

甘源食品股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人严斌生、主管会计工作负责人涂文莉及会计机构负责人(会计主管人员)冯丹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 2020 年半年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司面临的风险详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	20
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	29
第八节 可转换公司债券相关情况	30
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第十节 公司债相关情况	31
第十一节 财务报告	32
第十二节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	甘源食品股份有限公司
子公司	指	甘源食品（安阳）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	甘源食品	股票代码	002991
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘源食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	甘源食品		
公司的外文名称（如有）	GANYUAN FOODS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	严斌生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严海雁	张婷
联系地址	江西省萍乡市安源区国家经济开发区上柳源甘源食品股份有限公司	江西省萍乡市安源区国家经济开发区上柳源甘源食品股份有限公司
电话	0799-7175555-666	0799-7175598
传真	0799-6239955	0799-6239955
电子信箱	zhengquanbu@ganyuanfood.com	zhengquanbu@ganyuanfood.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	江西省萍乡市萍乡经济技术开发区清泉生物医药食品工业园
公司注册地址的邮政编码	337000
公司办公地址	江西省萍乡市萍乡经济技术开发区清泉生物医药食品工业园
公司办公地址的邮政编码	337000
公司网址	https://www.ganyuanfood.com/sy
公司电子信箱	zhengquanbu@ganyuanfood.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	490,224,704.25	448,895,663.88	9.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,764,267.20	54,551,252.26	26.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,374,353.41	50,595,085.22	23.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,481,507.90	31,744,461.98	-7.13%
基本每股收益（元/股）	0.98	0.78	25.64%
稀释每股收益（元/股）	0.98	0.78	25.64%
加权平均净资产收益率	12.76%	14.10%	-1.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	835,551,268.28	862,054,316.40	-3.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	573,123,389.01	504,359,121.81	13.63%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-85,675.46	
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）	3,571,626.59	
委托他人投资或管理资产的损益	3,053,045.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,584,826.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,214.04	
减：所得税影响额	1,601,695.76	
合计	6,389,913.79	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自设立以来一直专注于休闲食品的研发、生产和销售，现已发展成为以籽类炒货、坚果果仁和谷物酥类为主导的休闲食品生产企业，公司产品均属休闲食品，直接供消费者食用。报告期内，公司主营业务、经营模式未发生重大变化，目前主要产品有瓜子仁、蚕豆、青豌豆、豆果、果仁、米酥、锅巴、麻花、江米条等在内的多品类休闲食品组合。公司对传统籽类休闲食品的口味配方、工艺路线、生产设备、包装材料和营销手段进行了改良和创新，实现了籽类休闲食品从手工作坊制作到生产自动化、标准化与品牌化运营的转变，确立了公司在瓜子仁、青豌豆、蚕豆等籽类休闲食品市场的领先地位。报告期内，公司以标准化自主生产为基础，以品牌化运营和全渠道销售为通路，打造多样化、新风味休闲零食市场，有效满足消费者多元化休闲食品的需求。

公司产品销售已覆盖至全国各地，形成了以经销商为主，电子商务为辅的营销体系。截止报告期公司合作的经销商超过1,000家。同时，公司在天猫、京东等各大主流电商平台拥有多家线上旗舰店，近年来线上收入保持较快发展。

公司构建了完善的质量控制体系，通过了HACCP体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证等。公司通过对原料采购、生产、储存及销售的全过程进行监控，以保证各环节间可相互追查为原则，有力保障了公司产品的食品质量安全。公司是省级农业产业化龙头企业，先后荣获中国食品工业协会坚果炒货委员会副会长单位、江西省著名商标、江西省专精特新中小企业、江西省工信委示范企业、江西省智能制造试点示范企业、江西省电子商务示范企业、江西省食品协会副会长单位等荣誉称号。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	期末较期初增加 3,573.25 万元，增加 247.55%，主要系子公司河南生产线建设工程投入增加，以及生产线改造购置设备增加所致
货币资金	期末较期初减少 3,103.40 万元，减少 43.55%，主要系投资增加以及以闲置资金进行现金管理增加所致
应收账款	期末较期初减少 277.96 万元，减少 25%，主要系应收账款收回所致
其他应收款	期末较期初减少 137.30 万元，减少 31.19%，主要系子公司土地保证金收回所致
存货	期末较期初减少 3,250.22 万元，减少 32.95%，主要系年初为销售旺季，而 6 月为年度中销售相对较淡所致
其他流动资产	期末较期初增加 502%，主要系子公司留抵增值税增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、细分品类领军品牌，业绩持续增长

公司自设立以来，深耕休闲零食，以籽类休闲食品为起点，专注于籽类休闲食品的生产经营，通过升级产品、做大做强、品牌建设，公司在该细分品类领域中具备较强的竞争优势及品牌影响力。公司获得蟹黄味瓜子仁及其制备方法的发明专利。2016年，公司品牌“甘源”被中国副食品流通协会授予“2016年度中国食品行业创新十佳品牌”；2017年，公司蟹黄味瓜子仁、蟹黄味蚕豆获得中国食品工业协会经典产品奖；2018年，公司“甘源”蟹黄味瓜子仁获得第十六届中国国际农产品交易会参展农产品金奖；在籽类休闲零食中，公司已成为该细分品类的领军品牌。

2、渠道渗透能力强，终端卖场精耕细作

经过多年的布局，公司逐步建立了完善的营销渠道，搭建了线上线下相融合的全渠道平台。公司线下终端渗透能力强，市场反应速度快，截至2020年6月30日，公司拥有1,000多家稳定高效的经销商队伍，公司终端门店覆盖大卖场、仓储式会员店、超市、连锁店、学校、交通站等多个场景，实现了从核心商圈到流通门店的多层次覆盖。

在线上渠道方面，公司已拥有包括天猫、京东等数十家电商平台，并借助平台的用户规模效应，不断扩大品牌的认知群体，实现对各类消费群体的深度渗透和覆盖。

近年来，公司着力发展独立小包装产品，对终端卖场进行精耕细作，建立了“传统货架”与“品牌专柜”相结合的多元商业形态。与传统货架相比，品牌专柜具有更明显的销售优势：齐备的产品种类，能够满足消费者单次柜台购物对品种和口味多样化的采购需求，完成一站式产品采购；专柜式的陈列，有利于公司扩大相应品类的销售及推广新产品，也有利于终端消费平台进行品牌管理，实现单位面积效益最大化。

3、产品品类口味齐全，新品规划稳健清晰

公司在品种口味方面进行了多种改良创新，在籽类休闲食品领域，公司率先将蟹黄味、芥末味、台式卤肉味等新式口味引入，后又推出了酱香肉汁味、蒜香味、香辣味等十多种口味，在口味与产品丰富度上进行了完善。

由于我国休闲食品行业规模化程度较低，品牌、品类比较分散，考虑到细分品类的市场规模有限，公司近年来在夯实籽类休闲食品品类领先优势的同时，有计划的拓展了新的产品品类，进入了坚果果仁品类与谷物酥品类，以丰富公司产品结构。目前公司主要产品分为三大类：籽类产品包括瓜子仁、蚕豆和青豌豆等；坚果果仁包括核桃、杏仁、开心果、夏威夷果和松子等；谷物酥类包括米酥、锅巴、麻花、江米条等。丰富的产品体系，使公司能够贯彻广覆盖、差异化的竞争策略，针对消费者不同地域、不同偏好、不同年龄、不同消费习惯，采取多品种差异化组合的方式充分迎合消费需求，大大降低了单一品类的市场波动风险。

4、技术研发持续创新，快速响应市场需求

经过多年发展和积累，截至2020年6月30日，公司获得超过100项各类专利。公司培养了一支经验丰富的高素质技术研发队伍，建立了以市场需求为导向的高效研发体系，掌握了多品类休闲食品生产工艺及口味配方，并上线了自动化休闲食品生产线，拥有迅速将新产品从概念到工艺设备改进、配方改良、试生产及销售的综合实施能力。

休闲食品属于快速消费品，具有品种更新换代快的特征，能紧跟市场需求研发新产品的企业更容易占领休闲食品市场。公司建立了成熟的产品更新迭代机制，凭借技术研发积累，具备快速应对市场新需求并对原有产品改良和新品开发的能力，以保证公司的产品布局符合市场需求发展趋势。

5、生产流程自动化，食品安全可追溯

公司开发了适应现代化、规模化生产的休闲食品生产工艺，建立了自动化生产线，实现了休闲食品从传统手工制作到现代工业化生产的转变；通过推进籽类产品生产的标准化、自动化和规模化，大幅度提升了籽类休闲食品的生产效率、产品质量及食品安全性。

在采购环节，公司按照HACCP、ISO9001标准建立了严格的质量控制体系，建立了《合格供应商名录》，主要原料及辅料均来源于具备生产资质、信誉良好的合格供应商，对采购的原辅料要求提供权威检测报告，从源头保证产品的质量安全。

在生产环节，公司要求对各个生产环节中关乎食品安全的关键节点进行系统分析、重点控制，每道工序均按照《作业指导书》的要求进行操作，通过配方标准化、工艺标准化、流程标准化、检测标准化，减少人员与产品的接触，最大限度地提升产品的安全性和稳定性，确保产品的质量可控。

公司建立了严谨完善的产品溯源制度，对原材料采购至成品销售的全过程进行监控，对原材料、成品实行批号管理，确保产品能够追溯至其原始状态，实现全流程标准化控制。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，新冠肺炎疫情在全球蔓延，不同程度影响了各行业的正常经济活动。公司所处行业受疫情影响，经营发展的挑战与机遇并存。2020年上半年，公司实现营业收入49,022.47万元，较上年同期增长9.21%，实现净利润6,876.43万元，较上年同期增长26.05%，基本每股收益0.98元，较上年同期增长25.64%。

2020年上半年，公司围绕生产、销售、发展等核心业务方面开展了以下重点工作：

（一）供应链持续优化

产品升级优化方面，根据年度市场调研，以消费者需求为指引，以精品质量为前提，对工艺技术标准进行系列优化。经典产品（青豆、蚕豆、瓜子仁）系列增加了新口味，花生、兰花豆、炒米等产品从包装、口味重新设计并进行了优化升级，进行了口味坚果、燕麦系列产品的研发，产品力实现了提升。

原料采购方面，坚持好产品源于好原料，持续对采购寻源、供应商管理、采购实施、质量检测、库存管理等方面进行管理优化，建立原料精准化管控模式。

产品生产方面，公司根据市场需求制定生产计划并排产，严控生产过程管理，狠抓精准调度和大计划调节，从“人、机、料、法、环”五方面持续优化，保障原料和产品的及时供给，提高了公司的执行力，持续增强公司的核心竞争力。

（二）深挖营销渠道价值

1、线下渠道

（1）渠道拓展方面，以公司第二品牌花の心子和甘源1-2元包等产品，拓展传统渠道和县乡渠道的开发，进一步做大做深渠道网络。

（2）线下商超方面，加强产品的终端形象建设，推进各种散货陈列柜的大量投入，并进行了众多场次的终端推广活动。

2、线上渠道

电商作为公司第二大渠道，公司重视线上渠道的渗透，加大线上渠道推广力度，通过以下几点来提升电商运营价值：

（1）积极拓展品类，寻求新的品类机会与增长点；

（2）拥抱直播机会，与知名主播团队建立良好的合作，进行了多场次的直播带货，扩大销售和品牌的宣传；

（3）继续抓住抖音、快手等内容运营平台的风口，扩大内容带货销售；

（4）新成立社群营销部门，建设了有赞商城等社区团购的销售模式。

（三）企业信息化建设

报告期内，通过对公司各业务领域的精细化梳理，陆续推进数据分析BI系统、设备管理EAM系统等信息化建设项目的立项与实施，促进各部门紧密配合，整合各类数据信息，为管理层决策提供数据依据，提升运营效率。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	490,224,704.25	448,895,663.88	9.21%	主要系订单增加所致
营业成本	290,140,935.62	263,504,157.53	10.11%	主要系订单增加，导致成本增大
销售费用	88,472,889.45	89,704,171.07	-1.37%	主要系因疫情影响,销售员外出受限差旅费减少
管理费用	18,887,963.60	16,830,285.23	12.23%	主要系上市中介费增加
财务费用	-142,411.16	-34,134.40	-317.21%	主要系汇率影响
所得税费用	23,323,246.37	19,485,689.92	19.69%	主要系利润总额增加所致
研发投入	2,883,637.78	1,984,689.89	45.29%	主要系研发人员增加所致
经营活动产生的现金流量净额	29,481,507.90	31,744,461.98	-7.13%	
投资活动产生的现金流量净额	-60,075,693.17	-51,561,617.98	-16.51%	
筹资活动产生的现金流量净额	-507,547.17	-70,105,660.38	99.28%	主要系 2019 年 3 月支付股利 7000 万，本报告期未支付股利。
现金及现金等价物净增加额	-31,013,974.16	-89,921,099.41	65.51%	主要系 2019 年 3 月支付股利 7000 万，本报告期未支付股利。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	490,224,704.25	100%	448,895,663.88	100%	9.21%
分行业					
食品行业	490,224,704.25	100.00%	448,895,663.88	100.00%	9.21%
分产品					
瓜子仁系列	110,720,479.78	22.59%	116,129,628.86	25.87%	-4.66%
蚕豆系列	99,188,963.64	20.23%	97,549,512.98	21.73%	1.68%
青豌豆系列	134,304,669.28	27.40%	108,059,145.11	24.07%	24.29%
综合果仁及豆果系	73,930,354.11	15.08%	67,361,757.02	15.01%	9.75%

列					
其他系列	70,532,949.16	14.39%	58,417,526.78	13.01%	20.74%
其他业务收入	1,547,288.28	0.32%	1,378,093.13	0.31%	12.28%
分地区					
华东	112,459,345.77	22.94%	104,429,365.51	23.26%	7.69%
华中	86,837,864.59	17.71%	80,404,799.62	17.91%	8.00%
华北	48,090,636.60	9.81%	51,706,209.05	11.52%	-6.99%
华南	38,030,913.67	7.76%	35,554,023.94	7.92%	6.97%
东北	27,853,371.53	5.68%	28,932,305.81	6.45%	-3.73%
西北	41,536,749.18	8.47%	30,931,749.82	6.89%	34.29%
西南	65,270,602.44	13.31%	52,338,755.55	11.66%	24.71%
电商	68,259,921.85	13.92%	62,761,598.26	13.98%	8.76%
其他	338,010.35	0.07%	458,763.20	0.10%	-26.32%
其他业务收入	1,547,288.27	0.32%	1,378,093.12	0.31%	12.28%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品行业	490,224,704.25	290,125,851.40	40.82%	9.21%	10.18%	-0.52%
分产品						
瓜子仁系列	110,720,479.78	61,980,649.58	44.02%	-4.66%	-6.05%	0.83%
蚕豆系列	99,188,963.64	56,936,686.18	42.60%	1.68%	7.09%	-2.90%
青豌豆系列	134,304,669.28	70,454,477.18	47.54%	24.29%	29.14%	-1.97%
综合果仁及豆果系列	73,930,354.11	51,929,544.78	29.76%	9.75%	3.15%	4.50%
其他系列	70,532,949.16	48,824,493.69	30.78%	20.74%	24.31%	-1.99%
分地区						
华东	112,459,345.77	66,370,521.68	40.98%	7.69%	9.67%	-1.07%
华中	86,837,864.59	50,386,426.72	41.98%	8.00%	13.00%	-2.57%
华北	48,090,636.60	28,400,786.94	40.94%	-6.99%	-6.08%	-0.57%
西南	65,270,602.44	37,691,383.44	42.25%	24.71%	25.12%	-0.19%
电商	68,259,921.85	42,404,398.95	37.88%	8.76%	8.35%	0.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

西北地区同比增长34.29%，增加原因：散装专柜的投入

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,053,045.96	3.32%	主要系购买理财产品的收益	否
公允价值变动损益	1,584,826.50	1.72%	主要系计提未赎回理财的利息所致	否
资产减值	-560,033.36	-0.61%	主要系存货计提的跌价准备	否
营业外收入	384,181.99	0.42%		否
营业外支出	602,071.49	0.65%	主要系对外捐赠所致	否
其他收益	3,571,626.59	3.88%	主要系收到政府补助所致	否
信用减值	943,583.03	1.02%	主要系应收款项计提的坏账准备	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	40,208,634.42	4.81%	31,009,713.01	5.03%	-0.22%	
应收账款	8,340,729.06	1.00%	6,234,583.13	1.01%	-0.01%	
存货	66,135,488.79	7.92%	56,761,661.20	9.21%	-1.29%	存货较上年同期增长 937.38 万元，主要由于公司营业收入较上年同期上升，所备存货增加，占总资产比重下降主要由于 2019 年下半年至 2020 年上半年留存收益增加 18220.91 万元导致总资产增加所致。
固定资产	277,824,617.54	33.25%	219,258,862.95	35.59%	-2.34%	固定资产较上年同期增长 5,856.58 万元主要由于公司新增车间生产设备，占总资产比重下降主要由于 2019 年下半年至 2020 年上半年留存收益增

						加 18220.91 万元导致总资产增加所致。
在建工程	50,167,183.63	6.00%	42,251,485.14	6.86%	-0.86%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	238,401,499.07	1,584,826.50			1,497,040,000.00	1,491,280,554.84		245,745,770.73
金融资产小计	238,401,499.07	1,584,826.50	0.00	0.00	1,497,040,000.00	1,491,280,554.84	0.00	245,745,770.73
上述合计	238,401,499.07	1,584,826.50	0.00	0.00	1,497,040,000.00	1,491,280,554.84	0.00	245,745,770.73
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

暂无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
7#车间	14,031,623.39元	正在办理中

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,554,410,949.38	1,013,205,043.46	53.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 3.6 万吨休闲食品河南生产线建设项目	自建	是	食品制造	18,098,036.60	24,985,470.65	自有资金	6.05%	0.00	0.00	项目建设中	2020 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明书》
营销网络升级及品牌推广项目	其他	否	食品销售	15,282,036.87	34,882,444.71	自有资金	9.85%	0.00	0.00	项目建设中	2020 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明书》
信息化建设项目	其他	否	信息	1,718,003.82	2,572,162.62	自有资金	4.93%	0.00	0.00	项目建设中	2020 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明书》
研发中心建设项目	自建	是	食品研发	2,699,005.69	12,446,954.29	自有资金	27.19%	0.00	0.00	项目建设中	2020 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明书》
自动化生产线技术改造项目	其他	是	食品制造	1,508,679.03	6,336,051.90	自有资金	8.19%	0.00	0.00	项目建设中	2020 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《首次公开发行招股说明

												书》
合计	--	--	--	39,305,762.01	81,223,084.17	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	238,401,499.07	1,584,826.50	0.00	1,497,040,000.00	1,491,280,554.84	3,053,045.96	245,745,770.73	自有资金理财
合计	238,401,499.07	1,584,826.50	0.00	1,497,040,000.00	1,491,280,554.84	3,053,045.96	245,745,770.73	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘源食品(安阳)有限公司	子公司	豆类、果仁类等休闲类食品	50,000,000.00	99,505,498.32	46,744,755.03	0.00	-932,789.16	-936,589.16

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

甘源食品（安阳）有限公司成立于 2017 年 10 月 20 日，截至本报告日注册资本 5,000 万元，为公司全资子公司。经营范围：食品加工（按食品生产许可证核准的范围经营）；电子商务、营运；食品添加剂自制氮气生产（限自用）；餐饮服务*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止 2020 年 06 月 30 日，甘源食品（安阳）有限公司资产总额 9950.55 万元，净资产 4674.48 万元，2020 年 01-06 月实际的净利润 -93.66 万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、食品质量及安全风险

近年来，随着消费升级和新零售趋势的兴起，新兴食品企业在崛起的同时，产品质量却参差不齐；由于部分食品厂商的不规范生产经营，食品质量安全问题偶有发生，成为社会与舆论媒体的关注热点，国家也相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对于违反食品安全相关规定的处罚力度。公司一直将食品质量及安全问题作为头等大事，为严格控制产品质量，公司已建立起一套完整的产品质量控制体系，依托公司的信息管理系统及产品溯源体系，实现从原材料采购、生产、仓储、配送、销售等过程的质量控制，以确保公司生产的产品符合质量标准。

二、行业内重大食品安全事故而引起的经营风险

目前我国休闲食品行业竞争集中度低，生产企业数量众多，行业进入门槛较低，由于部分厂商在原材料采购、产品生产、质量检测及储存物流环节的安全控制程序薄弱或缺失，甚至偶尔会出现部分企业违规生产、滥用添加剂等恶劣行为，这会对整个行业产生不良的影响。如果行业内个别生产或销售企业发生重大的食品安全事故，社会媒体报道所产生的负面影响将会波及整个休闲食品行业，对整个行业形象、消费者信心造成严重损害，也会对包括本公司在内的整个休闲食品行业的经营产生重大影响，进而可能发生公司营业利润下降的风险。公司将坚守安全这条防线，绝不松懈，树立消费者对公司品牌质量的信心。

三、行业竞争加剧的风险

传统的休闲食品企业主要借助经销商、商超、直营店、加盟店等线下渠道销售产品，品牌众多，竞争激烈。近年来，我国网络购物、移动购物市场发展迅猛，市场规模迅速提升，休闲食品领域也涌现出越来越多的新进入者通过电商渠道开拓市场。目前休闲食品行业发展较快，新进入者采取电商主导的销售模式，一些传统休闲食品生产及零售企业也开始拓展互联网销售渠道，进一步提高了市场竞争程度。如果公司不能及时制定有效的竞争策略和销售策略，将在行业竞争中失去原有的优势地位，从而导致公司的产品销售下滑，影响本公司的财务状况和经营业绩。公司将会紧跟行业发展的脚步，线上线下多渠道运营，加大品牌影响力，不断推出品类丰富口味绝佳的产品，提高企业竞争力。

四、募投项目无法实现预期收益的风险

公司拟将本次发行募集资金用于年产3.6万吨休闲食品河南生产线建设项目、营销网络升级及品牌推广项目、电子商务平台建设项目、信息化建设项目、研发中心建设项目、自动化生产线技术改造项目，以加强自身在产能扩张、品牌塑造、新品研发、销售端及产业链各环节的核心竞争力。前期公司已结合市场需求、行业发展趋势及公司自身的经营特点对募投项目进行了全面论证，以确保募投项目具备充分的可行性和必要性，能够在战略及经营层面进一步巩固公司的竞争优势，取得良好的预期收益。

尽管如此，本次募投项目建设完成后，公司的年度成本投入及固定资产规模在客观上将进一步增加，团队规模亦会有所扩大；同时，募投项目的实施也对公司的项目管理能力和经营能力提出了较高要求；若市场环境及行业格局发生重大变化，或是公司未能按既定计划完成募投项目实施，募投项目的预期收益可能无法完全实现，公司也可能存在因固定资产折旧费用或人员投入等增加而导致利润下降的风险。公司将持续推进募投项目进展，提升人员管理水平，加强项目管控，以争取预期目标。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 03 月 26 日		

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼事项	12.01	否	审理阶段	以上诉讼对公司无重大影响	等待判决	2020年07月21日	-招股说明书
未达到重大诉讼事项	12.78	否	审理阶段	以上诉讼对公司无重大影响	等待判决		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经查询中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台、国家工商行政管理总局企业信用信息公示系统、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏、最高人民法院失信执行人信息查询平台等主要信用信息系统，公司及控股股东、实际控制人信用状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违法失信情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于甘源食品股份有限公司对员工进行股权激励的议案》，2017年11月18日股东大会决议以2017年6月30日为基准日新增发行1,730,031股股份用于股权激励。

2017 年 11 月 18 日，公司股东大会决议新增发行 1,730,031 股股份用于股权激励，由员工持股平台萍乡市铭智投资中心（有限合伙）、萍乡市铭望投资中心（有限合伙）、萍乡市铭益投资中心（有限合伙）以现金形式认购新增股份，本次股份发行完成后公司总股本为 69,911,831 股，注册资本为 6,991.1831 万元。2017 年 12 月 20 日，公司取得了萍乡市市场监督管理局核准的企业法人营业执照。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	31,956	24,500	0
合计		31,956	24,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
甘源食品（安阳）有	江西省鑫隆建筑有限	建筑合同	2019年09月23日			无		双方在公平、自愿的	5,256.19	否	不适用	正在执行中	2020年07月21日	巨潮资讯网《首次

限公司	公司河南汤阴县分公司						原则下签订						公开发行招股说明书》
甘源食品（安阳）有限公司	江西省鑫隆建筑有限公司河南汤阴县分公司	建筑合同	2020年05月23日			无	双方在公平、自愿的原则下签订	4,026.39	否	不适用	正在执行中		

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司严格按照国家环保要求，确保环保投入，建设了污水处理站3座，配有锅炉布袋除尘设备，油烟净化处理设备等，污水处理站设计处理规模分别为1500m³/d，采用活性污泥处理工艺，厂区生产废水全部由污水站集中处理，系统运行正常稳定，能达到污水综合排放标准。厂内锅炉尾气采用除尘器处理排放，运行正常，检测达标。同时在污水站安装有在线监测系统，监管部门在线监控，确保排放指标符合标准要求。公司的建设项目均按环保要求做了环境影响评价并通过环评验收。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准甘源食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]664号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,330.40万股，并于2020年7月31日起在深圳证券交易所上市。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
严斌生	境内自然人	74.99%	52,426,980		52,426,980			
北京红杉铭德股权投资中心	境内非国有法人	11.70%	8,181,800		8,181,800			
严海雁	境内自然人	8.33%	5,825,220		5,825,220			
深圳市领誉基石股份投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.50%	1,747,800		1,747,800			
萍乡市铭智投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.04%	730,013		730,013			
萍乡市铭益投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.72%	500,010		500,010			
萍乡市铭望投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.72%	500,008		500,008			
无								
无								
无								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无								
无								
无								
无								
无								

无			
无			
无			
无			
无			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见首次公开发行股票招股说明书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见首次公开发行股票招股说明书。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘源食品股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	40,208,634.42	71,222,608.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	245,745,770.73	238,401,499.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,340,729.06	11,120,347.47
应收款项融资		
预付款项	6,075,774.75	6,667,358.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,028,816.47	4,401,853.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	66,135,488.79	98,637,707.05

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,401,792.46	398,970.27
流动资产合计	371,937,006.68	430,850,344.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	277,824,617.54	278,190,445.79
在建工程	50,167,183.63	14,434,695.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,366,754.48	100,514,089.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,109,295.62	10,849,654.69
递延所得税资产	27,146,410.33	27,215,086.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	463,614,261.60	431,203,972.19
资产总计	835,551,268.28	862,054,316.40
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	42,867,714.33	84,102,448.71
预收款项		78,793,469.84
合同负债	36,165,089.68	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,794,565.48	19,573,856.75
应交税费	17,467,138.09	35,938,023.37
其他应付款	28,389,416.60	31,150,227.97
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,701,461.66	
流动负债合计	145,385,385.84	249,558,026.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,135,063.37	94,221,690.39
递延所得税负债	17,907,430.06	13,915,477.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,042,493.43	108,137,167.95
负债合计	262,427,879.27	357,695,194.59
所有者权益：		

股本	69,911,831.00	69,911,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,535,294.86	144,535,294.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,223,065.17	42,223,065.17
一般风险准备		
未分配利润	316,453,197.98	247,688,930.78
归属于母公司所有者权益合计	573,123,389.01	504,359,121.81
少数股东权益		
所有者权益合计	573,123,389.01	504,359,121.81
负债和所有者权益总计	835,551,268.28	862,054,316.40

法定代表人：严斌生

主管会计工作负责人：涂文莉

会计机构负责人：冯丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	40,073,615.89	71,038,790.39
交易性金融资产	245,745,770.73	238,401,499.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,340,729.06	11,120,347.47
应收款项融资		
预付款项	5,948,174.75	6,647,358.63
其他应收款	1,815,129.26	2,281,482.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,135,488.79	98,637,707.05
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	613,207.55	105,660.38
流动资产合计	368,672,116.03	428,232,845.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	276,733,501.44	277,099,192.21
在建工程	27,862,658.74	8,803,417.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,667,763.56	50,294,067.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,109,295.62	10,849,654.69
递延所得税资产	14,434,294.57	14,502,970.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	427,807,513.93	411,549,302.83
资产总计	796,479,629.96	839,782,148.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,612,181.33	84,046,915.71
预收款项		78,793,469.84
合同负债	36,165,089.68	
应付职工薪酬	15,744,475.34	19,537,888.58
应交税费	16,947,017.94	35,417,160.92

其他应付款	38,622,276.60	58,905,767.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,701,461.66	
流动负债合计	154,792,502.55	276,701,203.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,401,063.37	42,487,690.39
递延所得税负债	17,907,430.06	13,915,477.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	65,308,493.43	56,403,167.95
负债合计	220,100,995.98	333,104,370.97
所有者权益：		
股本	69,911,831.00	69,911,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,535,294.86	144,535,294.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,223,065.17	42,223,065.17
未分配利润	319,708,442.95	250,007,586.59
所有者权益合计	576,378,633.98	506,677,777.62
负债和所有者权益总计	796,479,629.96	839,782,148.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	490,224,704.25	448,895,663.88
其中：营业收入	490,224,704.25	448,895,663.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	406,512,349.90	378,804,983.96
其中：营业成本	290,140,935.62	263,504,157.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,269,334.61	6,815,814.64
销售费用	88,472,889.45	89,704,171.07
管理费用	18,887,963.60	16,830,285.23
研发费用	2,883,637.78	1,984,689.89
财务费用	-142,411.16	-34,134.40
其中：利息费用		
利息收入	-58,120.18	-38,935.85
加：其他收益	3,571,626.59	2,082,140.28
投资收益（损失以“-”号填列）	3,053,045.96	2,838,106.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	1,584,826.50	562,191.78

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	943,583.03	81,739.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-560,033.36	-1,222,969.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	92,305,403.07	74,431,889.01
加: 营业外收入	384,181.99	40,555.62
减: 营业外支出	602,071.49	435,502.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	92,087,513.57	74,036,942.18
减: 所得税费用	23,323,246.37	19,485,689.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	68,764,267.20	54,551,252.26
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	68,764,267.20	54,551,252.26
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,764,267.20	54,551,252.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,764,267.20	54,551,252.26
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	0.98	0.78
（二）稀释每股收益	0.98	0.78

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：严斌生

主管会计工作负责人：涂文莉

会计机构负责人：冯丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	490,224,704.25	448,895,663.88
减：营业成本	290,140,935.62	263,504,157.53
税金及附加	5,223,907.78	4,790,321.81
销售费用	88,472,889.45	89,704,171.07
管理费用	18,163,404.17	16,508,347.90
研发费用	2,883,637.78	1,779,026.56
财务费用	-142,423.03	-34,599.50
其中：利息费用		
利息收入		-38,935.85

加：其他收益	3,571,611.48	2,082,140.28
投资收益（损失以“-”号填列）	3,053,045.96	2,838,106.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,584,826.50	562,191.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	106,389.17	81,739.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-560,033.36	-1,221,769.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,238,192.23	76,986,647.60
加：营业外收入	384,181.99	40,555.62
减：营业外支出	598,271.49	435,502.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,024,102.73	76,591,700.77
减：所得税费用	23,323,246.37	19,485,689.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,700,856.36	57,106,010.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	69,700,856.36	57,106,010.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,574,783.96	498,798,874.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,176,338.11	8,505,333.72
经营活动现金流入小计	529,751,122.07	507,304,208.61
购买商品、接受劳务支付的现金	292,753,683.21	262,801,452.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,729,700.38	74,000,483.11
支付的各项税费	73,095,776.07	84,508,622.95
支付其他与经营活动有关的现金	53,690,454.51	54,249,187.76
经营活动现金流出小计	500,269,614.17	475,559,746.63
经营活动产生的现金流量净额	29,481,507.90	31,744,461.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,490,387,087.07	958,750,000.00
取得投资收益收到的现金	3,946,513.73	2,838,106.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,655.41	55,318.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,494,335,256.21	961,643,425.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,370,949.38	36,812,752.64
投资支付的现金	1,497,040,000.00	976,392,290.82
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	1,554,410,949.38	1,013,205,043.46

投资活动产生的现金流量净额	-60,075,693.17	-51,561,617.98
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,000,000.00
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	507,547.17	105,660.38
筹资活动现金流出小计	507,547.17	70,105,660.38
筹资活动产生的现金流量净额	-507,547.17	-70,105,660.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,758.28	1,716.97
五、现金及现金等价物净增加额	-31,013,974.16	-89,921,099.41
加：期初现金及现金等价物余额	71,222,608.58	120,930,812.42
六、期末现金及现金等价物余额	40,208,634.42	31,009,713.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,574,783.96	498,798,874.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,356,741.25	4,874,806.97
经营活动现金流入小计	527,931,525.21	503,673,681.86
购买商品、接受劳务支付的现金	292,513,683.21	262,801,452.81
支付给职工以及为职工支付的现金	80,593,879.27	74,000,483.11
支付的各项税费	72,050,349.23	71,768,341.52
支付其他与经营活动有关的现金	53,891,189.38	64,144,195.91

经营活动现金流出小计	499,049,101.09	472,714,473.35
经营活动产生的现金流量净额	28,882,424.12	30,959,208.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,490,387,087.07	958,750,000.00
取得投资收益收到的现金	3,946,513.73	2,838,106.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,655.41	55,318.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,494,335,256.21	961,643,425.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,401,385.94	36,167,812.45
投资支付的现金	1,497,040,000.00	976,392,290.82
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	17,321,680.00	
投资活动现金流出小计	1,553,763,065.94	1,012,560,103.27
投资活动产生的现金流量净额	-59,427,809.73	-50,916,677.79
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	507,547.17	105,660.38
筹资活动现金流出小计	507,547.17	70,105,660.38
筹资活动产生的现金流量净额	-507,547.17	-70,105,660.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,758.28	1,716.97
五、现金及现金等价物净增加额	-30,965,174.50	-90,061,412.69
加：期初现金及现金等价物余额	71,038,790.39	120,886,410.02
六、期末现金及现金等价物余额	40,073,615.89	30,824,997.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计			
	股本	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润	其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	69,911,831.00				144,535,294.86				42,223,065.17		247,688,930.78		504,359,121.81	0.00	504,359,121.81
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	69,911,831.00				144,535,294.86				42,223,065.17		247,688,930.78		504,359,121.81	0.00	504,359,121.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	68,764,267.20	0.00	68,764,267.20	0.00	68,764,267.20
（一）综合收益总额											68,764,267.20		68,764,267.20	0.00	68,764,267.20
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公 积																					
2. 提取一般风 险准备																					
3. 对所有者(或 股东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权 益内部结转																					
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																					
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																					
3. 盈余公积弥 补亏损																					
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																					
5. 其他综合收 益结转留存收 益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余 额	69,911,831.00						144,535,294.86										42,223,065.17	316,453,197.98	573,123,389.01	0.00	573,123,389.01

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计								
	归属于母公司所有者权益																					
	股本	其他权益 工具	资本公积	减 ：	其 他	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	其 他	小计											

		优 先 股	永 续 债	其 他	库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备					
一、上年期末余额	69,911,831.00				144,535,294.86			25,310,224.39		166,605,729.35		406,363,079.60	0.00	406,363,079.60
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	69,911,831.00				144,535,294.86			25,310,224.39		166,605,729.35		406,363,079.60	0.00	406,363,079.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-15,448,747.74		-15,448,747.74	0.00	-15,448,747.74
（一）综合收益总额										54,551,252.26		54,551,252.26		54,551,252.26
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他															
(三) 利润分配												-70,000,000.00	-70,000,000.00	0.00	-70,000,000.00
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													-70,000,000.00	-70,000,000.00	-70,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

用													
(六) 其他													
四、本期末余额	69,911,831.00			144,535,294.86			25,310,224.39		151,156,981.61		390,914,331.86	0.00	390,914,331.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,911,831.00				144,535,294.86				42,223,065.17	250,007,586.59		506,677,777.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,911,831.00				144,535,294.86				42,223,065.17	250,007,586.59		506,677,777.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										69,700,856.36		69,700,856.36
（一）综合收益总额										69,700,856.36		69,700,856.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	69,911,831.00				144,535,294.86				42,223,065.17	319,708,442.95		576,378,633.98

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,911,831.00				144,535,294.86				25,310,224.39	167,792,019.60		407,549,369.85
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,911,831.00				144,535,294.86				25,310,224.39	167,792,019.60		407,549,369.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-12,893,989.15		-12,893,989.15
(一)综合收益总额										57,106,010.85		57,106,010.85
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	69,911,831.00				144,535,294.86				25,310,224.39	154,898,030.45		394,655,380.70

三、公司基本情况

甘源食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原萍乡市甘源食品有限公司（以下简称甘源有限公司），于2006年2月14日在萍乡市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3603002003388的企业法人营业执照。甘源有限公司成立时注册资本50.00万元。甘源有限公司以2012年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2012年8月28日在萍乡市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省萍乡市。公司现持有统一社会信用代码为91360300784121328X的营业执照，注册资本6,991.1831万元，股份总数6,991.1831万股（每股面值1元）。

本公司属于制造业之食品制造业。主要经营活动为豆类、果仁类等休闲类食品的研发、生产和销售。产品主要有：原味青豌豆、蟹黄味瓜子仁、蟹黄味蚕豆等。

本财务报表经公司2020年8月28日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将子公司甘源食品（安阳）有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围，报告期内无纳入合并范围的特殊目的主体。纳入合并范围的各子公司及其明细情况如下：

公司名称	2020年是否纳入合并范围	2019年是否纳入合并范围
甘源食品（安阳）有限公司	是	是

说明：公司全资子公司安阳甘源于 2017 年 10 月 20 日成立

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个月内的持续经营能力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。

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。

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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (6) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整
其他应收款——应收往来款组合		
其他应收款——其他款项组合		

		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为0

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回，对合并范围内的关联方不计提坏账

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(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：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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、应收票据

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100万元以上或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项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

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)
1年以内（含,下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
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，确认减值损失

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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。

15、合同资产

企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。企业拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

16、合同成本

17、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，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。

18、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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、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。

20、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。

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	50
软件	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、合同负债

企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

26、租赁负债

27、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。

28、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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售豆类、果仁类等休闲类食品，属于在某一时点履行履约义务。内销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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销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报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司以经销为主，公司主要业务模式收入确认时点如下：

(1) 经销模式

在已发货并获得经销商确认收货后，公司确认收入。

(2) 电子商务销售模式

1) 通过公司自营电商渠道进行销售的，在终端客户确认收货后，款项也同步在平台进行支付，公司同时确认收入。

2) 通过电商平台销售的，根据与电商平台合同约定的结算模式，在实际已发货并取得电商平台出具的结算文件时，公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

30、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用

31、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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

33、其他重要的会计政策和会计估计

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号-收入》。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业及在境外上市并采集国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	根据国家统一的会计制度要求变更会计政策	详见下述“其他说明”

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号），本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接规定，首次执行该准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日照合并报表和母公司报表主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	78,793,469.84	-78,793,469.84	0
其他流动负债		9,064,735.47	9,064,735.47
合同负债		69,728,734.37	69,728,734.37

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	71,222,608.58	71,222,608.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	238,401,499.07	238,401,499.07	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,120,347.47	11,120,347.47	
应收款项融资			
预付款项	6,667,358.63	6,667,358.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,401,853.14	4,401,853.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	98,637,707.05	98,637,707.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	398,970.27	398,970.27	
流动资产合计	430,850,344.21	430,850,344.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	278,190,445.79	278,190,445.79	
在建工程	14,434,695.90	14,434,695.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,514,089.44	100,514,089.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,849,654.69	10,849,654.69	
递延所得税资产	27,215,086.37	27,215,086.37	
其他非流动资产			
非流动资产合计	431,203,972.19	431,203,972.19	
资产总计	862,054,316.40	862,054,316.40	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	84,102,448.71	84,102,448.71	
预收款项	78,793,469.84	0.00	-78,793,469.84
合同负债		69,728,734.37	69,728,734.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,573,856.75	19,573,856.75	
应交税费	35,938,023.37	35,938,023.37	
其他应付款	31,150,227.97	31,150,227.97	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,064,735.47	9,064,735.47
流动负债合计	249,558,026.64	249,558,026.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	94,221,690.39	94,221,690.39	
递延所得税负债	13,915,477.56	13,915,477.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	108,137,167.95	108,137,167.95	
负债合计	357,695,194.59	357,695,194.59	
所有者权益：			
股本	69,911,831.00	69,911,831.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,535,294.86	144,535,294.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,223,065.17	42,223,065.17	
一般风险准备			
未分配利润	247,688,930.78	247,688,930.78	
归属于母公司所有者权益合计	504,359,121.81	504,359,121.81	
少数股东权益			

所有者权益合计	504,359,121.81	504,359,121.81	
负债和所有者权益总计	862,054,316.40	862,054,316.40	

调整情况说明

企业会计准则变引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号），根据新收入准则衔接规定，首次执行该准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并报表主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	78,793,469.84	-78,793,469.84	0
其他流动负债		9,064,735.47	9,064,735.47
合同负债		69,728,734.37	69,728,734.37

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	71,038,790.39	71,038,790.39	
交易性金融资产	238,401,499.07	238,401,499.07	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,120,347.47	11,120,347.47	
应收款项融资			
预付款项	6,647,358.63	6,647,358.63	
其他应收款	2,281,482.77	2,281,482.77	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	98,637,707.05	98,637,707.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	105,660.38	105,660.38	
流动资产合计	428,232,845.76	428,232,845.76	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	277,099,192.21	277,099,192.21	
在建工程	8,803,417.86	8,803,417.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,294,067.46	50,294,067.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,849,654.69	10,849,654.69	
递延所得税资产	14,502,970.61	14,502,970.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	411,549,302.83	411,549,302.83	
资产总计	839,782,148.59	839,782,148.59	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	84,046,915.71	84,046,915.71	
预收款项	78,793,469.84	0.00	-78,793,469.84
合同负债		69,728,734.37	69,728,734.37
应付职工薪酬	19,537,888.58	19,537,888.58	
应交税费	35,417,160.92	35,417,160.92	
其他应付款	58,905,767.97	58,905,767.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债		9,064,735.47	9,064,735.47
流动负债合计	276,701,203.02	276,701,203.02	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,487,690.39	42,487,690.39	
递延所得税负债	13,915,477.56	13,915,477.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,403,167.95	56,403,167.95	
负债合计	333,104,370.97	333,104,370.97	
所有者权益：			
股本	69,911,831.00	69,911,831.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,535,294.86	144,535,294.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,223,065.17	42,223,065.17	
未分配利润	250,007,586.59	250,007,586.59	
所有者权益合计	506,677,777.62	506,677,777.62	
负债和所有者权益总计	839,782,148.59	839,782,148.59	

调整情况说明

企业会计准则变引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号），根据新收入准则衔接规定，首次执行该准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日母公司报表主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	78,793,469.84	-78,793,469.84	0
其他流动负债		9,064,735.47	9,064,735.47
合同负债		69,728,734.37	69,728,734.37

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

35、其他

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、贷款服务	13%，6%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

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	24,031.70	35,053.10

银行存款	39,472,641.99	68,778,458.05
其他货币资金	711,960.73	2,409,097.43
合计	40,208,634.42	71,222,608.58

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,745,770.73	238,401,499.07
其中：		
结构性存款	50,000,000.00	
银行理财产品	195,745,770.73	238,401,499.07
其中：		
合计	245,745,770.73	238,401,499.07

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,687.35	5.72%	532,687.35	100.00%		532,687.35	4.35%	532,687.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,783,805.77	94.28%	443,076.71	5.04%	8,340,729.06	11,706,447.11	95.65%	586,099.64	5.01%	11,120,347.47
其中：										
合计	9,316,493.12	100.00%	975,764.06	10.47%	8,340,729.06	12,239,134.46	100.00%	1,118,786.99	9.14%	11,120,347.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备	532,687.35	532,687.35	100.00%	合同付款发生逾期，确定款项无法收回。

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鲜蜂网络科技有限公司	438,363.80	438,363.80	100.00%	合同付款发生逾期，确定款项无法收回。
青岛真之味贸易有限公司	94,323.55	94,323.55	100.00%	合同付款发生逾期，确定款项无法收回。
合计	532,687.35	532,687.35	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,768,260.07	438,413.00	5.00%
1-2年			
2-3年	15,545.70	4,663.71	30.00%
合计	8,783,805.77	443,076.71	--

确定该组合依据的说明：

按照账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	584,545.07	1,554.57	532,687.35	1,118,786.99
2020年1月1日余额在本期	584,545.07	1,554.57	532,687.35	1,118,786.99
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-146,132.07	3,109.14		-143,022.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	438,413.00	4,663.71	532,687.35	975,764.06

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,768,260.07
2至3年	15,545.70
3年以上	532,687.35
4至5年	532,687.35
合计	9,316,493.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,687.35					532,687.35

按组合计提坏账准备的应收账款	586,099.64	-143,022.93				443,076.71
合计	1,118,786.99	-143,022.93				975,764.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京东自营	2,377,500.78	25.52%	118,875.04
家家悦系统	1,662,626.22	17.85%	83,131.31
大润发系统	1,206,008.47	12.94%	60,300.42
天猫超市	1,150,169.18	12.35%	57,508.46
利群系统	803,724.95	8.63%	40,186.25
合计	7,200,029.60	77.29%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、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	6,075,774.75	100.00%	6,667,358.63	100.00%
合计	6,075,774.75	--	6,667,358.63	--

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(%)
萍乡市燃气有限公司	1,856,490.40	30.6%
东莞市金仙峰实业有限公司	717,696.00	11.8%
江西省农业厅	572,641.51	9.4%
易倩	421,221.01	6.9%
国网江西省电力公司萍乡市安源区供电分公司	375,613.94	6.2%
小 计	3,943,662.86	64.9%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,028,816.47	4,401,853.14
合计	3,028,816.47	4,401,853.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地保证金		3,000,000.00
押金保证金	1,000,043.53	1,409,909.00
备用金	474,404.23	414,675.81
往来款	511,774.57	791,118.74

其他	1,456,000.00	115.55
合计	3,442,222.33	5,615,819.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,213,965.96			1,213,965.96
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-800,560.10			-800,560.10
2020 年 6 月 30 日余额	413,405.86			413,405.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,586,742.08
1 至 2 年	580,626.60
2 至 3 年	48,353.65
3 年以上	226,500.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	196,500.00
合计	3,442,222.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,213,965.96	-800,560.10				413,405.86
合计	1,213,965.96	-800,560.10				413,405.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汤阴县财政局国库股	其他	1,250,000.00	1 年以内	36.31%	62,500.00
萍乡经济技术开发区清理拖欠农民工工资工作领导小组	保证金	206,000.00	1-2 年	5.98%	17,600.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	158,003.53	1-3 年	4.59%	22,730.29
浙江天猫技术有限公司	保证金	135,000.00	1-5 年	3.92%	54,500.00
易倩	押金	100,000.00	1 年以内	2.91%	5,000.00
合计	--	1,849,003.53	--	53.72%	162,330.29

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	38,727,077.36	2,563,672.42	36,163,404.94	50,191,542.05	2,630,768.31	47,560,773.74
在产品	3,267,746.18		3,267,746.18	8,506,008.54		8,506,008.54
库存商品	15,545,321.36	276,224.70	15,269,096.66	16,855,240.32	81,708.51	16,773,531.81
周转材料	1,563,562.45		1,563,562.45	601,009.43		601,009.43
发出商品	10,022,988.01	151,309.45	9,871,678.56	25,395,710.43	199,326.90	25,196,383.53
合计	69,126,695.36	2,991,206.57	66,135,488.79	101,549,510.77	2,911,803.72	98,637,707.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,630,768.31	132,499.21		199,595.10		2,563,672.42
库存商品	81,708.51	276,224.70		81,708.51		276,224.70
发出商品	199,326.90	151,309.45		199,326.90		151,309.45
合计	2,911,803.72	560,033.36		480,630.51		2,991,206.57
项目	确定可变现净值的具体依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升		本期已将期初计提存货跌价准备的生产领用	
库存商品、发出商品	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		以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税	1,788,584.91	293,309.89
上市费用	507,547.17	
其他	105,660.38	105,660.38
合计	2,401,792.46	398,970.27

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,824,617.54	278,190,445.79
合计	277,824,617.54	278,190,445.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	180,087,048.60	130,779,803.09	6,105,229.89	7,178,957.78	20,405,927.45	344,556,966.81
2.本期增加金额	329,549.56	5,825,149.92	382,389.39	597,830.19	5,867,293.43	13,002,212.49
(1) 购置	329,549.56	5,825,149.92	382,389.39	597,830.19	5,867,293.43	13,002,212.49
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额		34,926.87	49,418.81	140,614.40	89,581.06	314,541.14
(1) 处置或报废		34,926.87	49,418.81	140,614.40	89,581.06	314,541.14
4.期末余额	180,416,598.16	136,570,026.14	6,438,200.47	7,636,173.57	26,183,639.82	357,244,638.16
二、累计折旧						
1.期初余额	17,258,538.03	35,780,159.57	3,243,075.54	4,914,588.40	5,170,159.48	66,366,521.02
2.本期增加金额	2,871,432.27	6,311,727.35	524,879.77	574,049.96	2,998,620.52	13,280,709.87
(1) 计提	2,871,432.27	6,311,727.35	524,879.77	574,049.96	2,998,620.52	13,280,709.87
3.本期减少金额		11,842.09	45,251.36	133,583.67	36,533.15	227,210.27
(1) 处置或报废		11,842.09	45,251.36	133,583.67	36,533.15	227,210.27
4.期末余额	20,129,970.30	42,080,044.83	3,722,703.95	5,355,054.69	8,132,246.85	79,420,020.62
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	160,286,627.86	94,489,981.31	2,715,496.52	2,281,118.88	18,051,392.97	277,824,617.54
2.期初账面价值	162,828,510.57	94,999,643.52	2,862,154.35	2,264,369.38	15,235,767.97	278,190,445.79

(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
生产三厂炒货生产线设备闲置	7,299,858.31	1,484,305.83		5,815,552.48	

(3) 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
7#车间	14,031,623.39	正在办理中

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,167,183.63	14,434,695.90
合计	50,167,183.63	14,434,695.90

(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 3.6 万吨休闲食品河南生产线建设项目（建筑工程及设备）	22,304,524.89		22,304,524.89	5,631,278.04		5,631,278.04
厂区零星建设工程	10,069,329.63		10,069,329.63	190,609.00		190,609.00
其他机械设备	13,978,310.09		13,978,310.09	2,733,822.69		2,733,822.69
三期厂房建设工程	3,815,019.02		3,815,019.02	5,338,986.17		5,338,986.17
三期厂房建设工程(装修)				540,000.00		540,000.00
合计	50,167,183.63		50,167,183.63	14,434,695.90		14,434,695.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 3.6 万吨休闲食品河南生产线建设项目（建筑工程及设备）	313,008,500.00	5,631,278.04	16,673,246.85			22,304,524.89	7.13%					其他
合计	313,008,500.00	5,631,278.04	16,673,246.85			22,304,524.89	--	--				--

11、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	102,527,268.97			3,146,722.49	105,673,991.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置				37,168.14	37,168.14
(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	102,527,268.97			3,183,890.63	105,711,159.60

二、累计摊销					
1.期初余额	4,329,856.69			830,045.33	5,159,902.02
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,025,272.89			159,230.24	1,184,503.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,355,129.58			989,275.57	6,344,405.15
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					99,366,754.48
2.期初账面价值					100,514,089.44

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。

(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：

12、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
车间装修及改造工程	5,937,326.80	193,539.83	1,286,846.00		4,844,020.63
道路及绿化工程	1,225,489.48		212,043.60		1,013,445.88
污水处理工程	1,686,811.40		266,380.80		1,420,430.60
其他	2,000,027.01	124,495.57	293,124.07		1,831,398.51
合计	10,849,654.69	318,035.40	2,058,394.47		9,109,295.62

其他说明

13、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	3,966,970.68	991,742.67	4,030,590.71	1,007,647.68
预提经销商折扣	6,369,144.28	1,592,286.06	11,493,601.36	2,873,400.34
递延收益	98,249,526.40	24,562,381.60	93,336,153.42	23,334,038.35
合计	108,585,641.36	27,146,410.33	108,860,345.49	27,215,086.37

(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
购入长期资产一次性抵减应纳税所得额	70,044,893.72	17,511,223.43	54,661,338.39	13,665,334.60
公允价值变动收益	1,584,826.50	396,206.63	1,000,571.83	250,142.96
合计	71,629,720.22	17,907,430.06	55,661,910.22	13,915,477.56

(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		27,146,410.33		27,215,086.37
递延所得税负债		17,907,430.06		13,915,477.56

(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
可抵扣亏损	2,136,046.39	362,260.37
递延收益	885,536.97	885,536.97
资产减值准备	413,405.86	1,213,965.96
合计	3,434,989.22	2,461,763.30

(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
2024	362,260.37	362,260.37	
2025	1,773,786.02		
合计	2,136,046.39	362,260.37	--

其他说明：

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	25,607,236.88	57,512,886.37
应付设备工程款	14,223,677.11	18,831,618.01
应付物流款	2,491,173.64	6,681,589.15
应付其他	545,626.70	1,076,355.18
合计	42,867,714.33	84,102,448.71

(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

其他说明：

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无	0.00	0.00
合计		0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	36,165,089.68	69,728,734.37
合计	36,165,089.68	69,728,734.37

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	36,165,089.68	合同负债为已收取经销商款项尚未履行发货义务的款项，期末较期初减少 3,356.36 万元，减少 48.13%，减少原因主要系年初为销售旺季，而 6 月为年度中销售相对较淡所致。

17、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	19,573,856.75	74,538,975.33	79,115,903.20	14,996,928.88
二、离职后福利-设定提存计划		2,092,604.32	1,294,967.72	797,636.60
合计	19,573,856.75	76,631,579.65	80,410,870.92	15,794,565.48

(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	19,027,003.00	65,461,626.45	70,301,650.02	14,186,979.43
2、职工福利费	84,813.87	4,231,387.71	4,236,838.56	79,363.02
3、社会保险费		1,763,354.59	1,734,555.63	28,798.96
其中：医疗保险费		1,687,206.37	1,687,206.37	
工伤保险费		76,148.22	47,349.26	28,798.96
4、住房公积金		1,775,848.20	1,471,841.70	304,006.50
5、工会经费和职工教育经费	462,039.88	1,306,758.38	1,371,017.29	397,780.97
合计	19,573,856.75	74,538,975.33	79,115,903.20	14,996,928.88

(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		2,026,168.27	1,252,986.83	773,181.44
2、失业保险费		66,436.05	41,980.89	24,455.16
合计		2,092,604.32	1,294,967.72	797,636.60

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,412,052.12	9,831,034.06
企业所得税	10,660,939.81	22,889,833.40
个人所得税	413,422.41	645,070.94
城市维护建设税	431,450.01	807,266.50
教育费附加	184,907.12	345,971.33
地方教育费附加	123,271.43	230,647.57
城镇土地使用税	819,241.85	816,578.21
房产税	414,353.34	364,121.36
环境保护税	7,500.00	7,500.00

合计	17,467,138.09	35,938,023.37
----	---------------	---------------

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,389,416.60	31,150,227.97
合计	28,389,416.60	31,150,227.97

(1) 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	19,700,552.34	15,984,161.64
预提经销商折扣	6,369,144.28	11,493,601.36
预提费用	2,243,692.52	3,065,158.90
其他	76,027.46	607,306.07
合计	28,389,416.60	31,150,227.97

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

其他说明

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	4,701,461.66	9,064,735.47
合计	4,701,461.66	9,064,735.47

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：

21、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	94,221,690.39	5,970,362.00	1,056,989.02	99,135,063.37	财政拨款
合计	94,221,690.39	5,970,362.00	1,056,989.02	99,135,063.37	--

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
土地费用及规费补贴	3,625,089.78	970,362.00		54,027.65			4,541,424.13	与资产相关
三期设备补贴		5,000,000.00		44,268.77			4,955,731.23	与资产相关
河南生产线建设项目补助	51,734,000.00						51,734,000.00	与资产相关
三期工程建设项目补贴	38,708,576.55			939,029.94			37,769,546.61	与资产相关
二期生产线建设贴息	154,024.06			19,662.66			134,361.40	与资产相关

其他说明：

22、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	69,911,831.00						69,911,831.00

其他说明：

23、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）	137,056,527.00			137,056,527.00
其他资本公积	7,478,767.86			7,478,767.86
合计	144,535,294.86			144,535,294.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

24、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	42,223,065.17			42,223,065.17
合计	42,223,065.17			42,223,065.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

25、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	247,688,930.78	166,605,729.35
调整后期初未分配利润	247,688,930.78	166,605,729.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,764,267.20	54,551,252.26
发放股利		70,000,000.00
期末未分配利润	316,453,197.98	151,156,981.61

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。

26、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	488,677,415.98	290,125,851.41	447,517,570.75	263,316,330.44
其他业务	1,547,288.27	15,084.21	1,378,093.13	187,827.09
合计	490,224,704.25	290,140,935.62	448,895,663.88	263,504,157.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
瓜子仁系列	110,720,479.78			110,720,479.78
蚕豆系列	99,188,963.64			99,188,963.64
青豌豆系列	134,304,669.28			134,304,669.28
综合果仁及豆果系列	73,930,354.11			73,930,354.11
其他系列	70,532,949.16			70,532,949.16
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

公司销售豆类、果仁类等休闲类食品,属于在某一时点履行履约义务。内销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客户且客户已接受该商品,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,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。外销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报关,取得提单,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,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,165,089.68 元,其中,36,165,089.68 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

27、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	2,052,062.47	1,981,266.57
教育费附加	879,455.33	849,114.25
房产税	841,058.76	622,287.06
土地使用税	1,638,483.69	2,607,603.79
印花税	256,970.80	174,466.80
环境税	15,000.00	15,000.00
地方教育费附加	586,303.56	566,076.17
合计	6,269,334.61	6,815,814.64

其他说明：

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	35,900,186.80	34,583,719.47
物流快递费	17,596,977.83	20,512,973.10
促销推广费	19,474,243.67	17,430,818.65
差旅费	5,598,770.07	6,820,347.41
物料消耗	1,750,084.24	2,747,618.07
广告及咨询费	2,519,630.68	1,415,094.23
会务费	987,891.93	2,589,820.19
折旧及摊销	3,222,993.57	1,595,997.24
办公费	630,103.78	1,180,350.69
其他	792,006.88	827,432.02
合计	88,472,889.45	89,704,171.07

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	10,739,913.28	9,303,487.48
折旧及摊销	2,749,520.03	2,520,092.16
办公费	1,430,977.22	950,874.08
存货报废	622,329.80	957,703.00
中介及咨询费	1,238,739.17	1,352,452.83
差旅费	191,281.91	400,860.84
交际应酬费	649,080.09	376,913.98
股份支付		
其他	1,266,122.10	967,900.86
合计	18,887,963.60	16,830,285.23

其他说明：

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工及福利	2,269,979.66	1,750,527.91
材料消耗	68,083.60	66,157.87
折旧及摊销	189,156.19	32,198.15
其他支出	356,418.33	135,805.96
合计	2,883,637.78	1,984,689.89

其他说明：

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-58,120.18	-38,935.85
手续费	3,467.30	6,518.42
汇兑损益	-87,758.28	-1,716.97
合计	-142,411.16	-34,134.40

其他说明：

32、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
与资产相关的政府补助	1,056,989.02	972,140.28
与收益相关的政府补助	2,514,637.57	1,110,000.00

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,053,045.96	2,838,106.90
合计	3,053,045.96	2,838,106.90

其他说明：

34、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
交易性金融资产	1,584,826.50	562,191.78
合计	1,584,826.50	562,191.78

其他说明：

无

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	800,560.10	-4,566.76
应收账款坏账损失	143,022.93	86,306.16
合计	943,583.03	81,739.40

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-560,033.36	-1,222,969.27
合计	-560,033.36	-1,222,969.27

其他说明：

37、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

38、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
其他	384,181.99	40,555.62	384,181.99
合计	384,181.99	40,555.62	384,181.99

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	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
--	--	--	--	-------	---	---	---	-------

其他说明：

39、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
债务重组损失			0.00
非货币性资产交换损失			0.00
对外捐赠	515,679.82		515,679.82
非流动资产毁损报废损失	85,675.46	403,973.28	85,675.46
其他	716.21	31,529.17	716.21
合计	602,071.49	435,502.45	602,071.49

其他说明：

40、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	19,262,617.83	17,938,463.58
递延所得税费用	4,060,628.54	1,547,226.34
合计	23,323,246.37	19,485,689.92

(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	92,087,513.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,021,878.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,062.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	243,305.73
所得税费用	23,323,246.37

其他说明

41、其他综合收益

详见附注。

42、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
往来款	2,333,302.84	3,630,360.85
政府补助	8,400,733.10	4,795,481.40
利息收入	58,120.18	38,935.85
营业外收入	384,181.99	40,555.62
合计	11,176,338.11	8,505,333.72

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
付现费用	51,118,908.55	54,211,140.17
往来款	2,051,682.63	
手续费支出	3,467.30	6,518.42
其他	516,396.03	31,529.17
合计	53,690,454.51	54,249,187.76

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
	0.00	0.00

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

	0.00	0.00
--	------	------

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
	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	507,547.17	105,660.38
合计	507,547.17	105,660.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	68,764,267.20	54,551,252.26
加：资产减值准备	-383,549.67	1,141,229.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,280,683.24	10,068,003.92
无形资产摊销	1,184,503.10	1,172,368.82
长期待摊费用摊销	2,058,394.47	2,666,264.58
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）	85,675.46	403,973.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,584,826.50	-562,191.78
财务费用（收益以“-”号填列）	-87,758.28	-1,716.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,053,045.96	-2,838,106.90
递延所得税资产减少（增加以	68,676.04	-896,939.98

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,991,952.50	2,303,618.38
存货的减少(增加以“—”号填列)	32,422,815.41	14,126,837.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,172,546.97	1,022,052.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-91,438,826.08	-51,412,183.82
经营活动产生的现金流量净额	29,481,507.90	31,744,461.98
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	40,208,634.42	31,009,713.01
减: 现金的期初余额	71,222,608.58	120,930,812.42
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-31,013,974.16	-89,921,099.41

(2) 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	40,208,634.42	71,222,608.58
其中: 库存现金	24,031.70	35,053.10
可随时用于支付的银行存款	39,337,625.09	68,594,639.86
可随时用于支付的其他货币资金	711,959.10	2,409,097.43
存放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	40,208,634.42	71,222,608.58

其他说明:

44、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
固定资产	14,031,623.39	产权证书正在办理中
合计	14,031,623.39	--

其他说明：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
7#车间	14,031,623.39	正在办理中

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	15,176.12	7.0795	107,439.34
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1) 与资产相关的政府补助	5,970,362.00	递延收益	45,907.90
其中：工业发展基金	970,362.00	递延收益	1,639.13
农产品加工项目 领军企业奖补资金	5,000,000.00	递延收益	44,268.77
2) 与收益相关，且用于补偿 公司已发生的相关成本费用 或损失的政府补助	2,514,622.46	其他收益	2,514,622.46
其中：上市扶持资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业稳岗补贴	263,855.99	其他收益	263,855.99
其他补贴	250,766.47	其他收益	250,766.47

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘源食品（安阳） 有限公司	河南省安阳市	汤阴县创业大厦 10 楼	食品生产、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

九、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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过90天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的77.29%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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，公司综合运用多种融资手段，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。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
应付账款	42,867,714.33	42,867,714.33	42,867,714.33		
其他应付款	28,389,416.60	28,389,416.60	28,389,416.60		
小 计	71,257,130.93	71,257,130.93	71,257,130.93		

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
应付账款	84,102,448.71	84,102,448.71	84,102,448.71		
其他应付款	31,150,227.97	31,150,227.97	31,150,227.97		
小 计	115,252,676.68	115,252,676.68	115,252,676.68		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日，公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“外币货币性项目”之说明

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		245,745,770.73		245,745,770.73
持续以公允价值计量的资产总额		245,745,770.73		245,745,770.73
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

计量日获得相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

采用银行理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

2、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
萍乡市铭益投资中心（有限 合伙）	股东
萍乡市铭智投资中心（有限合伙）	股东
萍乡市铭望投资中心（有限合伙）	股东

其他说明

3、关联交易情况

（1）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	1,923,235.18	2,041,820.39

4、关联方应收应付款项

(1) 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
其他应付款	萍乡市铭益投资中心（有限合伙）	21,485.54	21,485.54
其他应付款	萍乡市铭智投资中心（有限合伙）	31,368.82	31,368.82
其他应付款	萍乡市铭望投资中心（有限合伙）	21,485.45	21,485.45

十二、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

无

十三、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
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会《关于核准甘源食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]664号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,330.40万股,并于2020年7月31日起在深圳证券交易所上市。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	99,740,939.17
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,687.35	5.72%	532,687.35	100.00%		532,687.35	4.35%	532,687.35	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,783,805.77	94.28%	443,076.71	5.04%	8,340,729.06	11,706,447.11	95.65%	586,099.64	5.01%	11,120,347.47
其中:										

合计	9,316,493.12	100.00%	975,764.06	10.47%	8,340,729.06	12,239,134.46	100.00%	1,118,786.99	9.14%	11,120,347.47
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备	532,687.35	532,687.35	100.00%	合同付款发生逾期, 确定款项无法收回。
合计	532,687.35	532,687.35	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京鲜蜂网络科技有限公司	438,363.80	438,363.80	100.00%	合同付款发生逾期, 确定款项无法收回。
青岛真之味贸易有限公司	94,323.55	94,323.55	100.00%	合同付款发生逾期, 确定款项无法收回。
合计	532,687.35	532,687.35	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,768,260.07	438,413.00	5.00%
1-2年			
2-3年	15,545.70	4,663.71	30.00%
合计	8,783,805.77	443,076.71	--

确定该组合依据的说明:

按照账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	584,545.07	1,554.57	532,687.35	1,118,786.99
2020年1月1日余额在本期	584,545.07	1,554.57	532,687.35	1,118,786.99
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-146,132.07	3,109.14		-143,022.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	438,413.00	4,663.71	532,687.35	975,764.06

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,768,260.07
2至3年	15,545.70
3年以上	532,687.35
4至5年	532,687.35
合计	9,316,493.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	532,687.35					532,687.35
按组合计提坏账准备的应收账款	586,099.64	-143,022.93				443,076.71
合计	1,118,786.99	-143,022.93				975,764.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京东自营	2,377,500.78	25.52%	118,875.04
家家悦系统	1,662,626.22	17.85%	83,131.31
大润发系统	1,206,008.47	12.94%	60,300.42
天猫超市	1,150,169.18	12.35%	57,508.46
利群系统	803,724.95	8.63%	40,186.25
合计	7,200,029.60	77.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,815,129.26	2,281,482.77
合计	1,815,129.26	2,281,482.77

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	999,043.53	1,409,909.00
备用金	448,404.23	393,675.81
往来款	511,209.09	790,676.24
其他	206,000.00	115.55
合计	2,164,656.85	2,594,376.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	312,893.83			312,893.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	36,633.76			36,633.76
2020 年 6 月 30 日余额	349,527.59			349,527.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,309,176.60
1 至 2 年	580,626.60
2 至 3 年	48,353.65
3 年以上	226,500.00
3 至 4 年	30,000.00

4 至 5 年	196,500.00
合计	2,164,656.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	312,893.83	36,633.76				349,527.59
合计	312,893.83	36,633.76				349,527.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
萍乡经济技术开发区清理拖欠农民工工资工作领导小组	保证金	206,000.00	1-2 年	9.51%	17,600.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	158,003.53	1-3 年	7.29%	22,730.29
浙江天猫技术有限公司	保证金	135,000.00	1-5 年	6.24%	54,500.00
易倩	押金	100,000.00	1 年以内	4.62%	5,000.00

浙江优集供应链管理 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.62%	5,000.00
合计	--	699,003.53	--	32.29%	104,830.29

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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘源食品(安阳)有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业
二、联营企业

(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	488,677,415.98	290,125,851.41	447,517,570.75	263,316,330.44
其他业务	1,547,288.27	15,084.21	1,378,093.13	187,827.09
合计	490,224,704.25	290,140,935.62	448,895,663.88	263,504,157.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
瓜子仁系列	110,720,479.78			110,720,479.78
蚕豆系列	99,188,963.64			99,188,963.64
青豌豆系列	134,304,669.28			134,304,669.28
综合果仁及豆果系列	73,930,354.11			73,930,354.11
其他系列	70,532,949.16			70,532,949.16
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

公司销售豆类、果仁类等休闲类食品，属于在某一时点履行履约义务。内销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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销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报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,165,089.68 元，其中，36,165,089.68

元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,053,045.96	2,838,106.90
合计	3,053,045.96	2,838,106.90

6、其他

十五、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	-85,675.46	
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）	3,571,626.59	
委托他人投资或管理资产的损益	3,053,045.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,584,826.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,214.04	
减：所得税影响额	1,601,695.76	
合计	6,389,913.79	--

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	12.76%	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.58%	0.890	0.890

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

无

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2020年半年度报告》文本原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 三、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。