

公司代码：603697

公司简称：有友食品

有友食品股份有限公司

2019 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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）丁琰萍声明：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

公司2019年半年度利润分配预案为：以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.8元（含税）。

该预案已经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，尚需提交股东大会进行审议。

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.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
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.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	130

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
重庆新银	指	重庆市渝北区新银小额贷款股份有限公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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

【注】：本报告表格中如存在总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因形成。

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	曾力	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

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	陈萌、陈星国华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	长春市生态大街 6666 号
	签字的保荐代表人姓名	刘俊杰、王振刚
	持续督导的期间	2019 年 5 月 8 日至 2021 年 12 月 31 日

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	477,877,454.46	573,328,900.46	-16.65
归属于上市公司股东的净利润	93,925,807.09	102,128,142.26	-8.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	93,030,316.97	100,909,684.03	-7.81
经营活动产生的现金流量净额	117,579,682.79	73,722,677.94	59.49
	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	1,535,382,032.07	880,332,924.98	74.41
总资产	1,663,482,019.02	1,020,831,376.14	62.95

（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）	0.37	0.45	-17.78
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.45	-17.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.37	0.45	-17.78
加权平均净资产收益率（%）	8.43	13.56	减少5.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.35	13.40	减少5.05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、归属于上市公司股东的净资产比上年同期增长 74.41%，主要系报告期累计净利润增加及首次公开发行股票所致；
- 2、总资产比上年同期增长 62.95%，主要系报告期累计净利润增加及首次公开发行股票所致。

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	-772,898.32	
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	1,818,817.88	
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	7,598.22	
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	-158,027.66	
合计	895,490.12	

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、方法、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，逐步与包括青岛九联集团股份有限公司、山东凤祥实业有限公司、福建圣农发展股份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 2015 年度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“肉食品发酵、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获取价格优势；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。

（6）区位优势

泡椒凤爪发源于成都平原，流行于川渝地区，具有很强的地方特色。目前国内共有规模不等的生产企业 600 多家，其中近一半集中在川渝地区，较高的产业集中度为公司在原料采购及相关生产配套等方面提供了极大便利。同时，公司所处的川渝地区是我国泡椒凤爪的最主要消费区域，公司主营业务收入中约 60%来自西南地区，其较高的市场成熟度是保证公司业绩稳定增长的基础。此外，川渝地区作为国内泡凤爪产业的最大集群地和消费市场，具有天然的货物流通便利，能够有效减少运输费用和时间成本，从而使公司较其它地区的泡椒凤爪生产企业具有明显的地理区位优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对宏观经济的新常态，公司始终坚持以食品安全为第一目标，强化内部管理，不断升级革新制造工艺，深抓产品质量，积极推进新品研发，优化产品结构，强化经销商管理，保持公司稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 477,877,454.46 元，较上年同期下降 16.65%。同时，由于毛利率的提升以及对于期间费用的合理控制，报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润 93,925,807.09 元，较上年同期下降 8.03%。

(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	477,877,454.46	573,328,900.46	-16.65
营业成本	301,198,201.49	374,226,090.56	-19.51
销售费用	47,922,268.63	56,191,441.57	-14.72
管理费用	18,071,682.99	19,910,267.20	-9.23
财务费用	-6,728,197.71	-4,985,027.86	34.97
研发费用	2,228,338.07	1,696,253.07	31.37
经营活动产生的现金流量净额	117,579,682.79	73,722,677.94	59.49
投资活动产生的现金流量净额	-582,215,095.59	-20,445,000.41	2,747.71
筹资活动产生的现金流量净额	561,065,417.51	-	-

营业收入变动原因说明:主要是报告期销量同比有所下降所致。

营业成本变动原因说明:主要系销量下滑所致。

销售费用变动原因说明:主要是本期广告宣传费同比减少。

管理费用变动原因说明:主要是本期服务咨询费用同比减少。

财务费用变动原因说明:主要是本期银行存款余额较上年同期增加相应增加利息收入。

研发费用变动原因说明:主要是本期新品研发项目增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期原材料存货购买同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购买银行理财产品同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期发行股票所致。

其他变动原因说明:无

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	716,691,197.44	43.08	370,261,192.73	36.27	93.56	主要是公开发行人股票募集资金到位致使银行存款增加
应收账款	2,262,174.86	0.14	2,311,304.33	0.23	-2.13	
预付款项	18,425,836.39	1.11	11,891,550.44	1.16	54.95	主要是报告期末购买原材料预付款增加
其他应收款	2,510,179.82	0.15	758,487.13	0.07	230.95	主要是报告期末银行存款应收利息增加
存货	136,384,064.13	8.20	168,001,521.11	16.46	-18.82	
其他流动资产	383,016,488.80	23.02	51,288,490.70	5.02	646.79	主要是购买银行理财产品增加
固定资产	290,480,532.85	17.46	301,523,158.01	29.54	-3.66	
在建工程	28,721,842.16	1.73	27,792,900.09	2.72	3.34	
无形资产	58,907,321.52	3.54	59,509,823.86	5.83	-1.01	
应付账款	37,636,143.77	2.26	39,215,091.61	3.84	-4.03	
预收款项	18,488,659.89	1.11	21,976,703.38	2.15	-15.87	
应付职工薪酬	7,982,197.57	0.48	17,371,444.23	1.70	-54.05	主要是上期期末计提年终奖
应交税费	13,694,263.64	0.82	8,206,915.35	0.80	66.86	主要是报告期末应交增值税及预交企业所得税增加
其他应付款	9,550,090.89	0.57	10,976,027.37	1.08	-12.99	
递延收益	37,095,415.80	2.23	38,287,700.68	3.75	-3.11	

股本	304,545,000.00	18.31	225,045,000.00	22.05	35.33	主要是首次公开发行股票所致
资本公积	491,116,358.35	29.52	9,493,058.35	0.93	5,073.43	主要是首次公开发行股票股本溢价

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	251,000,000.00	250,000,000.00 元为投资理财款； 1,000,000.00 元为非融资保函保证金。

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

经公司 2018 年年度股东大会审议批准，公司使用募集资金 31,913.50 万元对有友制造公司增资，其中 7,000 万元计入注册资本，其余资金计入资本公积；使用募集资金 24,198.83 万元对有友销售公司增资，其中 3,000 万元计入注册资本，其余资金计入资本公积。上述事项已完成工商登记变更并于 2019 年 7 月 30 日领取了换发的营业执照。

(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

(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

公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	期末总资产 (万元)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
四川有友	泡卤风味休闲食品的生产 和销售	6,000	100	15,148.61	10,402.09	940.23
有友销售公司	泡卤风味休闲食品的销售	4,000	100	39,459.46	34,258.50	2,825.44
有友进出口公司	货物进口及销售	1,000	100	1,473.76	1,435.51	190.10
有友制造公司	泡卤风味休闲食品的生产 和销售	10,000	100	58,292.99	45,831.02	4,278.52

中金成都公司	辐照技术服务	2,500	29	6,576.82	3,475.57	-47.21
--------	--------	-------	----	----------	----------	--------

注：中金成都公司由公司全资子公司四川有友参股 29%。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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。

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重超 75%，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。

3、禽流感疫情爆发的风险

近几年来，以 H5N1、H7N9 等为主的人感染禽流感病毒（AIV）病例时有发生。该病毒主要在禽间传播，人感染该病毒的主要途径为密切接触感染的禽类及其分泌物、排泄物等，目前尚未有人感染人的确切证据。同时，该病毒对热比较敏感，经 65° C 加热 30 分钟或煮沸（100° C）2 分钟以上即可将该病毒灭活，食用熟食将不会导致人感染禽流感病毒。但如因病毒基因变异等因素导致人感染禽流感病例大幅增加，且消费者因担忧禽流感对消费鸡类产品存有误解，则将会对公司经营业绩造成一定不利影响。

4、宏观经济形势变动的风险

宏观经济运行首先有其自身客观规律和周期性，总是表现为经济扩张与经济紧缩的交替更迭、循环往复，同时国家根据宏观经济调控目标所采取的货币政策、财政政策等对整体经济形势亦会产生重要影响。公司主营产品为泡椒凤爪、卤香火鸡翅等泡卤休闲食品，在经济紧缩时，居民收入的下降及失业率的上升会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；反之，在经济扩张时期，消费者货币支出的增加会对公司经营业绩的提升起到一定的促进作用。

5、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。

6、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、火鸡翅、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。

7、企业所得税税率变动的风险

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。

根据上述税收优惠政策规定，公司及子公司报告期内均减按 15%税率缴纳企业所得税，如果本公司及下属公司未能满足上述享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，该年度将仍按 25%税率缴纳企业所得税，将会对公司净利润产生较大不利影响。

8、人力资源风险

人才储备风险。经过多年的发展，公司通过自身培养或外部引入已积累了一大批具有丰富经验的管理、研发、生产、销售等方面的人才队伍。但是，随着公司经营规模的扩大，尤其是本次发行上市后，公司的资产、业务、资金运营等方面的规模将显著扩大，市场开拓、内部管理及新品开发的压力将陡然增加，如果公司无法储备相应的人才以适应公司资产和经营规模扩大后的要求，或公司核心人员队伍出现较多流失，将对公司经营目标的实现产生不利影响。

劳动力成本上升的风险。公司员工薪酬支出金额占相应期间公司经营性现金支出的比例超 10%。从长期来看，受通货膨胀、物价上涨等因素影响，单位劳动力成本将呈现逐步递增的趋势，虽然公司可通过提高劳动生产率、有效控制其他成本费用支出、提高产品售价等措施降低其不利影响，但公司仍可能面临由于劳动力成本上升所对公司盈利带来的不利影响。

9、募投项目风险

首先为投资项目效益不确定的风险。尽管公司募投项目的确定是建立在对市场、品牌、技术、公司销售能力等因素进行谨慎分析的基础之上，符合公司的实际发展需求，能够提高企业的整体效益，但在项目实施过程中仍然会存在各种不确定因素，并可能会对项目的建设进度、实际收益产生一定的影响，从而影响公司的经营业绩；同时募投项目建成后，完全达产年度公司将新增泡卤类休闲食品产能 3.08 万吨，公司产能将扩大近一倍，如因宏观经济形势及公司市场开拓不力等因素使公司销售未达预期，将会对公司业绩产生一定不利影响。

其次为投资项目导致公司折旧及摊销增加的风险。本次募集资金投资项目将新增固定资产 34,513.94 万元、无形资产 1,386.88 万元，按照公司当前会计政策，项目投产后公司年新增固定资产折旧额为 1,897.59 万元，新增无形资产摊销额为 37.23 万元，年新增“折旧+摊销”总计 1,934.82 万元。如果未来市场环境发生重大变化，募集资金投资项目的预期收益不能实现，则本公司存在因固定资产折旧和无形资产摊销的大量增加而导致利润下滑的风险。

10、净资产收益率下降的风险

公开发行人上市后，公司净资产大幅增加，虽然公司此次募集资金投资项目经过科学的可行性论证，预期效益良好，但由于募集资金投资项目具有一定的建设周期，从项目实施到产生效益需要一段时间，从而使公司在短期内面临净资产收益率下降的风险。

11、大股东控制的风险

公司实际控制人为鹿有忠、赵英夫妇及其女鹿新，合计持有公司 20,721.80 万股股份，占公司总股本的 68.04%。虽然本公司《公司章程》对控股股东、实际控制人的诚信义务，关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定，并建立了独立董事的监督制约机制，制定实施了《控股股东、实际控制人行为规范》。同时，鹿有忠、赵英夫妇及其女鹿新均向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不以任何形式在中国境内外从事与公司及其下属公司业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务活动。但本公司实际控制人仍存在凭借其控股地位，

对公司人事、生产和经营管理决策等重大事项施加不当影响，进而损害到公司及中小股东利益的可能。

12、公司业绩变动或下滑的风险

虽然通过多年的积累，公司在品牌、质量、渠道、技术、成本控制及区位等方面已具有一定的竞争优势，公司仍然面临来自同行业企业的激烈竞争。随着同行业企业的不断发展进步，若公司无法持续提升核心竞争优势，公司将会在未来的市场竞争中处于不利地位，可能出现未来营业收入波动较大的情形。另外，经济危机、重大食品安全事故、大规模禽流感疫情、战争、重大社会突发事件、大范围环境恶化等因素以及重大自然灾害等不可抗力事件都可能对公司盈利能力产生重大不利影响，进而导致公司经营业绩出现较大幅度波动。

13、摊薄即期回报的风险

公开发行人上市后，公司总股本和净资产将增加，而募集资金项目的效益实现需要一定周期，效益实现存在一定的滞后性，在公司总股本和净资产增加的情况下，若公司利润增长率低于股本增长率，公司每股收益、净资产收益率等财务指标将出现下降，股东即期回报存在短期内被摊薄的风险。

(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
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 6 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了 2018 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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.8
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	
公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），剩余未分配利润结转下年度；除上述现金分红外，本次分配公司不送红股，不实施资本公积金转增股本。该议案尚需提交股东大会审议。	

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：鹿有忠、鹿新、李学辉、崔海彬、曾力、杨庄、龙昆、吴建松、皮倩	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。	锁定期满 6 个月及 24 个月	是	是	不适用	不适用

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、杨庄、崔海彬、曾力	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 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	董事、高级管理人员：鹿有忠、鹿新、李学辉、崔海彬、曾力、杨庄	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	长期	是	是	不适用	不适用

		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。					
其他	鹿有忠、赵英、鹿新、李学辉、崔海彬、曾力、杨庄、龙昆、吴建松、皮倩	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、鹿新	(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。	长期	是	是	不适用	不适用
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	长期	是	是	不适用	不适用

			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。					
	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

2019年6月20日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于聘任2019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2019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

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

具体参见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 40.1 重要会计政策和会计估计的变更。

(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	100.00						225,045,000	73.90
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	225,045,000	100.00						225,045,000	73.90
其中：境内非国有法人持股	2,725,352	1.21						2,725,352	0.89
境内自然人持股	222,319,648	98.79						222,319,648	73.00
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				79,500,000	79,500,000	26.10
1、人民币普通股			79,500,000				79,500,000	79,500,000	26.10
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	225,045,000	100.00	79,500,000				79,500,000	304,545,000	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准有友食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】1960号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股股票7,950万股，并于2019年5月8日在上海证券交易所上市。

本次公开发行股票后，公司注册资本由人民币22,504.50万元增加至人民币30,454.50万元，相关工商变更手续已于2019年7月完成。（具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《有友食品关于完成工商登记变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2019-022））。

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

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,438
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(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
东北证券 股份有限 公司	0	1,041,500	0.34	1,041,500	无		境内非国有 法人
朱绍慧	0	626,472	0.21	626,472	无		境内自然人
赵长霞	0	540,108	0.18	540,108	无		境内自然人
王欣红	0	453,000	0.15	453,000	无		境内自然人
李丛彦	442,600	442,600	0.15	0	无		境内自然人
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			
李丛彦	442,600		人民币普通股	442,600			
戴阳	224,900		人民币普通股	224,900			
徐健	216,100		人民币普通股	216,100			
刘泰康	207,042		人民币普通股	207,042			
王强	200,700		人民币普通股	200,700			
高卫民	197,800		人民币普通股	197,800			
许强	180,300		人民币普通股	180,300			
刘聪	160,935		人民币普通股	160,935			
陈国兵	152,304		人民币普通股	152,304			
干勇	137,800		人民币普通股	137,800			
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	不适用						

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年5月8日	0	首发上市限售
2	赵英	39,572,667	2022年5月8日	0	首发上市限售
3	鹿新	15,711,776	2022年5月8日	0	首发上市限售
4	鹿有贵	3,856,308	2022年5月8日	0	首发上市限售
5	鹿有明	3,567,807	2022年5月8日	0	首发上市限售
6	东北证券股份有限公司	1,041,500	2020年5月8日	0	首发上市限售
7	朱绍慧	626,472	2020年5月8日	0	首发上市限售
8	赵长霞	540,108	2020年5月8日	0	首发上市限售
9	王欣红	453,000	2020年5月8日	0	首发上市限售
10	付强	416,000	2020年5月8日	0	首发上市限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，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。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 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

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨庄	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2019 年 6 月 18 日收到副总经理杨庄先生提交的书面辞呈，因个人原因，杨庄先生申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司的任何职务。（具体内容详见公司于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《有友食品关于高级管理人员离职的公告》（公告编号：2019-014）

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

审计报告

XYZH/2019CQA20362

有友食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了有友食品股份有限公司（以下简称“有友食品”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有友食品 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于有友食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关会计期间：2019 年 1-6 月 参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 24”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 27”，2019 年 1-6	2019 年 1-6 月财务报表审计中，主要执行了以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>月产品销售收入 47,591.85 万元，占营业收入的 99.59%。由于营业收入是有友食品的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将有友食品收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、对记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件包括：购销合同、购货订单、发货单据、签收记录、记账凭证、回款单据等；</p> <p>3、对主要经销客户通过交易函证等方式检查合同的执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等以确认应（预）收账款余额和销售收入金额；</p> <p>4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对签收单等资料，以确认销售收入是否在恰当的期间。</p>
---	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

有友食品管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估有友食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算有友食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督有友食品的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对有友食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有友食品不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就有友食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈萌
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈星国华

中国 北京

二〇一九年八月十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		716,691,197.44	370,261,192.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,262,174.86	2,311,304.33
应收款项融资			
预付款项		18,425,836.39	11,891,550.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,510,179.82	758,487.13
其中：应收利息		1,535,589.04	201,027.39
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		136,384,064.13	168,001,521.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		383,016,488.80	51,288,490.70
流动资产合计		1,259,289,941.44	604,512,546.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,079,148.72	10,248,035.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,802,399.43	2,855,787.40
固定资产		290,480,532.85	301,523,158.01
在建工程		28,721,842.16	27,792,900.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,907,321.52	59,509,823.86
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		8,665,839.73	8,990,736.19
递延所得税资产		4,233,763.17	4,869,998.24
其他非流动资产		301,230.00	528,390.00
非流动资产合计		404,192,077.58	416,318,829.70
资产总计		1,663,482,019.02	1,020,831,376.14
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,636,143.77	39,215,091.61
预收款项		18,488,659.89	21,976,703.38
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		7,982,197.57	17,371,444.23
应交税费		13,694,263.64	8,206,915.35
其他应付款		9,550,090.89	10,976,027.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,653,215.39	4,464,568.54
流动负债合计		91,004,571.15	102,210,750.48
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		37,095,415.80	38,287,700.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,095,415.80	38,287,700.68
负债合计		128,099,986.95	140,498,451.16
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		304,545,000.00	225,045,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		491,116,358.35	9,493,058.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,843,079.04	60,843,079.04
一般风险准备			
未分配利润		678,877,594.68	584,951,787.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,535,382,032.07	880,332,924.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,535,382,032.07	880,332,924.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,663,482,019.02	1,020,831,376.14

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：丁琍萍

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		596,350,827.89	312,775,241.07
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			4,854,937.63
应收款项融资			
预付款项		6,668,773.96	988,350.50
其他应收款		8,439,376.95	183,452,704.84
其中：应收利息		1,429,397.26	201,027.39
应收股利		7,000,000.00	40,000,000.00
存货		6,321,884.87	13,979,182.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,016,488.80	50,000,000.00
流动资产合计		620,797,352.47	566,050,416.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		670,981,749.96	109,858,449.96
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		29,893,349.38	32,429,075.41
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		4,543,738.85	4,520,898.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		115,313.83	122,282.74
其他非流动资产		170,000.00	
非流动资产合计		723,023,580.42	164,250,135.20
资产总计		1,343,820,932.89	730,300,551.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,280,199.84	2,499,664.89
预收款项		15,343,127.47	3,876,830.06
应付职工薪酬		1,119,372.93	3,457,797.26
应交税费		1,410,078.78	1,804,181.63
其他应付款		30,733,821.50	833,289.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,886,600.52	12,471,763.10
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		272,483.14	319,379.48

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		272,483.14	319,379.48
负债合计		55,159,083.66	12,791,142.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		304,545,000.00	225,045,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		490,974,808.31	9,351,508.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,843,079.04	60,843,079.04
未分配利润		432,298,961.88	422,269,821.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,288,661,849.23	717,509,409.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,343,820,932.89	730,300,551.63

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：丁琰萍

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		477,877,454.46	573,328,900.46
其中：营业收入		477,877,454.46	573,328,900.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		368,314,386.80	453,896,765.48
其中：营业成本		301,198,201.49	374,226,090.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,622,093.33	6,857,740.94
销售费用		47,922,268.63	56,191,441.57
管理费用		18,071,682.99	19,910,267.20
研发费用		2,228,338.07	1,696,253.07
财务费用		-6,728,197.71	-4,985,027.86
其中：利息费用			

利息收入		6,778,232.66	5,051,511.57
加：其他收益		432,243.00	188,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		243,195.00	716,601.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168,887.19	-94,960.65
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）		-54,542.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-80,701.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,099.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,186,062.68	120,256,034.57
加：营业外收入		1,526,862.76	1,568,675.59
减：营业外支出		907,687.18	358,489.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,805,238.26	121,466,220.72
减：所得税费用		16,879,431.17	19,338,078.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,925,807.09	102,128,142.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,925,807.09	102,128,142.26
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）		93,925,807.09	102,128,142.26
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			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		93,925,807.09	102,128,142.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,925,807.09	102,128,142.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.37	0.45

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

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：丁琮萍

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		60,053,020.06	105,799,530.57
减：营业成本		47,376,612.63	88,030,412.32
税金及附加		659,206.37	871,283.65
销售费用		280,022.45	48,041.36
管理费用		4,551,424.09	6,363,506.06
研发费用		1,795,663.54	1,696,253.07
财务费用		-6,417,052.00	-4,529,096.64
其中：利息费用			
利息收入			4,536,521.16
加：其他收益		110,738.00	3,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）		305,890.41	811,561.65
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）		-436.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			19,657.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,201.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,224,535.57	14,153,350.05
加：营业外收入		194,053.11	250,065.35
减：营业外支出		664,513.30	345,452.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,754,075.38	14,057,963.07
减：所得税费用		1,724,935.20	2,433,189.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,029,140.18	11,624,773.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,029,140.18	11,624,773.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可			

供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,029,140.18	11,624,773.49
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: 丁琍萍

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		525,213,996.83	618,999,987.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		9,747,882.80	8,316,104.76
经营活动现金流入小计		534,961,879.63	627,316,092.71
购买商品、接受劳务支付的现金		276,980,534.56	385,274,331.40
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			
为交易目的而持有的金融资			

产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,693,308.00	64,763,415.42
支付的各项税费		47,436,547.93	60,240,541.23
支付其他与经营活动有关的现金		29,271,806.35	43,315,126.72
经营活动现金流出小计		417,382,196.84	553,593,414.77
经营活动产生的现金流量净额		117,579,682.79	73,722,677.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		332,260.27	650,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,766.30	12,500.00
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		50,367,026.57	40,662,636.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,582,122.16	11,107,637.40
投资支付的现金		630,000,000.00	50,000,000.00
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		632,582,122.16	61,107,637.40
投资活动产生的现金流量净额		-582,215,095.59	-20,445,000.41
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			
发行债券收到的现金			
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			
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		15,299,582.49	

现金			
筹资活动现金流出小计		15,299,582.49	
筹资活动产生的现金流量净额		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		96,430,004.71	53,277,677.53
加：期初现金及现金等价物余额		369,261,192.73	339,358,390.05
六、期末现金及现金等价物余额		465,691,197.44	392,636,067.58

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：丁琍萍

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		82,540,268.30	92,554,626.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		179,402,244.50	26,942,194.77
经营活动现金流入小计		261,942,512.80	119,496,821.21
购买商品、接受劳务支付的现金		41,305,432.72	106,185,805.63
支付给职工以及为职工支付的现金		10,843,558.86	13,843,235.88
支付的各项税费		4,505,950.00	7,433,913.84
支付其他与经营活动有关的现金		5,605,240.99	6,278,293.84
经营活动现金流出小计		62,260,182.57	133,741,249.19
经营活动产生的现金流量净额		199,682,330.23	-14,244,427.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,332,260.27	100,650,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,085,278.81	2,189,710.39
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		84,417,539.08	142,839,847.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,400.00	1,579,750.62
投资支付的现金		811,123,300.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位			

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		811,589,700.00	51,579,750.62
投资活动产生的现金流量净额		-727,172,160.92	91,260,096.76
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			
发行债券收到的现金			
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			
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		15,299,582.49	
筹资活动产生的现金流量净额		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		33,575,586.82	77,015,668.78
加：期初现金及现金等价物余额		312,775,241.07	243,112,266.83
六、期末现金及现金等价物余额		346,350,827.89	320,127,935.61

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：丁琍萍

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	79,500,000.00				481,623,300.00								561,123,300.00		561,123,300.00

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				60,843,079.04		678,877,594.68		1,535,382,032.07	1,535,382,032.07

项目	2018 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				54,495,254.88		413,099,380.36		702,132,693.59		702,132,693.59
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				54,495,254.88		413,099,380.36		702,132,693.59		702,132,693.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											102,128,142.26		102,128,142.26		102,128,142.26
（一）综合收益总额											102,128,142.26		102,128,142.26		102,128,142.26
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
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	225,045,000.00				9,493,058.35				54,495,254.88		515,227,522.62		804,260,835.85						804,260,835.85	

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：丁琍萍

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

项目	2018 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				54,495,254.88	365,139,404.30	654,031,167.49
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				54,495,254.88	365,139,404.30	654,031,167.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										11,624,773.49	11,624,773.49
(一) 综合收益总额										11,624,773.49	11,624,773.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)											

的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	225,045,000.00				9,351,508.31				54,495,254.88	376,764,177.79	665,655,940.98

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：丁琍萍

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、卤香火鸡翅、其他等）、豆干、花生、竹笋、其他等。

本财务报表经公司 2019 年 8 月 15 日召开的第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

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。报告期内，合并财务报表范围未发生变化。

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“四、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

本集团自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 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

本集团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

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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，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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。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

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。

①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《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

从2019年1月1日起，本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会(2017)第7号)，并根据本集团历史坏账损失，复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团应收账款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

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	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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13. 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

本集团其他应收款包括应收利息、应收股利和其他应收款。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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以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，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

从2019年1月1日起，本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会(2017)第7号)，并根据本集团历史坏账损失，复核了以前年度其他应收款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团其他应收款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团其他应收款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本集团计量预期信用损失的会计估计政策为：

(1) 其他应收款

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

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)以上的其他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	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

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 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。

(3) 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. 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。

17. 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

18. 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

19. 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

20. 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会计处理方法。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会计处理方法。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。

21. 投资性房地产

(1). 本集团投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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

32. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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，按照本集团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，按照本集团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。

本集团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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

（1）销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

37. 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。

38. 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。

39. 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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 终止经营

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

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

2. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

40.1 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)
国家财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下称“新金融准则”),并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十六次会议决议批准	注 1
根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业,结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十六次会议决议批准	注 2

其他说明:

注 1: 首次执行新金融工具准则对本集团本期财务报表无影响。

注 2: 本集团根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表,并采用追溯调整法按照新报表格式对 2018 年财务报表进行了列报。

相关列报调整影响如下:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	2,311,304.33	不适用	4,854,937.63	不适用
应收账款	不适用	2,311,304.33	不适用	4,854,937.63
应付票据及应付账款	39,215,091.61	不适用	2,499,664.89	不适用
应付账款	不适用	39,215,091.61	不适用	2,499,664.89
其他流动负债	6,849,138.31	4,464,568.54	93,792.70	-

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
递延收益	35,903,130.91	38,287,700.68	225,586.78	319,379.48

公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整；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。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

41. 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)	16%、13%
消费税		
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
营业税		
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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

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，2019年1-6月企业所得税减按15%税率预缴纳。

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	127,888.90	106,589.16
银行存款	465,563,308.54	369,154,603.57
其他货币资金	251,000,000.00	1,000,000.00
合计	716,691,197.44	370,261,192.73
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金中存在受限的投资理财款 250,000,000.00 元和非融资保函保证金 1,000,000.00 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

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	期末余额
1 年以内	2,381,236.69
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,381,236.69

1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	2,381,236.69

(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	2,381,236.69	100.00	119,061.83	5.00	2,262,174.86	2,432,951.93	100.00	121,647.60	5.00	2,311,304.33
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,381,236.69	100.00	119,061.83	5.00	2,262,174.86	2,432,951.93	100.00	121,647.60	5.00	2,311,304.33
合计	2,381,236.69	/	119,061.83	/	2,262,174.86	2,432,951.93	/	121,647.60	/	2,311,304.33

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	2,381,236.69	119,061.83	5.00
合计	2,381,236.69	119,061.83	5.00

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	
应收账款坏账准备	121,647.60		2,585.77		119,061.83
合计	121,647.60		2,585.77		119,061.83

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

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	非关联方	1,842,123.63	1年以内	77.36
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	414,499.26	1年以内	17.41
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	53,726.97	1年以内	2.26

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	非关联方	32,239.90	1年以内	1.35
重庆市人人乐商业有限公司	非关联方	29,549.87	1年以内	1.24
合计	——	2,372,139.63	——	99.62

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,372,139.63 元,占应收账款期末余额合计数的比例 99.62%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 118,606.98 元。

(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	18,425,836.39	100.00	11,891,550.44	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	18,425,836.39	100.00	11,891,550.44	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

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	备注
福建圣农发展股份有限公司	非关联方	10,049,847.60	1年以内	未结算
山东凤祥实业有限公司	非关联方	1,974,000.00	1年以内	未结算
SEARAMEATSB.V	非关联方	1,710,513.72	1年以内	未结算
山东惠民中天食品有限公司	非关联方	641,841.20	1年以内	未结算

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	备注
山东大宝养殖加工有限责任公司	非关联方	626,400.00	1 年以内	未结算
合 计	—	15,002,602.52	—	—

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,002,602.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.42%。

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	1,535,589.04	201,027.39
应收股利	—	—
其他应收款	974,590.78	557,459.74
合计	2,510,179.82	758,487.13

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,535,589.04	201,027.39
合计	1,535,589.04	201,027.39

(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	期末余额
1 年以内	851,433.34
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	851,433.34
1 至 2 年	149,199.00
2 至 3 年	11,500.00
3 年以上	
3 至 4 年	46,800.00
4 至 5 年	157,000.00
5 年以上	499,803.00
合计	1,715,735.34

(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	933,016.36	923,016.36
个人借款(备用金)	273,986.80	49,533.90
代付款	379,083.18	150,477.09
押金	129,649.00	118,449.00
合计	1,715,735.34	1,241,476.35

(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)	
2019年1月1日余额	19,733.71	664,282.90		684,016.61
2019年1月1日余额在本期	17,623.76	666,392.85		684,016.61
--转入第二阶段		2,109.95		2,109.95
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,947.90	32,180.05		57,127.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	42,571.66	698,572.90		741,144.56

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	
其他应收款坏账准备	684,016.61	57,127.95			741,144.56
合计	684,016.61	57,127.95			741,144.56

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

(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
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	470,000.00	5年以上	27.39	470,000.00
邱兴勇	个人借款	142,286.93	1年以内	8.29	7,114.35
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	5.83	10,000.00
重庆凯尔国际冷链物流发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.83	5,000.00

支付宝（中国） 网络技术有限公司	保证金	80,000.00	4-5 年	4.66	80,000.00
合计	/	892,286.93	/	52.00	572,114.35

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,117,341.68		130,117,341.68	145,464,805.94		145,464,805.94
在产品						
库存商品	5,662,111.98		5,662,111.98	21,999,064.90		21,999,064.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	604,610.47		604,610.47	537,650.27		537,650.27
合计	136,384,064.13		136,384,064.13	168,001,521.11		168,001,521.11

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**10、持有待售资产**适用 不适用**11、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**12、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
银行理财产品	380,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项增值税	3,016,488.80	1,118,559.90
预交企业所得税		169,930.80
合计	383,016,488.80	51,288,490.70

其他说明:

注 1: 期末银行理财产品 38000 万元系公司买入的中国工商银行保本型“随心 E”(定向)2017 年第 3 期理财产品, 理财期限为 92 天, 预计年化收益率为 3.40%;

注 2: 期初银行理财产品 5000 万元系公司买入的中国工商银行 WL63ZST 理财产品, 理财期限为 63 天, 预计年化收益率为 3.85%;

13、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**14、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

15、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

16、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	10,248,035.91			-168,887.19						10,079,148.72	
小计	10,248,035.91			-168,887.19						10,079,148.72	
合计	10,248,035.91			-168,887.19						10,079,148.72	

其他说明

注：①根据信会师报字（2019）第 ZG25379 号审计报告，调增当期确认的长期股权投资损益-31,989.34 元。②按照中金辐照成都有限公司本期利润确认长期股权投资损益-136,897.85 元。

17、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

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、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	3,371,871.10			3,371,871.10
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	3,371,871.10			3,371,871.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	516,083.70			516,083.70
2. 本期增加金额	53,387.97			53,387.97
(1) 计提或摊销	53,387.97			53,387.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	569,471.67			569,471.67
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. 期末账面价值	2,802,399.43			2,802,399.43
2. 期初账面价值	2,855,787.40			2,855,787.40

(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

20、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	290,480,532.85	301,523,158.01
固定资产清理		
合计	290,480,532.85	301,523,158.01

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	245,680,279.39	129,864,733.26	9,765,436.63	10,254,128.05	395,564,577.33
2. 本期增加金额	273,796.03	646,443.99		154,479.54	1,074,719.56
(1) 购置	273,796.03	606,866.67		154,479.54	1,035,142.24
(2) 在建工程转入		39,577.32			39,577.32
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	44,660.19	2,024,942.92	526,808.00	1,032,140.83	3,628,551.94

(1)处置 或报废	44,660.19	2,024,942.92	526,808.00	1,032,140.83	3,628,551.94
4. 期末余额	245,909,415.23	128,486,234.33	9,238,628.63	9,376,466.76	393,010,744.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,868,201.89	43,544,118.45	7,304,739.80	5,324,359.18	94,041,419.32
2. 本期增加 金额	4,240,841.85	5,629,732.41	507,224.55	727,936.65	11,105,735.46
(1)计提	4,240,841.85	5,629,732.41	507,224.55	727,936.65	11,105,735.46
3. 本期减少 金额	42,427.18	1,293,109.01	500,467.60	780,938.89	2,616,942.68
(1)处置 或报废	42,427.18	1,293,109.01	500,467.60	780,938.89	2,616,942.68
4. 期末余额	42,066,616.56	47,880,741.85	7,311,496.75	5,271,356.94	102,530,212.10
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	203,842,798.67	80,605,492.48	1,927,131.88	4,105,109.82	290,480,532.85
2. 期初账面 价值	207,812,077.50	86,320,614.81	2,460,696.83	4,929,768.87	301,523,158.01

(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

21、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	28,721,842.16	27,792,900.09
工程物资		
合计	28,721,842.16	27,792,900.09

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	11,402,413.76		11,402,413.76	10,473,471.69		10,473,471.69
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	28,721,842.16		28,721,842.16	27,792,900.09		27,792,900.09

(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	10,473,471.69	936,709.05	7,766.98		11,402,413.76						自筹+募集
百年同创办公房项目		17,319,428.40				17,319,428.40						自筹
其他零星工程			31,810.34	31,810.34		-						自筹
合计	356,874,900.00	27,792,900.09	968,519.39	39,577.32		28,721,842.16	/	/			/	/

(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

22、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

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、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			1,687,493.97	53,400.00	67,793,477.50
2. 本期增加金额				141,509.44		141,509.44
(1) 购置				141,509.44		141,509.44
(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	7,098,119.84			1,132,133.80	53,400.00	8,283,653.64
2. 本期增加金额	660,552.12			83,459.66		744,011.78
(1) 计提	660,552.12			83,459.66		744,011.78
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,758,671.96			1,215,593.46	53,400.00	9,027,665.42
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	58,293,911.57			613,409.95		58,907,321.52
2. 期初账面价值	58,954,463.69			555,360.17		59,509,823.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(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

26、开发支出

适用 不适用

27、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

28、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)	8,990,736.19		324,896.46		8,665,839.73
合计	8,990,736.19		324,896.46		8,665,839.73

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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	860,206.39	129,030.97	805,664.21	120,849.64
内部交易未实现利润	1,846,146.98	276,922.05	3,674,091.54	551,113.73
可抵扣亏损				
递延收益	5,484,313.14	822,646.98	5,971,229.48	895,684.44
预提费用	16,090,696.32	2,413,604.45	17,282,273.17	2,592,340.98
预计商品销售折扣	3,653,215.39	547,982.31	4,464,568.54	669,685.28
发出商品未实现利润	290,509.43	43,576.41	268,827.76	40,324.17
合计	28,225,087.65	4,233,763.17	32,466,654.70	4,869,998.24

(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

30、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
预付长期资产款项	301,230.00	528,390.00
合计	301,230.00	528,390.00

其他说明：

其他非流动资产期末主要系本集团预付的购买机器设备款。

单击或点击此处输入文字。

31、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

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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	37,167,801.68	38,675,408.07
1 年以上	468,342.09	539,683.54
合计	37,636,143.77	39,215,091.61

(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

36、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	18,488,659.89	21,976,703.38
1 年以上	-	-
合计	18,488,659.89	21,976,703.38

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单击或点击此处输入文字。

其他说明：

适用 不适用

37、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	17,371,444.23	49,539,101.23	58,928,347.89	7,982,197.57
二、离职后福利-设定提存计划		5,809,330.89	5,809,330.89	
三、辞退福利		130,720.00	130,720.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,371,444.23	55,479,152.12	64,868,398.78	7,982,197.57

(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	16,228,013.51	41,540,514.41	51,245,104.72	6,523,423.20
二、职工福利费		2,235,773.56	2,235,773.56	
三、社会保险费		3,327,190.62	3,327,190.62	
其中：医疗保险费		3,024,086.50	3,024,086.50	
工伤保险费		248,029.16	248,029.16	
生育保险费		55,074.96	55,074.96	
四、住房公积金		1,123,221.00	1,123,221.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,143,430.72	1,052,359.63	737,015.98	1,458,774.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		260,042.01	260,042.01	
合计	17,371,444.23	49,539,101.23	58,928,347.89	7,982,197.57

(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		5,640,074.97	5,640,074.97	
2、失业保险费		169,255.92	169,255.92	
3、企业年金缴费				
合计		5,809,330.89	5,809,330.89	

其他说明：

□适用 √不适用

38、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	4,225,349.08	2,592,696.76
消费税		
营业税		
企业所得税	8,637,924.55	5,154,716.82
个人所得税	38,217.34	44,330.32
城市维护建设税	299,757.08	194,552.31
印花税	262,208.50	65,078.30
教育费附加	128,467.32	83,379.56
地方教育费附加	85,644.88	55,586.37
环境保护税	9,233.23	8,033.40
资源税	7,461.66	8,541.51
合计	13,694,263.64	8,206,915.35

其他说明：

无

39、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		
其他应付款	9,550,090.89	10,976,027.37
合计	9,550,090.89	10,976,027.37

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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	48,815.09	77,314.11
保证金	9,094,134.55	10,197,751.75
账扣款	407,141.25	219,500.00
往来款		481,461.51
合计	9,550,090.89	10,976,027.37

(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
重庆广久不锈钢有限公司	263,484.00	质保金
重庆渝鹰环卫服务有限公司	200,000.00	保证金
重庆市同鑫货运有限公司	200,000.00	保证金
成都海科机械设备制造有限公司	133,840.00	质保金
重庆市大足区渝健农业发展有限公司	100,000.00	质保金

合计	897,324.00	/
----	------------	---

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、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		
预计商品销售折扣	3,653,215.39	4,464,568.54
合计	3,653,215.39	4,464,568.54

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

43、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

44、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

45、 租赁负债

适用 不适用

46、 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

47、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、 预计负债

适用 不适用

49、 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	38,287,700.68		1,192,284.88	37,095,415.80	政府补助资产相关
合计	38,287,700.68		1,192,284.88	37,095,415.80	/

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	142,629.48		25,896.34			116,733.14	与资产相关
区工业发展节能专项资金	118,333.33		17,500.00			100,833.33	与资产相关
污染源视频监控补助资金	5,416.67		500.00			4,916.67	与资产相关
泡卤自动化生产线技术改造	53,000.00			3,000.00		50,000.00	与资产相关
中小（微型）企业成长工程项目补助资金	295,000.00		30,000.00			265,000.00	与资产相关
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	375,833.33		41,000.00			334,833.33	与资产相关
包装技术改造及污水处理工程改造项目	60,266.67		4,520.00			55,746.67	与资产相关
豆干机械化生产技术改造	2,268,000.00		168,000.00			2,100,000.00	与资产相关
污水处理站改扩建项目	2,652,750.00		196,500.00			2,456,250.00	与资产相关
工业发展基金	29,140,637.86		520,368.54			28,620,269.32	与资产相关
民营经济发展专项资金	3,175,833.34			185,000.00		2,990,833.34	与资产相关
合计	38,287,700.68		1,004,284.88	188,000.00		37,095,415.80	

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、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	225,045,000.00	79,500,000.00	-	-	-	79,500,000.00	304,545,000.00

其他说明：

2018年11月23日经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1960号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股7,950万股（每股面值1元），于2019年5月8日在上海证券交易所上市。本次实际公开发行人民币普通股7,950万股（每股面值1元），募集资金总额为人民币625,665,000.00元，扣除各项发行费用人民币64,541,700.00元，实际募集资金净额为人民币561,123,300.00元。其中新增注册资本人民币79,500,000.00元，增加资本公积人民币481,623,300.00元，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2019CQA20223号《验资报告》。本次发行后公司总股本由22,504.5万股增加至30,454.5万股，注册资本和股本由人民币225,045,000.00元增加至304,545,000.00元。

52、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

53、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）	9,493,058.35	481,623,300.00		491,116,358.35
其他资本公积				
合计	9,493,058.35	481,623,300.00		491,116,358.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加情况见本附注七、51。

54、 库存股

适用 不适用

55、 其他综合收益

适用 不适用

56、 专项储备

适用 不适用

57、 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	60,843,079.04			60,843,079.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	60,843,079.04			60,843,079.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	584,951,787.59	413,099,380.36
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	584,951,787.59	413,099,380.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,925,807.09	102,128,142.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	678,877,594.68	515,227,522.62

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。

59、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	475,918,474.11	299,834,780.88	571,919,078.42	373,533,090.96
其他业务	1,958,980.35	1,363,420.61	1,409,822.04	692,999.60
合计	477,877,454.46	301,198,201.49	573,328,900.46	374,226,090.56

60、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	1,966,861.04	2,861,197.15
教育费附加	842,940.44	1,226,227.37
资源税	15,509.82	22,128.53
房产税	1,225,356.95	1,085,838.66
土地使用税	407,088.61	407,088.61
车船使用税	4,052.10	4,872.30
印花税	581,871.40	423,018.90
地方教育附加	561,960.30	817,484.92
环境保护税	16,452.67	9,884.50
合计	5,622,093.33	6,857,740.94

其他说明：

无

61、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	12,471,203.95	13,121,120.58
市场费用	14,276,836.39	10,613,296.63
运输费	10,615,832.42	14,098,349.28
广告及宣传费	2,333,417.39	10,242,200.67
促销活动费	5,692,000.58	5,731,456.25
办公费	979,719.00	864,283.79
差旅费	1,061,476.24	1,058,051.51

其他	491,782.66	462,682.86
合计	47,922,268.63	56,191,441.57

其他说明:

注1:市场费用主要系商超的陈列费、商场费用等。根据本集团签订的合同,市场费用由本集团承担或由本集团和经销商共同承担。

注2:本期市场费用较上年同期增加主要系公司2018年9月销售提价,为尽快促使消费者接受调价而加大了商超陈列费、促销活动等投入所致;

注3:本期广告及宣传费较上年同期减少主要系公司川渝地区轻轨和地铁的广告投放完毕所致。

62、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	11,263,663.13	11,097,715.50
折旧费及摊销	3,125,468.66	3,341,137.09
办公费及差旅费	1,096,725.77	1,314,867.27
车辆费用	443,078.64	459,482.04
材料及低耗品	262,483.29	361,395.45
业务招待费	177,919.85	219,765.08
环保费	762,293.04	627,359.65
服务咨询及其他	940,050.61	2,488,545.12
合计	18,071,682.99	19,910,267.20

其他说明:

无

63、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	1,930,102.53	1,309,649.97
其他	298,235.54	386,603.10
合计	2,228,338.07	1,696,253.07

其他说明:

无

64、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
利息支出		
利息收入	-6,778,232.66	-5,051,511.57
其他支出	50,034.95	66,483.71
合计	-6,728,197.71	-4,985,027.86

其他说明：

无

65、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	432,243.00	188,000.00
合计	432,243.00	188,000.00

其他说明：

无

66、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	-168,887.19	-94,960.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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	412,082.19	811,561.65
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	243,195.00	716,601.00

其他说明：

公司投资收益汇回不存在重大限制。

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、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
应收账款坏账损失	2,585.77	
其他应收款坏账损失	-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		
合计	-54,542.18	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√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
一、坏账损失		-80,701.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-80,701.41

其他说明：

无

71、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	2,099.20	
合计	2,099.20	

其他说明：

适用 不适用

72、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			
其中：固定资产处置利得			
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	1,386,574.88	1,329,618.38	1,386,574.88
罚款		140,199.00	
其他	140,287.88	98,858.21	140,287.88
合计	1,526,862.76	1,568,675.59	1,526,862.76

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	25,896.35	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	520,368.53	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
指定口岸完成清关量的奖励	164,690.00		与收益相关
失业保险稳定就业岗位补贴		175,000.00	与收益相关

江北区就业和人才服务局稳岗补贴		665.00	与收益相关
寸滩保税港管委会进口扶持补贴		149,668.50	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

73、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	774,997.52	353,489.24	774,997.52
其中：固定资产处置损失	774,997.52	353,489.24	774,997.52
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	132,689.66		132,689.66
其他		5,000.20	
合计	907,687.18	358,489.44	907,687.18

其他说明：

无

74、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	16,243,196.10	18,305,429.54
递延所得税费用	636,235.07	1,032,648.92
合计	16,879,431.17	19,338,078.46

(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	110,805,238.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,620,785.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-90,102.89
非应税收入的影响	-25,333.08

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	374,081.39
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	16,879,431.17

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、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		140,199.00
政府补助收入	626,533.00	325,333.50
利息收入	5,549,862.79	4,803,045.83
经销商保证金净额		254,000.00
往来及其他	3,571,487.01	2,793,526.43
合计	9,747,882.80	8,316,104.76

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	25,335,704.23	40,612,347.43
往来及其他	3,936,102.12	2,702,779.29
合计	29,271,806.35	43,315,126.72

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

77、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	93,925,807.09	102,128,142.26
加：资产减值准备	54,542.18	80,701.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,159,123.43	10,233,912.01
无形资产摊销	744,011.78	714,252.17
长期待摊费用摊销	324,896.46	269,779.86
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）	-2,099.20	13,037.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	774,997.52	340,452.13
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）	-243,195.00	-716,601.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	636,235.07	1,032,648.92
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）	31,617,456.98	-14,826,677.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,617,743.44	-3,459,866.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,794,350.08	-22,087,102.70
其他		

经营活动产生的现金流量净额	117,579,682.79	73,722,677.94
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	465,691,197.44	392,636,067.58
减: 现金的期初余额	369,261,192.73	339,358,390.05
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	96,430,004.71	53,277,677.53

(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	465,691,197.44	369,261,192.73
其中: 库存现金	127,888.90	106,589.16
可随时用于支付的银行存款	465,563,308.54	369,154,603.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	465,691,197.44	369,261,192.73
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

期末货币资金余额为 716,691,197.44 元, 剔除受限的货币资金 251,000,000.00 元, 期末现金及现金等价物余额为 465,691,197.44 元。

78、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

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、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

81、套期

适用 不适用

82、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
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
泡卤自动化生产线技术改造	60,000.00	递延收益	3,000.00
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
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
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
工业发展基金	31,222,112.00	递延收益	520,368.54
民营经济发展专项资金	3,700,000.00	递延收益	185,000.00

渝北区商标补助	17,600.00	营业外收入	17,600.00
标准化品牌化建设奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
指定口岸完成清关量的奖励	164,690.00	营业外收入	164,690.00
进口肉类企业补助	244,243.00	其他收益	244,243.00
合计	45,269,045.00		1,818,817.88

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、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	生产	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	进出口、销售	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	销售	重庆	预包装食品批发、销售等	100.00		投资设立
有友制造	生产	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	29.00	-	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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公司	中金辐照成都有限公司公司
流动资产	12,246,037.33	5,358,688.64
非流动资产	53,522,163.32	58,459,487.79
资产合计	65,768,200.65	63,818,176.43
流动负债	28,817,699.94	26,982,936.36
非流动负债	2,194,815.47	1,988,236.66
负债合计	31,012,515.41	28,971,173.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,755,685.24	34,847,003.41
按持股比例计算的净资产份额	10,079,148.72	10,105,630.99
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	10,079,148.72	10,105,630.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,705,485.41	5,712,926.88
净利润	-472,061.54	-481,550.48

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-472,061.54	-481,550.48
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

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

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

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
重庆市渝北区新银小贷股份有限公司	其他关联企业
重庆裕辉投资管理有限公司	其他关联企业

其他说明

1、公司实际控制人赵英持有重庆市渝北区新银小额贷款股份有限公司 58.93%股权。

2、公司控股股东、实际控制人鹿有忠持有重庆裕辉投资管理有限公司 80%股权，实际控制人赵英持有重庆裕辉投资管理有限公司 20%股权。

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	116.90	114.89

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	54,818,100.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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

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						4,854,937.63	100.00			4,854,937.63
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										

合计		/		/		4,854,937.63	/		/	4,854,937.63

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

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

(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	1,429,397.26	201,027.39
应收股利	7,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	9,979.69	143,251,677.45
合计	8,439,376.95	183,452,704.84

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,429,397.26	201,027.39
委托贷款		
债券投资		
合计	1,429,397.26	201,027.39

(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
四川有友	7,000,000.00	20,000,000.00
有友销售		20,000,000.00
合计	7,000,000.00	40,000,000.00

(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	期末余额
1 年以内	9,452.30
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计		9,452.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		2,000
4 至 5 年		
5 年以上		494,803.00
合计		506,255.30

(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
个人借款(备用金)	8,910.00	713.10
押金	2,000.00	2,000.00
单位往来	542.30	143,250,000.00
合计	506,255.30	143,747,516.10

(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)	
2019年1月1日余额	35.65	495,803.00		495,838.65
2019年1月1日余额在本期	35.65	495,803.00		495,838.65
--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	436.96			436.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	472.61	495,803.00		496,275.61

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,838.65	436.96			496,275.61
合计	495,838.65	436.96			496,275.61

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
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	470,000.00	5年以上	92.84	470,000.00
成都高新区教育科技产业园有限责任公司	保证金	24,803.00	5年以上	4.90	24,803.00
范重光-枫桥水郡 24 幢 1 单元 502	押金	2,000.00	3-4 年	0.40	1,000.00
谢雅玲	个人借款	8,400	1 年以内	1.66	840
罗相培	个人借款	510	1 年以内	0.10	51
合计	/	505,713	/	99.9	496,694.00

(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	109,858,449.96		109,858,449.96
对联营、合营企业投资						
合计	670,981,749.96		670,981,749.96	109,858,449.96		109,858,449.96

(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	10,000,000.00	241,988,300.00		251,988,300.00		
有友制造	30,000,000.00	319,135,000.00		349,135,000.00		
合计	109,858,449.96	561,123,300.00		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	55,423,992.20	43,205,971.12	93,454,517.99	76,837,542.08
其他业务	4,629,027.86	4,170,641.51	12,345,012.58	11,192,870.24
合计	60,053,020.06	47,376,612.63	105,799,530.57	88,030,412.32

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
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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	305,890.41	811,561.65
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	305,890.41	811,561.65

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	-772,898.32	
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）	1,818,817.88	
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	7,598.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-158,027.66	
少数股东权益影响额		
合计	895,490.12	

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	8.43	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.37	0.37

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)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	(三)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：2019 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用