.00	-9,683,000.00
	应收账款	-324,657,016.40	-244,409,961.88
	应收票据及应收账款	329,054,316.40	254,092,961.88
3. 其他应收款与应收利息合并列示	应收利息	-4,302,735.38	-3,322,377.48
	其他应收款	4,302,735.38	3,322,377.48
4. 应付利息、应付股利和其他应付款项合并列示	应付利息	-1,983,951.99	-2,368,097.76
	应付股利	-66,000,000.00	-110,000,000.00
	其他应付款	67,983,951.99	112,368,097.76
5. 在建工程、工程物资合并列示	工程物资	-5,737,801.40	-5,759,325.14
	在建工程	5,737,801.40	5,759,325.14

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、6%、3%
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%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7%
教育费附加	按照应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照应纳流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	远洋捕捞免征企业所得税
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	按当地适用税率缴纳所得税
LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	按当地适用税率缴纳所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

按照财税字（1997）64号《关于远洋渔业企业进口渔用设备和运回自捕水产品税收问题的通知》，运回国内销售的自捕水产品，视同为非进口的国内产品，不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。金枪鱼钓从事远洋捕捞业务取得的销售收入免征增值税。

(2) 所得税优惠

2017年9月5日，公司取得高新企业证书，证书编号GR201743000250，有效期三年。公司2017年度起减按15%税率的缴纳企业所得税。

根据财税字（1994）001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字（1997）114号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》、财政部财农（2000）104号《对关于加快发展我国远洋渔业有关问题意见的函》、中华人民共和国主席令（2007）63号《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国国务院令 第512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，金枪鱼钓从事远洋捕捞业务及农产品初加工业务取得的所得免征企业所得税。金枪鱼钓除远洋捕捞及农产品初加工之外的业务取得的所得按照25%计缴企业所得税。

七、 备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	241,745.86	235,208.62
银行存款	1,075,049,342.66	1,096,702,607.55

类别	2018年6月30日	2017年12月31日
其他货币资金		13,560,000.00
合计	1,075,291,088.52	1,110,497,816.17

注：其他货币资金全部为票据保证金。

(二) 应收票据及应收账款

类别	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	4,397,300.00	9,683,000.00
应收账款	346,845,141.23	260,800,766.82
减：坏账准备	22,188,124.83	16,390,804.94
合计	329,054,316.40	254,092,961.88

1、应收票据

(1) 明细情况

类别	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	4,397,300.00	9,683,000.00
合计	4,397,300.00	9,683,000.00

(2) 明细情况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情况

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,015,000.00	
合计	33,015,000.00	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	346,845,141.23	100.00	22,188,124.83	6.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	346,845,141.23	100.00	22,188,124.83	6.40

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	260,800,766.82	100.00	16,390,804.94	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	260,800,766.82	100.00	16,390,804.94	6.28

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	320,744,973.27	5.00	16,037,248.66	240,791,657.29	5.00	12,039,582.87
1至2年	13,642,064.82	10.00	1,364,206.49	12,878,695.71	10.00	1,287,869.57
2至3年	7,211,909.47	30.00	2,163,572.84	2,509,272.04	30.00	752,781.61
3年以上	5,246,193.67	50.00	2,623,096.84	4,621,141.78	50.00	2,310,570.89
合计	346,845,141.23	6.40	22,188,124.83	260,800,766.82	6.28	16,390,804.94

(3) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额为5,797,319.89元,2017年度计提坏账准备金额为5,050,451.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东洋冷藏株式会社(TOYO REIZO CO.,LTD.)	216,855,984.33	62.52	10,842,799.22
日本 TM LTD	19,762,720.08	5.70	988,136.00
谢淑辉	4,603,769.76	1.33	230,188.49
长沙市志能食品贸易有限责任公司	3,197,288.77	0.92	159,864.44
浏阳市贵美食品有限公司	2,793,015.61	0.18	198,097.77
合计	247,212,778.55	71.27	12,419,085.92

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	129,545,918.44	94.69	78,780,314.03	94.36
1至2年	4,897,834.05	3.58	3,951,363.71	4.73

2至3年	1,626,582.66	1.19	65,450.00	0.08
3年以上	737,527.50	0.54	692,407.50	0.83
合计	136,807,862.65	100.00	83,489,535.24	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2018年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
广西顶俏食品有限公司	30,881,600.40	22.57
长沙市志能食品贸易有限责任公司	26,194,721.60	19.15
湖南省金海粮油有限责任公司	19,635,021.54	14.35
广州尚宝贸易有限公司	14,739,246.98	10.77
宁夏可可美生物工程有限公司	13,120,254.24	9.59
合计	104,570,844.76	76.44

(四) 其他应收款

类别	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	4,302,735.38	3,322,377.48
应收股利		
其他应收款项	62,625,510.66	121,817,498.41
减：坏账准备	6,227,989.27	8,015,048.46
合计	60,700,256.77	117,124,827.43

1、应收利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
结构性存款		1,112,222.22
定期存款	4,302,735.38	2,210,155.26
合计	4,302,735.38	3,322,377.48

2、其他应收款项

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,625,510.66	100.00	6,227,989.27	9.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	62,625,510.66	100.00	6,227,989.27	9.94

类别	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,567,000.00	34.12		
按组合计提坏账准备的其他应收款	80,250,498.41	65.88	8,015,048.46	9.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	121,817,498.41	100.00	8,015,048.46	6.58

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
燃油补贴	41,567,000.00		1 年以内		政府给付补贴，未发生减值
合计	41,567,000.00				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,634,164.79	5.00	79,566.20	1,185,797.34	5.00	59,289.87
1 至 2 年	60,868,124.67	10.00	6,086,812.47	78,936,479.87	10.00	7,893,647.99
2 至 3 年		30.00		10,000.00	30.00	3,000.00
3 以上	123,221.20	50.00	61,610.60	118,221.20	50.00	59,110.60
合计	62,625,510.66	9.94	6,227,989.27	80,250,498.41	9.99	8,015,048.46

(3) 2018 年 1-6 月计提、收回或转回坏账准备的情况

2018 年 1-6 月转回坏账准备金额为 1,787,059.19 元，2017 年度计提坏账准备金额为 3,779,565.31 元

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	480,000.00	19,155,000.00
购船意向金	60,608,056.00	59,853,272.00
应收补贴款		41,567,000.00
备用金（员工暂借款）	1,147,062.25	658,219.15
其他	390,392.41	584,007.26
合计	62,625,510.66	121,817,498.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
RICH HARMONY DEVELOPMENTS LTD	购船意向金	60,608,056.00	1-2年	96.78	6,060,805.60
黄义明	员工借款	500,000.00	1年以内	0.80	25,000.00
江苏丰之源有限公司	其他	320,000.00	1年以内	0.51	16,000.00
王辉	其他	145,000.00	1年以内	0.23	7,250.00
江苏省高等学校后勤	保证金	110,000.00	1年以内	0.18	5,500.00
合计		61,683,056.00		98.50	6,114,555.60

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,696,186.95	2,193,991.33	152,502,195.62	189,625,685.57	1,708,222.93	187,917,462.64
发出商品	54,652,660.01		54,652,660.01	15,510,705.55		15,510,705.55
在产品	94,473,102.26		94,473,102.26	132,033,088.44		132,033,088.44
生产成本	34,646,310.49		34,646,310.49	37,578,686.58		37,578,686.58
库存商品	94,128,922.32	886,606.93	93,242,315.39	38,931,973.25	1,538,155.95	37,393,817.30
低值易耗品	12,978,139.93		12,978,139.93	11,625,132.90		11,625,132.90
委托加工物资	95,400.60		95,400.60			
合计	445,670,722.56	3,080,598.26	442,590,124.30	425,305,272.29	3,246,378.88	422,058,893.41

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年12月31日	本期计提额	本期减少额		2018年6月30日
			转回或转销	其他	
原材料	1,708,222.93	485,768.40			2,193,991.33
库存商品	1,538,155.95		651,549.02		886,606.93
合计	3,246,378.88	485,768.40	651,549.02		3,080,598.26

减值依据：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额；已计提跌价准备的存货已经销售，在结转销售成本时，同时转销已计提的存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税留抵额	5,222,708.48	8,087,967.03
理财投资款		93,280,000.00
所得税预缴超额	1,985,879.96	1,237,738.25
预付利息	1,413,924.69	
合 计	8,622,513.13	102,605,705.28

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值		
长沙康思威 盛新能源股 份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.4975	
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.4975	5,000,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	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）	204,235,778.62			1,992,451.81						206,228,230.43	
长沙云厨电子商务有限公司	24,347,000.00		24,347,000.00								
小计	228,582,778.62		24,347,000.00	1,992,451.81						206,228,230.43	
二、联营企业											
衡阳华亚玻璃制品有限公司	11,571,608.67			-1,573,039.26						9,998,569.41	
合计	240,154,387.29		24,347,000.00	419,412.55						216,226,799.84	

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年6月30日	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）	206,228,230.43		30,000,000.00	12,089.96			7,567,555.48			168,672,764.91	
小计	206,228,230.43		30,000,000.00	12,089.96			7,567,555.48			168,672,764.91	
二、联营企业											
衡阳华亚玻璃制品有限公司	9,998,569.41			-235,092.38						9,763,477.03	
合计	216,226,799.84		30,000,000.00	-223,002.42			7,567,555.48			178,436,241.94	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2017年1月1日	1,213,038,875.33	1,055,896,572.09	610,061,534.63	14,056,935.93	21,902,348.14	2,914,956,266.12
2. 本期增加金额	69,177,991.44	112,778,672.19	39,714,514.16	2,077,153.33	814,926.65	224,563,257.77
(1) 购置	887,054.76	112,778,672.19	11,571,355.00	2,077,153.33	777,269.91	128,091,505.19
(2) 在建工程转入	68,290,936.68		28,143,159.16		37,656.74	96,471,752.58
3. 本期减少金额		30,646,249.72	17,883,016.21	1,783,059.58	324,226.74	50,636,552.25
(1) 处置或报废		30,646,249.72	17,883,016.21	1,783,059.58	324,226.74	50,636,552.25
4. 2017年12月31日	1,282,216,866.77	1,138,028,994.56	631,893,032.58	14,351,029.68	22,393,048.05	3,088,882,971.64
二、累计折旧						
1. 2017年1月1日	102,457,911.32	286,342,998.97	103,348,163.43	8,334,216.68	12,124,574.98	512,607,865.38
2. 本期增加金额	40,704,427.59	72,199,208.12	58,322,459.56	2,210,332.75	3,159,518.44	176,595,946.46
(1) 计提	40,704,427.59	72,199,208.12	58,322,459.56	2,210,332.75	3,159,518.44	176,595,946.46
3. 本期减少金额		25,923,544.43	14,149,791.97	1,604,753.60	276,921.37	41,955,011.37
(1) 处置或报废		25,923,544.43	14,149,791.97	1,604,753.60	276,921.37	41,955,011.37
4. 2017年12月31日	143,162,338.91	332,618,662.66	147,520,831.02	8,939,795.83	15,007,172.05	647,248,800.47
三、减值准备						
四、2017年12月31日账面价值	1,139,054,527.86	805,410,331.90	484,372,201.56	5,411,233.85	7,385,876.00	2,441,634,171.17

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日	1,282,216,866.77	1,138,028,994.56	631,893,032.58	14,351,029.68	22,393,048.05	3,088,882,971.64
2. 本期增加金额	2,752,930.79	65,233,620.11	6,402,297.90	8,851.87	340,009.54	74,737,710.21

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
(1) 购置	997,160.92	2,649,161.44	5,038,041.15	8,851.87	254,778.77	8,947,994.15
(2) 在建工 程转入	1,755,769.87	62,584,458.67	1,364,256.75		85,230.77	65,789,716.06
3. 本期减 少金额		30,418,940.00	652,705.14		371,284.98	31,442,930.12
(1) 处置或 报废		30,418,940.00	652,705.14		371,284.98	31,442,930.12
4. 2018年6 月30日	1,284,969,797.56	1,172,843,674.67	637,642,625.34	14,359,881.55	22,361,772.61	3,132,177,751.73
二、累计折旧						
1. 2018年1 月1日	143,162,338.91	332,618,662.66	147,520,831.02	8,939,795.83	15,007,172.05	647,248,800.47
2. 本期增加 金额	20,911,634.51	36,987,109.52	29,364,778.11	1,057,100.18	1,671,074.88	89,991,697.20
(1) 计提	20,911,634.51	36,987,109.52	29,364,778.11	1,057,100.18	1,671,074.88	89,991,697.20
3. 本期减少 金额		26,121,910.39	274,134.17		352,617.80	26,748,662.36
(1) 处置或 报废		26,121,910.39	274,134.17		352,617.80	26,748,662.36
4. 2018年6 月30日	164,073,973.42	343,483,861.79	176,611,474.96	9,996,896.01	16,325,629.13	710,491,835.31
三、减值准备						
四、2018年6月 30日账面价值	1,120,895,824.14	829,359,812.88	461,031,150.38	4,362,985.54	6,036,143.48	2,421,685,916.42

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 29,858,338.97 元。

期末未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因如下：

固定资产名称	账面价值	未办妥产权证的原因
一号厂房	400,104,418.90	正在办理
二号厂房	181,833,432.75	正在办理
新厂办公大楼	161,454,291.94	正在办理
新厂宿舍楼	65,008,115.80	正在办理
合计	808,400,259.39	

(十) 在建工程

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
在建工程项目	140,904,306.69	165,318,431.91
工程物资	5,737,801.40	5,759,325.14
减：减值准备		
合 计	146,642,108.09	171,077,757.05

1、在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产20万吨优质酱油项目	2,892,599.59		2,892,599.59	2,739,992.60		2,739,992.60
年产1万吨优质茶油项目	148,772.12		148,772.12	148,772.12		148,772.12
2万吨高盐稀态工艺酱油原 油技改项目	63,601,690.84		63,601,690.84	41,125,546.68		41,125,546.68
新厂项目	52,007,112.56		52,007,112.56	51,510,514.05		51,510,514.05
附属工程项目	1,636,302.67		1,636,302.67	1,427,626.00		1,427,626.00
零星工程	20,617,828.91		20,617,828.91	18,370,583.13		18,370,583.13
LX801 玻璃钢船				31,917,066.98		31,917,066.98
LX802 玻璃钢船				18,078,330.35		18,078,330.35
合 计	140,904,306.69		140,904,306.69	165,318,431.91		165,318,431.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
年产20万吨优质酱油项目	58,839.64	7,858,297.70	3,993,862.62	9,112,167.72		2,739,992.60	119.75	99.75				自有/募集资金
年产1万吨优质茶油项目	15,983.80	167,154.72	7,732,494.50	7,750,877.10		148,772.12	133.98	99.99				募集资金
2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目	7,688.00	436,893.20	40,688,653.48			41,125,546.68	53.49	60.00				自有资金
新厂项目	54,013.00	75,416,087.58	47,313,620.75	71,219,194.28		51,510,514.05	90.00	90.00				自有资金
附属工程项目		4,064,039.00	1,121,528.17	3,757,941.17		1,427,626.00						自有资金
零星工程		21,822,055.86	1,180,099.58	4,631,572.31		18,370,583.13						自有资金
LX801 玻璃钢船	3,500.00	12,103,964.77	19,813,102.21			31,917,066.98	89.24	89.24				自有资金
LX802 玻璃钢船	3,500.00	9,617,554.47	8,460,775.88			18,078,330.35	50.54	50.54				自有资金
合计	143,524.44	131,486,047.30	130,304,137.19	96,471,752.58		165,318,431.91						

项目名称	预算数(万元)	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日	工程投入占预算比例(%)	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
年产20万吨优质酱油项目	58,839.64	2,739,992.60	262,978.33	110,371.34		2,892,599.59	119.8	99.8				自有/募集资金
年产1万吨优质茶油项目	15,983.80	148,772.12	313,778.52	313,778.52		148,772.12	134.18	99.99				募集资金
2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目	7,688.00	41,125,546.68	22,476,144.16			63,601,690.84	82.73	78.67				自有资金
新厂项目	54,013.00	51,510,514.05	1,244,332.42	747,733.91		52,007,112.56	90.23	91.00				自有资金

项目名称	预算数（万元）	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日	工程投入占预算比例（%）	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
附属工程项目		1,427,626.00	239,121.56	30,444.89		1,636,302.67						自有资金
零星工程		18,370,583.13	4,250,174.51	2,002,928.73		20,617,828.91						自有资金
LX801 玻璃钢船	3,500.00	31,917,066.98	297,375.67	32,214,442.65								
LX802 玻璃钢船	3,500.00	18,078,330.35	12,291,685.67	30,370,016.02								
合计	143,524.44	165,318,431.91	41,375,590.84	65,789,716.06		140,904,306.69						

2、工程物资

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
专用材料	5,737,801.40	5,759,325.14
合 计	5,737,801.40	5,759,325.14

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	车位使用权	合计
一、账面原值						
1. 2017年1月1日	87,735,883.02	3,668,921.76	5,865,000.00	11,230,868.06	2,655,661.22	111,156,334.06
2. 本期增加金额	3,654,173.58	496,884.86				4,151,058.44
(1) 购置	3,654,173.58	496,884.86				4,151,058.44
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日	91,390,056.60	4,165,806.62	5,865,000.00	11,230,868.06	2,655,661.22	115,307,392.50
二、累计摊销						
1. 2017年1月1日	13,056,321.38	2,922,770.15	1,830,249.69	4,387,425.01	183,666.71	22,380,432.94
2. 本期增加金额	1,967,289.76	335,529.71	576,499.92	1,139,323.80	133,924.82	4,152,568.01
(1) 计提	1,967,289.76	335,529.71	576,499.92	1,139,323.80	133,924.82	4,152,568.01
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日	15,023,611.14	3,258,299.86	2,406,749.61	5,526,748.81	317,591.53	26,533,000.95
三、减值准备						
四、2017年12月31日账面价值	76,366,445.46	907,506.76	3,458,250.39	5,704,119.25	2,338,069.69	88,774,391.55

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	车位使用权	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日	91,390,056.60	4,165,806.62	5,865,000.00	11,230,868.06	2,655,661.22	115,307,392.50
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
3. 本期减少金额						
4. 2018年6月30日	91,390,056.60	4,165,806.62	5,865,000.00	11,230,868.06	2,655,661.22	115,307,392.50
二、累计摊销						
1. 2018年1月1日	15,023,611.14	3,258,299.86	2,406,749.61	5,526,748.81	317,591.53	26,533,000.95
2. 本期增加金额	974,114.40	163,829.97	288,249.96	569,661.90	68,910.89	2,064,767.12
(1) 计提	974,114.40	163,829.97	288,249.96	569,661.90	68,910.89	2,064,767.12
3. 本期减少金额						
4. 2018年6月30日	15,997,725.54	3,422,129.83	2,694,999.57	6,096,410.71	386,502.42	28,597,768.07
三、减值准备						
四、2018年6月30日账面价值	75,392,331.06	743,676.79	3,170,000.43	5,134,457.35	2,269,158.80	86,709,624.43

(十二) 商誉

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	3,330,849,230.82			3,330,849,230.82
合 计	3,330,849,230.82			3,330,849,230.82

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	3,330,849,230.82			3,330,849,230.82
合 计	3,330,849,230.82			3,330,849,230.82

(十三) 长期待摊费用

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
长期借款担保费用	6,105,102.74		2,415,719.18		3,689,383.56
合 计	6,105,102.74		2,415,719.18		3,689,383.56

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
长期借款担保费用	11,165,239.73		5,060,136.99		6,105,102.74
合 计	11,165,239.73		5,060,136.99		6,105,102.74

长期借款担保费用为金枪鱼钓支付给中合中小企业融资担保股份有限公司用于其为公司江苏银行提供3.5亿元借款担保的反担保费用，共分两期支付，第一期1496.25万元已于2016年支付，第二期761.25万元将于2019年支付。公司将上述借款已支付的第一期担保费计入长期待摊费用，在借款年限第一期三年内摊销入当期财务费用。

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,581,626.51	14,475,164.15	3,090,913.31	12,450,052.82
政府补助	6,080,420.00	34,599,400.00	6,282,500.00	35,738,400.00
小 计	9,662,046.51	49,074,564.15	9,373,413.31	48,183,960.30

(十五) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
土地定金	4,000,000.00	4,000,000.00
设备款	1,208,000.00	10,400,889.55
预付的购船款（注1）	239,990,058.15	232,136,279.37

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付造船款（注2）	1,022,731.98	4,000,000.00
代收信托投资款（注3）	48,000,000.00	48,000,000.00
合 计	294,220,790.13	298,537,168.92

注1：2016年6月，金枪鱼钩、LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED 通过 Ray Corporation（株式会社レイ・コーポレーション）代理购买7艘日本籍渔船，船舶总价款为4,279万美元。截至2018年6月30日公司累计预付购船款4,046,260,853.00日元，合计36,847,729.42美元，占合同总金额的86.11%。考虑到相关船舶延期交付可能的风险，基于谨慎性原则，公司按照预付购船款及日元贷款的基准利率的时间折现计提减值准备，截止2017年12月31日、2018年6月30日累计计提减值准备分别为7,274,737.79元、9,420,959.01元，净值分别为232,136,279.37元、229,990,058.15元。此外，2018年6月30日公司预付10,000,000.00元用于购买远大号渔船两艘。

注2：2018年6月30日的余额是预付的LX803/LX805玻璃钢船舶设备款，2017年12月31日的余额是预付的LX801/LX802玻璃钢船舶造船款。

注3：公司2017年分别与大连隆泰创业投资有限责任公司、云南国际信托有限公司签订协议，进行信托投资代收代付交易事项，截止本报告期末公司代大连隆泰创业投资有限责任公司支付云南国际信托有限公司净额4,800.00万元。

（十六）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2018年6月30日	2017年12月31日
出口押汇借款、保证借款	46,977,860.00	32,671,000.00
保证借款	115,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	94,000,000.00	392,000,000.00
抵押借款	99,500,000.00	
合 计	355,477,860.00	504,671,000.00

（十七）应付票据及应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据		40,000,000.00
应付账款	156,409,899.85	198,841,561.06
合 计	156,409,899.85	238,841,561.06

1、应付票据

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票		40,000,000.00

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
合 计		40,000,000.00

2、应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	156,409,899.85	198,841,561.06
合 计	156,409,899.85	198,841,561.06

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2018年6月30日	未偿还原因
河北瑞和玻璃钢有限公司	4,028,900.00	尚未竣工结算，故余款未支付
湖南省衡州建设有限公司	2,344,576.14	尚未竣工结算，故余款未支付
广州达意隆包装机械股份有限公司	2,048,789.80	尚未竣工结算，故余款未支付
长沙金洲建设工程有限公司	1,863,810.47	尚未竣工结算，故余款未支付
山东明佳科技有限公司	1,511,000.00	尚未竣工结算，故余款未支付
合 计	11,797,076.41	

(十八) 预收款项

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收款项	65,405,410.94	84,631,000.29
合 计	65,405,410.94	84,631,000.29

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	45,262,423.05	172,469,231.01	178,627,141.50	39,104,512.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,611,898.04	17,391,515.84	19,289,639.83	713,774.05
合 计	47,874,321.09	189,860,746.85	197,916,781.33	39,818,286.61

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、短期薪酬	39,104,512.56	84,262,707.65	89,768,412.06	33,598,808.15
二、离职后福利-设定提存计划	713,774.05	8,656,996.30	8,063,505.79	1,307,264.56
合 计	39,818,286.61	92,919,703.95	97,831,917.85	34,906,072.71

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	38,370,492.71	147,318,948.02	155,083,067.68	30,606,373.05
2. 职工福利费		6,612,594.86	6,612,594.86	
3. 社会保险费	540,430.27	10,387,462.21	10,466,673.51	461,218.97

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其中： 医疗保险费	481,055.32	8,094,115.32	8,175,200.25	399,970.39
工伤保险费	14,346.62	1,473,480.29	1,459,906.06	27,920.85
生育保险费	45,028.33	819,866.60	831,567.20	33,327.73
4. 住房公积金	649,710.10	4,972,651.60	5,247,408.21	374,953.49
5. 工会经费和职工教育经费	5,701,789.97	3,177,574.32	1,217,397.24	7,661,967.05
合 计	45,262,423.05	172,469,231.01	178,627,141.50	39,104,512.56

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	30,606,373.05	72,692,933.60	79,554,214.26	23,745,092.39
2. 职工福利费		2,577,312.87	2,577,312.87	-
3. 社会保险费	461,218.97	4,936,049.21	4,841,129.59	556,138.59
其中： 医疗保险费	399,970.39	3,938,101.48	3,863,407.27	474,664.60
工伤保险费	27,920.85	582,405.43	575,872.17	34,454.11
生育保险费	33,327.73	415,542.30	401,850.15	47,019.88
4. 住房公积金	374,953.49	2,361,851.43	2,241,483.30	495,321.62
5. 工会经费和职工教育经费	7,661,967.05	1,694,560.54	554,272.04	8,802,255.55
合 计	39,104,512.56	84,262,707.65	89,768,412.06	33,598,808.15

3、 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	2,552,769.01	16,703,209.09	18,583,469.61	672,508.49
2. 失业保险费	59,129.03	645,807.24	663,670.71	41,265.56
3. 企业年金缴费		42,499.51	42,499.51	
合 计	2,611,898.04	17,391,515.84	19,289,639.83	713,774.05

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1. 基本养老保险	672,508.49	8,291,719.01	7,706,900.22	1,257,327.28
2. 失业保险费	41,265.56	339,809.22	331,137.50	49,937.28
3. 企业年金缴费		25,468.07	25,468.07	-
合 计	713,774.05	8,656,996.30	8,063,505.79	1,307,264.56

(二十) 应交税费

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	6,155,460.85	9,009,543.26
企业所得税	4,775,377.43	5,833,656.56
个人所得税	131,625.89	434,535.86
城市维护建设税	421,782.84	460,039.25
房产税	108,403.28	114,115.45

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日
土地使用税	61,651.52	61,651.52
资源税	10,497.60	
教育费附加及地方教育费附加	310,493.64	459,583.41
印花税	107,055.07	170,116.61
水利建设基金	97,823.95	130,906.75
合 计	12,180,172.07	16,674,148.67

(二十一) 其他应付款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	1,983,951.99	2,368,097.76
应付股利	66,000,000.00	110,000,000.00
其他应付款项	763,671,932.92	764,108,998.83
合 计	831,655,884.91	876,477,096.59

1、应付利息

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,375,738.24	1,421,184.95
短期借款应付利息	608,213.75	946,912.81
合计	1,983,951.99	2,368,097.76

2、应付股利

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	66,000,000.00	110,000,000.00	2018年支付大连金沐4,400万元股利, 剩余应付励振羽股利6,600万元暂不支取。
合 计	66,000,000.00	110,000,000.00	

3、其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金保证金	25,430,211.35	24,301,554.69
股权转让款	5,070,000.00	5,070,000.00
工程质保金	4,699,419.34	4,237,346.37
应付暂收款	11,176,337.00	14,111,548.71
应付重组金钩股权转让款	700,383,000.00	700,383,000.00
其他	16,912,965.23	16,005,549.06
合 计	763,671,932.92	764,108,998.83

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	2018年6月30日	未偿还原因
四川王中王味业有限公司	5,070,000.00	股权转让款
武汉振邦食品包装材料有限公司	1,000,000.00	供应商押金
周明亮	1,000,000.00	供应商押金
彭铁军	800,000.00	供应商押金
胡甄	600,000.00	供应商押金
合 计	8,470,000.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	34,011,754.00	16,236,181.50
合 计	34,011,754.00	16,236,181.50

(二十三) 长期借款

借款条件	2018年6月30日	2017年12月31日	利率区间
抵押借款	368,494,032.00	372,251,267.00	1.85636%-5.225%
合 计	368,494,032.00	372,251,267.00	

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	46,811,400.00	14,100,000.00	2,283,000.00	58,628,400.00	政府补助
合 计	46,811,400.00	14,100,000.00	2,283,000.00	58,628,400.00	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	形成原因
政府补助	58,628,400.00	2,000,000.00	1,139,000.00	59,489,400.00	政府补助
合 计	58,628,400.00	2,000,000.00	1,139,000.00	59,489,400.00	

2、政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2017年12月31日	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	10,042,000.00		644,600.00	9,397,400.00	与资产相关
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金	18,579,400.00		1,413,400.00	17,166,000.00	与资产相关
余热利用项目节能改造资金	200,000.00		200,000.00		与收益相关
年产6万吨发酵酱油技改项目	800,000.00	400,000.00		1,200,000.00	与资产相关
发酵车间二期建设	17,190,000.00	3,000,000.00		20,190,000.00	与资产相关

项目					
年产2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目		1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
发酵食品(酱油)数字化工厂		7,200,000.00		7,200,000.00	与资产相关
湖南省调味品发酵工程技术研究中心		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目		1,000,000.00	25,000.00	975,000.00	与资产相关
合计	46,811,400.00	14,100,000.00	2,283,000.00	58,628,400.00	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2018年6月30日	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	9,397,400.00		332,300.00	9,065,100.00	与资产相关
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金	17,166,000.00		706,700.00	16,459,300.00	与资产相关
年产6万吨发酵酱油技改项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
发酵车间二期建设项目	20,190,000.00	2,000,000.00		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			1,500,000.00	与资产相关
发酵食品(酱油)数字化工厂	7,200,000.00			7,200,000.00	与资产相关
湖南省调味品发酵工程技术研究中心	1,000,000.00		50,000.00	950,000.00	与资产相关
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目	975,000.00		50,000.00	925,000.00	与资产相关
合计	58,628,400.00	2,000,000.00	1,139,000.00	59,489,400.00	

注：1、政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注七（四十八）政府补助说明。

2、与资产相关的政府补助说明如下：

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委员会《宁乡县发展和改革委员会资金拨付函》（宁发改函〔2014〕8号），于2014年3月19日收到宁乡县发展和改革委员会“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1,000,000.00元。

(二十五) 其他非流动负债

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
信托投资代付款	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	48,000,000.00	48,000,000.00

注：公司2017年分别与大连隆泰创业投资有限责任公司、云南国际信托有限公司签订协议，进行信托投资代收代付交易事项，截止本报告期末公司代云南国际信托有限公司收大连隆泰创业投资有限责任公司净额4,800.00万元。

(二十六) 股本

项 目	2018年1月1日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,944,414,421.00						1,944,414,421.00

项 目	2017年1月1日	本次变动增减(+、-)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,944,414,421.00						1,944,414,421.00

(二十七) 资本公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、资本溢价	3,423,588,150.23			3,423,588,150.23
合 计	3,423,588,150.23			3,423,588,150.23

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	3,423,588,150.23			3,423,588,150.23
二、其他资本公积	5,163,565.45		5,163,565.45	
合 计	3,428,751,715.68		5,163,565.45	3,423,588,150.23

注：2017年度其他资本公积的减少系因公司实施股权激励影响数。

(二十八) 盈余公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
法定盈余公积	115,632,022.09			115,632,022.09
合 计	115,632,022.09			115,632,022.09

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	100,751,533.97	14,880,488.12		115,632,022.09
合 计	100,751,533.97	14,880,488.12		115,632,022.09

(二十九) 未分配利润

项 目	2018年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	917,584,239.77	
调整后期初未分配利润	917,584,239.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,712,184.10	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,080,296,423.87	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	486,648,893.70	
调整后期初未分配利润	486,648,893.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,895,834.19	—
减：提取法定盈余公积	14,880,488.12	
应付普通股股利	46,080,000.00	
期末未分配利润	917,584,239.77	

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,198,221,561.43	800,532,516.71	2,643,355,552.82	1,695,055,070.63
二、其他业务小计	2,779,226.20	2,258,887.42	6,548,952.77	6,452,933.71
合 计	1,201,000,787.63	802,791,404.13	2,649,904,505.59	1,701,508,004.34

(三十一) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年度
城市维护建设税	3,076,377.97	4,342,530.07
教育费附加及地方教育费附加	2,258,701.46	4,219,167.98
房产税	5,296,243.18	10,196,744.52
印花税	808,673.66	1,603,887.54
土地使用税	956,989.82	1,869,245.14
环境保护税	48,799.64	
合 计	12,445,785.73	22,231,575.25

(三十二) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
运杂费	37,674,585.48	82,757,532.82
关税	9,080,545.65	22,071,264.23
代理费	1,303,213.17	3,438,185.55
海上保险	394,657.08	1,040,209.44
其他	2,111,068.74	5,396,049.47
业务宣传及促销费	24,565,233.77	55,490,227.37
职工薪酬	19,821,793.30	47,409,126.40
广告费	10,328,613.85	18,960,634.72
差旅费	4,902,097.46	16,828,096.62
商品损耗	312,545.92	2,030,866.59
会议费	1,664,216.03	591,996.69
合 计	112,158,570.45	256,014,189.90

(三十三) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
工资薪酬	17,557,571.52	35,037,347.94
办公及通讯费	808,731.16	1,369,557.17
差旅费	1,644,827.94	4,421,732.73
税费	557,721.78	953,180.24
招待费	2,205,482.82	4,616,027.06
折旧、摊销	14,125,155.10	29,609,262.39
修理费	3,156,574.05	9,199,184.21

项 目	2018年1-6月	2017年度
咨询费	3,620,916.49	11,427,325.56
企业宣传费	607,039.13	6,268,466.84
环保费	901,193.61	1,997,799.08
低值易耗品摊销	91,446.30	504,399.73
股份支付费用		-5,163,565.45
其他	4,271,169.05	9,599,486.91
合计	49,547,828.95	109,840,204.41

(三十四) 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
物料消耗费	10,302,446.94	16,337,691.05
工资薪酬	2,562,167.71	5,413,835.88
委外研发费	510,533.05	
水电及燃料费	931,339.21	1,301,613.20
咨询费	347,987.04	126,876.70
折旧及摊销费	793,713.05	1,881,837.89
其 他	385,829.75	135,726.60
合 计	15,834,016.75	25,197,581.32

(三十五) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
利息支出	15,588,969.85	32,168,255.22
减：利息收入	7,791,270.90	17,684,763.08
汇兑损益	3,809,808.08	375,024.18
手续费支出	153,679.19	388,639.81
保函手续费及担保费	5,361,657.75	11,540,653.60
合 计	17,122,843.97	26,787,809.73

(三十六) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度
坏账损失	6,597,205.20	13,604,730.58
存货跌价损失	485,768.40	1,874,003.55
合 计	7,082,973.60	15,478,734.13

(三十七) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2017年度计入非经常性损益的金额	2018年1-6月计入非经常性损益的金额
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金	706,700.00	1,413,400.00	1,413,400.00	706,700.00
2017年税收专项奖励	500,000.00			500,000.00

项 目	2018年1-6月	2017年度	2017年度计入非经常性损益的金额	2018年1-6月计入经常性损益的金额
年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金	332,300.00	644,600.00	644,600.00	332,300.00
宁乡县科学技术局长沙市2017年第一批工业科技特派员补助经费	140,000.00			140,000.00
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目	50,000.00	25,000.00	25,000.00	50,000.00
湖南省调味品发酵工程技术研究中心项目	50,000.00			50,000.00
余热利用项目节能改造资金		200,000.00	200,000.00	
2016年度目标管理考核奖励		40,000.00	40,000.00	
2016年企业扶持资金	340,000.00	200,000.00	200,000.00	340,000.00
展位费补贴		12,180.00	12,180.00	
工业发展十强企业	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
企业本地配套采购补贴	327,200.00	500,200.00	500,200.00	327,200.00
财源建设奖	500,000.00			500,000.00
蓝月谷质量奖	100,000.00			100,000.00
品牌创建企业奖	100,000.00			100,000.00
第一批认定高新技术企业奖	100,000.00			100,000.00
科技创新平台奖	50,000.00			50,000.00
纳税奖励	41,700.00			41,700.00
规上企业补助	30,000.00			30,000.00
平安创建企业红旗单位奖	10,000.00			10,000.00
旅游局付特殊贡献奖		50,000.00	50,000.00	
2016年县科技局奖励		50,000.00	50,000.00	
2016年科技奖励		20,000.00	20,000.00	
宁乡县旅游局付旅游产业扶贫资金		48,000.00	48,000.00	
知识产权局2017年专利补助		4,000.00	4,000.00	
稳岗补贴		236,366.00	236,366.00	
工业发展资金收入		330,000.00	330,000.00	
西部调味品基地项目		516,440.00	516,440.00	
国际渔业资源开发利用补助		41,567,000.00		
合 计	3,677,900.00	46,157,186.00	4,590,186.00	3,677,900.00

(三十八) 投资收益

类 别	2018年1-6月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-223,002.42	419,412.55
银行理财利息	384,370.77	1,295,171.48
合 计	161,368.35	1,714,584.03

(三十九) 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度
固定资产处置损益	-104,627.43	
合 计	-104,627.43	

(四十) 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年度
罚没收入		64,000.00
其他	193,236.52	340,465.75
合 计	193,236.52	404,465.75

(四十一) 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度
固定资产报废损失	4,187,827.79	7,791,259.07
对外捐赠	10,000.00	1,443,944.72
非常损失		245,383.37
其他	121,554.34	412,113.27
合 计	4,319,382.13	9,892,700.43

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	21,202,308.46	40,562,739.29
递延所得税费用	-288,633.20	-1,228,631.62
合 计	20,913,675.26	39,334,107.67

2、本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年度
利润总额	183,625,859.36	531,229,941.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	27,543,878.90	79,684,491.28
子公司适用不同税率的影响	14,206,353.25	45,215,385.45
调整以前期间所得税的影响	137,245.89	-743,503.55
非应税收入的影响	-24,558,974.79	-87,502,130.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,513.85	447,607.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,491,188.40	3,898,089.86
研发费用加计扣除	-1,056,530.24	-1,665,832.85

项 目	2018年1-6月	2017年度
所得税费用	20,913,675.26	39,334,107.67

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	712,541,169.58	借款抵押
货币资金	20,000.00	定期存款
货币资金	3,652,579.23	冻结
固定资产	5,461,761.36	被查封房屋建筑物
固定资产	21,236,540.65	抵押房产
固定资产	323,642,417.71	抵押机器设备
无形资产	56,534,887.27	被查封土地
无形资产	569,397.82	抵押土地
长期股权投资	283,961,200.00	被冻结
合 计	1,407,619,953.62	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2018年6月30日		
	外币金额	折算汇率	外币金额
货币资金			14,332,732.56
其中：美元	2,143,828.97	6.6166	14,184,858.76
日元	2,468,101.00	0.0599	147,873.80
应收账款			236,618,704.41
其中：美元	5,689,151.03	6.6166	37,642,836.71
日元	3,321,024,597.00	0.0599	198,975,867.70
应付账款	5,602,347.43	6.6166	37,068,492.01
其中：美元	5,602,347.43	6.6166	37,068,492.01
应付利息			1,420,695.42
其中：美元	24,343.06	6.6166	161,068.29
日元	21,023,919.80	0.0599	1,259,627.13
一年内到期的非流动负 债	561,000,000.00	0.0599	33,611,754.00
其中：日元	561,000,000.00	0.0599	33,611,754.00
长期借款	4,488,000,000.00	0.0599	268,894,032.00
其中：日元	4,488,000,000.00	0.0599	268,894,032.00

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			19,372,165.67
其中：美元	1,345,824.08	6.5342	8,793,883.70
日元	182,752,828.00	0.057883	10,578,281.97
应收账款			155,159,611.86
其中：美元	5,899,136.03	6.5342	38,546,134.65
日元	2,014,641,211.00	0.057883	116,613,477.21
应付账款	6,755,276.37		44,140,326.86
其中：美元	6,755,276.37	6.5342	44,140,326.86
应付利息			1,571,166.19
其中：美元	42,500.00	6.5342	277,703.50
日元	22,346,158.38	0.057883	1,293,462.69
一年内到期的非流动负债	280,500,000.00		16,236,181.50
其中：日元	280,500,000.00	0.057883	16,236,181.50
长期借款	5,049,000,000.00		292,251,267.00
其中：日元	5,049,000,000.00	0.057883	292,251,267.00

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2018年1-6月			
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	香港	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告，为统一编制基础，以人民币作为记账本位币
LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	瓦努阿图	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告，为统一编制基础，以人民币作为记账本位币
2017年度			
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	香港	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告，为统一编制基础，以人民币作为记账本位币
LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	瓦努阿图	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告，为统一编制基础，以人民币作为记账本位币

(四十五) 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关	说明
年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金	10,042,000.00		644,600.00	9,397,400.00	与资产相关	
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金	18,579,400.00		1,413,400.00	17,166,000.00	与资产相关	
年产6万吨发酵酱油技改项目	800,000.00	400,000.00		1,200,000.00	与资产相关	

发酵车间二期建设项目	17,190,000.00	3,000,000.00		20,190,000.00	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		1,500,000.00	与资产相关	
发酵食品(酱油)数字化工厂		7,200,000.00		7,200,000.00	与资产相关	
湖南省调味品发酵工程技术研究中心		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关	
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目		1,000,000.00	25,000.00	975,000.00	与资产相关	
合 计	46,611,400.00	14,100,000.00	2,283,000.00	58,628,400.00		

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关	说明
年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金	9,397,400.00		332,300.00	9,065,100.00	与资产相关	
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金	17,166,000.00		706,700.00	16,459,300.00	与资产相关	
年产6万吨发酵酱油技改项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关	
发酵车间二期建设项目	20,190,000.00	2,000,000.00		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			1,500,000.00	与资产相关	
发酵食品(酱油)数字化工厂	7,200,000.00			7,200,000.00	与资产相关	
湖南省调味品发酵工程技术研究中心	1,000,000.00		50,000.00	950,000.00	与资产相关	
酿造酱油生产智能化示范工厂建设项目	975,000.00		50,000.00	925,000.00	与资产相关	
合 计	58,628,400.00	2,000,000.00	1,139,000.00	59,489,400.00		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	2018年1-6月	2017年度	列报项目	说明
2017年税收专项奖励	500,000.00		其他收益	《2017年度工商税收入库专项奖励办法》
宁乡县科学技术局长沙市2017年第一批工业科技特派员补助经费	140,000.00		其他收益	
财源建设奖	500,000.00		其他收益	《关于表彰2017年度目标管理考核等工作先进单位和先进个人的通报》
企业扶持资金	340,000.00		其他收益	宁乡经开区2017年度三十条扶持资金
蓝月谷质量奖	100,000.00		其他收益	宁开办发[2018]1号
品牌创建企业奖	100,000.00		其他收益	《关于2017年度工业经济考核评定结果的通报》
第一批认定高新技术企业奖	100,000.00		其他收益	《关于2017年度工业经济考核评定结果的通报》
科技创新平台奖	50,000.00		其他收益	《关于2017年度工业经济考核评定结果的通报》

项 目	2018年1-6月	2017年度	列报项目	说明
平安创建企业红旗单位奖	10,000.00		其他收益	《关于2017年度工业经济考核评定结果的通报》
纳税奖励	41,700.00		其他收益	
规上企业补助	30,000.00		其他收益	
2016年度目标管理考核奖励		40,000.00	其他收益	宁乡经济技术开发区管理委员会《关于表彰2016年度目标管理考核等先进单位和先进个人的通报》
2016年企业扶持资金		200,000.00	其他收益	宁开管办发〔2017〕18号展
展位费补贴		12,180.00	其他收益	宁乡经济技术开发区管理委员会《关于发放“2016年中国食品餐饮博览会”参展企业展位费的通知》
工业发展十强企业	300,000.00	300,000.00	其他收益	宁政办函〔2017〕14号
企业本地配套采购补贴	327,200.00	500,200.00	其他收益	宁政办函〔2017〕14号
旅游局付特殊贡献奖		50,000.00	其他收益	宁旅发〔2017〕7号
2016年县科技局奖励		50,000.00	其他收益	宁政办函〔2017〕31号
2016年科技奖励		20,000.00	其他收益	宁政办函〔2017〕31号
宁乡县旅游局付旅游产业扶贫资金		48,000.00	其他收益	宁旅发〔2016〕10号
知识产权局2017年专利补助		4,000.00	其他收益	
稳岗补贴		236,366.00	其他收益	郑人社办函〔2017〕107号、长政办发〔2015〕33号
工业发展资金收入		330,000.00	其他收益	
西部调味品基地项目		516,440.00	其他收益	闽财专〔2017〕369号
余热利用项目节能改造资金		200,000.00	其他收益	湘财企指〔2013〕43号
国际渔业资源开发利用补助		41,567,000.00	其他收益	
合 计	2,538,900.00	44,074,186.00		

(2) 2017年度计入当期损益的金额为44,074,186.00元,2018年1-6月计入当期损益的政府补助金额为2,538,900.00元。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	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	湖南宁乡经济技术开发区站前路	商业	100.00		设立
盘中餐粮油食品(长沙)	宁乡	湖南省宁乡县火车站	制造业	100.00		同一控制下

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
有限公司		站前路				企业合并
郑州加加味业有限公司	郑州	新郑市梨河镇107国道西侧	制造业	100.00		同一控制下企业合并
加加食品集团（阆中）有限公司	阆中	阆中市七里新区汉王祠路	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	大连	辽宁省大连市中山区长江路38号34层	远洋渔业	100.00		非同一控制下企业合并

（二）在合营企业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	
衡阳华亚玻璃制品有限公司（注1）	衡阳	衡东县大浦镇衡东工业园	制造业	10.00		权益法核算
合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注2）	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

注1：持有衡阳华亚玻璃制品有限公司20%以下表决权但具有重大影响依据是公司在被投资单位董事会派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

注2：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%按权益法核算的原因为根据合伙协议约定，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。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
	合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	2,725,040.30	40,288,555.33
非流动资产	167,506,732.70	167,506,732.70
资产合计	170,231,773.00	207,795,288.03
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	170,231,773.00	207,795,288.03

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
	合兴（天津）股权投资基金合 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）
按持股比例计算的净资产份额	170,177,418.40	205,717,335.15
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	168,672,764.91	206,228,230.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价		
营业收入		10,483,044.82
净利润	15,112.45	6,300,428.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,112.45	6,300,428.69

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
	衡阳华亚玻璃制品有限公司	衡阳华亚玻璃制品有限公司
流动资产	85,953,244.02	98,619,490.45
其中：现金和现金等价物	4,286,358.33	10,298,590.74
非流动资产	67,003,730.76	72,140,621.29
资产合计	152,956,974.78	170,760,111.74
流动负债	55,293,717.17	70,774,417.67
非流动负债		
负债合计	55,293,717.17	70,774,417.67
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	97,634,770.30	99,985,694.07
按持股比例计算的净资产份额	9,763,477.03	9,998,569.41
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	9,763,477.03	9,998,569.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价		
营业收入	72,108,891.87	142,030,280.45
净利润	-2,350,923.76	-15,730,392.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,350,923.76	-15,730,392.63
本期收到的来自合营企业的股利		

九、 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款、其他应付款和短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七的相关项目。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、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如七、（四十四）外币货币性项目所述。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率及外币借款利率变动风险。

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

(2) 本公司最终控制方是杨振。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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	与本公司关系
衡阳华亚玻璃制品有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	母公司参股公司
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
励振羽	假设并购重组成功后将成为超过 5%以上自然人股东。
大连隆泰创业投资有限责任公司	股东励振羽直接持股 95%
大连金沐投资有限公司	股东励振羽直接持股 100%
长城(德阳)产业基金合伙企业(有限合伙)	假设并购重组成功后将成为持股超过 5%以上的股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
衡阳华亚玻璃制品有限公司	材料	20,504,902.57	40,650,981.79
宁夏可可美生物工程有限公司	材料	39,539,149.44	95,680,476.41
长沙可可槟榔屋有限公司	水电费	110,618.05	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
长沙可可槟榔屋有限公司	材料及产品	450,155.10	1,720,941.99
湖南派仔食品有限公司	产品	334,248.36	864,392.00
湖南派派食品有限公司	产品	60,639.68	635,642.00
湖南梁嘉食品有限公司	产品	16,040.31	54,540.00

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年1-6月	2017年度
合计	313.53 万元	661.93 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		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	13,120,254.24		16,167,650.82	
合计		13,120,254.24		16,167,650.82	
应收账款	长沙可可槟榔屋有限公司	1,380,557.77	93,949.71	882,121.35	44,106.07
应收账款	湖南派仔食品有限公司	1,506,261.99	161,800.56	1,077,051.13	81,013.21
应收账款	湖南派派食品有限公司	112,546.00	7,968.60	77,626.00	3,881.30
应收账款	湖南梁嘉食品有限公司	41,854.60	3,259.96	23,344.60	1,167.23
合计		3,043,220.36	267,178.83	2,060,143.08	130,167.81

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	衡阳华亚玻璃制品有限公司	5,023,367.29	7,974,331.70
应付账款	宁夏可可美生物工程有限公司	7,485,500.00	93,500.00
应付账款	长沙可可槟榔屋有限公司	430,838.24	
合计		12,939,705.53	8,067,831.70
其他应付款	衡阳华亚玻璃制品有限公司	300,000.00	300,000.00
合计		300,000.00	300,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2018年7月10日本公司与励振羽、大连金沐投资有限公司签署了《业绩承诺补偿协议》，根据相关协议，大连金沐、励振羽共同承诺金枪鱼钓 2018 年度、2019 年度、2020 年度的净利润（“净利润”特指金枪鱼钓相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 35,000 万元、40,000 万元、45,000 万元。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，除财务报表附注十三所述事项外，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司拟筹划收购大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司 100%股权，该项收购可能构成重大资产重组，相关事项正在进行中。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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、分部报告的财务信息

① 2018年1-6月

项 目	酱油	植物油	味精	金枪鱼	其他	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	916,741,146.29	515,328,766.43	79,796,984.54	269,485,240.43	260,406,482.63	843,537,058.89	1,198,221,561.43
二、主营业务成本	744,527,866.69	493,351,291.06	69,982,408.57	122,416,342.20	210,418,440.61	840,163,832.42	800,532,516.71
三、资产总额	1,807,533,824.16	1,016,071,090.14	157,335,305.83	2,489,687,681.01	513,442,128.44	-2,545,891,474.09	8,530,378,046.99
四、负债总额	482,048,923.89	270,974,722.05	41,959,554.98	695,423,611.14	136,929,235.95	-338,694,438.47	1,966,092,967.98

② 2017年度

项 目	酱油	植物油	味精	金枪鱼	其他	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	1,744,033,292.62	1,214,239,601.67	126,386,551.86	758,556,205.37	460,315,879.34	1,660,175,978.04	2,643,355,552.82
二、主营业务成本	1,400,896,711.95	1,152,757,107.40	105,854,267.34	326,050,268.35	371,624,282.47	1,662,127,566.88	1,695,055,070.63
三、资产总额	1,761,626,614.74	1,226,488,512.59	127,661,504.19	2,450,226,107.49	464,959,417.73	-2,626,485,618.07	8,657,447,774.81
四、负债总额	542,713,585.92	377,850,773.36	39,329,351.72	738,463,082.77	143,242,495.76	-414,629,652.19	2,256,228,941.72

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 持有公司5%以上股份股东持有公司的股份处于质押

截至2018年6月30日,公司控股股东湖南卓越投资有限公司共计质押公司股份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%;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%;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%;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%。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。

2. 未履行正常审批流程的对外开具商业承兑汇票、对外提供担保事项

截至公司2017年年报批准报出日(2018年4月26日),公司控股股东湖南卓越投资有限公司(以下简称卓越投资公司)、实际控制人之一杨振未履行公司正常内部审批决策流程对外开具商业承兑汇票总金额为69,380.00万元(包括2017年度,下同),未通过公司已承兑金额33,200.00万元,尚未承兑金额36,180.00万元;未履行正常内部审批决策流程以公司名义对外提供担保金额约15,300.00万元。

就上述违规事项所涉债权,公司控股股东卓越投资公司及实际控制人之一杨振已采取直接偿还、与第三方签署《债务清偿协议》由第三方代为清偿的形式解决上述违规事项所涉债权。具体情况如下:

2018年7月9日,卓越投资公司、中国东方资产管理股份有限公司天津市分公司(以下简称东方资产公司天津分公司)和违规票据、担保事项的债权人(以下简称相关债权人)签署了《债务清偿协议》,主要约定:

(1) 相关债权人均确认了标的债权本金和利息的金额

公司违规事项相关债权人与卓越投资公司就相关债权本金和利息进行了确认(最终确认公司违规担保对应的债权本金15,323.00万元、违规商票对应的债权本金29,500.49万元),除一户债权人债务已经清偿外,所有债权人均已经签署了债务清偿协议,明确了债务关系和金额,并同意在本金得以清偿的前提下,利息、罚息等款项予以免除。

(2) 债务清偿及追加融资

针对公司违规事项所涉债务,在东方资产公司总部批准卓越投资公司债务解决方案并落实批复条件的前提下,若卓越投资公司未向相关债权人足额偿付违规事项所涉债务的情况下,将向卓越投资公司提供追加融资,用于清偿违规事项所涉债务本金部分中的未偿还部分。

2018年9月28日,东方资产公司天津分公司分别偿还了相关债权人本金,卓越投资公司在融资合同项下所欠相关债权人的除标的债务本金以外的其他债务(包括但不限于利息、罚息、复利、违约金、赔偿金及其他应付款项)均予以免除,卓越投资公司在融资合同项下对相关债权人不再负任何责任及义务,公司在融资合同项下对相关债权人不再负任何责任及义务,相关债权人也将尽快解除对上市公司资产、账户的查封和冻结情况。

上述违规事项具体解决方式如下:

单位:万元

序号	贷款主体	本金余额	形式	本金余额 (公告)	解决方式	备注
1	吴刚	4,500.00	担保	4,500.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金
2	刘爱娟	1,500.00	担保	1,500.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金
3	深圳市诺德顺贸易有限公司(注1)	2,000.00	担保	2,000.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金
4	章赛红(注2)	2,500.00	担保	2,500.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金
5	蔡来寅(注3)	2,000.00	担保	2,000.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金
6	湖南湘宜企业管理有限公司(注4)	2,000.00	担保	2,000.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金
7	深圳市兆邦基小额贷款有限责任公司	823.00	担保	800.00	卓越投资、杨振直接偿还	已于2018年7月18日偿还债务本金及利息,差额23万元是债权人主张的利息
	担保小计	15,323.00		15,300.00		
8	宁夏宝信投资管理有限公司	10,000.00	商票	10,880.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金,商票于2018年9月28日全部退回至公司
9	广州海印商业保理有限公司	4,000.00	商票	5,000.00	东方资产公司天津分公司代为偿还、卓越投资、杨振直接偿还	卓越投资、杨振已于3月21日和3月30日分别归还500.00万元,合计归还1,000.00万元,剩余4,000.00万元于2018年9月28日已由东方资产公司天津分公司代为偿还,商票于2018年9月28日全部退回至公司
10	深圳市益安保理有限公司	1,714.17	商票	2,000.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于2018年9月28日偿还债务本金,商票于2018年9月28

序号	贷款主体	本金余额	形式	本金余额 (公告)	解决方式	备注
	司					日全部退回至公司
11	冠中国际商业保理有限公司	3,000.00	商票	4,300.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	公司开具商票 4,300.00 万元,实际债务为 3,000.00 万元,已于 2018 年 9 月 28 日偿还 3,000.00 万元, 4,300.00 万元商票于 2018 年 9 月 28 日全部退回至公司
12	深圳市富德小额贷款有限公司	5,000.00	商票	5,000.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	已于 2018 年 9 月 28 日偿还债务本金, 商票于 2018 年 9 月 28 日全部退回至公司
13	广州农村商业银行股份有限公司(注 5)	3,500.00	商票	3,500.00	东方资产公司天津分公司支付给加加食品, 票据到期后再承兑	商票尚未到期, 东方资产公司天津分公司于 2018 年 9 月 28 日将 3,500.00 万元汇至公司, 该票据于 2018 年 12 月 10 日到期, 公司拟于票据到期日支付该笔款项
14	重庆苏宁小额贷款有限公司	2,286.32	商票	2,500.00	东方资产公司天津分公司代为偿还	公司开具商票 2,500.00 万元, 贴现后金额为 2,286.32 万元, 已于 2018 年 9 月 28 日偿还债务本金, 商票于 2018 年 9 月 28 日全部退回至公司
15	湖南臻鸣商贸有限公司	-	商票	3,000.00	质押解除	如违规担保事项 6 所述, 湖南湘宜企业管理有限公司债权 2,000.00 万元, 该 3,000.00 万元票据背书给湖南臻鸣商贸有限公司作为该笔债务的质押物, 实际债务为 2,000.00 万元, 东方资产已于 2018 年 9 月 28 日偿还债务本金, 3,000.00 万元商票于 2018 年 9 月 29 日全部退回至公司
	商票小计	29,500.49		36,180.00		

注 1: 2018 年 6 月 1 日公司关于对深圳证券交易所关注函的回复公告中显示该笔借款的债权人为彭于阳, 但根据借款协议, 该笔借款债权人为深圳市诺德顺贸易有限公司;

注 2: 2018 年 6 月 1 日公司关于对深圳证券交易所关注函的回复公告中显示该笔借款的债权人为章赛红、吴文美, 但根据借款协议, 该笔借款债权人为章赛红;

注 3: 2018 年 6 月 1 日公司关于对深圳证券交易所关注函的回复公告中显示该笔借款的债权人为洪笃臣, 但根据借款协议, 该笔借款债权人为蔡来寅;

注4：2018年6月1日公司关于对深圳证券交易所关注函的回复公告中显示该笔借款的债权人为王明星，但根据借款协议，该笔借款债权人湖南湘宜企业管理有限公司，王明星为湖南湘宜企业管理有限公司法定代表人；

注5：2018年6月1日公司关于对深圳证券交易所关注函的回复公告中显示该笔借款的债权人为盈信商业保理有限公司，但实际该笔票据已在广州农村商业银行股份有限公司贴现，故该笔借款债权人为广州农村商业银行股份有限公司。

3. 截至2018年6月30日，公司银行账户、子公司股权被冻结、土地及房屋建筑物被查封情况如下：

(1) 公司银行账户被冻结情况

被冻结银行	被冻结账号	账户性质	冻结时间	申请冻结人	冻结金额 (万元)	备注
湖南三湘银行股份有限公司	007*****355	一般户	2018年5月	深圳市兆邦基小额贷款有限责任公司	0	2018年7月19日已解除冻结
	007*****522	超募专户				
	007*****787	结构性存款账户				
湖南三湘银行股份有限公司	007*****522	超募专户	2018年5月	深圳市雅美整体家居有限公司(注)	0	
中国农业银行股份有限公司宁乡县支行经济开发区分理处	180*****868	基本存款户	2018年5月	吴刚	365.26	
中国银行股份有限公司宁乡县支行营业部	585*****715	一般户				
	598*****841	一般户				
	604*****970	保证金户				
中国工商银行股份有限公司宁乡支行	190*****264	保证金户				
中国工商银行股份有限公司宁乡水晶城支行	190*****028	一般户				
中国民生银行股份有限公司长沙高桥支行	310*****937	一般户				
	310*****945	一般户				
招商银行股份有限公司长沙宁乡支行	731*****708	一般户				

被冻结银行	被冻结账号	账户性质	冻结时间	申请冻结人	冻结金额 (万元)	备注
招商银行股份有限公司大河西先导区支行	731*****205	一般户				
中国邮政储蓄银行股份有限公司宁乡县支行	943*****779	保证金户				
	100*****001	一般户				
兴业银行股份有限公司长沙分行	368*****130	一般户				
湖南三湘银行股份有限公司	007*****522	超募专户				
	007*****787	结构性存款账户				
合计					365.26	

注：根据律师向法院电话咨询，深圳市富德小额贷款有限公司已将所持违规商票质押给深圳市雅美整体家居有限公司。公司上述被冻结账户的资金余额较小，占公司2018年6月30日资产总额的比例为0.13%，占比较小。

(2) 子公司股权被冻结情况

被冻结股权的公司名称	执行法院	执行裁定书号	冻结的具体时间	被执行人持有股权、其他投资权益数额(万元)	申请冻结方
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	深圳前海合作区人民法院	2018粤0391执保487-490号	2018.05.17	15,396.12	深圳市雅美整体家居有限公司
长沙加加食品销售有限公司	深圳前海合作区人民法院	2018粤0391执保487-490号	2018.05.17	6,000.00	
加加食品集团(闽中)有限公司	深圳前海合作区人民法院	(2018)粤0391执保487-490号	2018.06.01	5,000.00	
郑州加加味业有限公司	湖北省武汉市中级人民法院	(2018)鄂01执保338号之四	2018.05.25	2,000.00	吴刚

(3) 土地及房屋建筑物被查封情况

被冻结人	资产类型	权证号	主要用途	面积/建筑面积(m ²)	截至2018年6月30日账面价值(元)
加加食品集团股份有限公司	土地	宁(1)国用***号	厂区用地	83,216.5	21,145,248.44
加加食品集团股份有限公司	土地	宁(1)国用***号	厂区用地	136,970.1	34,803,996.56
加加食品集团股份有限公司	土地	宁(1)国用***号	闲置仓库用地	6,494.00	82,759.00
加加食品集团	土地	宁(1)国用***号	闲置厂房用	39,565.50	502,883.27

股份有限公司			地		
土地合计:				266,246.10	56,534,887.27
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****9	闲置厂房	1,276.39	262,304.70
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****7	闲置办公大 楼	3,655.41	398,482.08
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****6	闲置厂房	168.91	18,413.15
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****5	闲置厂房	2,965.12	969,627.92
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****3	闲置厂房	83.95	6,909.94
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****1	闲置厂房	1,177.67	439,123.16
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****9	闲置厂房	43.49	3,521.81
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****8	闲置厂房	178.46	96,020.57
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****7	闲置食堂	1,757.76	420,790.38
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****6	闲置厂房	2,268.40	301,087.86
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****5	闲置厂房	685.64	52,063.99
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****4	闲置厂房	79.65	7,354.17
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****3	闲置厂房	931.94	75,468.18
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****2	闲置厂房	117.25	9,494.86
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****5	闲置厂房	4,877.05	849,778.81
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****8	闲置厂房	3804.69	662,930.45
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****9	闲置厂房	1,348.35	344,535.54
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****4	闲置厂房	660.26	284,670.10
加加食品集团 股份有限公司	房屋	7*****5	闲置厂房	793.57	259,183.69
房屋合计:				26,873.96	5,461,761.36

4. 未履行正常审批流程的对外提供借款

2018年2月9日,为解决公司实际控制人的资金周转问题,公司向自然人刘胜渝提供了2,400.00万元借款,未履行相应的公司内部决策程序;2018年2月11日,为解决公司

实际控制人的资金周转问题，公司向关联方湖南派仔食品有限公司提供了 3,000.00 万元借款，未履行相应的公司内部决策程序及关联交易程序。杨振已于 2018 年 5 月 28 日向公司归还上述 5,400.00 万元借款。

(三) 重大资产重组

2018 年 3 月 12 日，公司停牌公告拟通过发行股份或支付现金的方式约 48 亿元购买励振羽等合计持有的大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司 100% 股权，本次交易完成后，金枪鱼钓将成为公司控股子公司。截至本财务报表批准报出日，该交易尚未完成。

(四) 原股东股权质押

股东励振羽作为出质人将其持有的企业 946.6467 万股股权出质给质权人光大兴陇信托有限责任公司，登记日期：2016 年 12 月 30 日。截止 2018 年 6 月 30 日，前述质押尚在有效期内。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,291,616.19	-7,791,259.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,677,900.00	4,590,186.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		4,884,983.96	
委托他人投资或管理资产的损益	384,370.77	1,295,171.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,897.20	-1,699,543.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-98,054.05	2,567.62	
合 计	-168,502.27	1,282,106.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	663,126.97	955,432.19	
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-831,629.24	326,674.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2018 年 1-6 月	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.51	7.96	0.0837	0.2530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	7.96	0.0841	0.2528

(本页无正文，为大信阅字[2018]第4-00003号报告的财务报表附注盖章页)

加加食品集团股份有限公司
二〇一八年十一月三十日

第5页至第71页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____