

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)



我的美味生活

2018 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：2018 年 8 月

| | |
|------------------|-------------|
| 财务报告 | 3 |
| 三、公司基本情况 | 错误！未定义书签。6 |
| 四、财务报表的编制基础 | 错误！未定义书签。6 |
| 五、重要会计政策及会计估计 | 26 |
| 六、税项 | 41 |
| 七、合并财务报表项目注释 | 错误！未定义书签。2 |
| 八、合并范围的变更 | 错误！未定义书签。4 |
| 九、在其他主体中的权益 | 错误！未定义书签。6 |
| 十、与金融工具相关的风险 | 9 错误！未定义书签。 |
| 十一、公允价值的披露 | 92 |
| 十二、关联方及关联交易 | 93 |
| 十三、股份支付 | 97 |
| 十四、承诺及或有事项 | 错误！未定义书签。0 |
| 十五、资产负债表日后事项 | 错误！未定义书签。03 |
| 十六、其他重要事项 | 错误！未定义书签。05 |
| 十七、母公司财务报表主要项目注释 | 错误！未定义书签。09 |
| 十八、补充资料 | 错误！未定义书签。16 |

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 2018 年半年度财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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：段维崑_____

会计机构负责人：段维崑_____

加加食品集团股份有限公司

2018 年 8 月 21 日

1、合并资产负债表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 176,937,313.73 | 204,551,670.66 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 4,397,300.00 | 9,683,000.00 |
| 应收账款 | 100,303,493.45 | 97,266,444.78 |
| 预付款项 | 116,117,951.32 | 82,006,451.27 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 416,543.32 | 1,112,222.22 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,028,934.62 | 986,483.01 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 314,998,970.05 | 340,415,064.07 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 7,198,663.29 | 102,487,453.57 |
| 流动资产合计 | 722,399,169.78 | 838,508,789.58 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 178,436,241.94 | 216,226,799.84 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,541,995,047.63 | 1,585,344,985.77 |
| 在建工程 | 152,026,370.88 | 115,323,034.58 |
| 工程物资 | 5,737,801.40 | 5,759,325.14 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 84,440,465.63 | 86,436,321.86 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 9,274,636.79 | 9,372,290.18 |
| 其他非流动资产 | 5,208,000.00 | 14,400,889.55 |
| 非流动资产合计 | 1,982,118,564.27 | 2,037,863,646.92 |
| 资产总计 | 2,704,517,734.05 | 2,876,372,436.50 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 248,500,000.00 | 392,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 40,000,000.00 |
| 应付账款 | 105,742,922.42 | 148,935,918.68 |
| 预收款项 | 65,405,410.94 | 84,539,260.49 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,131,676.46 | 14,206,398.02 |
| 应交税费 | 13,039,170.68 | 16,548,456.75 |
| 应付利息 | 302,145.49 | 525,514.31 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 61,005,968.55 | 61,998,910.70 |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 505,127,294.54 | 758,754,458.95 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 59,489,400.00 | 58,628,400.00 |
| 递延所得税负债 | 1,813.49 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 59,491,213.49 | 58,628,400.00 |
| 负债合计 | 564,618,508.03 | 817,382,858.95 |
| 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 | 115,632,022.09 | 115,632,022.09 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 665,881,632.70 | 584,971,984.23 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,139,899,226.02 | 2,058,989,577.55 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 2,139,899,226.02 | 2,058,989,577.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,704,517,734.05 | 2,876,372,436.50 |

法定代表人：杨振
 会计机构负责人：刘素娥

主管会计工作负责人：段维菟

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 6,014,846.12 | 192,286,898.27 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,300,000.00 | |
| 应收账款 | 4,578,548.14 | 2,779,579.09 |
| 预付款项 | 46,196,734.62 | 38,008,029.40 |
| 应收利息 | 416,543.32 | 1,112,222.22 |
| 应收股利 | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 其他应收款 | 249,887,985.06 | 150,699,163.09 |
| 存货 | 135,974,047.92 | 159,747,104.90 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 302,204.46 | 61,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 525,670,909.64 | 686,632,996.97 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 590,712,057.53 | 628,502,615.43 |
| 投资性房地产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,176,744,774.43 | 1,208,721,153.98 |
| 在建工程 | 67,425,536.05 | 59,084,074.21 |
| 工程物资 | 5,737,801.40 | 5,759,325.14 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 58,820,820.07 | 59,773,301.49 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,912,513.39 | 4,010,549.85 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,908,353,502.87 | 1,970,851,020.10 |
| 资产总计 | 2,434,024,412.51 | 2,657,484,017.07 |
| 流动负债: | | |
| 短期借款 | 228,500,000.00 | 392,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 40,000,000.00 |
| 应付账款 | 63,763,722.58 | 95,579,108.39 |
| 预收款项 | 50,000.00 | |
| 应付职工薪酬 | 4,547,385.88 | 5,400,981.64 |
| 应交税费 | 8,591,173.45 | 2,069,505.46 |
| 应付利息 | 302,145.49 | 525,514.31 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 44,574,875.99 | 77,419,829.73 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 350,329,303.39 | 612,994,939.53 |
| 非流动负债: | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 25,694,300.00 | 26,521,000.00 |
| 递延所得税负债 | 1,813.49 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 25,696,113.49 | 26,521,000.00 |
| 负债合计 | 376,025,416.88 | 639,515,939.53 |
| 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 | 115,632,022.09 | 115,632,022.09 |
| 未分配利润 | 593,050,466.36 | 553,019,548.27 |
| 所有者权益合计 | 2,057,998,995.63 | 2,017,968,077.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,434,024,412.51 | 2,657,484,017.07 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 931,454,065.92 | 976,047,612.79 |
| 其中：营业收入 | 931,454,065.92 | 976,047,612.79 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收 入 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | 831,931,197.46 | 851,187,857.04 |
| 其中：营业成本 | 680,965,800.91 | 703,177,939.85 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 12,338,734.12 | 11,680,589.96 |
| 销售费用 | 75,136,009.32 | 76,367,195.27 |
| 管理费用 | 56,925,803.32 | 52,355,845.78 |
| 财务费用 | 6,077,893.87 | 6,137,587.59 |
| 资产减值损失 | 486,955.92 | 1,468,698.59 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -194,520.24 | -256,825.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -223,002.42 | -275,992.35 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 3,677,900.00 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 103,006,248.22 | 124,602,930.52 |
| 加：营业外收入 | 190,451.54 | 1,398,849.63 |
| 减：营业外支出 | 136,181.77 | 217,555.24 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 103,060,517.99 | 125,784,224.91 |
| 减：所得税费用 | 22,150,869.52 | 26,535,343.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |
| 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)以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.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 | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |
| 归属于母公司所有者的 | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |

| | | |
|----------------|-------|-------|
| 综合收益总额 | | |
| 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 | 0.070 | 0.086 |
| （二）稀释每股收益 | 0.070 | 0.086 |

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
 会计机构负责人：刘素娥

主管会计工作负责人：段维崑

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 408,836,666.12 | 404,694,458.62 |
| 减：营业成本 | 304,723,882.69 | 293,285,794.18 |
| 税金及附加 | 7,747,625.56 | 6,666,742.48 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 46,023,045.70 | 42,129,656.92 |
| 财务费用 | 6,154,981.47 | 6,133,108.73 |
| 资产减值损失 | 173,123.62 | 132,648.61 |
| 加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以 “-”号填列） | -199,506.54 | -275,992.35 |
| 其中：对联营企业 和合营企业的投资收益 | -223,002.42 | -275,992.35 |
| 资产处置收益（损 失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 3,266,700.00 | |
| 二、营业利润（亏损以“-” 号填列） | 47,081,200.54 | 56,070,515.35 |
| 加：营业外收入 | 129,391.24 | 776,160.07 |
| 减：营业外支出 | 115,394.03 | 3,212.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以 “-”号填列） | 47,095,197.75 | 56,843,463.41 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 7,064,279.66 | 8,594,885.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 40,030,918.09 | 48,248,577.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 40,030,918.09 | 48,248,577.90 |
| （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）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 40,030,918.09 | 48,248,577.90 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.035 | 0.042 |
| （二）稀释每股收益 | 0.035 | 0.042 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,053,357,435.84 | 1,080,879,001.29 |
| 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 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,092,744.42 | 6,674,191.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,060,450,180.26 | 1,087,553,193.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 814,630,938.18 | 851,219,187.64 |
| 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 | | |
| 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 | 60,052,346.95 | 64,580,255.41 |
| 支付的各项税费 | 84,313,688.10 | 89,179,784.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 74,698,787.48 | 60,136,021.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,033,695,760.71 | 1,065,115,249.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,754,419.55 | 22,437,943.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 30,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,567,555.48 | 19,167.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 180,068.68 | 63,366.64 |
| 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 | 93,280,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 131,027,624.16 | 3,082,533.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 34,016,601.17 | 75,120,913.10 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 34,016,601.17 | 75,120,913.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 97,011,022.99 | -72,038,379.34 |
| 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 | 130,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 67,560,000.00 | 36,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 197,560,000.00 | 316,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 273,500,000.00 | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,899,799.47 | 6,874,425.86 |
| 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 | 54,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 335,399,799.47 | 256,874,425.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -137,839,799.47 | 59,125,574.14 |
| 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 | -14,074,356.93 | 9,525,138.16 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 190,991,670.66 | 201,665,040.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 176,917,313.73 | 211,190,178.61 |

6、母公司现金流量表

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 474,074,454.48 | 470,949,110.57 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有 | 4,717,350.27 | 6,615,536.15 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 关的现金 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 478,791,804.75 | 477,564,646.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 353,004,435.63 | 412,182,280.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 34,710,571.61 | 28,310,224.23 |
| 支付的各项税费 | 34,685,791.33 | 41,142,229.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 155,527,054.05 | 82,385,115.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 577,927,852.62 | 564,019,849.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,136,047.87 | -86,455,202.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | |
| 收回投资收到的现金 | 30,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,567,555.48 | 74,500,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,800.00 | 7,179.49 |
| 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 | 61,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 98,578,355.48 | 74,507,179.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,441,435.29 | 54,249,693.19 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 14,441,435.29 | 54,249,693.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 84,136,920.19 | 20,257,486.30 |
| 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 | 110,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 13,560,000.00 | 36,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 123,560,000.00 | 316,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 273,500,000.00 | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,792,924.47 | 6,656,708.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 120,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 281,292,924.47 | 256,656,708.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -157,732,924.47 | 59,343,291.64 |
| 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 | -172,732,052.15 | -6,854,424.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 178,726,898.27 | 162,645,736.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,994,846.12 | 155,791,311.80 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|-------------|--------|--|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 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 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 1,152,000,000.00 | | | | 206,385,571.23 | | | | 115,632,022.09 | | 584,971,984.23 | | 2,058,989,577.55 |
| 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 | | | | 115,632,022.09 | | 584,971,984.23 | | 2,058,989,577.55 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 80,909,648.47 | | 80,909,648.47 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 80,909,648.47 | | 80,909,648.47 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (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. 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 | 1,15 2,00 0,00 0.00 | | | | 206,3 85,57 1.23 | | | | 115,6 32,02 2.09 | | 665,8 81,63 2.70 | | 2,139, 899,2 26.02 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------------------|---------|----|--|------------------------|-----------|----------------|----------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------------------|
| | 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 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 1,15 2,00 0,00 0.00 | | | | 211,5 49,13 6.68 | | | | 100,7 51,53 3.97 | | 486,6 48,89 3.70 | | 1,950, 949,5 64.35 |
| 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 | | | | 211,549,136.68 | | | 100,751,533.97 | | 486,648,893.70 | | 1,950,949,564.35 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -5,163,565.45 | | | 14,880,488.12 | | 98,323,090.53 | | 108,040,013.20 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 159,283,578.65 | | 159,283,578.65 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 14,880,488.12 | | -60,960,488.12 | | -46,080,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 14,880,488.12 | | -14,880,488.12 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -46,080,000.00 | | -46,080,000.00 |
| 4. 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储 备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | -5,16 3,565. 45 | | | | | | | | -5,16 3,565. 45 |
| 四、本期期末 余额 | 1,15 2,00 0,00 0.00 | | | | 206,3 85,57 1.23 | | | 115,6 32,02 2.09 | | 584,9 71,98 4.23 | | | 2,058, 989,5 77.55 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|--------------|--------------------------|---------|---------|----|------------------------|-----------|------------|----------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 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 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 1,152, 000,0 00.00 | | | | 197,31 6,507.1 8 | | | | 115,63 2,022.0 9 | 553,0 19,54 8.27 | 2,017,9 68,077. 54 |
| 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 | | | | 115,632,022.09 | 553,019,548.27 | 2,017,968,077.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 40,030,918.09 | 40,030,918.09 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 40,030,918.09 | 40,030,918.09 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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. 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, 000,0 00.00 | | | | 197,31 6,507.1 8 | | | | 115,63 2,022.0 9 | 593,0 50,46 6.36 | 2,057,9 98,995. 63 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|---------|---------|----|------------------------|-----------|------------|----------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 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 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 1,152, 000,0 00.00 | | | | 202,48 0,072.6 3 | | | | 100,75 1,533.9 7 | 465,1 75,15 5.20 | 1,920,4 06,761. 80 |
| 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 | | | | 202,48 0,072.6 3 | | | | 100,75 1,533.9 7 | 465,1 75,15 5.20 | 1,920,4 06,761. 80 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列） | | | | | -5,163, 565.45 | | | | 14,880, 488.12 | 87,84 4,393. 07 | 97,561, 315.74 |
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | | | | | 148,8 04,88 1.19 | 148,80 4,881.1 9 |
| (二) 所有者 投入和减少 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|--|--|--|--------|--|--|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 14,880,488.12 | -60,960,488.12 | -46,080,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 14,880,488.12 | -14,880,488.12 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -46,080,000.00 | -46,080,000.00 | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | -5,163,565.45 |
| 四、本期期末 | 1,152, | | | | 197,31 | | | | 115,63 | 553,0 | 2,017,9 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-------|--|--|--|---------|--|--|--|---------|-------|---------|
| 余额 | 000,0 | | | | 6,507.1 | | | | 2,022.0 | 19,54 | 68,077. |
| | 00.00 | | | | 8 | | | | 9 | 8.27 | 54 |

三、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，每股面值1元，折股份总数1,152,000,000股。其中，有限售条件的流通股份为204,905,740股，占股份总数的17.79%，无限售条件的流通股份为947,094,260股，占股份总数的82.21%。公司股票已于2012年1月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

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。

本财务报表业经公司2018年8月22日第三届董事会2018年第八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、深圳前海加宴贸易有限公司五家子公司，阆中加加食品销售有限公司、阆中加加食品贸易有限公司两家孙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在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

五、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2018年1月1日起至2018年6月30日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

无

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过12个月 (含12个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20% (含20%) 但尚未达到50% 的, 或低于其成本持续时间超过6个月 (含6个月) 但未超过12个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回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, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 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, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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 |
| 单项金额重大并单独计提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 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 5.00% | 5.00% |
| 1-2年 | 10.00% | 10.00% |
| 2-3年 | 30.00% | 30.00% |
| 3年以上 | 50.00% | 50.00% |
| 3-4年 | 50.00% | 50.00% |
| 4-5年 | 50.00% | 50.00% |
| 5年以上 | 50.00% | 50.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 其他组合 | 0.00% | 0.00% |

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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关联方的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。 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：（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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。除企业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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因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。

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。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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 | 4.50%-3.00% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10 | 18.00%-9.00% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 10 | 22.50%-18.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 10 | 30.00%-18.00% |
| 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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、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决算的，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。

18、借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 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：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 45-50 |
| 软件 | 3-5 |
| 商标使用权 | 10 |
| 专有技术 | 5-10 |

（2）内部研究开发支出会计政策

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，能证明其有用性；(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。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

1. 收入确认原则

(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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义

金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/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，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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

31、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。

32、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。

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、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。

六、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 | 17%、16%、13%、11%、10%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 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% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 % 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% |

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，公司取得高新企业证书，证书编号GR201743000250，有效期三年。公司2017年度起按15%税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、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 | 204,208.02 | 214,934.97 |
| 银行存款 | 176,733,105.71 | 190,776,735.69 |
| 其他货币资金 | | 13,560,000.00 |
| 合计 | 176,937,313.73 | 204,551,670.66 |

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

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 | 4,397,300.00 | 9,683,000.00 |
| 合计 | 4,397,300.00 | 9,683,000.00 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(3) 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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 25,395,629.20 | |
| 合计 | 25,395,629.20 | |

(4) 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

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。

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 109,534,354.01 | 100.00% | 9,230,860.56 | 8.43% | 100,303,493.45 | 105,912,854.08 | 100.00% | 8,646,409.30 | 8.16% | 97,266,444.78 |
| 合计 | 109,534,354.01 | 100.00% | 9,230,860.56 | 8.43% | 100,303,493.45 | 105,912,854.08 | 100.00% | 8,646,409.30 | 8.16% | 97,266,444.78 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| 1年以内 | 73,339,967.30 | 3,666,998.36 | 5.00% |
| 1年以内小计 | 73,339,967.30 | 3,666,998.36 | 5.00% |
| 1至2年 | 26,517,391.21 | 2,651,739.13 | 10.00% |
| 2至3年 | 9,631,873.43 | 2,889,562.03 | 30.00% |
| 3年以上 | 45,122.07 | 22,561.04 | 50.00% |
| 合计 | 109,534,354.01 | 9,230,860.56 | 8.43% |

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 584,451.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额 | 坏账准备 |
|-----------------|---------------|---------|------------|
| | | 的比例(%) | |
| 团购谢淑辉 | 4,603,769.76 | 4.20% | 230,188.49 |
| 长沙市志能食品贸易有限责任公司 | 3,197,288.77 | 2.92% | 159,864.44 |
| 浏阳市贵美食品有限公司 | 2,793,015.61 | 2.55% | 274,342.19 |
| 长沙顾加餐饮管理有限公司 | 2,743,421.93 | 2.50% | 118,304.53 |
| 长沙市加福龙调料商行 | 2,366,090.51 | 2.16% | 139,650.78 |
| 小计 | 15,703,586.58 | 14.34% | 922,350.43 |

(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、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 | 87,987,574.17 | 75.77% | 77,297,230.06 | 94.26% |
| 1至2年 | 11,283,783.93 | 9.72% | 3,951,363.71 | 4.82% |
| 2至3年 | 15,571,238.85 | 13.41% | 65,450.00 | 0.08% |
| 3年以上 | 1,275,354.37 | 1.10% | 692,407.50 | 0.84% |
| 合计 | 116,117,951.32 | -- | 82,006,451.27 | -- |

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:

(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(%) |
| 广西顶俏食品有限公司 | 30,881,600.40 | 26.60% |
| 长沙市志能食品贸易有限责任公司 | 26,194,721.60 | 22.56% |
| 湖南省金海粮油有限责任公司 | 19,635,021.54 | 16.91% |
| 广州尚宝贸易有限公司 | 14,739,246.98 | 12.69% |
| 宁夏可可美生物工程有限公司 | 13,120,254.24 | 11.30% |

| | | |
|-----|----------------|--------|
| 小 计 | 104,570,844.76 | 90.06% |
|-----|----------------|--------|

其他说明:

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 结构性存款利息 | 416,543.32 | 1,112,222.22 |
| 合计 | 416,543.32 | 1,112,222.22 |

(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:

8、应收股利

(1) 应收股利

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 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

其他说明:

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|--------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,207,776.42 | 100.00% | 178,841.80 | 8.10% | 2,028,934.62 | 1,097,039.53 | 100.00% | 110,556.52 | 10.08% | 986,483.01 |
| 合计 | 2,207,776.42 | 100.00% | 178,841.80 | 8.10% | 2,028,934.62 | 1,097,039.53 | 100.00% | 110,556.52 | 10.08% | 986,483.01 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 1,818,762.27 | 90,938.11 | 5.00% |
| 1至2年 | 261,508.47 | 26,150.85 | 10.00% |
| 2至3年 | 10,000.00 | 3,000.00 | 30.00% |
| 3年以上 | 117,505.68 | 58,752.84 | 50.00% |
| 合计 | 2,207,776.42 | 178,841.80 | 8.10% |

确定该组合依据的说明:

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,285.28 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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：

(4) 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 | 575,000.00 | 255,000.00 |
| 员工借款 | 803,198.05 | 490,981.23 |
| 其他 | 829,578.37 | 351,058.30 |
| 合计 | 2,207,776.42 | 1,097,039.53 |

(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 |
|---------------------|-------|--------------|------|------------------|-----------|
| 黄义明 | 其他 | 500,000.00 | 1年以内 | 22.65% | 25,000.00 |
| 长沙市兴国人力资源管理有 限公司 | 其他 | 349,546.77 | 1年以内 | 15.83% | 17,477.34 |
| 江苏丰之源有 限公司 | 其他 | 320,000.00 | 1年以内 | 14.49% | 16,000.00 |
| 王辉 | 其他 | 145,000.00 | 1年以内 | 6.57% | 7,250.00 |
| 江苏省高等学校后勤 | 其他 | 110,000.00 | 1-2年 | 4.98% | 11,000.00 |
| 合计 | -- | 1,424,546.77 | -- | 64.52% | 76,727.34 |

(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:

10、存货

(1) 存货分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 117,642,768.38 | 1,708,222.93 | 115,934,545.45 | 161,457,573.68 | 1,708,222.93 | 159,749,350.75 |
| 在产品 | 148,314,457.59 | | 148,314,457.59 | 132,033,088.44 | | 132,033,088.44 |
| 库存商品 | 39,097,417.52 | 1,372,375.33 | 37,725,042.19 | 38,545,647.93 | 1,538,155.95 | 37,007,491.98 |
| 委托加工物资 | 46,784.89 | | 46,784.89 | | | |
| 低值易耗品 | 12,978,139.93 | | 12,978,139.93 | 11,625,132.90 | | 11,625,132.90 |
| 合计 | 318,079,568.31 | 3,080,598.26 | 314,998,970.05 | 343,661,442.95 | 3,246,378.88 | 340,415,064.07 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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 | 1,708,222.93 | | | | | 1,708,222.93 |
| 库存商品 | 1,538,155.95 | | | 165,780.62 | | 1,372,375.33 |
| 合计 | 3,246,378.88 | | | 165,780.62 | | 3,080,598.26 |

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|----------------|
| 待抵扣增值税 | 5,117,329.48 | 7,969,715.32 |
| 理财产品 | | 93,280,000.00 |
| 预交税金 | 2,081,333.81 | 1,237,738.25 |
| 合计 | 7,198,663.29 | 102,487,453.57 |

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售权益工具： | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
| | | | | |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 长沙康思威盛新能源股份有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | | | 0.50% | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | | | -- | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
| | | | | |

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|------------|------------|---------|---------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|------|--|--|--|
| | | | 下跌幅度 | | | |
|--|--|--|------|--|--|--|

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
| | | | | |

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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 | |
| | | | | | | | |

(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 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 |
| 小计 | 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 |

其他说明

18、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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机械设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,255,157,895.00 | 598,024,659.63 | 14,851,061.50 | 13,839,420.86 | 6,227,535.57 | 1,888,100,572.56 |
| 2.本期增加金额 | 1,854,679.41 | 4,231,638.81 | 254,965.99 | 263,618.47 | 49,881.94 | 6,654,784.62 |
| (1) 购置 | 98,909.54 | 4,121,267.47 | 254,965.99 | 263,618.47 | 49,881.94 | 4,788,643.41 |
| (2) 在建工程转入 | 1,755,769.87 | 110,371.34 | | | | 1,866,141.21 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 634,726.32 | 50,177.43 | 324,188.04 | | 1,009,091.79 |
| (1) 处置或报废 | | 634,726.32 | 50,177.43 | 324,188.04 | | 1,009,091.79 |
| 4.期末余额 | 1,257,012,574.41 | 601,621,572.12 | 15,055,850.06 | 13,778,851.29 | 6,277,417.51 | 1,893,746,265.39 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 141,599,389.63 | 138,341,126.41 | 10,915,980.85 | 8,737,360.97 | 3,161,728.93 | 302,755,586.79 |
| 2.本期增加金额 | 20,572,244.48 | 25,879,047.00 | 770,891.55 | 933,864.25 | 839,583.69 | 48,995,630.97 |
| (1) 计提 | 20,572,244.48 | 25,879,047.00 | 770,891.55 | 933,864.25 | 839,583.69 | 48,995,630.97 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| 4.期末余额 | 162,171,634.11 | 164,220,173.41 | 11,686,872.40 | 9,671,225.22 | 4,001,312.62 | 351,751,217.76 |
| 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 | 1,094,840,940.30 | 437,401,398.71 | 3,368,977.66 | 4,107,626.07 | 2,276,104.89 | 1,541,995,047.63 |
| 2.期初账面价值 | 1,113,558,505.37 | 459,683,533.22 | 3,935,080.65 | 5,102,059.89 | 3,065,806.64 | 1,585,344,985.77 |

(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 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(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 |
|--------|----------------|------------|
| 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 |
| 小计 | 808,400,259.39 | 正在办理 |

其他说明

20、在建工程

(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 |
| 年产20万吨 优质酱油项目 | 4,246,097.55 | | 4,246,097.55 | 2,739,992.60 | | 2,739,992.60 |
| 年产1万吨 优质茶油项目 | 366,501.01 | | 366,501.01 | 148,772.12 | | 148,772.12 |
| 2万吨高盐 稀态工艺酱 油原油技改 项目 | 76,607,315.05 | | 76,607,315.05 | 41,125,546.68 | | 41,125,546.68 |
| 新厂项目 | 51,042,906.90 | | 51,042,906.90 | 51,510,514.05 | | 51,510,514.05 |
| 附属工程项 目 | 708,733.41 | | 708,733.41 | 1,427,626.00 | | 1,427,626.00 |
| 零星工程 | 19,054,816.96 | | 19,054,816.96 | 18,370,583.13 | | 18,370,583.13 |
| 合计 | 152,026,370.88 | | 152,026,370.88 | 115,323,034.58 | | 115,323,034.58 |

(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 | 588,396,400.00 | 2,739,992.60 | 1,628,800.70 | 122,695.75 | | 4,246,097.55 | 121.27% | 99.80% | | | | 募股资金 |
| 年产1万吨优质茶油项目 | 159,838,000.00 | 148,772.12 | 531,507.41 | 313,778.52 | | 366,501.01 | 130.25% | 99.99% | | | | 募股资金 |
| 2万吨高盐稀态工艺酱油原油技改项目 | 76,880,000.00 | 41,125,546.68 | 35,481,768.37 | | | 76,607,315.05 | 99.65% | 78.67% | | | | 其他 |
| 新厂项目 | 540,130,000.00 | 51,510,514.05 | 214,325.88 | 681,933.03 | | 51,042,906.90 | 91.00% | 91.00% | | | | 其他 |
| 附属工程项目 | | 1,427,626.00 | 28,841.32 | 747,733.91 | | 708,733.41 | | | | | | 其他 |
| 零星工程 | | 18,370,583.13 | 684,233.83 | | | 19,054,816.96 | | | | | | 其他 |
| | | | | | | | | -- | | | | |
| 合计 | 1,365,244,400.00 | 115,323,034.58 | 38,569,477.51 | 1,866,141.21 | | 152,026,370.88 | -- | -- | | | | -- |

(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

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 专用材料 | 5,737,801.40 | 5,759,325.14 |
| 合计 | 5,737,801.40 | 5,759,325.14 |

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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、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 | 专有技术 | 合计 |
|-------|-------|-----|-------|----|----|------|----|
| 一、账面原 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------------|-------------------|--|--|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 值 | | | | | | | |
| 1.期初 余额 | 91,390,056. 60 | | | 4,165,806.6 2 | 5,865,000.0 0 | 11,230,868. 06 | 112,651,73 1.28 |
| 2.本期 增加金额 | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | | | |
| 3.本期减 少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末 余额 | 91,390,056. 60 | | | 4,165,806.6 2 | 5,865,000.0 0 | 11,230,868. 06 | 112,651,73 1.28 |
| 二、累计摊 销 | | | | | | | |
| 1.期初 余额 | 15,023,611. 14 | | | 3,258,299.8 6 | 2,406,749.6 1 | 5,526,748.8 1 | 26,215,409. 42 |
| 2.本期 增加金额 | 974,114.49 | | | 163,829.88 | 288,249.96 | 569,661.90 | 1,995,856.2 3 |
| (1) 计提 | 974,114.49 | | | 163,829.88 | 288,249.96 | 569,661.90 | 1,995,856.2 3 |
| 3.本期 减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末 余额 | 15,997,725. 63 | | | 3,422,129.7 4 | 2,694,999.5 7 | 6,096,410.7 1 | 28,211,265. 65 |
| 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 | 75,392,330. 97 | 0.00 | 0.00 | 743,676.88 | 3,170,000.4 3 | 5,134,457.3 5 | 84,440,465. 63 |
| 2.期初 账面价值 | 76,366,445. 46 | 0.00 | 0.00 | 907,506.76 | 3,458,250.3 9 | 5,704,119.2 5 | 86,436,321. 86 |

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 6.08%。

(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：

26、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 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
|-------|------|------|------|------|

| | | | | |
|------------|--|--|--|--|
| 名称或形成商誉的事项 | | | | |
|------------|--|--|--|--|

(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 |
|-----------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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

29、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 |
| 资产减值准备 | 12,972,132.23 | 3,194,216.79 | 12,445,560.30 | 3,089,790.18 |
| 政府补助 | 34,599,400.00 | 6,080,420.00 | 35,738,400.00 | 6,282,500.00 |
| 合计 | 47,571,532.23 | 9,274,636.79 | 48,183,960.30 | 9,372,290.18 |

(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 |
| 未实现投资收益 | 7,253.96 | 1,813.49 | | |
| 合计 | 7,253.96 | 1,813.49 | | |

(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 | | 9,274,636.79 | | 9,372,290.18 |
| 递延所得税负债 | | 1,813.49 | | |

(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：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 土地定金 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 设备款 | 1,208,000.00 | 10,400,889.55 |
| 合计 | 5,208,000.00 | 14,400,889.55 |

其他说明：

31、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 | 119,500,000.00 | |
| 保证借款 | 79,000,000.00 | |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 392,000,000.00 |
| 合计 | 248,500,000.00 | 392,000,000.00 |

短期借款分类的说明:

(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 0.00 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:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | | 40,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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 | 74,882,657.47 | 85,877,650.71 |
| 工程及设备款 | 30,860,264.95 | 63,053,267.97 |
| 其他 | | 5,000.00 |
| 合计 | 105,742,922.42 | 148,935,918.68 |

(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 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 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 |
| 湖南省衡洲建设有限公司 | 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 | -- |

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 65,405,410.94 | 84,539,260.49 |
| 合计 | 65,405,410.94 | 84,539,260.49 |

(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 |
|----|------|-----------|
| | | |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

37、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 | 13,492,623.97 | 48,304,585.41 | 51,972,797.48 | 9,824,411.90 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 713,774.05 | 5,319,661.32 | 4,726,170.81 | 1,307,264.56 |
| 合计 | 14,206,398.02 | 53,624,246.73 | 56,698,968.29 | 11,131,676.46 |

(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 | 12,065,251.70 | 41,451,619.35 | 45,650,101.61 | 7,866,769.44 |
| 2、职工福利费 | | 1,139,118.13 | 1,139,118.13 | |
| 3、社会保险费 | 461,218.97 | 2,933,821.65 | 2,838,902.03 | 556,138.59 |
| 其中：医疗保险费 | 399,970.39 | 2,478,832.13 | 2,404,137.92 | 474,664.60 |
| 工伤保险费 | 27,920.85 | 251,590.59 | 245,057.33 | 34,454.11 |
| 生育保险费 | 33,327.73 | 203,398.93 | 189,706.78 | 47,019.88 |
| 4、住房公积金 | 374,953.49 | 1,924,786.13 | 1,804,418.00 | 495,321.62 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 591,199.81 | 855,240.15 | 540,257.71 | 906,182.25 |
| 合计 | 13,492,623.97 | 48,304,585.41 | 51,972,797.48 | 9,824,411.90 |

(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 | 672,508.49 | 5,072,926.89 | 4,488,108.10 | 1,257,327.28 |
| 2、失业保险费 | 41,265.56 | 246,734.43 | 238,062.71 | 49,937.28 |
| 合计 | 713,774.05 | 5,319,661.32 | 4,726,170.81 | 1,307,264.56 |

其他说明：

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,084,907.25 | 8,986,750.47 |
| 企业所得税 | 5,718,935.46 | 5,833,656.56 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 个人所得税 | 131,625.89 | 334,371.86 |
| 城市维护建设税 | 413,035.28 | 458,443.76 |
| 房产税 | 108,403.28 | 114,115.45 |
| 土地使用税 | 61,651.52 | 61,651.52 |
| 教育费附加 | 304,245.38 | 458,443.77 |
| 印花税 | 108,045.07 | 170,116.61 |
| 水利建设基金 | 97,823.95 | 130,906.75 |
| 水资源税 | 10,497.60 | |
| 合计 | 13,039,170.68 | 16,548,456.75 |

其他说明:

39、应付利息

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 302,145.49 | 525,514.31 |
| 合计 | 302,145.49 | 525,514.31 |

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:

40、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:

41、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 | 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 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 14,630,000.86 | 14,278,460.93 |
| 合计 | 61,005,968.55 | 61,998,910.70 |

(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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 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 |
| 罗金龙 | 600,000.00 | 供应商押金 |
| 合计 | 8,470,000.00 | -- |

其他说明

42、持有待售的负债

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

(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、长期应付款

(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：

48、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：

49、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：

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 | 58,628,400.00 | 2,000,000.00 | 1,139,000.00 | 59,489,400.00 | |
| 合计 | 58,628,400.00 | 2,000,000.00 | 1,139,000.00 | 59,489,400.00 | -- |

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 | 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 | -- |

| | | | | | | |
|--|------|-----|--|-----|--|------|
| | 0.00 | .00 | | .00 | | 0.00 |
|--|------|-----|--|-----|--|------|

其他说明:

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 根据阆中市财政局《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 根据阆中市财政局《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。

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 期转入损 益 | 减：所得 税费用 | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股东 | |

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 | 115,632,022.09 | | | 115,632,022.09 |
| 合计 | 115,632,022.09 | | | 115,632,022.09 |

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 | 584,971,984.23 | 486,648,893.70 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 584,971,984.23 | 486,648,893.70 |
| 调整后期初未分配利润 | 584,971,984.23 | 486,648,893.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |
| 期末未分配利润 | 665,881,632.70 | 585,897,774.94 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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 | 928,736,321.00 | 679,047,816.49 | 972,827,749.39 | 699,721,524.81 |
| 其他业务 | 2,717,744.92 | 1,917,984.42 | 3,219,863.40 | 3,456,415.04 |
| 合计 | 931,454,065.92 | 680,965,800.91 | 976,047,612.79 | 703,177,939.85 |

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 | 3,069,225.90 | 2,552,007.95 |
| 教育费附加 | 2,253,592.84 | 2,389,362.90 |
| 房产税 | 5,206,526.96 | 4,983,969.49 |
| 土地使用税 | 956,859.82 | 918,738.82 |
| 印花税 | 803,728.96 | 836,510.80 |
| 环境保护税 | 48,799.64 | |
| 合计 | 12,338,734.12 | 11,680,589.96 |

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 | 8,958,330.83 | 7,857,583.69 |
| 运杂费 | 14,010,063.34 | 14,750,791.90 |
| 工资 | 14,702,382.07 | 15,815,330.04 |
| 业务宣传及促销费 | 24,565,233.77 | 25,941,275.41 |
| 差旅费 | 4,902,097.46 | 6,116,305.28 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 会议费 | 1,664,216.03 | 246,818.18 |
| 商品损耗 | 241,783.44 | 130,898.30 |
| 保险费 | 2,577,058.80 | 2,849,417.48 |
| 其他 | 3,514,843.58 | 2,658,774.99 |
| 合计 | 75,136,009.32 | 76,367,195.27 |

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 | 7,418,287.83 | 6,195,324.10 |
| 保险费 | 1,635,584.96 | 1,434,962.48 |
| 折旧费 | 13,695,296.65 | 13,956,031.14 |
| 环保费 | 901,193.61 | 606,558.77 |
| 招待费 | 1,728,709.87 | 1,367,384.24 |
| 税金 | 557,721.78 | 587,869.63 |
| 福利费 | 2,136,305.37 | 2,132,388.33 |
| 修理费 | 3,156,574.05 | 2,488,836.48 |
| 差旅费 | 659,989.69 | 514,251.38 |
| 办公及通讯费 | 625,053.31 | 343,461.06 |
| 咨询费 | 2,569,918.89 | 910,904.01 |
| 研发费用 | 15,834,602.55 | 15,305,574.26 |
| 工会及教育经费 | 867,382.48 | 834,062.41 |
| 企业宣传费 | 607,039.13 | 876,636.02 |
| 其他 | 4,532,143.15 | 4,801,601.47 |
| 合计 | 56,925,803.32 | 52,355,845.78 |

其他说明:

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 7,676,430.65 | 7,683,012.33 |
| 减：利息收入 | -1,667,713.98 | -1,593,080.83 |
| 金融机构手续费 | 69,177.20 | 47,656.09 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,077,893.87 | 6,137,587.59 |
|----|--------------|--------------|

其他说明:

66、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 | 486,955.92 | 1,468,698.59 |
| 合计 | 486,955.92 | 1,468,698.59 |

其他说明:

67、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:

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 | -199,506.54 | -275,992.35 |
| 其他 | 4,986.30 | 19,167.12 |
| 合计 | -194,520.24 | -256,825.23 |

其他说明:

69、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 |
|-----------|-------|-------|
| | | |

70、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 |
|-------------------------------|------------|-------|
| 宁乡县科技局长沙市 2017 年第一批工业科技特派员补助费 | 140,000.00 | |
| 2017 年税收专项奖励 | 500,000.00 | |
| 宁乡经开区-财源建设奖金 | 500,000.00 | |

| | | |
|-------------------------|--------------|--|
| 宁乡经开区管委会-蓝月谷质量奖 | 100,000.00 | |
| 宁办企业本地采购补贴 | 327,200.00 | |
| 宁乡经开区企业转型扶持资金补助 | 340,000.00 | |
| 宁办【2018】7号品牌创建企业奖 | 100,000.00 | |
| 工业发展资金收入 | 300,000.00 | |
| 平安创建企业红旗单位奖金 | 10,000.00 | |
| 宁办【2018】7号第一批认定高新技术企业奖金 | 100,000.00 | |
| 宁办【2018】7号2017年度科技创新平台奖 | 50,000.00 | |
| 递延收入转入 | 1,139,000.00 | |
| 阆中市企业纳税目标奖励 | 41,700.00 | |
| 规模以上企业补助资金 | 30,000.00 | |
| 合计 | 3,677,900.00 | |

71、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 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | | 1,247,700.00 | |
| 其他 | 190,451.54 | 151,149.63 | 190,451.54 |
| 合计 | 190,451.54 | 1,398,849.63 | 190,451.54 |

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：

72、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 |
|----|-------|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 104,627.43 | 167,247.43 | 104,627.43 |
| 其中：固定资产处置损失 | 104,627.43 | 167,247.43 | 104,627.43 |
| 其他 | 31,554.34 | 50,307.81 | 31,554.34 |
| 合计 | 136,181.77 | 217,555.24 | 136,181.77 |

其他说明：

73、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 | 22,051,402.64 | 26,612,368.31 |
| 递延所得税费用 | 99,466.88 | -77,024.64 |
| 合计 | 22,150,869.52 | 26,535,343.67 |

(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 | 103,060,517.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,459,077.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 6,027,038.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 128,721.24 |
| 其他 | 536,032.11 |
| 所得税费用 | 22,150,869.52 |

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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 | 1,667,713.98 | 2,164,420.13 |
| 补贴收入 | 3,677,900.00 | 635,689.56 |
| 票据保证金净收回 | | 3,874,082.26 |
| 其他 | 1,747,130.44 | |
| 合计 | 7,092,744.42 | 6,674,191.95 |

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 | 8,958,330.83 | 7,857,583.69 |
| 票据保证金 | 12,000,000.00 | |
| 业务宣传及促销费 | 24,565,233.77 | 6,941,275.41 |
| 运杂费 | 14,010,063.34 | 9,750,791.90 |
| 差旅费 | 4,904,251.46 | 6,630,556.66 |
| 修理费 | 1,551,009.62 | 2,488,836.48 |
| 其他费用等 | 8,709,898.46 | 26,466,977.79 |
| 合计 | 74,698,787.48 | 60,136,021.93 |

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 |
|---------|---------------|-------|
| 赎回理财产品款 | 93,280,000.00 | |
| 合计 | 93,280,000.00 | |

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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 融资票据保证金净收回 | 13,560,000.00 | 36,000,000.00 |
| 控股股东、实际控制人资金占用还款 | 54,000,000.00 | |
| 合计 | 67,560,000.00 | 36,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司于 2018 年 5 月 28 日收到控股股东湖南卓越投资有限公司及实际控制人杨振先生的通知及转账付款凭证，卓越投资已经归还公司 5,400 万元。该笔资金已于 2018 年 5 月 28 日到账。

2018 年 5 月 29 日公司披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的进展公告》（公告编号：2018-045）。截至目前，上市公司控股股东、实际控制人不存在违规占用上市公司资金的情形。

(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 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 票据到期承兑 | | 120,000,000.00 |
| 控股股东、实际控制人资金占用款 | 54,000,000.00 | |
| 合计 | 54,000,000.00 | 120,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司于 2018 年 4 月 28 日披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》（公告编号：2018-034），披露了公司 2018 年 2 月 9 日、2018 年 2 月 12 日未履行相应内部决策程序即向公司实际控制人指定的自然人刘胜渝、湖南派仔食品有限公司（公司关联方）提供了 2,400 万元、3,000 万元借款，合计 5,400 万元（占最近一期经审计净资产的比例为 2.62%）。2018 年 4 月 28 日，实际控制人杨振先生向公司出具承诺其将于 2018 年 5 月 26 日以前无条件偿还上述资金。

76、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 | 80,909,648.47 | 99,248,881.24 |
| 加：资产减值准备 | 486,955.92 | 1,468,698.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 51,090,700.94 | 47,533,901.39 |
| 无形资产摊销 | 2,022,424.79 | 2,037,330.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-” 号填列） | 104,627.43 | 167,247.43 |
| 固定资产报废损失（收益以“-” 号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-” 号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,077,893.87 | 7,683,012.33 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 194,520.24 | 256,825.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列） | 97,653.39 | -118,376.58 |
| 递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列） | 1,813.49 | 41,351.94 |
| 存货的减少（增加以“-”号填 列） | 25,416,094.02 | -4,377,281.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列） | -25,130,135.86 | 3,296,476.93 |
| 经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列） | -115,378,777.15 | -137,998,505.98 |
| 其他 | 861,000.00 | 3,198,382.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,754,419.55 | 22,437,943.36 |
| 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 | 176,917,313.73 | 211,190,178.61 |
| 减：现金的期初余额 | 190,991,670.66 | 201,665,040.45 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -14,074,356.93 | 9,525,138.16 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | |
|-----|----|
| | 金额 |
| 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 | 176,917,313.73 | 190,991,670.66 |
| 其中: 库存现金 | 204,208.02 | 214,934.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 176,713,105.71 | 190,776,735.69 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 176,917,313.73 | 190,991,670.66 |

其他说明:

77、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:

78、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 | 20,000.00 | 投标保证金 |
| 合计 | 20,000.00 | -- |

其他说明:

79、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 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

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

80、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:

81、其他

八、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：

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------|--------|-------------|-----|------|
| 深圳前海加宴贸易有限公司 | 投资设立 | 2017年10月17日 | | 100% |

截至2018年6月30日，本公司尚未对深圳前海加宴贸易有限公司出资，深圳前海加宴贸易有限公司尚未开展业务。

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------|--------------------|------------|-----|------|
| 阆中加加食品销售有限公司 | 加加食品集团(阆中)有限公司投资设立 | 2018年5月28日 | | 100% |

截至2018年6月30日，加加食品集团(阆中)有限公司尚未对阆中加加食品销售有限公司出资，阆中加加食品销售有限公司已发生开办费用，尚未开展销售业务，财务报表已与加加食品集团(阆中)有限公司合并。

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------|--------------------|------------|-----|------|
| 阆中加加食品贸易有限公司 | 加加食品集团(阆中)有限公司投资设立 | 2018年6月11日 | | 100% |

截至2018年6月30日，加加食品集团(阆中)有限公司尚未对阆中加加食品贸易有限公司出资，阆中加加食品贸易有限公司尚未开展业务。

6、其他

九、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 | 湖南宁乡经济技术开发区 | 商业 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|----|------------------------------|-----|---------|--|------------|
| 公司 | | 区站前路 | | | | |
| 盘中餐粮油食品(长沙)有限公司 | 宁乡 | 湖南省宁乡县火车站站前路 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 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 |
| 深圳前海加宴贸易有限公司 | 深圳 | 深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 阆中加加食品销售有限公司 | 阆中 | 阆中市七里办事处汉王祠路 | 商业 | 100.00% | | 设立 |
| 阆中加加食品贸易有限公司 | 阆中 | 阆中市七里办事处汉王祠路 | 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 司名称 | 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：

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 | |
| 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 |
| 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 |

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：

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。

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：

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。

（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） | 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 |
| 其中：现金和现金等价物 | 334,279.10 | 37,947,616.28 |
| 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 |
| 归属于母公司股东权益 | 170,231,773.00 | 207,795,288.03 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 170,214,749.82 | 207,774,508.50 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 168,672,764.91 | 206,228,230.43 |
| 营业收入 | | 356,620.43 |
| 财务费用 | -42,545.84 | 2,020.91 |
| 净利润 | 15,112.45 | 344,599.52 |
| 综合收益总额 | 15,112.45 | 344,599.52 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 7,567,555.48 | |

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 | 衡阳华亚玻璃制品有限公司 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 85,953,244.02 | 98,619,490.45 |
| 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 |
| 负债合计 | 55,293,717.17 | 70,774,417.67 |
| 归属于母公司股东权益 | 97,663,257.61 | 99,985,694.07 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,766,325.76 | 9,998,569.41 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,763,477.03 | 9,998,569.41 |
| 营业收入 | 72,108,891.87 | 72,344,230.54 |
| 净利润 | -2,350,923.76 | -5,516,719.61 |
| 综合收益总额 | -2,350,923.76 | -5,516,719.61 |

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 确认的损失 | 本期未确认的损失(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**十、与金融工具相关的风险**

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年6月30日,本公司应收账款的14.34%源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 248,500,000.00 | 254,564,454.90 | 254,564,454.90 | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 105,742,922.42 | 105,742,922.42 | 105,742,922.42 | | |
| 应付利息 | 302,145.49 | 302,145.49 | 302,145.49 | | |
| 其他应付款 | 61,005,968.55 | 61,005,968.55 | 61,005,968.55 | | |
| 小 计 | 415,551,036.46 | 421,615,491.36 | 421,615,491.36 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 392,000,000.00 | 398,623,156.39 | 398,623,156.39 | | |
| 应付票据 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | | |
| 应付账款 | 148,935,918.68 | 148,935,918.68 | 148,935,918.68 | | |
| 应付利息 | 525,514.31 | 525,514.31 | 525,514.31 | | |
| 其他应付款 | 61,998,910.70 | 61,998,910.70 | 61,998,910.70 | | |
| 小 计 | 643,460,343.69 | 650,083,500.08 | 650,083,500.08 | | |

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币248,500,000.00元(2018年6月30日：人民币248,500,000.00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。

十一、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

十二、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：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

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 | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 衡阳华亚玻璃制品有限公司 | 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 | 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 |

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 |
|---------------|---------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 衡阳华亚玻璃制品有限公司 | 采购原材料 | 20,504,902.57 | 60,000,000.00 | 否 | 25,360,592.51 |
| 宁夏可可美生物工程有限公司 | 采购原材料 | 39,539,149.44 | 150,000,000.00 | 否 | 26,225,281.21 |
| 长沙可可槟榔屋有限公司 | 采购燃料和动力 | 110,618.05 | 5,000,000.00 | 否 | 121,314.74 |

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 |
|-------------|--------|------------|--------------|
| 长沙可可槟榔屋有限公司 | 材料及产品 | 450,684.83 | 1,003,889.26 |

| | | | |
|------------|-------|------------|------------|
| 湖南派派食品有限公司 | 材料及产品 | 60,639.68 | 369,889.38 |
| 湖南派仔食品有限公司 | 材料及产品 | 334,248.36 | 480,119.68 |
| 湖南梁嘉食品有限公司 | 材料及产品 | 16,040.31 | 24,358.97 |

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 |
|-------|--------|----------|----------|
| | | | |

关联租赁情况说明

(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 | 2,186,556.83 | 1,690,355.00 |

(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 | 13,120,254.24 | | 16,167,650.82 | |
| 小计 | | 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 | 1,452,920.27 | 149,548.05 | 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 |
| 小 计 | | 2,987,878.64 | 254,726.32 | 2,060,143.08 | 130,167.81 |

(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 | 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 |
| 小 计 | | 12,508,867.29 | 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 |
| 小 计 | | 300,000.00 | 300,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 授予的期权行权价格：7.49 元；履行期限：2015 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |

其他说明

公司第二届董事会2015年第五次会议于2015年6月29日审议通过了《关于公司向激励对象授予股票期权的议案》，确定2015年6月29日为授予日，向激励对象授予股票期权。

股票期权的授予情况:

股票期权的授予日: 2015年6月29日;

原股票期权的行权价格: 18.83元;

经公司董事会薪酬考核委员会考核并经公司监事会审核,原具备本计划激励对象资格的人员共计174人。公司于2016年11月29日收到公司副总经理陈伯球先生的书面辞呈,根据公司相关规定,激励对象辞职,其尚未行权的股票期权即全部被取消。因此公司对股票期权授予对象及数量进行调整,具体分配如下表:

| 姓名 | 职务 | 获授权益工具数量(万份/股) | 占本计划拟授予权益总数的比例 | 占本计划开始时总股本的比例 |
|-----------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 刘永文 | 董事、总经理 | 125.00 | 6.95% | 0.11% |
| 彭杰 | 董事、董事会秘书 | 75.00 | 4.17% | 0.07% |
| 段维崑 | 董事、财务总监 | 75.00 | 4.17% | 0.07% |
| 其他员工共170人 | | 1523.50 | 84.71% | 1.32% |
| 合计 | | 1798.50 | 100.00% | 1.57% |

审议通过,以公司现有总股本460,800,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增15股。转增完成后,公司总股本由460,800,000股增至1,152,000,000股,同时股票期权的行权价格调整为7.53元。2016年4月20日,公司召开第二届董事会2016年第二次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期未达到行权条件的议案》,因公司2015年度业绩指标未达到《股票期权激励计划(草案)》规定的第一个行权期的业绩考核要求,第一个行权期的行权条件不满足,公司董事会注销了股票期权激励计划授予的174名激励对象在第一个行权期内不符合行权条件的562.05万份股票期权。2016年5月13日,公司召开2015年年度股东大会审议通过了2015年年度权益分派方案:以公司现有总股本1,152,000,000股为基数,向全体股东每10股派0.4元。截至2016年7月13日,上述权益分派方案已实施完毕,同时股票期权的行权价格调整为7.49元。2017年4月20日,公司召开第三届董事会2017年第四次会议审议通过了《股票期权激励计划第二个行权期未达到行权条件的议案》,因公司2016年度业绩指标未达到《股票期权激励计划(草案)》规定的第二个行权期的业绩考核要求,第二个行权期的行权条件不满足,公司董事会注销了股票期权激励计划授予的173名激励对象在第一个行权期行权条件的议案》,因公司2016年度业绩指标未达到《股票期权激励计划(草案)》规定的第二个行权期的业绩考核要求,第二个行权期的行权条件不满足,公司董事会注销了股票期权激励计划授予的173名激励对象在第三个行权期内不符合行权条件的719.4万份股票期权。公司股票期权已全部注销。

2018年4月26日召开的第三届董事会2018年第四次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》及《关于股票期权激励计划第三个行权期未达到行权条件的议案》,独立董事发表了独立意见,监事会发表了审核意见,公司聘请的律师所出具了法律意见书,因公司2016年年度权益分派,同意董事会对股票期权行权价格进行相应调整,此次调整后,激励计划授予股票期权行权价格调整为7.452元/股。公司股票期权激励计划第三个行权期不符合行权条件,因此,公司董事会决定注销股权激励计划授予的173名激励对象在第三个行权期内不符合行权条件的719.4万份股票期权。公司股票期权已全部注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 股票期权：采用布莱克-斯科尔斯定价模型（B-S 模型）以估值技术确定； |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 以管理层预期的最佳估计数确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明

根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司各期确认的股权激励费用如下：

| 年度 | 各期股权激励成本 |
|--------|---------------|
| 2015年度 | 1,721,188.48 |
| 2016年度 | 3,442,376.97 |
| 2017年度 | 3,442,376.95 |
| 2018年度 | 1,721,188.48 |
| 合计 | 10,327,130.88 |

因2017年度经审计后的业绩条件未达行权条件且可行权权益工具数量发生变化，各期确认的股权激励费用调整如下：

| 年度 | 各期股权激励成本 |
|--------|----------|
| 2015年度 | 0.00 |
| 2016年度 | 0.00 |
| 2017年度 | 0.00 |
| 2018年度 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

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

公司2017年度业绩指标未达到《股票期权激励计划（草案）》规定的第三个行权期的业绩考核要求，第三个行权期的行权条件不满足。

综上，公司《股票期权激励计划（草案）》规定的三个行权期的非市场条件均未满足可行权条件，股票期权激励计划自然终止。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司控股股东湖南卓越投资有限公司、实际控制人之一杨振先生就上述违规开具商业票据、对外担保事项承诺如下：

- 1、杨振先生正与多家机构协商通过多种方式筹措资金从相关方回购公司已违规开具的商业票据，其后续将通过包括但不限于借款融资、股权转让、变卖资产和资产重组的形式解决实际控制人存在的资金周转问题。
- 2、上述商业承兑票据的承兑义务及对外担保的履行义务全部由湖南卓越投资有限公司和杨振先生承担，无需公司履行与上述商业承兑汇票、对外担保相关的义务。如上述商业承兑汇票、对外担保给公司造成损失也将由湖南卓越投资有限公司和杨振先生负责赔偿。
- 3、在 2018 年 8 月前解除上述违规商票给公司带来的承兑义务风险及违规对外担保给公司带来的担保风险。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

(1) 具体情况

公司存在未履行正常内部审批决策流程以公司的名义对外开具商业承兑汇票、对外提供担保的情形。其中，2017 年度公司未履行正常内部审批决策流程对外开具商业承兑汇票为 55,010.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，上述商业承兑汇票未通过公司已承兑金额 26,000.00 万元，尚未承兑金额 29,010.00 万元；截至本财务报表批准报出日，根据相关经办人员及实际控制人提供的说明，截至 2017 年 12 月 31 日，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 8,800 万元。截至本财务报表批准报出日，公司未履行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。

(2) 整改措施

公司董事会和管理层已经制定了相关措施以消除该事项及其影响，具体措施如下：1) 对导致内控制度及执行出现重大缺陷的相关责任人换离工作岗位通过全面调查，将导致内控制度及执行出现重大缺陷的各个环节的相关人员换离工作岗位；

2) 安排公司审计委员会核实上述事项的具体金额及对公司的影响立刻开展公司重大事项的摸底工作，对公司的投资、融资、担保事项进行了摸底调查。董事会审计委员会提议：公司将委托审计机构对该事项进行专项审计，并采取有效措施，消除上述事项对公司的影响；3) 开展内控制度及执行的梳理工作，对内控制度及其执行的进行查漏补缺公司需尽快开展内控制度及执行问题的梳理工作，需进一步建立完善内部控制制度，加强公司管理和制度建设，并积极采取有效措施，落实责任，加强检查，考核效果，消除上述事项对公司的影响；4) 实际控制人积极解决问题与出具相关承诺公司实际控制人表示正与一批机构协商通过多种方式解决公司实际控制人目前存在的问题，后续将通过包括但不限于股权转让和资产重组的形式积极筹措资金，解决目前存在的未履行正常内部审批决策流程以公司的名义对外开具商业承兑汇票、对外提供担保的事项；

公司控股股东湖南卓越投资有限公司和实际控制人杨振为上述事项出具承诺：上述事项的履行义务全部由湖南卓越投资有限公司和杨振承担，无需公司履行与上述商业承兑汇票、对外担保相关的义务。如上述商业承兑汇票、对外担保给公司造成损失也将由湖南卓越投资有限公司和杨振负责赔偿。

3. 期后未履行正常审批流程的对外提供借款

2018 年2月9日，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12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。

4、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（证券简称：加加食品，证券代码：002650）自 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，拟向励振羽、大连金沐投资有限公司、长城（德阳）产业基金合伙企业（有限合伙）、宁波镇海彩珺投资合伙企业（有限合伙）、君康人寿保险股份有限公司、宁波保税区新财道优选股权投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖华融渝新投资中心（有限合伙）、共青城泽邦深海投资管理合伙企业（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）、宁波燕园首科兴安股权投资合伙企业（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）14 名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”）。截至目前，公司仍在积极组织中介机构及交易各方就《问询函》涉及的问题逐项落实并回复

中，鉴于回复问询工作量较大，涉及公司相关事项确认、会计师对违规事项的专项核查、标的公司海外核查等工作，待公司向深圳证券交易所报送《问询函》书面回复及相关资料，且经深圳证券交易所审核通过后，公司将及时予以公告。

停牌期间，公司将积极推进并尽快完成《问询函》回复工作，并将根据事项进展情况严格按照相关规定及时履行信息披露义务，每五个交易日披露一次相关事项进展公告。

5、公司于 2018 年 4 月 28 日披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》（公告编号：2018-034），提示公司存在违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项，公司未履行审批程序及信息披露义务。2018 年 5 月 7 日深圳证券交易所针对公司违规事项提出了《关于对加加食品集团股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2018】第 142 号），2018 年 5 月 29 日公司披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的进展公告》，2018 年 6 月 2 日公司披露了《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2018-047）（以下简称“《回复公告》”）

自 2018 年 4 月披露违规事项后，公司及控股股东本着维持上市公司稳定，保护中小股东利益的原则，与相关方积极磋商，寻求解决相关违规事项，截至目前，控股股东已与相关债权人和资金方达成协议，并就有关控股股东债权债务重组方案取得资金方中国东方资产管理股份有限公司（以下简称“中国东方”）内部经营决策委员会的审核通过，使上市公司的违规事项得到较为妥善的解决。公司于 2018 年 4 月 28 日披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》（公告编号：2018-034），披露了公司 2018 年 2 月 9 日、2018 年 2 月 12 日未履行相应内部决策程序即向公司实际控制人指定的自然人刘胜渝、湖南派仔食品有限公司（公司关联方）提供了 2,400 万元、3,000 万元借款，合计 5,400 万元（占最近一期经审计净资产的比例为 2.62%）。2018 年 4 月 28 日，实际控制人杨振先生向公司出具承诺其将于 2018 年 5 月 26 日以前无条件偿还上述资金。

公司于 2018 年 5 月 28 日收到控股股东湖南卓越投资有限公司（以下简称“卓越投资”）及实际控制人杨振先生的通知及转账付款凭证，卓越投资已经归还公司 5,400 万元。经向公司财务查询核实，该笔资金已于 2018 年 5 月 28 日到账。2018 年 5 月 29 日公司披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的进展公告》（公告编号：2018-045）。

截至目前，上市公司控股股东、实际控制人不存在违规占用上市公司资金的情形。

根据 2018 年 6 月 2 日《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2018-047），自 2017 年 3 月至 2018 年 1 月，在未经公司正常审批流程情况下，控股股东、实际控制人之一杨振先生通过公司招商银行网银系统对其指定的第三方开具无真实交易背景的商业承兑汇票（以下简称“违规商票”）截至 6 月 2 日，公司尚存在承担兑付义务风险的违规商票（已融资/贴现但尚未承兑）金额为 36,180 万元。

根据 2018 年 6 月 2 日《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2018-047），自 2017 年 11 月至 2018 年 2 月，公司控股股东卓越投资及公司实际控制人之一杨振先生未经公司正常审批程序，以公司名义为控股股东及实际控制人之一杨振先生的自身债务提供担保，截至 2018 年 6 月 2 日，公司违规担保的本金余额为 15,300 万元。

2018 年 4 月 28 日公司公告《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》的同时，公司开展了一系列的内控梳理工作，控股股东、实际控制人也积极解决问题，并出具了相关承诺函，承诺：“1、杨振先生正与多家机构协商通过多种方式筹措资金从相关方回购公司已违规开具的商业票据，其后续将通过包括但不限于借款融资、股权转让、变卖资产和资产重组的形式解决实际控制人存在的资金周转问题。2、上述商业承兑票据的承兑义务及对外担保的履行义务全部由卓越投资和杨振先生承担，无需公司履行与上述商业承兑汇票、对外担保相关的义务。如上述商业承兑汇票、对外担保给公司造成损失也将

由卓越投资和杨振先生负责赔偿。

违规事项披露后，上市公司实际控制人积极寻求解决方案，在出具承诺函的基础上，维持上市公司的经营稳定，并与中国东方洽谈整体的债务解决方案，彻底解决上市公司大股东、实际控制人的相关债务风险，保护中小股东的利益。期间，中国东方对上市公司控股股东、实际控制人的债务进行多轮核实、摸底，并与相关债权人进行了沟通，形成了整体的债务重组方案。其中针对上市公司违规事项所涉债权，各方为了尽量保护上市公司利益和维护中小股东权益，卓越投资、中国东方和违规票据、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》。

2018年7月25日，经中国东方总部经营决策委员会第42次会议审议，通过了卓越投资的债务重组的整体解决方案，准备执行包括上市公司违规事项所涉的相关债务解决。同时中国东方作为卓越投资的债权人，为了支持上市公司发展，积极开展的重大重组业务，保证国有债权人的资金安全，保护上市公司中小股东的利益，会维护目前大股东的控股权地位，并间接督促卓越投资、上市公司提升内部控制，坚决杜绝大股东、实际控制人侵害上市公司的行为。

近日，上市公司年报审计师已开始对相关债权人进行债权核实及违规事项消除的专项核查，并待核查后出具相关核查报告。

6、公司累计被冻结银行账户16个，涉及冻结金额余额共计298.45万元；公司共4家全资子公司股权被司法冻结；公司共计4宗土地及19处房产被司法查封。目前公司尚未收到相关法院就前述诉前财产保全所涉事项的立案受理通知书、起诉状等相关法律文书。公司将持续关注该事项的进展，并按照法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

7、公司与中介机构专项检查公司股票冻结情形，通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统查询，获悉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。

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）。

（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。

3、其他

十五、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 |
|---------|---|----------------|------------|
| 重要的对外投资 | (一) 2018年3月12日,公司停牌公告拟通过发行股份及/或支付现金的方式约48亿元购买励振羽等 | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | <p>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。(二) 2018 年 1 月 19 日，公司第三届董事会 2018 年第二次会议审议通过了《关于与专业机构合作成立并购基金的议案》，同意公司与湖南朴和私募股权基金管理有限公司合作成立并购基金（湖南朴和长青私募股权基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，最终以企业登记机关最终核准名称为准），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》。并购基金投资方向是主要从事围绕食品消费等领域的细分龙头企业的股权投资，以及参与和设立与该类股权投资相关的专项投资基金。并购基金为有限合伙企业，公司为有限合伙人，拟认缴出资金额 80,000 万元；湖南朴和私募股权基金管理有限公司为普通合伙人，认缴出资金额 20,000 万元。</p> | | |
|--|--|--|--|

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

公司存在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，具体详见前述十四、承诺及或有事项2（1）。

十六、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

| 项目 | 酱油 | 植物油 | 味精 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 487,144,195.97 | 253,964,505.28 | 53,564,662.68 | 1,133,056,639.27 | 998,993,682.20 | 928,736,321.00 |
| 主营业务成本 | 317,466,068.81 | 232,753,427.12 | 43,983,290.48 | 1,087,356,981.08 | 1,002,511,951.00 | 679,047,816.49 |
| 资产总额 | 890,298,144.07 | 464,142,095.05 | 97,894,053.07 | 2,070,758,989.66 | 818,575,547.80 | 2,704,517,734.05 |
| 负债总额 | 242,665,883.07 | 126,509,812.60 | 26,682,687.14 | 564,420,539.58 | 395,660,414.36 | 564,618,508.03 |

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

(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. 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

(1) 具体情况

公司存在未履行正常内部审批决策流程以公司的名义对外开具商业承兑汇票、对外提供担保的情形。其中，2017 年度公司未履行正常内部审批决策流程对外开具商业承兑汇票为 55,010.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，上述商业承兑汇票未通过公司已承兑金额 26,000.00 万元，尚未承兑金额 29,010.00 万元；截至本财务报表批准报出日，根据相关经办人员及实际控制人提供的说明，截至 2017 年12月31日，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 8,800 万元。截至本财务报表批准报出日，公司未履行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。

(2) 整改措施

公司董事会和管理层已经制定了相关措施以消除该事项及其影响，具体措施如下：

1) 对导致内控制度及执行出现重大缺陷的相关责任人换离工作岗位通过全面调查，将导致内控制度及执行出现重大缺陷的各个环节的相关人员换离工作岗位；

2) 安排公司审计委员会核实上述事项的具体金额与对公司的影响立刻开展公司重大事项的摸底工作, 对公司的投资、融资、担保事项进行了摸底调查。董事会审计委员会提议: 公司将委托审计机构对该事项进行专项审计, 并采取有效措施, 消除上述事项对公司的影响;

3) 开展内控制度及执行的梳理工作, 对内控制度及其执行的进行查漏补缺公司需尽快开展内控制度及执行问题的梳理工作, 需进一步建立完善内部控制制度, 加强公司管理和制度建设, 并积极采取有效措施, 落实责任, 加强检查, 考核效果, 消除上述事项对公司的影响;

4) 实际控制人积极解决问题与出具相关承诺公司实际控制人表示正与一批机构协商通过多种方式解决公司实际控制人目前存在的问题, 后续将通过包括但不限于股权转让和资产重组的形式积极筹措资金, 解决目前存在的未履行正常内部审批决策流程以公司的名义对外开具商业承兑汇票、对外提供担保的事项;

公司控股股东湖南卓越投资有限公司和实际控制人杨振为上述事项出具承诺: 上述事项的履行义务全部由湖南卓越投资有限公司和杨振承担, 无需公司履行与上述商业承兑汇票、对外担保相关的义务。如上述商业承兑汇票、对外担保给公司造成损失也将由湖南卓越投资有限公司和杨振负责赔偿。

3. 期后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12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。

4、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(证券简称: 加加食品, 证券代码: 002650)自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, 拟向励振羽、大连金沐投资有限公司、长城(德阳)产业基金合伙企业(有限合伙)、宁波镇海彩珺投资合伙企业(有限合伙)、君康人寿保险股份有限公司、宁波保税区新财道优选股权投资基金合伙企业(有限合伙)、芜湖华融渝新投资中心(有限合伙)、共青城泽邦深海投资管理合伙企业(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)、宁波燕园首科兴安股权投资合伙企业(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)14名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”)。截至目前, 公司仍在积极组织中介机构及交易各方就《问询函》涉及的问题逐项落实并回复中, 鉴于回复问询工作量较大, 涉及公司相关事项确认、会计师对违规事项的专项核查、标的公司海外核查等工作, 待公司向深圳证券交易所报送《问询函》书面回复及相关资料, 且

经深圳证券交易所审核通过后，公司将及时予以公告。

停牌期间，公司将积极推进并尽快完成《问询函》回复工作，并将根据事项进展情况严格按照相关规定及时履行信息披露义务，每五个交易日披露一次相关事项进展公告。

5、公司于2018年4月28日披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》（公告编号：2018-034），提示公司存在违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项，公司未履行审批程序及信息披露义务。2018年5月7日深圳证券交易所针对公司违规事项提出了《关于对加加食品集团股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2018】第142号），2018年5月29日公司披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的进展公告》，2018年6月2日公司披露了《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2018-047）（以下简称“《回复公告》”）

自2018年4月披露违规事项后，公司及控股股东本着维持上市公司稳定，保护中小股东利益的原则，与相关方积极磋商，寻求解决相关违规事项，截至目前，控股股东已与相关债权人和资金方达成协议，并就有关控股股东债权债务重组方案取得资金方中国东方资产管理股份有限公司（以下简称“中国东方”）内部经营决策委员会的审核通过，使上市公司的违规事项得到较为妥善的解决。公司于2018年4月28日披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》（公告编号：2018-034），披露了公司2018年2月9日、2018年2月12日未履行相应内部决策程序即向公司实际控制人指定的自然人刘胜渝、湖南派仔食品有限公司（公司关联方）提供了2,400万元、3,000万元借款，合计5,400万元（占最近一期经审计净资产的比例为2.62%）。2018年4月28日，实际控制人杨振先生向公司出具承诺其将于2018年5月26日以前无条件偿还上述资金。

公司于2018年5月28日收到控股股东湖南卓越投资有限公司（以下简称“卓越投资”）及实际控制人杨振先生的通知及转账付款凭证，卓越投资已经归还公司5,400万元。经向公司财务查询核实，该笔资金已于2018年5月28日到账。2018年5月29日公司披露了《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的进展公告》（公告编号：2018-045）。

截至目前，上市公司控股股东、实际控制人不存在违规占用上市公司资金的情形。

根据2018年6月2日《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2018-047），自2017年3月至2018年1月，在未经公司正常审批流程情况下，控股股东、实际控制人之一杨振先生通过公司招商银行网银系统对其指定的第三方开具无真实交易背景的商业承兑汇票（以下简称“违规商票”）截至6月2日，公司尚存在承担兑付义务风险的违规商票（已融资/贴现但尚未承兑）金额为36,180万元。

根据2018年6月2日《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2018-047）自2017年11月至2018年2月，公司控股股东卓越投资及公司实际控制人之一杨振先生未经公司正常审批程序，以公司名义为控股股东及实际控制人之一杨振先生的自身债务提供担保，截至2018年6月2日，公司违规担保的本金余额为15,300万元。

2018年4月28日公司公告《关于公司违规开具商业票据、对外担保、资金占用等事项的提示性公告》的同时，公司开展了一系列的内控梳理工作，控股股东、实际控制人也积极解决问题，并出具了相关承诺函，承诺：“1、杨振先生正与多家机构协商通过多种方式筹措资金从相关方回购公司已违规开具的商业票据，其后续将通过包括但不限于借款融资、股权转让、变卖资产和资产重组的形式解决实际控制人存在的资金周转问题。2、上述商业承兑票据的承兑义务及对外担保的履行义务全部由卓越投资和杨振先生承担，无需公司履行与上述商业承兑汇票、对外担保相关的义务。如上述商业承兑汇票、对外担保给公司造成损失也将由卓越投资和杨振先生负责赔偿。”

违规事项披露后，上市公司实际控制人积极寻求解决方案，在出具承诺函的基础上，维持上市公司的经营稳定，并与中国东方洽谈整体的债务解决方案，彻底解决上市公司大股东、

实际控制人的相关债务风险，保护中小股东的利益。期间，中国东方对上市公司控股股东、实际控制人的债务进行多轮核实、摸底，并与相关债权人进行了沟通，形成了整体的债务重组方案。其中针对上市公司违规事项所涉债权，各方为了尽量保护上市公司利益和维护中小股东权益，卓越投资、中国东方和违规票据、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》。

2018年7月25日，经中国东方总部经营决策委员会第42次会议审议，通过了卓越投资的债务重组的整体解决方案，准备执行包括上市公司违规事项所涉的相关债务解决。同时中国东方作为卓越投资的债权人，为了支持上市公司发展，积极开展的重大重组业务，保证国有债权人的资金安全，保护上市公司中小股东的利益，会维护目前大股东的控股权地位，并间接督促卓越投资、上市公司提升内部控制，坚决杜绝大股东、实际控制人侵害上市公司的行为。

近日，上市公司年报审计师已开始对相关债权人进行债权核实及违规事项消除的专项核查，并待核查后出具相关核查报告。

6、公司累计被冻结银行账户16个，涉及冻结金额余额共计298.45万元；公司共4家全资子公司股权被司法冻结；公司共计4宗土地及19处房产被司法查封。目前公司尚未收到相关法院就前述诉前财产保全所涉事项的立案受理通知书、起诉状等相关法律文书。公司将持续关注该事项的进展，并按照法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

7、公司与中介机构专项检查公司股票冻结情形，通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统查询，获悉公司控股股东湖南卓越投资有限公司（以下简称“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。

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）。

8、其他

十七、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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 4,904,219.73 | 100.00% | 325,671.59 | 6.64% | 4,578,548.14 | 2,950,040.24 | 100.00% | 170,461.15 | 5.78% | 2,779,579.09 |
| 合计 | 4,904,219.73 | 100.00% | 325,671.59 | 6.64% | 4,578,548.14 | 2,950,040.24 | 100.00% | 170,461.15 | 5.78% | 2,779,579.09 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--------|---|------|--|-------|---------|---|------|--|------|
| | 219.73 | % | 1.59 | | 48.14 | ,040.24 | % | 1.15 | | 9.09 |
|--|--------|---|------|--|-------|---------|---|------|--|------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 3,295,007.68 | 164,750.38 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,609,212.05 | 160,921.21 | 10.00% |
| 合计 | 4,904,219.73 | 325,671.59 | 6.64% |

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 155,210.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|--------------|---------------|------------|
| 长沙可可槟榔屋有限公司 | 1,380,557.77 | 28.15% | 69,027.89 |
| 湖南派仔食品有限公司 | 1,300,172.88 | 26.51% | 65,008.64 |
| 宁乡弘丰塑料包装有限公司 | 953,722.49 | 19.45% | 47,686.12 |
| 湖南省女子监狱 | 280,800.00 | 5.73% | 14,040.00 |
| 宁乡长意饲料原料有限公司 | 220,820.00 | 4.50% | 11,041.00 |
| 合计 | 4,136,073.14 | 84.34% | 206,803.65 |

(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

(1) 其他应收款分类披露

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 249,951,436.13 | 100.00% | 63,451.07 | 0.03% | 249,887,985.06 | 150,744,700.98 | 100.00% | 45,537.89 | 0.03% | 150,699,163.09 |
| 合计 | 249,951,436.13 | 100.00% | 63,451.07 | 0.03% | 249,887,985.06 | 150,744,700.98 | 100.00% | 45,537.89 | 0.03% | 150,699,163.09 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|-----------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 合计 | 249,951,436.13 | 63,451.07 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|------------|-----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 368,960.67 | 18,448.03 | 5.00% |
| 1至2年 | 82,501.97 | 8,250.20 | 10.00% |
| 2至3年 | 10,000.00 | 3,000.00 | 30.00% |
| 3年以上 | 67,505.68 | 33,752.84 | 50.00% |
| 合计 | 528,968.32 | 63,451.07 | 12.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|-------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------|----------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 内部往来 | 249,422,467.81 | | |
| 小计 | 249,422,467.81 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,913.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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:

(4) 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 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 内部往来 | 249,422,467.81 | 150,498,033.99 |
| 其他 | 478,968.32 | 196,666.99 |
| 合计 | 249,951,436.13 | 150,744,700.98 |

(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 | 内部往来 | 138,822,454.95 | 1年以内 | 55.54% | |
| 郑州加加味业有限公司 | 内部往来 | 110,600,012.86 | 1年以内 | 44.25% | |
| 长沙市兴国人力资源管理有限公司 | 其他 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.02% | 2,500.00 |
| 罗海军 | 其他 | 17,505.68 | 1-2年 | 0.01% | 1,750.57 |
| 长沙天宁热电有限公司(用汽保证金) | 其他 | 54,190.69 | 3年以上 | 0.02% | 27,095.35 |
| 合计 | -- | 249,544,164.18 | -- | 99.84% | 31,345.92 |

(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 | 412,275,815. 59 | | 412,275,815. 59 | 412,275,815. 59 | | 412,275,815. 59 |
| 对联营、合营企业投资 | 178,436,241. 94 | | 178,436,241. 94 | 216,226,799. 84 | | 216,226,799. 84 |
| 合计 | 590,712,057. 53 | | 590,712,057. 53 | 628,502,615. 43 | | 628,502,615. 43 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------------|------|------|--------------------|----------|----------|
| 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 | 51,260,882.6 4 | | | 51,260,882.6 4 | | |
| 长沙加加食品销售有限公司 | 60,000,000.0 0 | | | 60,000,000.0 0 | | |
| 加加食品集团(阆中)有限公司 | 140,300,000. 00 | | | 140,300,000. 00 | | |
| 合计 | 412,275,815. 59 | | | 412,275,815. 59 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

| 投资单 | 期初余 | 本期增减变动 | 期末余 | 减值准 |
|-----|-----|--------|-----|-----|
|-----|-----|--------|-----|-----|

| 位 | 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 | 额 | 备期末余额 |
|----------------------|----------------|------|---------------|-------------|----------|--------|--------------|--------|----|----------------|-------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 合兴(天津)股权投资合伙企业(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 | |
| 小计 | 9,998,569.41 | | | -235,092.38 | | | | | | 9,763,477.03 | |
| 合计 | 216,226,799.84 | | 30,000,000.00 | -223,002.42 | 0.00 | 0.00 | 7,567,555.48 | | | 178,436,241.94 | |

(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 | 403,396,914.44 | 299,878,699.66 | 401,014,232.88 | 289,769,600.49 |
| 其他业务 | 5,439,751.68 | 4,845,183.03 | 3,680,225.74 | 3,516,193.69 |
| 合计 | 408,836,666.12 | 304,723,882.69 | 404,694,458.62 | 293,285,794.18 |

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 | -223,002.42 | -275,992.35 |
| 银行理财利息 | 23,495.88 | |
| 合计 | -199,506.54 | -275,992.35 |

6、其他

十八、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 |
|---|--------------|---|
| 非流动资产处置损益 | -104,627.43 | |
| 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) | 3,677,900.00 | 科技局第一批工业科技特派员补助 14 万元, 2017 年税收专项奖励 50 万元, 财源建设奖金 50 万元, 蓝月谷质量奖 10 万元, 本地采购补贴 32.72 万元, 转型扶持资金补助 34 万元, 品牌创建企业奖 10 万元, 工业发展资金收入 30 万元, 认定高新技术企业奖金 10 万元, 科技创新平台奖 5 万元, 递延收入转入 113.9 万元, 其他补助资金 8.17 万元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 158,897.20 | |
| 减: 所得税影响额 | 606,587.72 | |
| 合计 | 3,125,582.05 | -- |

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 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 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 | 3.85% | 0.070 | 0.070 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.70% | 0.068 | 0.068 |

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