

公司代码：603697

公司简称：有友食品

有友食品股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人鹿有忠、主管会计工作负责人崔海彬 及会计机构负责人（会计主管人员）崔海彬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司可能存在的风险已在本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中详细描述，敬请投资者查阅。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	129

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、母公司、股份公司、有友食品	指	有友食品股份有限公司
有友实业、有限公司	指	重庆有友实业有限公司
审计机构、信永中和会计所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
四川有友	指	四川有友食品开发有限公司
有友销售公司	指	重庆有友食品销售有限公司
有友进出口公司	指	重庆有友进出口有限公司
有友制造公司	指	有友食品重庆制造有限公司
中金成都公司	指	中金辐照成都有限公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《有友食品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
A 股	指	境内上市人民币普通股
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	有友食品股份有限公司
公司的中文简称	有友食品
公司的外文名称	YouYou Foods Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	YouYou Foods
公司的法定代表人	鹿有忠

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周泽宁	谢雅玲
联系地址	重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号	重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号
电话	023-67389316	023-67389309
传真	023-67389309	023-67389309
电子信箱	yysecurity@youyoufood.com	yysecurity@youyoufood.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号
公司注册地址的邮政编码	401120
公司办公地址	重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号
公司办公地址的邮政编码	401120
公司网址	www.youyoufood.com
电子信箱	yysecurity@youyoufood.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	有友食品	603697	无

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	544,507,772.86	477,877,454.46	13.94
归属于上市公司股东的净利润	129,368,852.09	93,925,807.09	37.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,840,805.78	93,030,316.97	25.59
经营活动产生的现金流量净额	25,675,013.70	117,579,682.79	-78.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,670,695,354.88	1,565,690,102.79	6.71
总资产	1,822,088,275.50	1,743,692,799.00	4.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.42	0.37	13.51
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.37	13.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.38	0.37	2.70
加权平均净资产收益率(%)	7.95	8.43	减少0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.18	8.35	减少1.17个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，归属于上市公司股东的净利润比上年同期增加 37.74%，主要系报告期营业收入和政府补助增加所致；

2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 78.16%，主要系报告期原材料采购支出增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-349,410.77	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,628,743.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,540,455.17	

其他符合非经常性损益定义的 损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-2,210,831.70	
合计	12,528,046.31	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，经过多年业务发展已逐步形成以泡椒凤爪等肉制品为主，豆干、花生、竹笋等非肉制品为辅的泡卤风味休闲食品系列，其中泡椒凤爪为公司的主导产品。

（二）经营模式

1、采购模式

公司对生产经营所需原材料大都采用“以产定购”与安全库存相结合的采购模式，由采购供应部具体负责所有原材料的采购和供应商的遴选及评价事宜。其中，使用数量较大的主料（鸡爪、火鸡翅、黄豆/豆胚、花生、竹笋等）、包装材料（袋、箱等）及关键辅料（如食品添加剂）等由母公司统一采购，而对产品质量影响不大的低值易耗品等可由子公司下设的采购部门个别采购。此外，为拓宽采购来源，降低原料成本，公司于 2013 年 4 月出资设立有友进出口公司负责开展国外原料采购业务。有友进出口公司目前的业务规模较小，未来随着相关业务的发展，将有利于降低公司的原料采购成本，提升公司盈利能力。

2、生产模式

公司所生产的泡卤风味休闲食品属于快速消费品，对产品的新鲜度和口味要求较高，公司目前基本采用“以产能为基础，产销结合”的生产模式。在具体实施过程中，公司根据年度业绩目标及产能情况制定年度生产计划，在年度生产计划框架下，计调中心根据有友销售公司制定的月度销售计划、每周的经销商订单和配送计划以及促销、推广等活动安排相应的产品生产并及时发货，使公司的库存商品维持在相对较低水平，在保证发出产品的新鲜度的同时避免库存积压。公司的生产组织主要分为泡制（卤制）加工、包装、杀菌三个环节，其中对于水产品、蔬菜类食品一般采用高温杀菌的方式，而对肉制食品（水产品除外）则通常采用辐照方式进行杀菌。

3、销售模式

为适应不断变化的市场形势、提高公司的整体盈利能力，公司于 2013 年 7 月成立全资子公司有友销售公司专门从事产品的市场推广和渠道建设工作。目前公司采用以经销商为主（销售占比达 95%以上），直销渠道为辅的销售模式。公司经销商覆盖的销售渠道主要包括现代零售渠道、传统零售渠道和特殊渠道，公司产品在由经销商销售并配送至大型卖场、连锁超市、便利店、食杂店等零售终端后，由消费者进行购买，形成完整的销售链条。公司目前的直销模式主要包括重庆地区的商超渠道和电商平台渠道，是公司经销模式的有益补充。

4、行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于制造业中的食品制造业（分类代码：C14）。从产品风味看，公司产品主要属于休闲食品中的细分行业泡卤休闲食品。

近几年，随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，人们消费方式日益多元化、休闲化，休闲食品俨然已经成为人们日常食品消费中的新宠，我国休闲食品产业进入不断改进和创新的发展阶段。中国食品工业协会在其发布的《中国传统特色小品类休闲食品行业发展现状及趋势研究（2014）》报告中对于全国休闲食品行业发展进行了预测：2015 年-2019 年，全国休闲食品行业将继续保持较高速度的增长，增长率基本维持在 17%以上。泡卤制休闲食品是我国近年来发展较快的一种休闲食品在全国各地广受欢迎，而随着泡肉技术的不断完善和产品口味的日益多样化，以泡椒凤爪为代表的泡肉类食品也正从其发源地川渝地区向全国市场蔓延，发展空间较大。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）品牌优势

公司自成立以来就高度重视品牌发展战略，坚持生产一流产品，塑造一流品牌的发展方针，凭借优质的产品和完善的服务，赢得了消费者和市场的高度认可，产品覆盖了全国绝大多数省、自治区和直辖市。作为泡凤爪领域的知名品牌，“有友及图”于2012年4月被国家工商总局商标局认定为中国驰名商标，品牌形象深入人心，已经成为消费者信赖的“重庆美食名片”。

(2) 质量优势

公司经过多年的发展建立了一整套严格的生产管理流程、质量管理体系、检测与测量控制程序、采购控制程序以及合格供应商评定和控制程序，实现了每批原材料的全过程质量监控，同时加强现场监督，对每批产品的生产过程实行全过程控制，加强了对生产现场的人员、机械设备、环境等生产要素的有效管理，保持了生产场所良好的环境和秩序。公司先后通过了ISO9001:2008质量管理体系认证、ISO 22000:2005食品安全管理体系认证和HACCP体系认证，获评“食品安全示范单位”。

(3) 渠道优势

采购渠道方面：充足及高品质的原料供应是食品企业赖以生存和发展的重要保证。凭其良好的信誉及明显的规模优势，公司在长期业务合作过程中，逐步与包括福建圣农发展股份有限公司、山东凤祥实业有限公司等在内的一批大中型供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，从而有效保证公司能及时以合理成本获得充足的优质原料。销售渠道方面：经过多年的市场开拓，公司目前已经建立了覆盖国内大中型城市的全国性销售网络。

(4) 技术优势

公司设有独立的研发中心，该中心被认定为重庆市企业技术中心。公司建立了较为完善的产品研发流程及技术创新体系，从而能有效保证公司技术的先进性。公司成功将“肉制品发酵、保鲜”等现代生物技术与传统的四川泡菜工艺相结合，并配以公司自主研发取得的秘方，经过十多道工序，使公司产品具有了独特的产品口味和丰富的营养价值。

(5) 成本控制优势

公司经过多年发展和实践，在精细化管理方面累积了一定的成功经验。采购环节上，公司根据国内外市场供求信息以及对未来市场需求的预测，合理利用原料供应的淡旺季，有针对性的制定采购计划，从而在与供应商的原料采购谈判中占据有利条件；生产上，公司严格控制加工环节各项成本的发生，同时在加工过程中实行精细化生产组织模式，严格核算加工人员的产品出成率，并给予相应奖惩；公司在管理上执行扁平化操作，高级管理人员亲自深入生产、销售环节，减少了管理过程中信息反馈迟滞现象的出现，并且严格考核制度，分批次、分种类核算产品销售利润从而细化考核相关人员。上述措施使得公司能有效控制成本支出，提高公司盈利水平。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，新冠肺炎疫情在全球蔓延，世界经济持续低迷。公司面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国际环境，在疫情期间积极复工复产，不断深挖内潜、降本增效，夯实基础管理，始终秉承“诚信务实，执着创新”的企业精神和“做一流好产品”的企业使命，为广大消费者提供味美质优、安全健康的休闲美食。

报告期内，公司实现营业收入 54,450.78 万元，同比增长 13.94%；利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别达 15,196.45 万元和 12,936.89 万元，分别同比增长 37.15%和 37.74%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,684.08 万元，同比增长 25.59%；实现每股收益 0.42 元，同比增长 13.51%。截止报告期末，公司总资产 182,208.83 万元，净资产 167,069.54 万元，资产负债率为 8.31%。

2020 年下半年，公司将努力践行“做一流好产品”的企业使命，严格质量管理，提升产品品质，稳定产品味型，为企业的稳定、健康发展提供产品保障；积极推进“城市精耕、渠道下沉”的营销策略，加快华东战略性区域销售网络的建设步伐，细分消费市场和销售渠道，挖掘市场潜力，巩固和扩大公司产品市场占有率；以现有泡卤休闲食品种类为基础，加强新产品的开发和推广，保持产品竞争力，满足消费者多样化的需求；有序推进募投项目的实施，进一步提高公司盈利能力和核心竞争力，巩固公司行业地位。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	544,507,772.86	477,877,454.46	13.94
营业成本	356,261,513.38	301,198,201.49	18.28
销售费用	42,313,014.04	47,922,268.63	-11.70
管理费用	23,085,204.18	18,071,682.99	27.74
财务费用	-1,452,131.51	-6,728,197.71	-78.42
研发费用	1,086,755.62	2,228,338.07	-51.23
经营活动产生的现金流量净额	25,675,013.70	117,579,682.79	-78.16
投资活动产生的现金流量净额	-39,088,752.36	-582,215,095.59	-93.29
筹资活动产生的现金流量净额	-22,671,564.37	561,065,417.51	-104.04

财务费用变动原因说明：主要系报告期利息收入减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期部分研发项目结题，致使相应研发支出减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期原材料采购支出增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期收回投资收到的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期首次公开发行股票所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期 末数占总资 产的比例 (%)	本期期末金额较 上年同期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	371,292,636.76	20.38	716,691,197.44	43.08	-48.19	主要系上年同期公开发行股票募集资金到位致使银行存款增加
交易性金融资产	730,000,000.00	40.06			100.00	主要系购买银行理财产品增加
应收账款	549,066.82	0.03	2,262,174.86	0.14	-75.73	主要系报告期与重庆商社新世纪百货的合作模式由直销改为经销，致使相应应收款项减少。
预付款项	25,253,929.84	1.39	18,425,836.39	1.11	37.06	主要系原材料预付款增加
存货	297,965,058.09	16.35	136,384,064.13	8.20	118.47	主要系原材料存货增加
其他流动资产	2,116,985.88	0.12	383,016,488.80	23.02	-99.45	主要系执行新金融准则、金融工具重分类所致
其他非流动资产	684,438.03	0.04	301,230.00	0.02	127.21	主要系预付机器设备款增加
预收款项	5,400.00	0.00	18,488,659.89	1.11	-99.97	主要系执行新收入准则，预收款项重分类所致
合同负债	22,751,759.76	1.25			100.00	主要系执行新收入准则，预收款项重分类所致
应交税费	22,139,460.99	1.22	13,694,263.64	0.82	61.67	主要系报告期末应交企业所得税增加

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末其他货币资金中存在受限的非融资保函保证金 1,017,500.00 元外，其他不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	投资成本			公允价值			报告期投资收益	资金来源
	期初余额	期末余额	当期变动	期初余额	期末余额	当期变动		
理财产品	68,000.00	73,000.00	5,000.00	68,000.00	73,000.00	5,000.00	1,845.07	闲置自有资金、闲置募集资金

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例 (%)	期末总资产	期末净资产	本期净利润
四川有友	泡卤风味休闲食品的生产及销售	6,000	100	14,194.78	12,287.21	1,033.34
有友销售公司	泡卤风味休闲食品的销售	4,000	100	51,600.95	42,157.20	5,294.67
有友进出口公司	货物进口及销售	1,000	100	2,099.05	1,806.59	292.66
有友制	泡卤风味休闲	10,000	100	71,155.50	52,567.20	5,090.48

造公司	食品的生产和销售					
中金成都公司	辐照技术服务	2,500	29	6,793.74	3,783.28	199.62

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 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说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、食品质量安全控制风险

公司属食品制造业，主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售。民以食为天，国家对食品安全高度重视，消费者对食品安全及维权意识也日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司对原料及其他辅料采购严格把关，并遵照 ISO9001 质量管理体系、ISO 22000 食品安全管理体系、HACCP 体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的关键工序进行重点监控，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：（1）公司将严格按照国家规定的相关产品标准组织生产，进一步建立更为完善的符合公司实际情况的食品安全管控体系；（2）继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

2、产品结构较为单一的风险

公司主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，主要产品包括泡椒凤爪、卤香火鸡翅、豆制品、花生及竹笋等。经过多年发展公司目前已在泡椒凤爪市场具有一定的产品知名度和品牌效应。公司泡椒凤爪实现的收入占公司主营业务收入的比例超 80%，对公司盈利能力具有重大影响。公司泡椒凤爪的优势行业地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。

应对措施：公司将在维持主导产品泡椒凤爪在细分市场占据领先地位的基础上，充分利用已有的产品研发、行业经验等优势，努力开发出更多不同类型、口味的系列休闲食品，提升公司的整体销售规模和盈利水平，增强抵御风险的能力。

3、市场竞争加剧的风险

据统计，我国生产泡椒凤爪等泡卤休闲食品的企业数量达 600 多家，其中有近一半的生产企业集中在重庆和四川，河北、广西、湖南也有较多分布，产业集群效应明显，市场竞争较为充分。凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及完善的销售渠道，公司维持了较高的盈利水平，但如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，可能会加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。

应对措施：公司将通过进一步优化产品品质和售后服务、完善产品研发流程及技术创新体系、严格控制成本支出、强化终端渗透能力等措施，确保公司产品在同类市场保持优势竞争地位。

4、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需采购的原材料包括主料（鸡爪、黄豆/豆胚、花生、竹笋等）、包装材料（袋、箱等）及辅料等。公司原材料占主营业务成本的比例约 80%，上述原材料价格的变动会对公司产品成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材料

采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。

应对措施：（1）建立健全原材料价格与产品售价的联动机制；（2）与主要原材料供应商建立更为稳定、长期的战略合作关系；（3）根据不同品种原材料的市场价格变化情况、备货周期等因素，有计划地提前储备适当的原材料，以降低原材料价格波动带来的风险。

5、宏观经济形势变动的风险

今年以来，新冠肺炎疫情的全球化蔓延给经济发展带来了前所未有的严峻考验，全球经济复苏艰难曲折。我国经济发展正面临着复杂严峻的国际局势，再加上新冠肺炎疫情的反复，导致国内经济存在较大的压力和不确定性，并对各产业发展和居民收入增长造成一定的负面影响，致使消费者对未来的预期更为谨慎，可能会适当降低非生活必需品的消费支出，从而对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将密切关注国际国内局势，同时提升管理效率，开源节流，克服客观困难，尽最大努力实现年度经营目标。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了 2019 年年度股东大会，股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《上市证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法、有效；本次股东大会的决议合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	鹿有忠、赵英、鹿新、鹿有明、鹿有贵	自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股票，也不由公司回购该部分股票。	自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	其他股东	自公司股票于证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。	自上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	自本人持有股票锁定期满后，在任职期间每年转让的股票不得超过其所持有公司股票总数的百分之二十五；上述人员离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股票，六个月内期满后的每十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其离职前所持有公司股票总数的比例不超过 10%。	担任公司董事、高级管理人员、监事期间及离任后	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东：鹿有忠、赵英、鹿新、鹿有明、鹿有贵、李学辉	其所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。如公司股东	锁定期满 6 个月及 24 个月	是	是	不适用	不适用

			违反该承诺，则由此产生的收益将归公司所有。该项承诺不因上述人员的职务变更、离职等原因而失效。					
	其他	控股股东、实际控制人：鹿有忠、赵英、鹿新	公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内，如出现股票价格连续 20 个交易日的收盘价低于上一会计年度定期报告披露的每股净资产，且最迟至公司实施股份回购完成之日起 10 个交易日，公司股票仍未满足连续 10 个交易日收盘价高于上一会计年度定期报告披露的每股净资产，则本人将通过交易所集中竞价交易方式或其他适当方式增持公司股票，并于 20 个交易日内履行完毕；本人增持公司股份资金总额不低于本人上一年度自公司所获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 30%，否则本人自愿公司扣留本人全部应付薪酬及现金分红总额的 50%，直至本人履行增持义务。	上市后 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	其他非独立董事、高级管理人员：李学辉、崔海彬	公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内，如出现股票价格连续 20 个交易日的收盘价低于上一会计年度定期报告披露的每股净资产，且最迟至公司控股股东、实际控制人增持公司股份完成之日起 10 个交易日，公司股票仍未满足连续 10 个交易日收盘价高于上一会计年度定期报告披露的每股净资产，则本人将通过交易所集中竞价交易方式或其他适当方式增持公司股票，并于 20	上市后 36 个月	是	是	不适用	不适用

			个交易日内履行完毕；本人增持公司股份资金总额不低于本人上一年度自公司所获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 30%，否则本人自愿公司扣留本人全部应付薪酬及现金分红总额的 50%，直至本人履行增持义务。					
其他	董事、高级管理人员：鹿有忠、鹿新、李学辉、崔海彬		董事、高级管理人员对本次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	鹿有忠、赵英、鹿新、李学辉、崔海彬		关于股份回购及依法赔偿损失的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“重大事项 提示之六‘发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于股份回购及依法赔偿损失的承诺’”。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	发行前持股 5%以上股份的股东：鹿有忠、赵英、		(1) 自本公司首次公开发行并股票上市之日起满 36 个月后 24 个月内，如个人进行减持的，其减持价格不	长期	是	是	不适用	不适用

		鹿新	低于首次公开发行的发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整），每年减持数量不超过公司本次公开发行前其所持有公司股份总量的 20%；（2）减持行为将通过竞价交易或大宗交易的方式进行，并提前三个交易日予以公告；（3）减持行为违反上述承诺的，减持收益将归本公司所有，并由相关股东承担相应的法律责任。					
	其他	鹿有忠	如果有友食品股份有限公司及其下属子公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金或因此受到任何处罚及损失，本人将连带承担全部费用，或在有友食品股份有限公司及其下属子公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向有友食品股份有限公司及其下属子公司给予全额补偿，以确保有友食品股份有限公司及其下属子公司不会因此遭受任何损失。	长期	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争		控股股东、实际控制人：鹿有忠、赵英、鹿新	关于避免同业竞争的承诺，具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书第七节之“一\（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺。”	长期	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，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诚信状况不良记录情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	77
2. 物资折款	82.6
二、分项投入	
1. 教育脱贫	
其中：1.1 资助贫困学生投入金额	6
2. 社会扶贫	
2.1 定点扶贫工作投入金额	1
3. 其他项目	
其中：3.1. 项目个数（个）	2
3.2. 投入金额	152.6

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；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。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。详细内容请参见财务报表附注中“重要会计政策和会计估计的变更”说明。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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（%）
一、有限售条件股份	225,045,000	73.90				-10,402,922	-10,402,922	214,642,078	70.48
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	225,045,000	73.90				-10,402,922	-10,402,922	214,642,078	70.48
其中：境内非国有法人持股	2,725,352	0.89				-2,725,352	-2,725,352		
境内自然人持股	222,319,648	73.00				-7,677,570	-7,677,570	214,642,078	70.48
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	79,500,000	26.10				10,402,922	10,402,922	89,902,922	29.52
1、人民币普通股	79,500,000	26.10				10,402,922	10,402,922	89,902,922	29.52
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	304,545,000	100.00				0	0	304,545,000	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2020年5月8日，公司首次公开发行部分限售股上市流通，上市流通数量为10,402,922股。具体内容详见公司在上海证券交易所官方网站（www.sse.com.cn）披露的《有友食品股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2020-007）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鹿有忠	151,933,520	0	0	151,933,520	首发限售股	2022-5-8
赵英	39,572,667	0	0	39,572,667	首发限售股	2022-5-8
鹿新	15,711,776	0	0	15,711,776	首发限售股	2022-5-8
鹿有贵	3,856,308	0	0	3,856,308	首发限售股	2022-5-8
鹿有明	3,567,807	0	0	3,567,807	首发限售股	2022-5-8
东北证券	1,041,500	1,041,500	0	0	首发限售股	2020-5-8
朱绍慧	626,472	626,472	0	0	首发限售股	2020-5-8
赵长霞	540,108	540,108	0	0	首发限售股	2020-5-8
王欣红	453,000	453,000	0	0	首发限售股	2020-5-8
付强	416,000	416,000	0	0	首发限售股	2020-5-8
其他首发限售股股东	7,325,842	7,325,842	0	0	首发限售股	2020-5-8
合计	225,045,000	10,402,922	0	214,642,078	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,909
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
鹿有忠	0	151,933,520	49.89	151,933,520	无		境内自然人
赵英	0	39,572,667	12.99	39,572,667	无		境内自然人
鹿新	0	15,711,776	5.16	15,711,776	无		境内自然人
鹿有贵	0	3,856,308	1.27	3,856,308	无		境内自然人
鹿有明	0	3,567,807	1.17	3,567,807	无		境内自然人
王福喜	1,857,900	1,857,900	0.61	0	无		境内自然人
全国社保基金五零四组合	1,582,000	1,582,000	0.52	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	1,257,200	1,257,200	0.41	0	无		其他
肖文伟	1,216,223	1,216,223	0.40	0	无		境内自然人
基本养老保险基金八零八组合	1,177,100	1,177,100	0.39	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
王福喜	1,857,900			人民币普通股	1,857,900		
全国社保基金五零四组合	1,582,000			人民币普通股	1,582,000		
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	1,257,200			人民币普通股	1,257,200		
肖文伟	1,216,223			人民币普通股	1,216,223		
基本养老保险基金八零八组合	1,177,100			人民币普通股	1,177,100		
刘克平	1,099,200			人民币普通股	1,099,200		

磐厚动量(上海)资本管理有限公司—磐厚动量—旅行者1号私募基金	1,080,100	人民币普通股	1,080,100
中信信托有限责任公司—中信价值管理型金融投资集合资金信托计划	1,050,200	人民币普通股	1,050,200
全国社保基金一零一组合	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
唐丽卿	887,900	人民币普通股	887,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中,鹿有忠与赵英为夫妻关系,与鹿新为父女关系,与鹿有明、鹿有贵为兄弟关系。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	鹿有忠	151,933,520	2022-5-8	0	首发上市限售
2	赵英	39,572,667	2022-5-8	0	首发上市限售
3	鹿新	15,711,776	2022-5-8	0	首发上市限售
4	鹿有贵	3,856,308	2022-5-8	0	首发上市限售
5	鹿有明	3,567,807	2022-5-8	0	首发上市限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		鹿有忠与赵英为夫妻关系,与鹿新为父女关系,与鹿有明、鹿有贵为兄弟关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其持股情况均无变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		371,292,636.76	407,383,286.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		730,000,000.00	680,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		549,066.82	1,876,489.64
应收款项融资			
预付款项		25,253,929.84	25,406,191.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,663,916.50	533,147.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		297,965,058.09	228,812,441.43
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		2,116,985.88	1,872,392.76
流动资产合计		1,429,841,593.89	1,345,883,950.25
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		10,971,526.49	10,427,586.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		2,559,111.83	1,272,861.10
固定资产		282,903,147.06	283,621,123.19
在建工程		24,667,653.58	28,161,186.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,411,129.19	58,158,917.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,016,046.81	8,340,943.27
递延所得税资产		5,033,628.62	5,374,664.43
其他非流动资产		684,438.03	2,451,566.00
非流动资产合计		392,246,681.61	397,808,848.75
资产总计		1,822,088,275.50	1,743,692,799.00
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		48,694,539.59	36,367,407.36
预收款项		5,400.00	63,754,230.35
合同负债		22,751,759.76	
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		7,719,897.96	17,583,579.87
应交税费		22,139,460.99	10,861,548.94
其他应付款		10,791,737.19	9,404,584.12
其中：应付利息			
应付股利		24,570.00	52,290.00
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		4,074,604.05	3,610,130.27
流动负债合计		116,177,399.54	141,581,480.91
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		35,215,521.08	36,421,215.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,215,521.08	36,421,215.30
负债合计		151,392,920.62	178,002,696.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		304,545,000.00	304,545,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		491,116,358.35	491,116,358.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,325,916.23	65,325,916.23
一般风险准备			
未分配利润		809,708,080.30	704,702,828.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,670,695,354.88	1,565,690,102.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,670,695,354.88	1,565,690,102.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,822,088,275.50	1,743,692,799.00

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：有友食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		258,336,254.18	313,981,335.43
交易性金融资产		380,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		863,844.33	786,866.96
其他应收款		15,000,000.00	24,001,517.50
其中：应收利息			
应收股利			24,000,000.00
存货		10,866,740.36	24,451,143.29
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		467,222.45	1,408,810.81
流动资产合计		665,534,061.32	664,629,673.99
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		670,981,749.96	670,981,749.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,310,970.73	
固定资产		26,263,343.20	28,350,870.63
在建工程		17,319,428.40	17,319,428.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,297,616.33	4,420,677.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		101,324.01	108,370.45
其他非流动资产			378,200.00
非流动资产合计		720,274,432.63	721,559,297.03
资产总计		1,385,808,493.95	1,386,188,971.02
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		2,800,961.90	1,845,214.55
预收款项		5,400.00	30,525,543.46
合同负债		108,141,915.80	
应付职工薪酬		1,004,360.77	3,331,946.86
应交税费		17,521,199.49	874,055.72
其他应付款		760,598.60	80,743,642.70
其中：应付利息			
应付股利		24,570.00	52,290.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,234,436.56	117,320,403.29
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		178,690.46	225,586.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,690.46	225,586.80
负债合计		130,413,127.02	117,545,990.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		304,545,000.00	304,545,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		490,974,808.31	490,974,808.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,325,916.23	65,325,916.23
未分配利润		394,549,642.39	407,797,256.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,255,395,366.93	1,268,642,980.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,385,808,493.95	1,386,188,971.02

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		544,507,772.86	477,877,454.46
其中：营业收入		544,507,772.86	477,877,454.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		426,207,693.95	368,314,386.80
其中：营业成本		356,261,513.38	301,198,201.49
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		4,913,338.24	5,622,093.33
销售费用		42,313,014.04	47,922,268.63
管理费用		23,085,204.18	18,071,682.99

研发费用		1,086,755.62	2,228,338.07
财务费用		-1,452,131.51	-6,728,197.71
其中：利息费用			
利息收入		1,330,250.64	6,778,232.66
加：其他收益		11,096,129.07	432,243.00
投资收益（损失以“-”号填列）		18,994,675.82	243,195.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		543,940.37	-168,887.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,112.93	-54,542.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,592.25	2,099.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,318,178.62	110,186,062.68
加：营业外收入		5,604,240.88	1,526,862.76
减：营业外支出		1,957,899.69	907,687.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,964,519.81	110,805,238.26
减：所得税费用		22,595,667.72	16,879,431.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,368,852.09	93,925,807.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,368,852.09	93,925,807.09
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,368,852.09	93,925,807.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		129,368,852.09	93,925,807.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		129,368,852.09	93,925,807.09
(二) 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(元/股)		0.42	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.42	0.37

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		47,084,496.01	60,053,020.06
减：营业成本		42,169,242.44	47,376,612.63
税金及附加		191,997.62	659,206.37
销售费用		2,300.00	280,022.45
管理费用		5,985,459.35	4,551,424.09
研发费用		591,094.94	1,795,663.54
财务费用		-630,603.78	-6,417,052.00
其中：利息费用			
利息收入		625,073.56	6,421,326.92
加：其他收益		168,021.68	110,738.00
投资收益（损失以“-”号填列）		11,655,616.43	305,890.41
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		79.87	-436.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,592.25	1,201.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,595,131.17	12,224,535.57
加：营业外收入		2,988,458.34	194,053.11
减：营业外支出		590,445.48	664,513.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,993,144.03	11,754,075.38
减：所得税费用		1,877,158.03	1,724,935.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,115,986.00	10,029,140.18
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,115,986.00	10,029,140.18
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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			
（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		11,115,986.00	10,029,140.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		562,475,422.72	525,213,996.83
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		20,381,573.46	9,747,882.80
经营活动现金流入小计		582,856,996.18	534,961,879.63
购买商品、接受劳务支付的现金		423,095,641.81	276,980,534.56
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			
支付给职工及为职工支付的现金		61,915,012.76	63,693,308.00
支付的各项税费		46,482,264.32	47,436,547.93
支付其他与经营活动有关的现金		25,689,063.59	29,271,806.35
经营活动现金流出小计		557,181,982.48	417,382,196.84
经营活动产生的现金流量净额		25,675,013.70	117,579,682.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,870,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,450,735.45	332,260.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,052.60	34,766.30
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		1,888,544,788.05	50,367,026.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,633,540.41	2,582,122.16
投资支付的现金		1,920,000,000.00	630,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,927,633,540.41	632,582,122.16
投资活动产生的现金流量净额		-39,088,752.36	-582,215,095.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			576,365,000.00
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			576,365,000.00
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		22,671,564.37	
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			15,299,582.49
筹资活动现金流出小计		22,671,564.37	15,299,582.49
筹资活动产生的现金流量净额		-22,671,564.37	561,065,417.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,347.14	
五、现金及现金等价物净增加额		-36,090,650.17	96,430,004.71
加：期初现金及现金等价物余额		406,365,786.93	369,261,192.73
六、期末现金及现金等价物余额		370,275,136.76	465,691,197.44

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		143,086,713.40	82,540,268.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,495,259.89	179,402,244.50
经营活动现金流入小计		147,581,973.29	261,942,512.80
购买商品、接受劳务支付的现金		28,584,158.99	41,305,432.72
支付给职工及为职工支付的现金		8,869,642.04	10,843,558.86
支付的各项税费		1,200,236.00	4,505,950.00
支付其他与经营活动有关的现金		97,439,772.85	5,605,240.99
经营活动现金流出小计		136,093,809.88	62,260,182.57
经营活动产生的现金流量净额		11,488,163.41	199,682,330.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		900,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,655,616.43	33,332,260.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,744.14	1,085,278.81
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		936,129,360.57	84,417,539.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,040.86	466,400.00
投资支付的现金		980,000,000.00	811,123,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		980,591,040.86	811,589,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,461,680.29	-727,172,160.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			576,365,000.00
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			576,365,000.00
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		22,671,564.37	
支付其他与筹资活动有关的现金			15,299,582.49
筹资活动现金流出小计		22,671,564.37	15,299,582.49
筹资活动产生的现金流量净额		-22,671,564.37	561,065,417.51
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		-55,645,081.25	33,575,586.82
加:期初现金及现金等价物余额		313,981,335.43	312,775,241.07
六、期末现金及现金等价物余额		258,336,254.18	346,350,827.89

法定代表人:鹿有忠

主管会计工作负责人:崔海彬

会计机构负责人:崔海彬

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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														
	实收资本 (或股本)	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	304,545,000.00				491,116,358.35				65,325,916.23		704,702,828.21		1,565,690,102.79		1,565,690,102.79
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	304,545,000.00				491,116,358.35				65,325,916.23		704,702,828.21		1,565,690,102.79		1,565,690,102.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										105,005,252.09		105,005,252.09		105,005,252.09	
(一)综合收益总额										129,368,852.09		129,368,852.09		129,368,852.09	
(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	304,545,000.00				491,116,358.35			65,325,916.23		809,708,080.30		1,670,695,354.88	1,670,695,354.88

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														
	实收资本(或股本)	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	225,045,000.00				9,493,058.35			60,843,079.04		584,951,787.59		880,332,924.98		880,332,924.98	
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	225,045,000.00				9,493,058.35				60,843,079.04		584,951,787.59		880,332,924.98		880,332,924.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,500,000.00				481,623,300.00						93,925,807.09		655,049,107.09		655,049,107.09
(一)综合收益总额											93,925,807.09		93,925,807.09		93,925,807.09
(二)所有者投入和减少资本	79,500,000.00				481,623,300.00								561,123,300.00		561,123,300.00
1.所有者投入的普通股	79,500,000.00				481,623,300.00								561,123,300.00		561,123,300.00
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	304,545,000.00				491,116,358.35				60,843,079.04		678,877,594.68		1,535,382,032.07	1,535,382,032.07

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	304,545,000.00				490,974,808.31				65,325,916.23	407,797,256.39	1,268,642,980.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	304,545,000.00				490,974,808.31				65,325,916.23	407,797,256.39	1,268,642,980.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,247,614.00	-13,247,614.00
（一）综合收益总额										11,115,986.00	11,115,986.00
（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										-24,363,600.00	-24,363,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,363,600.00	-24,363,600.00
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	304,545,000.00				490,974,808.31				65,325,916.23	394,549,642.39	1,255,395,366.93

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	225,045,000.00				9,351,508.31				60,843,079.04	422,269,821.70	717,509,409.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,045,000.00				9,351,508.31				60,843,079.04	422,269,821.70	717,509,409.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,500,000.00				481,623,300.00					10,029,140.18	571,152,440.18
(一) 综合收益总额										10,029,140.18	10,029,140.18
(二) 所有者投入和减少资本	79,500,000.00				481,623,300.00						561,123,300.00
1. 所有者投入的普通股	79,500,000.00				481,623,300.00						561,123,300.00
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	304,545,000.00				490,974,808.31				60,843,079.04	432,298,961.88	1,288,661,849.23

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：崔海彬

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

有友股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）前身系重庆有友实业有限公司（以下简称“有友实业”），由自然人鹿有忠先生、赵英女士、鹿新女士和法人重庆有友食品开发有限公司共同出资设立，于 2007 年 5 月 25 日经重庆市工商行政管理局批准，取得 5001122107018 号企业法人营业执照。

2013 年 11 月，经公司董事会、股东会决议通过，有友实业拟整体变更为股份有限公司，同时更名为“有友股份有限公司”。2013 年 11 月 28 日，公司于重庆市工商行政管理局渝北区分局办理完毕变更登记，取得注册号为渝北 500112000003738 的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可（2018）1960 号”文核准，公司股票于 2019 年 5 月 8 日在上海证券交易所每股 7.87 元人民币，发行每股面值为 1.00 元人民币的股票 7,950 万股，本次发行后公司注册资本变更为人民币 304,545,000.00 元，并于 2019 年 7 月 24 日在重庆市渝北区市场监督管理局办理完毕变更登记，取得注册号为 91500112660889685L《企业法人营业执照》。

公司注册地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路 13 号。

公司总部地址：重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路 13 号。

本公司属食品制造行业，经营范围主要包括：许可经营项目：生产：肉制品（酱卤肉制品）、蔬菜制品（酱腌菜）、豆制品（非发酵性豆制品、其他豆制品）、其他水产加工品（风味鱼制品）；销售本企业生产的产品（以上按许可证核定的有效期限和范围从事经营）；（以下限有资格的分支机构经营）加工、销售：泡凤爪、泡花生；销售：蔬菜、农副产品、家禽、家畜；食品技术研发及相关技术服务；货物进出口。（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）

本集团的主要产品包括：肉制品（泡椒凤爪、其他等）、豆干、花生、竹笋、其他等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括四川有友食品开发有限公司（以下简称“四川有友”）、重庆有友进出口有限公司（以下简称“有友进出口”）、重庆有友食品销售有限公司（以下简称“有友销售”）、有友食品重庆制造有限公司（以下简称“有友制造”）四家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，故本集团认为，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

适用 不适用

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和

被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①浮动收益型的银行理财产品②挂钩汇率/黄金等保本浮动收益型结构性存款。

2) 金融资产转移的确认依据与计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据）。按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

1) 本集团对于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及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分的，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损

失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；合并范围内的关联方应收款项。

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	单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对非合并范围内的应收款项，其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；而合并范围内的关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的应收款项确认预期信用损失。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法	对非合并范围内的应收款项，其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；而合并范围内的关联方应收款项，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的应收款项确认预期信用损失。
-----------------------	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合，并参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

本集团应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用/违约损失率	5%	10%	30%	50%	100%	100%

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团其他应收款预期信用损失的确定方法。

本集团其他应收款包括其他应收款、应收利息和应收股利。按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他应收款

单独评估信用风险的其他应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款；合并范围内的关联方其他应收款。

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对非合并范围内的其他应收款，其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；而合并范围内的关联方其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的其他应收款确认预期信用损失。

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法	对非合并范围内的其他应收款，其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；而合并范围内的关联方其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对其预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该款项参照非合并范围内的其他应收款确认预期信用损失。
-----------------------	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

除单独评估信用风险的其他应收款项外，本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款按账龄划分为若干组合，并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

本集团其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用/违约损失率	5%	10%	30%	50%	100%	100%

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息，到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非银行金融机构应收利息，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

应收股利

本集团将应收股利按照金融工具类型划分为本集团合并范围内单位应收股利和非本集团合并范围内单位应收股利组合两种。对于本集团合并范围内单位应收股利，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非本集团合并范围内单位应收股利，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，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交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 12 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(2) 本集团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”的规定条件，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。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。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。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得转回。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。

(6) 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。

(7) 持有待售的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。

(8) 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。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 投资成本的确认

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公

允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-30	5	3.17—19.00

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	5-30	5%	3.17—19.00
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00—31.67

本集团固定资产主要分为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法并根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态起根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

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

本集团无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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）企业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

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本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。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

收入确认的具体方法：公司采用以经销商为主，直销渠道为辅的销售模式，其中直销渠道进一步分为商超渠道及电商平台渠道。

①经销商批发渠道收入确认条件：根据购货方订单已将产品发出，并经购货方签字确认收货后确认收入；

②商超渠道收入确认条件：公司委托商超代销，根据与商超核对并确认的已代销产品清单确认收入；

③电商网络平台渠道收入确认条件：根据客户订单通过第三方物流发货，在客户签收后确认收入。

上述收入确认方法对应的结算政策如下：

- ①对于经销商渠道，公司一般采取先款后货的结算政策；
- ②对于商超渠道，公司一般采取先货后款的结算政策，根据公司与商超客户的合同约定，每月根据商超客户提供的代销清单进行结算，并在结算后 1-3 个月内支付货款；
- ③对于电商平台渠道，公司在客户确认收货后即可向电商平台提取货款。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为经营租赁承租方的, 租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为经营租赁出租方的, 采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会(2017) 22 号)(以下简称“新收入准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二次会议决议批准	详见本附注(3)

其他说明:

无

(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情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	407,383,286.93	407,383,286.93	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	680,000,000.00	680,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,876,489.64	1,876,489.64	
应收款项融资			
预付款项	25,406,191.92	25,406,191.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	533,147.57	533,147.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	228,812,441.43	228,812,441.43	
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	1,872,392.76	1,872,392.76	
流动资产合计	1,345,883,950.25	1,345,883,950.25	
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	10,427,586.12	10,427,586.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,272,861.10	1,272,861.10	
固定资产	283,621,123.19	283,621,123.19	
在建工程	28,161,186.88	28,161,186.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,158,917.76	58,158,917.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,340,943.27	8,340,943.27	
递延所得税资产	5,374,664.43	5,374,664.43	
其他非流动资产	2,451,566.00	2,451,566.00	
非流动资产合计	397,808,848.75	397,808,848.75	
资产总计	1,743,692,799.00	1,743,692,799.00	
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	36,367,407.36	36,367,407.36	

预收款项	63,754,230.35		-63,754,230.35
合同负债		56,419,672.88	56,419,672.88
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	17,583,579.87	17,583,579.87	
应交税费	10,861,548.94	18,196,106.41	7,334,557.47
其他应付款	9,404,584.12	9,404,584.12	
其中：应付利息			
应付股利	52,290.00	52,290.00	
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	3,610,130.27	3,610,130.27	
流动负债合计	141,581,480.91	141,581,480.91	
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	36,421,215.30	36,421,215.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,421,215.30	36,421,215.30	
负债合计	178,002,696.21	178,002,696.21	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	304,545,000.00	304,545,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	491,116,358.35	491,116,358.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,325,916.23	65,325,916.23	
一般风险准备			
未分配利润	704,702,828.21	704,702,828.21	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,565,690,102.79	1,565,690,102.79	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,565,690,102.79	1,565,690,102.79	

负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,743,692,799.00	1,743,692,799.00	
-------------------	------------------	------------------	--

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

公司自2020年1月1日起执行新收入准则,将原分类为“预收款项”调整至“合同负债”和“应交税费”,公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报的调整,除上述项目变动及调整外,对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	313,981,335.43	313,981,335.43	
交易性金融资产	300,000,000.00	300,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	786,866.96	786,866.96	
其他应收款	24,001,517.50	24,001,517.50	
其中:应收利息			
应收股利	24,000,000.00	24,000,000.00	
存货	24,451,143.29	24,451,143.29	
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	1,408,810.81	1,408,810.81	
流动资产合计	664,629,673.99	664,629,673.99	
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	670,981,749.96	670,981,749.96	
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	28,350,870.63	28,350,870.63	
在建工程	17,319,428.40	17,319,428.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,420,677.59	4,420,677.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	108,370.45	108,370.45	
其他非流动资产	378,200.00	378,200.00	
非流动资产合计	721,559,297.03	721,559,297.03	

资产总计	1,386,188,971.02	1,386,188,971.02	
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	1,845,214.55	1,845,214.55	
预收款项	30,525,543.46		-30,525,543.46
合同负债		27,013,755.27	27,013,755.27
应付职工薪酬	3,331,946.86	3,331,946.86	
应交税费	874,055.72	4,385,843.91	3,511,788.19
其他应付款	80,743,642.70	80,743,642.70	
其中：应付利息			
应付股利	52,290.00	52,290.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	117,320,403.29	117,320,403.29	
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	225,586.80	225,586.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	225,586.80	225,586.80	
负债合计	117,545,990.09	117,545,990.09	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	304,545,000.00	304,545,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	490,974,808.31	490,974,808.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,325,916.23	65,325,916.23	
未分配利润	407,797,256.39	407,797,256.39	
所有者权益（或股东权益）合计	1,268,642,980.93	1,268,642,980.93	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,386,188,971.02	1,386,188,971.02	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(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的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	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

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15%
四川有友	15%
有友销售	15%
有友进出口	15%
有友制造	15%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

西部大开发企业税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》及《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)规定,对西部地区以鼓励类产业为主营业务企业且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的,自2011年1月1日至2020年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。

本集团属西部地区企业,本公司及本公司之子公司四川有友、有友销售、有友进出口、有友制造经营的业务属国家鼓励类产业目录中规定的产业项目:

单位名称	发文时间	优惠税率	优惠期间	批准文号	发文机关
本公司	2012/5/18	15%	2011/1/1—2020/12/31	《企业所得税涉税事项审核确认表》	重庆市渝北区 国家税务局

四川有友	2012/12/10	15%	2011/1/1— 2020/12/31	《关于四川有友食品开发有限公司享受西部大开发减按15%税率征收企业所得税的批复》郫国税发[2012]78号	四川省郫县国家税务局
有友销售	2014/4/2	15%	2013/1/1— 2020/12/31	《税务事项通知书》渝北国税税通[2014]2431号	重庆市渝北区国家税务局
有友进出口	2018/3/5	15%	2017/1/1— 2017/12/31	《税务事项通知书》保税港国税通[2018]66号	重庆市两路寸滩保税港区国家税务局
有友制造	2018/3/5	15%	2017/1/1— 2017/12/31	《税务事项通知书》璧国税通[2018]847号	重庆市璧山区国家税务局

注：根据 2018 年 4 月 25 日发布的《国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：有友进出口、有友制造享受所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,661.84	94,962.65
银行存款	369,847,757.32	405,659,156.32
其他货币资金	1,366,217.60	1,629,167.96
合计	371,292,636.76	407,383,286.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

报告期末除其他货币资金中存在受限的非融资保函保证金 1,017,500.00 元外，其他不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	730,000,000.00	680,000,000.00
其中：		
其他	730,000,000.00	680,000,000.00
合计	730,000,000.00	680,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	577,965.07
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	577,965.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	577,965.07	100.00	28,898.25	5.00	549,066.82	1,975,252.25	100.00	98,762.61	5.00	1,876,489.64
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	577,965.07	100.00	28,898.25	5.00	549,066.82	1,975,252.25	100.00	98,762.61	5.00	1,876,489.64
合计	577,965.07	/	28,898.25	/	549,066.82	1,975,252.25	/	98,762.61	/	1,876,489.64

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	577,965.07	28,898.25	5
合计	577,965.07	28,898.25	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	98,762.61	-69,864.36				28,898.25
合计	98,762.61	-69,864.36				28,898.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	248,973.17	1 年以内	43.08
第二名	非关联方	131,735.43	1 年以内	22.79
第三名	非关联方	84,188.70	1 年以内	14.57
第四名	非关联方	43,788.84	1 年以内	7.58
第五名	非关联方	33,459.96	1 年以内	5.79
合计		542,146.10	——	93.80

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,230,650.10	99.91	25,403,591.94	99.99
1至2年	23,279.74	0.09	2,599.98	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	25,253,929.84	100.00	25,406,191.92	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	6,333,339.00	1年以内	25.08
第二名	非关联方	2,679,600.00	1年以内	10.61
第三名	非关联方	1,790,000.00	1年以内	7.09
第四名	非关联方	1,747,200.00	1年以内	6.92
第五名	非关联方	1,380,852.00	1年以内	5.47
合计		13,930,991.00		55.16

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,663,916.50	533,147.57
合计	2,663,916.50	533,147.57

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款报告期末余额增加主要系有友产业园（二期）工程建设缴纳的农民工工资保障金。

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,654,833.90
1 至 2 年	35,150.00
2 至 3 年	149,199.00
3 年以上	
3 至 4 年	11,500.00
4 至 5 年	43,800.00
5 年以上	656,803.00
合计	3,551,285.90

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,040,007.00	834,803.00
个人借款(备用金)	207,135.46	159,837.07
押金	153,549.00	143,349.00
代收款	150,594.44	146,150.59
合计	3,551,285.90	1,284,139.66

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,384.39	730,607.70		750,992.09
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,300.00	2,300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,657.31	21,720.00	2,599.98	138,977.29
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,599.98	2,599.98
其他变动				
2020年6月30日余额	132,741.70	754,627.70		887,369.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	750,992.09	138,977.29		2,599.98		887,369.40
合计	750,992.09	138,977.29		2,599.98		887,369.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,599.98

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金	1,620,000.00	1 年以内	45.62	81,000.00
		100,000.00	2-3 年内	2.82	30,000.00
第二名	保证金	635,204.00	1 年以内	17.89	31,760.20
第三名	保证金	470,000.00	5 年以上	13.23	470,000.00
第四名	借款	119,305.51	1 年以内	3.36	5,965.28
第五名	代收款	145,294.44	1 年以内	4.09	7,264.72
合计	/	3,089,803.95	/	87.01	625,990.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	284,890,985.66		284,890,985.66	204,185,395.86		204,185,395.86
在产品						
库存商品	6,817,892.62		6,817,892.62	10,717,640.65		10,717,640.65
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
发出商品	6,256,179.81		6,256,179.81	13,909,404.92		13,909,404.92
合计	297,965,058.09		297,965,058.09	228,812,441.43		228,812,441.43

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项增值税	467,222.45	1,872,392.76
待摊费用	1,649,763.43	
合计	2,116,985.88	1,872,392.76

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
中金辐照成都有限公司	10,427,586.12			543,940.37						10,971,526.49	
小计	10,427,586.12			543,940.37						10,971,526.49	
合计	10,427,586.12			543,940.37						10,971,526.49	

其他说明

①按照中金辐照成都有限公司本年利润确认长期股权投资损益 578,895.14 元；

②根据信会师报字【2020】第 ZG27162 号审计报告，调增当年确认的长期股权投资损益-34,954.77 元。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,561,261.10			1,561,261.10
2. 本期增加金额	2,135,557.14			2,135,557.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,135,557.14			2,135,557.14
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,696,818.24			3,696,818.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	288,400.00			288,400.00
2. 本期增加金额	849,306.41			849,306.41
(1) 计提或摊销	35,519.94			35,519.94
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	813,786.47			813,786.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,137,706.41			1,137,706.41
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值	1,310,970.73			1,310,970.73
1. 期末账面价值	2,559,111.83			2,559,111.83
2. 期初账面价值	1,272,861.10			1,272,861.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	282,903,147.06	283,599,535.22
固定资产清理		21,587.97
合计	282,903,147.06	283,621,123.19

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	247,720,025.23	129,808,851.81	9,127,199.75	9,415,894.52	396,071,971.31
2. 本期增加金额	6,823,182.26	4,610,637.03	221,100.88	95,414.98	11,750,335.15
(1) 购置	2,007,875.24	4,205,718.15	221,100.88	95,414.98	6,530,109.25
(2) 在建工程转入	4,815,307.02	404,918.88			5,220,225.90
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	2,357,578.74	1,617,904.97		57,784.65	4,033,268.36
(1) 处置或报废	222,021.60	1,617,904.97		57,784.65	1,897,711.22
(2) 转入投资性房地产	2,135,557.14				2,135,557.14
4. 期末余额	252,185,628.75	132,801,583.87	9,348,300.63	9,453,524.85	403,789,038.10
二、累计折旧					

1. 期初余额	46,707,779.61	52,465,754.70	7,506,686.04	5,792,215.74	112,472,436.09
2. 本期增加金额	4,326,598.56	5,534,794.54	210,613.44	698,853.61	10,770,860.15
(1) 计提	4,326,598.56	5,534,794.54	210,613.44	698,853.61	10,770,860.15
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	978,993.91	1,323,319.38		55,091.91	2,357,405.20
(1) 处置或报废	165,207.44	1,323,319.38		55,091.91	1,543,618.73
(2) 转入投资性房地产	813,786.47				813,786.47
4. 期末余额	50,055,384.26	56,677,229.86	7,717,299.48	6,435,977.44	120,885,891.04
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	202,130,244.49	76,124,354.01	1,631,001.15	3,017,547.41	282,903,147.06
2. 期初账面价值	201,012,245.62	77,343,097.11	1,620,513.71	3,623,678.78	283,599,535.22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
监控系统报废清理		4,260.00
输送机、消毒柜等报废清理		17,327.97
合计		21,587.97

其他说明:

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,667,653.58	28,161,186.88
工程物资		
合计	24,667,653.58	28,161,186.88

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
有友食品产业园	7,348,225.18		7,348,225.18	10,841,758.48		10,841,758.48
百年同创办公房项目	17,319,428.40		17,319,428.40	17,319,428.40		17,319,428.40
合计	24,667,653.58		24,667,653.58	28,161,186.88		28,161,186.88

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
有友食品产业园	356,874,900.00	10,841,758.48	1,180,499.04	4,674,032.34		7,348,225.18						自筹+募集
百年同创办公房项目		17,319,428.40				17,319,428.40						自筹
合计	356,874,900.00	28,161,186.88	1,180,499.04	4,674,032.34		24,667,653.58	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	66,052,583.53			1,829,003.41	53,400.00	67,934,986.94
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	66,052,583.53			1,829,003.41	53,400.00	67,934,986.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,419,224.08			1,303,445.10	53,400.00	9,776,069.18
2. 本期增加金额	660,552.12			87,236.45		747,788.57
(1) 计提	660,552.12			87,236.45		747,788.57
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,079,776.20			1,390,681.55	53,400.00	10,523,857.75
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	56,972,807.33			438,321.86		57,411,129.19
2. 期初账面价值	57,633,359.45			525,558.31		58,158,917.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
辐照设备（钴源）	8,340,943.27		324,896.46		8,016,046.81
合计	8,340,943.27		324,896.46		8,016,046.81

其他说明：

长期待摊费用根据钴源衰变期测算后确认按照 15 年摊销。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	916,267.65	137,440.15	849,754.70	127,461.83
内部交易未实现利润	2,235,540.12	335,331.02	3,578,387.86	536,758.18
可抵扣亏损				
递延收益	4,510,480.46	676,572.06	4,997,396.80	749,609.52
预提费用	20,194,109.38	3,029,116.41	18,910,568.03	2,836,585.20
预计商品销售折扣	4,074,604.05	611,190.61	3,610,130.27	541,519.54
发出商品未实现利润	1,626,522.44	243,978.37	3,884,867.73	582,730.16
合计	33,557,524.10	5,033,628.62	35,831,105.39	5,374,664.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**适用 不适用**(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**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项	684,438.03		684,438.03	2,451,566.00		2,451,566.00
合计	684,438.03		684,438.03	2,451,566.00		2,451,566.00

其他说明：

其他非流动资产主要系报告期末本集团预付的购买机器设备款。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用**36、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,646,699.96	35,974,673.76
1 年以上	2,047,839.63	392,733.60
合计	48,694,539.59	36,367,407.36

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,400.00	
1 年以上		
合计	5,400.00	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	22,751,759.76	56,419,672.88
合计	22,751,759.76	56,419,672.88

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,583,579.87	51,742,122.81	61,605,804.72	7,719,897.96
二、离职后福利-设定提存计划		1,717,027.88	1,717,027.88	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,583,579.87	53,459,150.69	63,322,832.60	7,719,897.96

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,810,313.54	44,197,385.62	54,322,713.16	6,684,986.00
二、职工福利费		2,538,389.97	2,538,389.97	
三、社会保险费		2,344,853.02	2,344,853.02	
其中：医疗保险费		2,221,322.44	2,221,322.44	
工伤保险费		70,944.05	70,944.05	
生育保险费		52,586.53	52,586.53	
四、住房公积金		1,127,725.00	1,127,725.00	
五、工会经费和职工教育经费	773,266.33	1,128,869.05	867,223.42	1,034,911.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		404,900.15	404,900.15	
合计	17,583,579.87	51,742,122.81	61,605,804.72	7,719,897.96

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,663,527.82	1,663,527.82	
2、失业保险费		53,500.06	53,500.06	
3、企业年金缴费				
合计		1,717,027.88	1,717,027.88	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,609,399.39	10,882,215.57
消费税		
营业税		
企业所得税	15,243,363.22	6,576,061.26
个人所得税	1,867,801.11	205,384.07
城市维护建设税	161,895.90	248,336.07

印花税	81,035.30	94,353.40
教育费附加	69,383.94	106,429.74
地方教育费附加	46,255.97	70,953.16
环境保护税	27,575.41	5,333.99
资源税	32,750.75	7,039.15
合计	22,139,460.99	18,196,106.41

其他说明：

应交税费增值税项目期初余额与上期期末余额(2019年12月31日)差异详见本附注“五、44、重要会计政策和会计估计变更(3)”。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	24,570.00	52,290.00
其他应付款	10,767,167.19	9,352,294.12
合计	10,791,737.19	9,404,584.12

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,570.00	52,290.00
合计	24,570.00	52,290.00

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：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款	107,648.28	92,584.92
保证金	10,178,324.80	8,811,520.75
账扣款	377,803.31	377,803.31
往来款	103,390.80	70,385.14
合计	10,767,167.19	9,352,294.12

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	536,100.00	质保金
单位二	200,000.00	保证金
单位三	200,000.00	保证金
单位四	143,150.00	质保金
单位五	140,000.00	质保金
合计	1,219,250.00	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预计商品销售折扣	4,074,604.05	3,610,130.27
合计	4,074,604.05	3,610,130.27

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(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）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	36,421,215.30		1,205,694.22	35,215,521.08	政府补助资产相关
合计	36,421,215.30		1,205,694.22	35,215,521.08	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市级污染防治项目补助资金	90,836.80		25,896.35			64,940.45	与资产相关
区工业发展节能专项资金	83,333.33		17,499.99			65,833.34	与资产相关
污染源视频监控补助资金	4,416.67		500.00			3,916.67	与资产相关
泡卤自动化生产线技术改造	47,000.00			3,000.00		44,000.00	与资产相关
中小（微型）企业成长工程项目补助资金	235,000.00		30,000.00			205,000.00	与资产相关
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	293,833.33		41,000.00			252,833.33	与资产相关
包装技术改造及污水处理工程改造项目	51,226.67		4,520.00			46,706.67	与资产相关
豆干机械化生产技术改造	1,932,000.00		168,000.00			1,764,000.00	与资产相关
污水处理站改扩建项目	2,259,750.00		196,500.00			2,063,250.00	与资产相关
工业发展基金	28,099,900.78		520,368.54			27,579,532.24	与资产相关
民营经济发展专项资金	2,805,833.34			185,000.00		2,620,833.34	与资产相关
工业信息化专项资金	518,084.38			13,409.34		504,675.04	与资产相关
合计	36,421,215.30		1,004,284.88	201,409.34		35,215,521.08	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	304,545,000.00						304,545,000.00

其他说明：

无

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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	491,116,358.35			491,116,358.35
其他资本公积				
合计	491,116,358.35			491,116,358.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,325,916.23			65,325,916.23
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,325,916.23			65,325,916.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	704,702,828.21	584,951,787.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,702,828.21	584,951,787.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,368,852.09	179,051,977.81
减：提取法定盈余公积		4,482,837.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,363,600.00	54,818,100
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	809,708,080.30	704,702,828.21

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	543,681,196.50	356,225,993.44	475,918,474.11	299,834,780.88
其他业务	826,576.36	35,519.94	1,958,980.35	1,363,420.61
合计	544,507,772.86	356,261,513.38	477,877,454.46	301,198,201.49

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,641,086.71	1,966,861.04
教育费附加	703,322.83	842,940.44
资源税	95,548.80	15,509.82
房产税	1,127,301.68	1,225,356.95
土地使用税	376,479.25	407,088.61
车船使用税	4,292.10	4,052.10
印花税	463,632.30	581,871.40
地方教育附加	468,881.91	561,960.30
环境保护税	32,792.66	16,452.67
合计	4,913,338.24	5,622,093.33

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,873,234.46	12,471,203.95
市场费用	12,740,794.80	14,276,836.39
运输费	11,832,195.45	10,615,832.42
广告及宣传费	606,521.12	2,333,417.39
促销活动费	3,022,425.65	5,692,000.58
办公费	981,075.24	979,719.00
差旅费	921,672.58	1,061,476.24
其他	335,094.74	491,782.66
合计	42,313,014.04	47,922,268.63

其他说明：

注 1：广告及宣传费变动原因，主要系报告期受新冠肺炎疫情影响，该项费用未能完全按照计划实施；

注 2：促销活动费变动原因，主要系报告期受新冠肺炎疫情影响，减少了现场促销活动。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,328,521.58	11,263,663.13
折旧费及摊销	2,818,661.72	3,125,468.66
办公费及差旅费	881,588.47	1,096,725.77
车辆费用	378,599.31	443,078.64
材料及低耗品	202,704.89	262,483.29
业务招待费	221,121.66	177,919.85
环保费	794,356.26	762,293.04
服务咨询及其他	6,459,650.29	940,050.61
合计	23,085,204.18	18,071,682.99

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	866,955.08	1,930,102.53
其他	219,800.54	298,235.54
合计	1,086,755.62	2,228,338.07

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-1,330,250.64	-6,778,232.66
汇兑损失	-174,726.74	
其他支出	52,845.87	50,034.95
合计	-1,452,131.51	-6,728,197.71

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	10,982,365.34	432,243.00
其他	113,763.73	

合计	11,096,129.07	432,243.00
----	---------------	------------

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	543,940.37	-168,887.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,450,735.45	412,082.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	18,994,675.82	243,195.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-138,977.29	-57,127.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	69,864.36	2,585.77
合计	-69,112.93	-54,542.18

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,592.25	2,099.20
合计	-3,592.25	2,099.20

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	3,392.57		3,392.57
其中：固定资产处置利得	3,392.57		3,392.57
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,532,614.88	1,386,574.88	5,532,614.88
罚款	8,500.00		8,500.00
其他	59,733.43	140,287.88	59,733.43
合计	5,604,240.88	1,526,862.76	5,604,240.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市级污染防治项目补助资金	25,896.34	25,896.34	与资产相关
区工业发展节能专项资金	17,500.00	17,500.00	与资产相关
污染源视频监控补助资金	500.00	500.00	与资产相关
工业发展基金	520,368.54	520,368.54	与资产相关
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	41,000.00	41,000.00	与资产相关
中小（微型）企业成长工程项目补助资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
包装技术改造及污水处理工程改造项目	4,520.00	4,520.00	与资产相关
豆干机械化生产技术改造	168,000.00	168,000.00	与资产相关
污水处理站改扩建项目	196,500.00	196,500.00	与资产相关
渝北区商标补助		17,600.00	与收益相关
标准化品牌化建设奖励		200,000.00	与收益相关
失业保险稳定就业岗位补贴	2,337,425.00		与收益相关
指定口岸完成清关量的奖励	39,037.20	164,690.00	与收益相关
重庆市渝北区企业改制上市财政补贴	2,000,000.00		与收益相关
郫都区失业保险稳定就业岗位补贴	68,813.80		与收益相关
广西钦州保税港管委会进口肉类补助奖励	83,054.00		与收益相关

合计	5,532,614.88	1,386,574.88	
----	--------------	--------------	--

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	349,211.09	774,997.52	349,211.09
其中：固定资产处置损失	349,211.09	774,997.52	349,211.09
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,608,688.60	132,689.66	1,608,688.60
合计	1,957,899.69	907,687.18	1,957,899.69

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,254,631.91	16,243,196.10
递延所得税费用	341,035.81	636,235.07
合计	22,595,667.72	16,879,431.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	151,964,519.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,794,677.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-245,394.13
非应税收入的影响	-81,591.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,974.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	22,595,667.72

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	1,000.00	
政府补助收入	15,310,326.36	626,533.00
利息收入	1,330,250.97	5,549,862.79
经销商保证金净额	1,288,990.00	
往来及其他	2,451,006.13	3,571,487.01
合计	20,381,573.46	9,747,882.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,933,960.44	25,335,704.23
往来及其他	1,755,103.15	3,936,102.12
合计	25,689,063.59	29,271,806.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		15,299,582.49
合计		15,299,582.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	129,368,852.09	93,925,807.09
加：资产减值准备		
信用减值损失	69,112.93	54,542.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,806,380.09	11,159,123.43
使用权资产摊销		
无形资产摊销	747,788.57	744,011.78
长期待摊费用摊销	324,896.46	324,896.46
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）	3,592.25	-2,099.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	349,211.09	774,997.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,994,675.82	-243,195.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	341,035.81	636,235.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,152,616.66	31,617,456.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,633,864.63	-5,617,743.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,554,698.48	-15,794,350.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,675,013.70	117,579,682.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	370,275,136.76	465,691,197.44
减：现金的期初余额	406,365,786.93	369,261,192.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,090,650.17	96,430,004.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	370,275,136.76	406,365,786.93

其中：库存现金	78,661.84	94,962.65
可随时用于支付的银行存款	369,847,757.32	405,659,156.32
可随时用于支付的其他货币资金	348,717.60	611,667.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	370,275,136.76	406,365,786.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

报告期末货币资金余额为 371,292,636.76 元，剔除受限的货币资金 1,017,500.00 元，期末现金及现金等价物余额为 370,275,136.76 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
泡卤自动化生产线技术改造	60,000.00	递延收益	3,000.00

民营经济发展专项资金	3,700,000.00	递延收益	185,000.00
工业信息化专项资金	520,000.00	递延收益	13,409.34
市级污染防治项目补助资金	500,000.00	递延收益	25,896.34
区工业发展节能专项资金	350,000.00	递延收益	17,500.00
污染源视频监控补助资金	10,000.00	递延收益	500.00
工业发展基金	31,622,112.00	递延收益	520,368.54
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	820,000.00	递延收益	41,000.00
中小（微型）企业成长工程项目补助资金	600,000.00	递延收益	30,000.00
包装技术改造及污水处理工程改造项目	90,400.00	递延收益	4,520.00
豆干机械化生产技术改造	3,360,000.00	递延收益	168,000.00
污水处理站改扩建项目	3,930,000.00	递延收益	196,500.00
失业保险稳定就业岗位补贴	2,406,238.80	营业外收入	2,406,238.80
重庆市渝北区企业改制上市财政补贴	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	56,000.00	其他收益	56,000.00
指定口岸完成清关量的奖励	39,037.20	营业外收入	39,037.20
广西钦州保税港管委会进口肉类补助奖励	83,054.00	营业外收入	83,054.00
产业发展专项资金	10,724,956.00	其他收益	10,724,956.00
合计	60,871,798.00		16,514,980.22

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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**

√适用 □不适用

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	
四川有友	四川	四川	生产销售蔬菜制品、肉制品、豆制品等	100.00		同一控制下企业合并
有友进出口	重庆	重庆	货物及技术进出口、日用百货销售等	100.00		投资设立
有友销售	重庆	重庆	预包装食品批发、销售等	100.00		投资设立
有友制造	重庆	重庆	生产、销售食品、辐照技术服务等	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
中金辐照成都有限公司	四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段198号	四川省成都市彭州市致和镇柏江路一段198号	辐照技术服务、辐照技术的开发和应用、钴源销售	29		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:

无

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:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中金辐照成都有限公司	中金辐照成都有限公司
流动资产	9,806,270.68	8,390,009.49
非流动资产	58,131,166.67	60,571,674.14
资产合计	67,937,437.35	68,961,683.63
流动负债	27,131,776.43	30,215,395.68
非流动负债	2,972,810.96	2,789,094.43
负债合计	30,104,587.39	33,004,490.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,832,849.96	35,957,193.52
按持股比例计算的净资产份额	10,971,526.49	10,427,586.12
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,971,526.49	10,427,586.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,285,495.61	6,705,485.41
净利润	1,996,190.13	-472,061.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	1,996,190.13	-472,061.54
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产		730,000,000.00		730,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		730,000,000.00		730,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他		730,000,000.00		730,000,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		730,000,000.00		730,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买且尚未到期的分类为金融资产的结构性存款和理财产品，根据非活跃市场中相同或类似资产的报价确认该计量项目的市价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 所述相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 所述相关内容。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆新银商务信息咨询股份有限公司	其他
重庆裕辉投资管理有限公司	其他

其他说明

无

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	114.17	116.90
----------	--------	--------

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由首次公开发行股票后的新老股东按首次公开发行股票后的持股比例共同享有。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		24,000,000.00
其他应收款	15,000,000.00	1,517.50
合计	15,000,000.00	24,001,517.50

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
有友制造		24,000,000.00
合计		24,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,000,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	494,803.00
合计	15,496,803.00

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	494,803.00	494,803.00
押金	2,000.00	2,000.00
单位往来	15,000,000.00	1,597.37
合计	15,496,803.00	498,400.37

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	79.87	496,803.00		496,882.87
2020年1月1日余额在本期				
--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	-79.87			-79.87
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		496,803.00		496,803.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	496,882.87	-79.87				496,803.00
坏账准备						
合计	496,882.87	-79.87				496,803.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	单位往来	15,000,000.00	1年以内	96.80	-
第二名	保证金	2,000.00	4-5年	0.01	2,000.00
第三名	保证金	470,000.00	5年以上	3.03	470,000.00
第四名	保证金	24,803.00	5年以上	0.16	24,803.00
合计	/	15,496,803.00	/	100.00	496,803.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	670,981,749.96		670,981,749.96	670,981,749.96		670,981,749.96
对联营、合营企业投资						
合计	670,981,749.96		670,981,749.96	670,981,749.96		670,981,749.96

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
四川有友	59,858,449.96			59,858,449.96		
有友进出口	10,000,000.00			10,000,000.00		
有友销售	251,988,300.00			251,988,300.00		
有友制造	349,135,000.00			349,135,000.00		
合计	670,981,749.96			670,981,749.96		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,420,511.97	40,829,068.40	55,423,992.20	43,205,971.12
其他业务	1,663,984.04	1,340,174.04	4,629,027.86	4,170,641.51
合计	47,084,496.01	42,169,242.44	60,053,020.06	47,376,612.63

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,655,616.43	305,890.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	11,655,616.43	305,890.41

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-349,410.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	16,628,743.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,540,455.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,210,831.70	
少数股东权益影响额		
合计	12,528,046.31	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.95	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：鹿有忠

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用