绝味食品股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]19751 号

目　　录

审计报告——1

2019 年度财务报表——6

2019 年度财务报表附注——18

审计报告

天职业字[2020]19751 号

绝味食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表,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，公允反映了绝味食品 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2019 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于绝味食品，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、加盟商批发收入的确认	
绝味食品为批发零售行业，绝味食品将产品配送至各加盟门店内，门店相关负责人员验收并留存产品交货单，若加盟商对货物有异议可于第二日上午提出异议，若无异议则视为确认收货。绝味食品对于加盟门店的批发销售收入，以货物发出且第二日投诉时间过后作为收入确认时点。 2019 年度营业收入总额 5,171,962,171.82 元，其中对加盟门店的批发收入占营业收入总额的 89.26%，由于对加盟门店的批发收入交易频繁且销售数量大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。故我们将批发收入的确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三(二十五)、附注六（三十）及附注十六（四）	针对加盟商批发收入的确认，我们实施了以下主要审计程序： 我们了解、评估管理层对绝味食品自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，我们引入信息系统测试团队对绝味食品的一般控制和应用控制进行测试，评价其系统运行的有效性。信息系统应用控制主要涉及是否存在异常的发货记录、主营业务收入准确性。 我们通过检查销售订单及对管理层进行访谈，对与批发销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估绝味食品批发销售收入的确认政策。 此外，我们采用抽样方式对批发销售收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户对账资料等； 我们对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，将临近期末发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对。我们抽样检查了临近资产负债表日执行的销售订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货或退换货条款。
2、存货的存在及可变现净值的评估	
绝味食品期末存货余额 668,530,970.86 元，原材料为存货的主要组成部分，其期末余额为 629,999,815.21 元、占期末存货的比例为 94.24%。 绝味食品按成本高于其可变现净值计提存货跌价准备。期末存货跌价准备为 613,477.45 元，主要系售价扣除加工成本以及税费后的可变现净值低于成本所计提。 由于原材料分布在全国各生产子公司且金额重大，且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将存货的存在及可变现净值评估为关键审计事项。 参见财务报表附注三(十二)、附注六（五）	针对期末存货的存在及可变现净值的评估，我们实施了以下主要审计程序： 我们了解、评估管理层对化冰卤制生产业务的内部控制的设计，我们引入信息系统测试团队对绝味食品的一般控制和应用控制进行测试，信息系统应用控制主要涉及存货的供货、采购周期与实物的流转业务流程，我们评价其系统运行的有效性并进行了测试。 我们对存货实施实地监盘，重点关注异地存放、盘点过程存在特殊困难或由第三方保管的存货。关注绝味食品不同时期存放存货的仓库变动情况，以确定绝味食品盘点范围是否完整，是否存在因仓库变动未将存货纳入盘点范围的情况。 我们评估并测试绝味食品存货跌价准备的内部控制，了解定价政策，分析评估计算可变现净值所涉及的关键参数选择的合理性。同时查验期末存货状态，并对账面已计提的存货跌价准备进行了重新验算。

四、其他信息

绝味食品管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估绝味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绝味食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绝味食品的财务报告过程。

六、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，就可能导致对绝味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绝味食品不能持续经营。

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

（6）就绝味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）。

从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。

天职业字[2020]19751 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年四月二十一日

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,602,486,649.47	703,252,433.93	六、（一）
△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	10,032,563.56	4,506,730.57	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	98,495,087.83	116,012,677.61	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	51,130,198.49	55,393,377.48	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	668,530,970.86	609,236,555.93	六、（五）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,274,989.71	35,536,727.86	六、（六）
流动资产合计	2,470,950,459.92	1,523,938,503.38	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		4,750,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,122,062,602.69	785,035,995.99	六、（七）
其他权益工具投资	6,010,722.93		六、（八）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,323,453.49	14,868,006.77	六、（九）
固定资产	1,143,565,288.80	1,023,101,883.05	六、（十）
在建工程	232,371,075.61	81,923,879.28	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	197,339,465.73	161,139,209.51	六、（十二）
开发支出			
商誉			六、（十三）
长期待摊费用	75,452,825.00	56,606,970.54	六、（十四）
递延所得税资产	1,471,002.01	782,173.41	六、（十五）
其他非流动资产	199,123,041.11	169,244,776.15	六、（十六）
非流动资产合计	2,991,719,477.37	2,297,452,894.70	
资 产 总 计	5,462,669,937.29	3,821,391,398.08	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	180,000,000.00	210,000,000.00	六、（十七）
△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	310,543,887.25	226,986,349.30	六、（十八）
预收款项	138,151,090.40	120,229,074.37	六、（十九）
合同负债			
△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	53,502,775.91	44,638,760.82	六、（二十）
应交税费	71,075,100.59	60,284,719.27	六、（二十一）
其他应付款	127,370,840.60	118,296,195.35	六、（二十二）
其中：应付利息			
应付股利	351,600.00	6,906,240.00	六、（二十二）
△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			
流动负债合计	880,643,694.75	780,435,099.11	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			六、（二十三）
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	16,484,124.29	13,461,649.18	六、（二十四）
递延所得税负债	209,460.40	214,548.51	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,693,584.69	13,676,197.69	
负 债 合 计	897,337,279.44	794,111,296.80	
所有者权益			
股本	608,630,695.00	410,000,000.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,558,088,117.29	769,589,915.18	六、（二十六）
减:库存股			
其他综合收益	6,320,273.21	1,881,735.89	六、（二十七）
专项储备			
盈余公积	203,167,643.93	134,075,697.62	六、（二十八）
△一般风险准备			
未分配利润	2,190,993,338.85	1,708,985,132.06	六、（二十九）
归属于母公司所有者权益合计	4,567,200,068.28	3,024,532,480.75	
少数股东权益	-1,867,410.43	2,747,620.53	
所有者权益合计	4,565,332,657.85	3,027,280,101.28	
负债及所有者权益合计	5,462,669,937.29	3,821,391,398.08	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,171,962,171.82	4,367,982,964.03	
其中:营业收入	5,171,962,171.82	4,367,982,964.03	六、（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,215,272,031.26	3,540,107,516.60	
其中:营业成本	3,416,096,994.66	2,869,909,645.54	六、（三十）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	41,192,745.85	40,011,315.08	六、（三十一）
销售费用	421,882,422.50	359,435,749.91	六、（三十二）
管理费用	294,125,940.95	260,808,578.88	六、（三十三）
研发费用	15,932,468.84	10,053,629.62	六、（三十四）
财务费用	26,041,458.46	-111,402.43	六、（三十五）
其中：利息费用	36,669,362.79	3,429,177.50	六、（三十五）
利息收入	12,835,778.00	6,015,814.98	六、（三十五）
加：其他收益	3,533,612.65	8,492,340.97	六、（三十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	48,993,638.61	-1,270,842.92	六、（三十七）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	40,507,327.34	-1,270,842.92	六、（三十七）
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）	-578,561.59		六、（三十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-613,477.45	-2,916,107.24	六、（三十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,086,988.27	-1,602,094.07	六、（四十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,005,938,364.51	830,578,744.17	
加：营业外收入	52,801,066.64	21,744,404.60	六、（四十一）
减：营业外支出	8,833,770.67	4,435,815.04	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,049,905,660.48	847,887,333.73	
减：所得税费用	258,964,268.39	217,294,660.03	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	790,941,392.09	630,592,673.70	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类	790,941,392.09	630,592,673.70	
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	790,941,392.09	630,592,673.70	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类	790,941,392.09	630,592,673.70	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	801,200,153.10	640,629,393.58	六、（二十九）
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-10,258,761.01	-10,036,719.88	
六、其他综合收益的税后净额	3,918,583.26	6,418,116.40	六、（四十四）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,438,537.32	6,095,487.65	六、（四十四）
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,010,722.93		六、（四十四）
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	2,010,722.93		六、（四十四）
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	2,427,814.39	6,095,487.65	六、（四十四）
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	2,427,814.39	6,095,487.65	六、（四十四）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-519,954.06	322,628.75	六、（四十四）
七、综合收益总额	794,859,975.35	637,010,790.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	805,638,690.42	646,724,881.23	
归属于少数股东的综合收益总额	-10,778,715.07	-9,714,091.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.38	1.12	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.38	1.12	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	5,899,819,480.18	5,078,767,720.91	
△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		252,532.74	
收到其他与经营活动有关的现金	100,782,217.65	40,858,000.48	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	6,000,601,697.83	5,119,878,254.13	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,504,327,595.26	3,270,917,416.11	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	473,063,346.51	406,957,773.69	
支付的各项税费	573,378,665.00	540,370,295.30	
支付其他与经营活动有关的现金	422,021,427.13	417,018,640.42	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	4,972,791,033.90	4,635,264,125.52	
经营活动产生的现金流量净额	1,027,810,663.93	484,614,128.61	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,246,697,452.07		
取得投资收益收到的现金	443,218.06		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,149,014.30	8,482,219.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,248,289,684.43	8,482,219.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	523,877,253.27	396,344,878.39	
投资支付的现金	1,502,750,000.00	453,551,000.00	
△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	21,000,000.00	30,000,000.00	六、（四十五）
投资活动现金流出小计	2,047,627,253.27	879,895,878.39	
投资活动产生的现金流量净额	-799,337,568.84	-871,413,659.30	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,568,845.82	9,426,070.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,568,845.82	9,426,070.40	
取得借款收到的现金	1,224,500,000.00	210,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,230,068,845.82	219,426,070.40	
偿还债务支付的现金	282,678,885.55		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	267,763,508.36	198,673,977.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	10,814,474.00		六、（四十五）
筹资活动现金流出小计	561,256,867.91	198,673,977.50	
筹资活动产生的现金流量净额	668,811,977.91	20,752,092.90	
四、汇率变动对现金的影响	1,949,142.54	3,536,819.35	
五、现金及现金等价物净增加额	899,234,215.54	-362,510,618.44	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	703,252,433.93	1,065,763,052.37	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	1,602,486,649.47	703,252,433.93	六、（四十六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	410,000,000.00				769,589,915.18		1,881,735.89		134,075,697.62		1,708,985,132.06		3,024,532,480.75	2,747,620.53	3,027,280,101.28
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、本年年初余额	410,000,000.00				769,589,915.18		1,881,735.89		134,075,697.62		1,708,985,132.06		3,024,532,480.75	2,747,620.53	3,027,280,101.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	198,630,695.00				788,498,202.11		4,438,537.32		69,091,946.31		482,008,206.79		1,542,667,587.53	-4,615,030.96	1,538,052,556.57
（一）综合收益总额							4,438,537.32				801,200,153.10		805,638,690.42	-10,778,715.07	794,859,975.35
（二）所有者投入和减少资本	198,630,695.00				786,824,563.89								985,455,258.89	5,568,845.82	991,024,104.71
1.所有者投入的普通股	164,000,000.00				-164,000,000.00									5,568,845.82	5,568,845.82
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	34,630,695.00				950,824,563.89								985,455,258.89		985,455,258.89
（三）利润分配									69,091,946.31		-319,191,946.31		-250,100,000.00		-250,100,000.00
1.提取盈余公积									69,091,946.31		-69,091,946.31				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-250,100,000.00		-250,100,000.00		-250,100,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					1,673,638.22								1,673,638.22	594,838.29	2,268,476.51
四、本年年末余额	608,630,695.00				1,558,088,117.29		6,320,273.21		203,167,643.93		2,190,993,338.85		4,567,200,068.28	-1,867,410.43	4,565,332,657.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	410,000,000.00				766,709,386.38		-4,213,751.76		88,615,283.49		1,310,616,152.61		2,571,727,070.72	3,035,641.26	2,574,762,711.98
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、本年年初余额	410,000,000.00				766,709,386.38		-4,213,751.76		88,615,283.49		1,310,616,152.61		2,571,727,070.72	3,035,641.26	2,574,762,711.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,880,528.80		6,095,487.65		45,460,414.13		398,368,979.45		452,805,410.03	-288,020.73	452,517,389.30
（一）综合收益总额							6,095,487.65				640,629,393.58		646,724,881.23	-9,714,091.13	637,010,790.10
（二）所有者投入和减少资本														9,426,070.40	9,426,070.40
1. 所有者投入的普通股														9,426,070.40	9,426,070.40
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									45,460,414.13		-242,260,414.13		-196,800,000.00		-196,800,000.00
1. 提取盈余公积									45,460,414.13		-45,460,414.13				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-196,800,000.00		-196,800,000.00		-196,800,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					2,880,528.80								2,880,528.80		2,880,528.80
四、本年年末余额	410,000,000.00				769,589,915.18		1,881,735.89		134,075,697.62		1,708,985,132.06		3,024,532,480.75	2,747,620.53	3,027,280,101.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	123,850,069.39	290,570,835.86	
△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	505,382.61		十六、（一）
应收款项融资			
预付款项	26,005,309.70	47,945,024.04	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	852,581,630.31	743,646,860.50	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,533,683.38	5,612,551.10	
流动资产合计	1,006,476,075.39	1,087,775,271.50	
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	2,584,732,233.18	1,391,671,841.77	十六、（三）
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	2,967,651.10	3,578,493.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,470,783.06	13,053,467.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	126,020.97	388,753.47	
递延所得税资产			
其他非流动资产	5,130,419.82	4,234,695.19	
非流动资产合计	2,610,427,108.13	1,412,927,251.71	
资 产 总 计	3,616,903,183.52	2,500,702,523.21	

法定代表人：戴文军　　主管会计工作负责人：彭刚才　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	180,000,000.00	210,000,000.00	
△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			
预收款项	1,136,750.08	472,711.38	
合同负债			
△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	4,973,789.29	4,334,659.29	
应交税费	943,093.60	640,943.08	
其他应付款	105,113,946.60	397,102,725.76	
其中：应付利息			
应付股利	351,600.00	6,906,240.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	292,167,579.57	612,551,039.51	
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	700,000.00	825,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	700,000.00	825,000.00	
负 债 合 计	292,867,579.57	613,376,039.51	
所有者权益			
股本	608,630,695.00	410,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,563,968,348.54	766,709,386.38	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	203,167,643.93	134,075,697.62	
△一般风险准备			
未分配利润	948,268,916.48	576,541,399.70	
所有者权益合计	3,324,035,603.95	1,887,326,483.70	
负债及所有者权益合计	3,616,903,183.52	2,500,702,523.21	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	57,172,969.24	25,397,218.87	
其中: 营业收入	57,172,969.24	25,397,218.87	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	86,757,667.37	52,399,807.60	
其中:营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	371,807.00	697,645.77	
销售费用			
管理费用	49,009,397.32	50,297,637.29	
研发费用	4,315,703.30	778,444.46	
财务费用	33,060,759.75	626,080.08	
其中：利息费用	36,669,362.79	3,429,177.50	
利息收入	4,628,754.93	4,461,149.81	
加：其他收益	125,000.00	974,845.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	802,178,113.53	480,954,024.98	十六、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32,393,905.43	15,954,024.98	十六、（五）
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）	-83,010,735.77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-381,084.18	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	689,707,679.63	454,545,197.08	
加：营业外收入	1,212,514.77	143,001.17	
减：营业外支出	731.31	84,056.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	690,919,463.09	454,604,141.32	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	690,919,463.09	454,604,141.32	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	690,919,463.09	454,604,141.32	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	690,919,463.09	454,604,141.32	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	60,571,933.33	26,630,865.18	
△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	841,660,278.44	741,805,230.58	
经营活动现金流入小计	902,232,211.77	768,436,095.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	247,870.90	30,679,815.25	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	29,837,265.23	28,022,725.16	
支付的各项税费	343,482.33	598,888.06	
支付其他与经营活动有关的现金	1,301,790,873.92	715,077,004.82	
经营活动现金流出小计	1,332,219,492.38	774,378,433.29	
经营活动产生的现金流量净额	-429,987,280.61	-5,942,337.53	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	8,784,208.10	115,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	761,000,000.00	465,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	769,784,208.10	580,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,933,900.05	7,979,037.58	
投资支付的现金	1,166,442,400.00	549,797,200.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,178,376,300.05	557,776,237.58	
投资活动产生的现金流量净额	-408,592,091.95	22,223,762.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,224,500,000.00	210,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,224,500,000.00	210,000,000.00	
偿还债务支付的现金	282,678,885.55		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	267,763,508.36	198,673,977.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,199,000.00		
筹资活动现金流出小计	552,641,393.91	198,673,977.50	
筹资活动产生的现金流量净额	671,858,606.09	11,326,022.50	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-166,720,766.47	27,607,447.39	
加：期初现金及现金等价物的余额	290,570,835.86	262,963,388.47	
六、期末现金及现金等价物余额	123,850,069.39	290,570,835.86	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,000,000.00				766,709,386.38				134,075,697.62		576,541,399.70	1,887,326,483.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	410,000,000.00				766,709,386.38				134,075,697.62		576,541,399.70	1,887,326,483.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	198,630,695.00				797,258,962.16				69,091,946.31		371,727,516.78	1,436,709,120.25
（一）综合收益总额											690,919,463.09	690,919,463.09
（二）所有者投入和减少资本	198,630,695.00				796,034,876.18							
1.所有者投入的普通股	164,000,000.00				-164,000,000.00							
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	34,630,695.00				960,034,876.18							994,665,571.18
（三）利润分配									69,091,946.31		-319,191,946.31	-250,100,000.00
1.提取盈余公积									69,091,946.31		-69,091,946.31	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-250,100,000.00	-250,100,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					1,224,085.98							1,224,085.98
四、本年年末余额	608,630,695.00				1,563,968,348.54				203,167,643.93		948,268,916.48	3,324,035,603.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,000,000.00				766,709,386.38				88,615,283.49		364,197,672.51	1,629,522,342.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	410,000,000.00				766,709,386.38				88,615,283.49		364,197,672.51	1,629,522,342.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									45,460,414.13		212,343,727.19	257,804,141.32
（一）综合收益总额											454,604,141.32	454,604,141.32
（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									45,460,414.13		-242,260,414.13	-196,800,000.00
1.提取盈余公积									45,460,414.13		-45,460,414.13	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-196,800,000.00	-196,800,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	410,000,000.00				766,709,386.38				134,075,697.62		576,541,399.70	1,887,326,483.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

统一社会信用代码

91110108592342568

营业执照

（副 本）（15-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

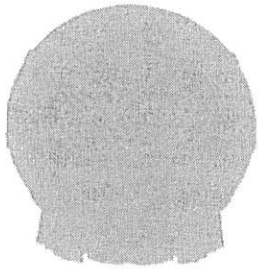
成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市市场监督管理局

2020 年 03 月 12 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一八年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）文件

天职授[2020]1号—067

授权委托书

授权人

姓名： 邱靖之先生

职务： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名： 傅成钢先生

职务： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托傅成钢先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围：

1. 担任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的项目负责合伙人时，负责签订该项目的合同；

2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时，负责对该项目出具的业务报告上签名盖章；

3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利（包括并不限于以分所名义收取服务费）；

本授权无转委托权，且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间： 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

执行事务合伙人：

授权代表人：

日期：2020 年 1 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2011年度检验资格证书
合格专用章

年 月 日
yy mm dd

2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2012年度检验资格证书
合格专用章

2012 年 3 月 22 日
yy mm dd

3

姓名 Full name 韩业锦
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-09-12
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
身份证号码 Identity card No. 320105197309121438

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
yy mm dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2011年第7号公告
天职国际会计师事务所有限公司广州
分所改制为天职国际会计师事务所(特殊
普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 11月 20日
yy mm dd

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 11月 24日
yy mm dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 12月 12日
yy mm dd

11

证书编号: 430300020005
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年04月

广东省注册会计师协会
CPA
2013年05月
年度注册

湖南省注册会计师协会
2013年度检验资格证书
合格专用章

2013 年 月 日
yy mm dd

5

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）文件

天职授[2020]1号—069

授权委托书

授权人

姓名： 邱靖之先生

职务： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名： 康代安先生

职务： 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托康代安先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围：

1. 担任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的项目负责合伙人时，负责签订该项目的合同；

2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时，负责对该项目出具的业务报告上签名盖章；

3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利（包括并不限于以分所名义收取服务费）；

本授权无转委托权，且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间： 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

执行事务合伙人：

授权代表人：

日期：2020 年 1 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大联国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 9 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大联国际会计师事务所
广州分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 10 月 22 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大联国际会计师事务所
广州南所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 11 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大联国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 11 月 18 日

11

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1974.05.17

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

证书编号: 110002400104
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 04 月 28 日
Date of Issuance

2012 年 07 月 27 日换

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2015 年度任职资格检查
合格专用章

广东省注册会计师协会
CPA
年度注册
2016 年 4 月 06 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2017 年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018 年 3 月 22 日
年度任职资格检查
合格专用章

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2021 年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2013 年 3 月 8 日
年度任职资格检查
合格专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2013.1 年度任职资格检查合格专用章

湖南省注册会计师协会 2015.3.18 年度任职资格检查合格专用章

证书编号：110101504662
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 04 月 29 日
Date of Issuance

湖南省注册会计师协会 2016.3.18 年度任职资格检查合格专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2017.3.22 年度任职资格检查合格专用章

湖南省注册会计师协会 2018.3.22 年度任职资格检查合格专用章

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

7

40

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 张宇辰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-05-17
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430111198805171327

绝味食品股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

绝味食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名湖南绝味食品股份有限公司。是由戴文军、陈更、李启朋、罗鲲、叶伟和张高飞 6 位自然人股东共同出资组建的股份有限公司，于 2008 年 12 月 17 日取得长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430100000087621 的《企业法人营业执照》。注册资本 3,000.00 万元人民币，在 2008 年 12 月首次出资 1,000.00 万元，并在 2009 年 8 月第二次出资 1,000.00 万元，2009 年 11 月第三次出资 1,000.00 万元，三次出资后，注册资本已经全额缴足。

根据公司 2011 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,000.00 万元，由湖南聚成投资有限公司、长沙汇功投资有限公司、长沙成广投资有限公司、长沙富博投资有限公司、邵立、陈曦、张家怡、胡创新、王征、高云贤、刘春生、朱雪芬、鄢维斌、江伟强、李良勇、郑淼冰、于剑鸣、夏光成、邢会原、成洪生、卢艳红、李云锁、张刚强、闫永波、郭丽、毛蕾、唐颖、关继峰、乔志城、陈小林、彭军卫、郭伟文、刘兰芝、刘铁等 34 名股东于 2011 年 3 月 3 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 8,000.00 万元。

根据公司 2011 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元，由上海复星创业投资管理有限公司、苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）、苏州文景九鼎投资中心（有限合伙）、厦门金泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南晟果财信投资企业（有限合伙）、天津汇通富复先股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2011 年 3 月 9 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 10,000.00 万元。

2011 年 3 月自然人股东戴文军、陈更、李启朋、罗鲲、叶伟和张高飞 6 位自然人股东将其所持公司股份转让给湖南聚成投资有限公司，转让后湖南聚成投资有限公司持有本公司 43.68% 的股份，成为本公司母公司。

根据公司 2013 年 2 月 2 日通过的《2012 年度股东大会决议》和章程，公司增加注册资本人民币 8,000.00 万元，以 2012 年 12 月 31 日结存的资本公积转增，转增基准日期为 2013 年 2 月 2 日，变更后的注册资本为人民币 18,000.00 万元。

根据公司 2014 年 3 月 20 日通过的《2014 年第二次临时股东大会决议》和章程，公司增加

注册资本人民币 18,000.00 万元，以 2013 年 12 月 31 日结存的资本公积转增，转增基准日期为 2014 年 3 月 20 日，变更后的注册资本为人民币 36,000.00 万元。公司于 2014 年 5 月 23 日完成工商登记变更。

根据公司 2014 年 5 月 27 日通过的《2013 年度股东大会决议》，公司名称变更为"绝味食品股份有限公司"。本公司于 2015 年 4 月 15 日完成工商登记变更。

2016 年公司三证合一后统一社会信用代码号为 9143010068282775XE。

2017 年 3 月 13 日，根据公司第二届董事会第十四次会议、第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会、2016 年第一次临时股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2017 年 2 月 24 日中国证券监督管理委员会证监许可（2017）262 号文的核准，公司公开发行 5,000 万股人民币普通股（A 股）股票，发行完成后公司注册资本变更为人民币 41,000.00 万元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]7757 号《验资报告》。公司股票于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所上市交易。公司于 2017 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

2019 年 5 月 6 日，根据公司 2018 年年度股东大会决议，增加注册资本人民币 16,400.00 万元，变更后的注册资本为人民币 57,400.00 万元。

2019 年 3 月 11 日，公司公开发行面值为 10 亿元，期限为 6 年的可转换公司债券，并于 2019 年 4 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易，根据有关规定以及募集说明书约定，自 2019 年 9 月 16 日起可转公司债券可转换为公司股票，经公司 2019 年 11 月 1 日第四届董事会第十次会议决议，公司债券以 2019 年 11 月 21 日为赎回登记日，提前赎回可转换公司债券。2019 年 9 月 16 日至 2019 年 11 月 21 日期间，公司累计 987,344,000 元可转换债券已转换为公司股票，累计转换为公司股票的数量为 34,630,695 股，增加股本 34,630,695 元，变更后的注册资本为 608,630,695 元。

公司住所：长沙市芙蓉区晚报大道 267 号晚报大厦 1608 室。

办公地址：长沙市芙蓉区晚报大道 267 号晚报大厦 1608 室。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：食品、农副产品的生产、加工、销售、技术开发、技术服务；仓储服务；商品配送；（以上限分支机构凭许可证经营）；企业管理咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品技术除外；实业投资。(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)。

（三）本公司最终控制人

本公司最终控制人为戴文军。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2020 年 4 月 21 日。

（五）营业期限

本公司经营期限为 2008 年 12 月 17 日至 2058 年 12 月 16 日。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙绝味食品营销有限公司	长沙营销
湖南阿瑞食品有限公司	湖南阿瑞
重庆阿润食品有限公司	重庆阿润
重庆绝味食品销售有限公司	重庆营销
天津阿正食品有限公司	天津阿正
天津天下汇食品有限公司	天津营销
陕西绝味食品营销有限公司	陕西营销
贵州阿乐食品有限公司	贵州阿乐
贵州绝味食品营销有限公司	贵州营销
江西阿南食品有限公司	江西阿南
南昌绝味食品营销有限公司	南昌营销
上海阿妙食品有限公司	上海阿妙
上海旭味食品销售有限公司	上海营销
河南阿杰食品有限公司	河南阿杰
河南绝味食品销售有限公司	河南营销
襄阳富襄现代农业开发有限公司	现代农业
福清市阿胜食品有限公司	福清阿胜
福州绝味食品有限公司	福州营销
广西阿高食品有限公司	广西阿高
广西绝味食品营销有限公司	广西营销
沈阳绝味食品销售有限公司	沈阳营销
云南绝味食品营销有限公司	云南营销
广东阿达食品有限公司	广东阿达
内蒙古阿蒙食品有限公司	内蒙阿蒙
包头市绝味食品营销有限公司	包头营销

子公司名称	简称
武汉阿楚食品有限公司	武汉阿楚
湖北天下汇食品营销有限公司	湖北营销
青岛绝味食品营销有限公司	青岛营销
合肥绝味食品营销有限公司	合肥营销
北京绝味食品有限公司	北京营销
黑龙江阿滨食品有限公司	黑龙江阿滨
成都绝味营销有限公司	成都营销
深圳市绝味食品营销有限公司	深圳营销
四川阿宁食品有限公司	四川阿宁
海口绝味食品营销有限公司	海口营销
吉林绝味食品营销有限公司	吉林营销
甘肃阿甘食品有限公司	甘肃阿甘
深圳网聚投资有限责任公司	深圳网聚
长沙绝味轩企业管理有限公司	绝味轩管理
绝味轩国际控股（香港）有限公司	香港绝味轩
成都绝味轩食品有限公司	成都绝味轩
盘山阿妙食品有限公司	盘山阿妙
昆明阿趣食品有限公司	昆明阿趣
潍坊阿旺食品有限公司	潍坊阿旺
上海阿康食品有限公司	上海阿康
黑龙江绝味食品销售有限公司	黑龙江营销
绝味食品（香港）有限公司	绝味香港
南京阿惠食品有限责任公司	南京阿惠
JUEWEI FOOD(SINGAPORE) PTE.LTD	(SINGAPORE)PTE.LTD
JUEWEI FOOD MARKETING PTE.LTD.	(SINGAPORE) MARKETING
新疆阿之疆食品有限责任公司	新疆阿之疆
山东阿齐食品有限公司	山东阿齐
上海绝配柔性供应链服务有限公司	绝配供应链
新疆绝味天下汇食品有限公司	新疆营销
JUE WEI FOOD(CANADA)LTD.	(CANADA)LTD.
江苏阿惠食品有限公司	江苏阿惠
海南阿翔食品有限公司	海南阿翔
湖南聚源集采供应链有限公司	聚源集采
兰州天下汇食品营销有限责任公司	兰州营销

子公司名称	简称
JUEWEI FOOD JAPAN CO.LTD	JAPAN CO.LTD

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的

资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3、分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在

丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益

项目下单独列示。

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债

的衍生工具)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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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、金融资产减值

本公司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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，

企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

本对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

对于应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计量预期信用损失的方法
应收款项—风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收款项—性质组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单项测试计提信用损失。单独测试计提信用损失后如未发生信用减值损失则根据风险组合计提预期信用损失。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料（包含包装物、低值易耗品等）、库存商品、在产品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

3、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

5、产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按

照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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对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。

（十四）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配

以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入企业，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2、固定资产计价方法

（1）外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价；（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价；（3）投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价；（4）非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3、固定资产折旧采用年限平均法。固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	30	3.17
机器设备	2	10	9.80
运输工具	2	5	19.60
电子设备及其他		3	33.33

（十八）在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，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作调整。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化原则

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、借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到

预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

3、资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

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者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产

1、无形资产计价方法

本公司的主要无形资产是土地使用权、办公软件、商标权等。无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

（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的服务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

（5）为维护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；

（7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

4、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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。

本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末将研究阶段发生的支出计入当期损益；开发阶段的发生支出同时满足下列条件并达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中：

（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；

（4）有足够的技术、服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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十三）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等资产项目判断是否可能发生减值的迹象。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在该项资产处置之前不予转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

出现减值的迹象如下：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）预计负债

1、确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、环境污染整治和承诺等或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

2、计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十五）收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

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。具体确认方法如下：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（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。

（二十六）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）职工薪酬

1、职工薪酬：是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。

2、短期薪酬：本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3、辞退福利：公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自

愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4、设定提存计划：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

5、设定受益计划：内退福利，本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十九）所得税核算

本公司的所得税会计处理采用资产负债表债务法核算递延所得税：将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债；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，将所存在的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

所得税费用包括当期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期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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，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。

四、税项

（一）企业所得税

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税。

子公司西安阿军经陕西省发展和改革委员会、西安沣渭新区国家税务局认定经营范围符合

《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2012 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文件为陕发改产业确认函[2012]031 号、《西安阿军企业所得税西部大开发优惠政策复核确认表》、《企业所得税优惠政策备案通知书》（沣渭国税备字[2014]018 号）。

子公司昆明阿趣经云南省发展和改革委员会、昆明市阳宗海风景名胜区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2013 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文号为云发改办西部确认书[2014]041 号、《昆明阿趣西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表》。

子公司贵州阿乐经贵州省经济和信息化委员会、惠水县国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2013 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文号为黔国税函[2012]82 号、黔经信产业函[2014]2 号和《贵州阿乐西部大开发企业所得税优惠审核确认（备案）表》。

子公司现代农业销售的自产鸭副产品，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关税法规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税，向主管税务机关办理免征企业所得税备案、确认文件为《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2012]01002 号）、《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2014]0010 号）、《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2015]0083 号）。

子公司广西阿高符合《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 号第二、三条，经柳州县国家税务局下发柳江县国通（2015）3549 号税务事项通知书，从 2015 年起适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司内蒙阿蒙符合《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 号第二条，经包头市青山区国家税务局下发青国税通(2016)20614 号税务事项通知书，从 2016 年起适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司甘肃阿甘经甘肃省白银高新技术产业开发区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2017 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文件为《企业所得税优惠事项备案表（2017）年度》。

子公司四川阿宁符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，符合西部大开发企业所得税优惠政策，从 2018 年起适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司香港绝味轩所得税税率为 16.5%。

子公司(SINGAPORE)PTE.LTD、(SINGAPORE)MARKETING 所得税税率为 17%。

子公司(CANADA)LTD.所得税税率为 26%。

子公司绝味食品株式会社所得税税率为 23.2%。

下属分子公司中符合条件的有小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税，且根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税

收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司及其它子公司均适用 25%企业所得税率。

（二）增值税

公司批发零售商品销售的增值税率在2019年3月31日前为16%、2019年4月1日后为13%。

子公司现代农业2019年3月31日前销售鸭副产品税率为10%、2019年4月1日后销售鸭副产品税率为9%，销售鸭苗和饲料免征增值税，公司加盟费和管理费收入增值税率为6%。

子公司(SINGAPORE)PTE.LTD、(SINGAPORE)MARKETING税率为7%。

子公司JUE WEI (CANADA)LTD.最高税率为12%。

子公司绝味食品株式会社税率为10%。

子公司绝配供应链2019年3月31日前增值税率为10%，2019年4月1日后运输费增值税率为9%，仓储费收入增值税率为6%。

公司下属分子公司在报告期内有一般纳税人（增值税率在2019年3月31日前为16%、2019年4月1日后为13%，进项税可抵扣）、小规模纳税人（增值税率3%，进项税不抵扣），或者从小规模纳税人变更为一般纳税人的情况。

（三）城市维护建设税

上海阿妙按应纳流转税的 1%计缴城市维护建设税。

广西阿高、福清阿胜、成都绝味轩、四川阿宁、湛江阿翔、盘山阿妙、江西阿南、河南阿杰、昆明阿趣、广东阿达、现代农业和贵州阿乐按应纳流转税的 5%计缴城市维护建设税。

除上所述外，本公司及其他子公司均按应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

（四）教育费附加及地方教育附加

武汉阿楚、武汉营销的地方教育附加自 2016 年 5 月 1 日起由 2%调整为 1.5%；上海阿妙的地方教育附加自 2018 年 7 月 1 日起由 2%调整为 1%，上海阿妙的地方教育费附加从 2019 年 7 月 1 日开始从 1%调整为 2%。

除上所述外，本公司及其他子公司均按应纳流转税的 3%计缴教育费附加、2%计缴地方教育附加。

（五）房产税

公司按房产原值一次减除 10-30%后的余额的 1.2%计缴房产税；出租房产，按租金收入的

12%计缴房产税。

（六）其他税项

按税法规定执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）、《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会〔2019〕16 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”	合并资产负债表：期末应收票据无影响，应收账款列示金额 10,032,563.56 元；期初应收票据无影响，应收账款列示金额 4,506,730.57 元； 资产负债表：期末应收票据无影响，应收账款列示金额 505,382.61 元；期初无影响。
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”	合并资产负债表：期末应付票据无影响，应付账款列示金额 310,543,887.25 元，期初应付票据无影响，应付账款列示金额 226,986,349.30 元； 资产负债表：无影响。
利润表将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列”）	合并利润表资产减值损失（损失以“-”号填列”）本期列示金额-613,477.45 元，合并利润表资产减值损失（损失以“-”号填列”）上期列示 -2,916,107.24 元。 利润表本期无影响，利润表资产减值损失（损失以“-”号填列”）上期列示-381,084.18 元。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	无影响。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	合并资产负债表：期末其他权益工具投资列示金额 6,010,722.93 元，期初其他权益工具投资列示金额 4,750,000.00 元。 资产负债表：无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表增加“信用减值损失（损失以“－”号填列）”科目	合并利润表信用减值损失（损失以“－”号填列）本期列示金额-578,561.59 元。 利润表信用减值损失（损失以“－”号填列）本期列示金额-83,010,735.77 元。

3、本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

4、本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计变更情况

公司本报告期无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本报告期无需披露的前期会计差错更正。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	703,252,433.93	703,252,433.93	
应收账款	4,506,730.57	4,506,730.57	
预付款项	116,012,677.61	116,012,677.61	
其他应收款	55,393,377.48	55,393,377.48	
存货	609,236,555.93	609,236,555.93	
其他流动资产	35,536,727.86	35,536,727.86	
流动资产合计	**1,523,938,503.38**	**1,523,938,503.38**	
非流动资产			
可供出售金融资产	4,750,000.00		-4,750,000.00
长期股权投资	785,035,995.99	785,035,995.99	

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资		4,750,000.00	4,750,000.00
投资性房地产	14,868,006.77	14,868,006.77	
固定资产	1,023,101,883.05	1,023,101,883.05	
在建工程	81,923,879.28	81,923,879.28	
无形资产	161,139,209.51	161,139,209.51	
长期待摊费用	56,606,970.54	56,606,970.54	
递延所得税资产	782,173.41	782,173.41	
其他非流动资产	169,244,776.15	169,244,776.15	
非流动资产合计	**2,297,452,894.70**	**2,297,452,894.70**	
资产总计	**3,821,391,398.08**	**3,821,391,398.08**	
流动负债			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
应付账款	226,986,349.30	226,986,349.30	
预收款项	120,229,074.37	120,229,074.37	
应付职工薪酬	44,638,760.82	44,638,760.82	
应交税费	60,284,719.27	60,284,719.27	
其他应付款	118,296,195.35	118,296,195.35	
其中：应付股利	6,906,240.00	6,906,240.00	
流动负债合计	**780,435,099.11**	**780,435,099.11**	
非流动负债			
递延收益	13,461,649.18	13,461,649.18	
递延所得税负债	214,548.51	214,548.51	
非流动负债合计	**13,676,197.69**	**13,676,197.69**	
负 债 合 计	**794,111,296.80**	**794,111,296.80**	
所有者权益			
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	
资本公积	769,589,915.18	769,589,915.18	
其他综合收益	1,881,735.89	1,881,735.89	
盈余公积	134,075,697.62	134,075,697.62	
未分配利润	1,708,985,132.06	1,708,985,132.06	
归属于母公司所有者权益合计	**3,024,532,480.75**	**3,024,532,480.75**	
少数股东权益	2,747,620.53	2,747,620.53	
所有者权益合计	**3,027,280,101.28**	**3,027,280,101.28**	

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债及所有者权益合计	3,821,391,398.08	3,821,391,398.08	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	290,570,835.86	290,570,835.86	
预付款项	47,945,024.04	47,945,024.04	
其他应收款	743,646,860.50	743,646,860.50	
其他流动资产	5,612,551.10	5,612,551.10	
流动资产合计	**1,087,775,271.50**	**1,087,775,271.50**	
非流动资产			
长期股权投资	1,391,671,841.77	1,391,671,841.77	
固定资产	3,578,493.50	3,578,493.50	
无形资产	13,053,467.78	13,053,467.78	
长期待摊费用	388,753.47	388,753.47	
其他非流动资产	4,234,695.19	4,234,695.19	
非流动资产合计	**1,412,927,251.71**	**1,412,927,251.71**	
资产总计	**2,500,702,523.21**	**2,500,702,523.21**	
流动负债			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
预收款项	472,711.38	472,711.38	
应付职工薪酬	4,334,659.29	4,334,659.29	
应交税费	640,943.08	640,943.08	
其他应付款	397,102,725.76	397,102,725.76	
其中：应付股利	6,906,240.00	6,906,240.00	
流动负债合计	**612,551,039.51**	**612,551,039.51**	
非流动负债			
递延收益	825,000.00	825,000.00	
非流动负债合计	**825,000.00**	**825,000.00**	
负 债 合 计	**613,376,039.51**	**613,376,039.51**	
所有者权益			

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	
资本公积	766,709,386.38	766,709,386.38	
盈余公积	134,075,697.62	134,075,697.62	
未分配利润	576,541,399.70	576,541,399.70	
所有者权益合计	**1,887,326,483.70**	**1,887,326,483.70**	
负债及所有者权益合计	**2,500,702,523.21**	**2,500,702,523.21**	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，执行新金融工具准则对公司期初数无影响。

（五）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

1、合并财务报表

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量变化对比表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则））		
项　目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	4,750,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	4,750,000.00

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对合并财务报表前期比较数据影响为根据新金融工具准则要求，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资。

2、母公司财务报表

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对母公司财务报表前期比较数据无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项　目	期末余额	期初余额
现金	912,720.12	281,157.11
银行存款	1,601,573,929.35	702,971,276.82

项　目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合　计	1,602,486,649.47	703,252,433.93

2、期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,557,652.73
1-2 年（含 2 年）	1,017.70
2-3 年（含 3 年）	2,827.61
合　计	10,561,498.04

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,561,498.04	100	528,934.48	5.01	10,032,563.56
其中：风险组合	10,561,498.04	100	528,934.48	5.01	10,032,563.56
合　计	10,561,498.04	100	528,934.48		10,032,563.56

接上表：

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,744,416.12	100	237,685.55	5.01	4,506,730.57
其中：风险组合	4,744,416.12	100	237,685.55	5.01	4,506,730.57
合　计	4,744,416.12	100	237,685.55		4,506,730.57

3、按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,557,652.73	527,882.66	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,017.70	203.53	20.00
2-3 年（含 3 年）	2,827.61	848.29	30.00
合　计	10,561,498.04	528,934.48	

4、坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	237,685.55	291,248.93				528,934.48
合　计	237,685.55	291,248.93				528,934.48

5、本期无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的本期应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比（%）	坏账准备余额
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	1,715,584.77	1 年以内	16.24	85,779.24
拉格代尔商业（上海）有限公司	非关联方	798,131.57	1 年以内	7.56	39,906.58
湖南润香源食品股份有限公司	非关联方	730,395.20	1 年以内	6.92	36,519.76
杭州必然得品牌管理有限公司	非关联方	616,214.78	1 年以内	5.83	30,810.74
上海华铁旅客服务有限公司	非关联方	606,423.85	1 年以内	5.74	30,321.19
合　计		4,466,750.17		42.29	223,337.51

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	84,636,716.98	85.92	111,997,981.20	96.53
1-2 年（含 2 年）	12,940,503.79	13.14	3,023,219.78	2.61
2-3 年（含 3 年）	538,311.24	0.55	540,534.59	0.47

账　龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
3 年以上	379,555.82	0.39	450,942.04	0.39
合　计	98,495,087.83	100	116,012,677.61	100

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
长沙彩云农副产品有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	20.31	预付货款
武汉华峰伟餐饮咨询管理有限公司	非关联方	10,560,060.00	1-2 年	10.72	预付房租管理款及物业租金
山东共享食品有限公司	非关联方	4,600,000.00	1 年以内	4.67	预付货款
广州瑞威经济发展有限公司	非关联方	5,346,442.83	1 年以内	5.43	预付房租管理款及物业租金
红似海武汉投资有限公司	非关联方	2,594,341.71	1 年以内	2.63	预付房租管理款及物业租金
合　计		43,100,844.54		43.76	

（四）其他应收款

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,130,198.49	55,393,377.48
合　计	51,130,198.49	55,393,377.48

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,711,500.11
1-2 年（含 2 年）	8,173,599.82
2-3 年（含 3 年）	3,015,859.54
3-5 年（含 5 年）	4,771,459.34
5 年以上	986,029.00
合　计	60,658,447.81

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,174,979.50	20,142,285.65
押金、保证金	47,776,543.86	43,404,839.14
职工个人借支	2,706,924.45	1,079,383.64
合　计	60,658,447.81	64,626,508.43

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	9,233,130.95			9,233,130.95
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	295,118.37			295,118.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	9,528,249.32			9,528,249.32

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广州瑞威经济发展有限公司	押金、保证金	10,933,000.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	18.02	1,942,100.00
北京首都机场商贸有限公司	押金、保证金	2,551,234.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.21	216,313.40
青岛福泉大地商贸发展有限公司	押金、保证金	1,072,000.00	1 年以内	1.77	53,600.00
拉格代尔商业（上海）有限公司	押金、保证金	1,014,620.00	2-3 年	1.67	304,386.00
广州市粤铁经营发展有限公司	押金、保证金	978,740.00	1 年以内	1.61	48,937.00
合　计		16,549,594.00		27.28	2,565,336.40

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（8）期末无应收政府补助款。

（五）存货

1、分类列示

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	630,613,292.66	613,477.45	629,999,815.21	581,307,528.51	327,192.37	580,980,336.14
在产品	1,803,843.77		1,803,843.77	1,489,572.62		1,489,572.62
库存商品	20,742,191.48		20,742,191.48	14,157,802.66	9,351.65	14,148,451.01
周转材料	15,985,120.40		15,985,120.40	12,618,196.16		12,618,196.16
合　计	669,144,448.31	613,477.45	668,530,970.86	609,573,099.95	336,544.02	609,236,555.93

2、存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	327,192.37	613,477.45		327,192.37		613,477.45
库存商品	9,351.65			9,351.65		
合　计	336,544.02	613,477.45		336,544.02		613,477.45

3、存货跌价准备情况

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	不适用
库存商品	账面价值高于可变现净值	不适用

（六）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	39,895,996.27	30,588,788.01
预缴企业所得税	378,993.44	3,057,873.65
预缴其他税金		1,890,066.20
合　计	40,274,989.71	35,536,727.86

（七）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	128,549,969.53		
武汉零点绿色食品股份有限公司	13,969,760.80		
江苏和府餐饮管理有限公司	35,370,271.22	205,000,000.00	
江西阿南物流有限公司	9,317,956.59		
广州绝了股权投资基金合伙企业（有限合伙）	197,232,287.43		
北京靠谱筹信息技术有限公司	9,427,924.80		
宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	134,356,475.66		87,904,358.86
深圳市幸福商城科技股份有限公司	8,583,725.31		
徐州市美鑫食品有限公司	6,173,655.97		
福建淳百味餐饮发展有限公司	9,466,574.10		
福州舞爪食品有限公司	991,457.72		
宁波番茄肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	9,909,139.56		
湖南肆壹伍私募股权基金企业（有限合伙）	149,335,765.49		
长沙颜家食品销售有限公司	9,432,836.96		
重庆市涪陵辣妹子酱菜有限公司	7,918,194.85	2,450,000.00	
北京快行线冷链物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
郑州千味央厨食品股份有限公司	50,000,000.00		
江苏满贯食品有限公司		12,300,000.00	
四川洪雅县幺麻子食品有限公司		130,000,000.00	
湖南重熙累盛私募股权基金企业（有限合伙）		28,000,000.00	
合　计	785,035,995.99	382,750,000.00	87,904,358.86

接上表：

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利或利润
32,393,905.43		1,224,085.98	
-4,137,427.81			
2,891,367.80			
271,798.52			

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利或利润
-1,423,869.54			
-460,749.94			
-1,940,701.27			
265,379.28			
-235,528.04			
-380,823.17			
-47,177.37			
-190,091.79		449,552.24	
142,607.42			
-3,423.15			
956,540.15			
-189,603.84			
3,717,170.73			
-2,234,564.14			
11,133,811.85			
-21,293.78			
40,507,327.34		1,673,638.22	

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
		162,167,960.94	7,935,271.57
		9,832,332.99	
		243,261,639.02	
		9,589,755.11	
		195,808,417.89	
		8,967,174.86	
		44,511,415.53	
		8,849,104.59	
		5,938,127.93	
		9,085,750.93	
		944,280.35	

本期增减变动				
本期计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额	
		10,168,600.01		
		149,478,372.91		
		9,429,413.81		
		11,324,735.00		
		9,810,396.16		
		53,717,170.73		
		10,065,435.86		
		141,133,811.85		
		27,978,706.22		
		1,122,062,602.69	7,935,271.57	

注1：对内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司长期股权投资的其他权益变动1,224,085.98元为享有的内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司其他权益变动。

注2：对宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）长期股权投资的其他权益变动449,552.24元，为宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）其他投资方增资导致公司持有其股权比例下降，但享有的宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）净资产份额的增加形成。

（八）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
武汉食和岛网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市餐北斗供应链管理有限公司	5,010,722.93	3,000,000.00
宁波番茄投资管理有限公司		750,000.00
合　计	6,010,722.93	4,750,000.00

2、非交易性权益工具投资情况

项　目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉食和岛网络科技有限公司	443,218.06				出于战略目的而计划长期持有的投资	
深圳市餐北斗供应		2,010,722.93			出于战略目的而计划	

项　目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
链管理有限公司					长期持有的投资	
合　计	443,218.06	2,010,722.93				

（九）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	16,915,177.58	16,915,177.58
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	16,915,177.58	16,915,177.58
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,047,170.81	2,047,170.81
2、本期增加金额	544,553.28	544,553.28
（1）计提或摊销	544,553.28	544,553.28
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,591,724.09	2,591,724.09
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,323,453.49	14,323,453.49
2、期初账面价值	14,868,006.77	14,868,006.77

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十）固定资产

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	1,143,565,288.80	1,023,101,883.05
固定资产清理		
合　计	1,143,565,288.80	1,023,101,883.05

2、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	753,107,081.92	362,226,766.41	19,194,948.46	70,669,523.24	1,205,198,320.03
2.本期增加金额	66,075,896.22	117,710,305.99	1,241,188.41	29,491,075.00	214,518,465.62
（1）购置	15,155,734.12	109,013,803.41	1,241,188.41	29,491,075.00	154,901,800.94
（2）在建工程转入	50,920,162.10	8,696,502.58			59,616,664.68
3.本期减少金额	1,040,000.00	10,357,729.29	849,875.53	2,440,674.42	14,688,279.24
（1）处置或报废	1,040,000.00	10,357,729.29	849,875.53	2,440,674.42	14,688,279.24
4.期末余额	818,142,978.14	469,579,343.11	19,586,261.34	97,719,923.82	1,405,028,506.41
二、累计折旧					
1.期初余额	61,287,079.96	70,916,231.16	12,190,907.66	37,702,218.20	182,096,436.98
2.本期增加金额	27,314,258.08	39,918,795.91	2,725,505.75	18,531,683.55	88,490,243.29
（1）计提	27,314,258.08	39,918,795.91	2,725,505.75	18,531,683.55	88,490,243.29
3.本期减少金额	988,000.00	5,318,468.70	662,815.56	2,154,178.40	9,123,462.66
（1）处置或报废	988,000.00	5,318,468.70	662,815.56	2,154,178.40	9,123,462.66
4.期末余额	87,613,338.04	105,516,558.37	14,253,597.85	54,079,723.35	261,463,217.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	730,529,640.10	364,062,784.74	5,332,663.49	43,640,200.47	1,143,565,288.80
2.期初账面价值	691,820,001.96	291,310,535.25	7,004,040.80	32,967,305.04	1,023,101,883.05

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙江阿滨厂房	65,930,212.65	正在办理中
甘肃阿甘厂房	47,152,000.27	正在办理中
合　计	113,082,212.92	

（十一）在建工程

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	232,371,075.61	81,923,879.28
工程物资		
合　计	232,371,075.61	81,923,879.28

2、在建工程

（1）在建工程情况

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
天津阿正食品有限公司年产 37,300 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	100,609,469.59		100,609,469.59	24,970,791.05		24,970,791.05
上海阿康装修及设备安装工程项目	63,870,988.02		63,870,988.02	47,245,832.05		47,245,832.05
加拿大工厂装修工程	21,678,255.96		21,678,255.96			
山东阿齐食品有限公司 30,000 吨仓储中心建设项目	21,581,246.83		21,581,246.83	774,570.39		774,570.39
山东阿齐年产 1 万吨酱卤肉制品项目	17,576,342.14		17,576,342.14	1,991,908.20		1,991,908.20
海南年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	3,651,603.78		3,651,603.78			
江苏阿惠食品有限公司年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	2,424,612.25		2,424,612.25			
贵州阿乐厂房及安装工程	245,381.85		245,381.85			
湖南阿瑞拣配车间改造项目	226,460.64		226,460.64	110,943.40		110,943.40
加拿大直营门店装修工程	190,423.53		190,423.53			
湖南阿瑞二期物流仓储中心工程项目	185,907.67		185,907.67	80,131.89		80,131.89

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
四川阿宁食品有限公司年产 1,7000 吨酱卤食品加工建设项目	82,015.51		82,015.51	59,957.26		59,957.26
江西阿南 GEA 包装机整线设备安装工程	48,367.84		48,367.84			
黑龙江阿滨食品有限公司年产 8,000 吨酱卤食品加工建设项目				3,765,592.64		3,765,592.64
江西阿南污水处理站及卤制车间抽排气和通风系统				921,243.24		921,243.24
现代农业自养场改造项目				40,382.00		40,382.00
贵州阿乐食品有限公司年产 5,000 吨酱卤食品加工建设项目				1,962,527.16		1,962,527.16
合　计	232,371,075.61		232,371,075.61	81,923,879.28		81,923,879.28

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
天津阿正食品有限公司年产 37,300 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	538,000,000.00	24,970,791.05	75,638,678.54			100,609,469.59
上海阿康装修及设备安装工程项目	190,000,000.00	47,245,832.05	17,512,443.97	887,288.00		63,870,988.02
加拿大工厂装修工程	4,400,000.00 加币		21,678,255.96			21,678,255.96
山东阿齐食品有限公司 30,000 吨仓储中心建设项目	91,000,000.00	774,570.39	20,806,676.44			21,581,246.83
山东阿齐年产 1 万吨酱卤肉制品项目	100,000,000.00	1,991,908.20	15,584,433.94			17,576,342.14
海南年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	105,750,000.00		3,651,603.78			3,651,603.78
江苏阿惠食品有限公司年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	484,792,100.00		2,424,612.25			2,424,612.25
贵州阿乐厂房及安装工程	9,000,000.00		8,430,038.95	8,184,657.10		245,381.85
湖南阿瑞拣配车间改造项目	48,000,000.00	110,943.40	115,517.24			226,460.64
湖南阿瑞二期物流仓储中心工程项目	8,800,000.00	80,131.89	105,775.78			185,907.67

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
四川阿宁食品有限公司年产1,7000 吨酱卤食品加工建设项目	127,310,000.00	59,957.26	13,353,925.91	13,331,867.66		82,015.51
江西阿南 GEA 包装机整线设备安装工程	3,000,000.00		48,367.84			48,367.84
黑龙江阿滨食品有限公司年产8,000吨酱卤食品加工建设项目	70,910,000.00	3,765,592.64	1,886,065.88	5,651,658.52		
贵州阿乐食品有限公司年产5,000 吨酱卤食品加工建设项目	36,750,000.00	1,962,527.16	10,091,743.09	12,054,270.25		
江西阿南污水处理站及卤制车间抽排气和通风系统	2,504,300.00	921,243.24	798,311.45	1,719,554.69		
现代农业自养场改造项目	1,950,000.00	40,382.00	1,866,832.90		1,907,214.90	
湖南阿瑞卤制车间废气处理工程	3,080,000.00		2,575,516.74	2,575,516.74		
河南阿杰厂房改造工程	2,300,000.00		2,110,091.76	2,110,091.76		
甘肃阿甘厂房地基加固	13,200,000.00		13,101,759.96	13,101,759.96		
加拿大直营门店装修工程			190,423.53			190,423.53
合　计		81,923,879.28	211,971,075.91	59,616,664.68	1,907,214.90	232,371,075.61

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
18.70	18.70				可转换公司债券
88.26	88.26				自有资金
92.23	92.23				自有资金
23.71	23.71				可转换公司债券
17.57	17.57				募股资金
3.45	3.45				可转换公司债券
0.50	0.50				可转换公司债券
93.67	93.67				自有资金
0.47	0.47				自有资金
2.11	2.11				自有资金

工程累计投入占预算的比例（%）	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
96.66	96.66				募股资金
1.61	1.61				自有资金
58.34	58.34				募股资金
93.21	93.21				募股资金
95.97	95.97				自有资金
97.81	97.81				自有资金
83.62	83.62				自有资金
91.74	91.74				自有资金
99.26	99.26				自有资金

注：现代农业自养场改造工程本期其他减少为转入长期待摊费用。

（3）本期在建工程未出现减值迹象、无需计提减值准备。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项　目	土地使用权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	148,539,190.82	71,246,445.89	215,743.27	220,001,379.98
2.本期增加金额	37,272,564.80	10,776,775.63		48,049,340.43
（1）购置	37,272,564.80	10,776,775.63		48,049,340.43
3.本期减少金额		275,294.79		275,294.79
（1）处置或报废		275,294.79		275,294.79
4.期末余额	185,811,755.62	81,747,926.73	215,743.27	267,775,425.62
二、累计摊销				
1.期初余额	13,493,892.09	45,340,232.74	28,045.64	58,862,170.47
2.本期增加金额	3,652,127.51	8,067,812.09	9,375.35	11,729,314.95
（1）计提	3,652,127.51	8,067,812.09	9,375.35	11,729,314.95
3.本期减少金额		155,525.53		155,525.53
（1）处置或报废		155,525.53		155,525.53
4.期末余额	17,146,019.60	53,252,519.30	37,420.99	70,435,959.89
三、减值准备				
1.期初余额				

项　目	土地使用权	办公软件	商标权	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	168,665,736.02	28,495,407.43	178,322.28	197,339,465.73
2.期初账面价值	135,045,298.73	25,906,213.15	187,697.63	161,139,209.51

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十三）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海阿康	644,275.95			644,275.95
合　计	644,275.95			644,275.95

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海阿康	644,275.95			644,275.95
合　计	644,275.95			644,275.95

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉系2013年3月本公司子公司上海阿妙收购上海金山立丰食品有限公司（现更名为上海阿康食品有限公司）原股东持有的100%股权形成，股权收购日上海金山立丰食品有限公司的可辨认净资产公允价值为7,732,687.45 元，与收购成本8,376,963.40元的差异644,275.95元，确认为商誉。商誉减值测试是按照收益途径、采用现金流折现方法（DCF）来测算未来现金流量现值，经上述减值测试，公司已于2013年年底计提商誉减值损失644,275.95元。

（十四）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
分子公司租赁生产基地改造	23,109,682.03	7,896,944.82	8,711,712.73	1,235,863.24	21,059,050.88
子公司环保工程	3,487,788.71	10,646,523.16	2,625,494.08		11,508,817.79
公司装修费用	929,653.35	857,372.90	639,357.68		1,147,668.57
直营店店面装修费	19,945,956.83	13,197,549.28	12,537,109.81	21,701.65	20,584,694.65
昆明厂房改造	6,185,859.32	742,920.39	1,481,322.32		5,447,457.39
冷链工程	359,670.28		308,344.76		51,325.52

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
厂房租赁费	1,389,705.88	8,787,191.86	1,280,749.17		8,896,148.57
其他	1,198,654.14	7,263,983.45	1,704,975.96		6,757,661.63
合　计	56,606,970.54	49,392,485.86	29,289,066.51	1,257,564.89	75,452,825.00

注1：分子公司租赁生产基地改造其他减少为本期注销子公司湛江阿翔，其所属承租厂房的改造工程等资产尚可使用年限发生改变，故该部分资产剩余价值在尚可使用年限内进行摊销，加速摊销金额为1,235,863.24元。

注2：直营店店面装修费的其他减少21,701.65元，其中本期直营店店面转让，长期待摊的门店装修款转入资产处置收益21,701.65元。

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	6,184,696.86	1,471,002.01	3,268,854.44	782,173.41
合　计	6,184,696.86	1,471,002.01	3,268,854.44	782,173.41

2、未抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	837,841.60	209,460.40	858,194.04	214,548.51
合　计	837,841.60	209,460.40	858,194.04	214,548.51

3、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,421,235.96	14,473,777.65
可抵扣亏损	235,755,026.65	196,493,253.56
合　计	248,176,262.61	210,967,031.21

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额	备注
2019		17,508,188.65	
2020	13,467,244.13	33,447,924.65	

年　份	期末余额	期初余额	备注
2021	43,945,259.93	53,069,946.81	
2022	38,411,614.43	40,690,657.85	
2023	50,354,281.94	51,776,535.60	
2024	89,576,626.22		
合　计	235,755,026.65	196,493,253.56	

（十六）其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付设备款	68,858,346.23	61,925,713.04
预付工程款	104,134,275.06	73,084,367.92
预付投资款	21,000,000.00	30,000,000.00
预付软件款	5,130,419.82	4,234,695.19
合　计	199,123,041.11	169,244,776.15

（十七）短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	120,000,000.00	60,000,000.00
担保保证借款	60,000,000.00	150,000,000.00
合　计	180,000,000.00	210,000,000.00

注：保证情况详见“十一、关联方关系及其交易（六）5、关联担保情况”。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十八）应付账款

1、应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	290,670,175.21	206,296,989.51
应付设备款	11,416,867.13	18,503,381.22
应付工程款	8,456,844.91	2,185,978.57
合　计	310,543,887.25	226,986,349.30

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十九）预收款项

1、预收款项列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	138,151,090.40	120,229,074.37
合　计	138,151,090.40	120,229,074.37

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,905,704.32	449,971,056.36	440,973,155.72	52,903,604.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债	733,056.50	34,946,055.41	35,079,940.96	599,170.95
三、辞退福利		1,673,765.80	1,673,765.80	
合　计	44,638,760.82	486,590,877.57	477,726,862.48	53,502,775.91

2、短期薪酬列示

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	41,480,806.93	361,936,222.68	353,384,603.20	50,032,426.41
二、职工福利费		43,229,036.74	43,229,036.74	
三、社会保险费	565,899.81	20,539,017.26	20,565,235.76	539,681.31
其中：医疗保险费	437,375.54	18,158,083.10	18,182,521.92	412,936.72
工伤保险费	57,065.69	837,339.58	837,534.97	56,870.30
生育保险费	71,458.58	1,543,594.58	1,545,178.87	69,874.29
四、住房公积金	350,870.67	13,441,488.16	13,498,474.43	293,884.40
五、工会经费和职工教育经费	1,417,080.55	8,945,543.10	8,624,331.20	1,738,292.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	91,046.36	1,879,748.42	1,671,474.39	299,320.39
合　计	43,905,704.32	449,971,056.36	440,973,155.72	52,903,604.96

3、设定提存计划列示

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	678,880.24	33,712,627.67	33,845,957.65	545,550.26

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费	54,176.26	1,233,427.74	1,233,983.31	53,620.69
合　计	733,056.50	34,946,055.41	35,079,940.96	599,170.95

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1．企业所得税	53,335,701.47	47,516,007.40
2．增值税	13,785,126.13	9,839,250.20
3．土地使用税	227,787.02	355,166.29
4．房产税	428,575.57	511,437.48
5．城市维护建设税	870,192.00	646,232.67
6．教育费附加及地方教育附加	807,552.98	540,388.62
7．代扣代缴个人所得税	819,373.00	193,472.41
8．其他	800,792.42	682,764.20
合　计	71,075,100.59	60,284,719.27

（二十二）其他应付款

1、总表情况

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	351,600.00	6,906,240.00
其他应付款	127,019,240.60	111,389,955.35
合　计	127,370,840.60	118,296,195.35

2、应付股利

项　目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	351,600.00	6,906,240.00	
其中：陈水清	351,600.00	6,906,240.00	陈水清股权原被司法冻结，解冻后陆续支付的待付款项
合　计	351,600.00	6,906,240.00	

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
加盟商保证金	56,001,726.66	49,217,286.32
往来款	56,164,209.87	53,412,628.56
押金	14,853,304.07	8,760,040.47
合　计	127,019,240.60	111,389,955.35

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十三）应付债券

1、应付债券

项　目	期末余额	期初余额
绝味转债（代码：113529）		
合　计		

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
绝味转债（代码：113529）	100.00	2019 年 3 月 11 日	6 年	1,000,000,000.00	
合 计				1,000,000,000.00	

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期赎回	本期转股	期末余额
871,371,654.29	2,349,955.51	-23,246,102.28	11,322,282.33	883,295,474.24	
871,371,654.29	2,349,955.51	-23,246,102.28	11,322,282.33	883,295,474.24	

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2019年3月11日，根据公司第三届董事会第二十一次会议决议、2018年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第二次会议决议、第四届董事会第三次会议决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2018]2222号文核准，公司发行期限为6年的可转换公司债券1,000,000,000.00元，票面利率第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.00%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.00%。每年的付息日为本次发行的可转换债券首日起每满一年的当日，到期一次还本。转股期限自本可转换发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转换债券到期日止，初始行权价格为人民币40.52元/股。

2019年5月6日，公司2018年股东大会审议通过了2018年利润分配方案，以利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，据此，公司根据股份变化情况调整转股价格，调整后的转股价格为28.51元/股。

根据《绝味食品股份有限公司公开发行可转换债券募集说明书》的约定，在可转债债券转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），公司有权按照本次可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部或者部分未转股的可转债。公司股票在 2019 年 9 月 16 日至 2019 年 11 月 1 日期间，满足连续三十个交易日中至少有十五个交易日收盘价格不低于当期转股价格（28.51 元/股）的 130%（含 130%），已触发绝味转债的赎回条款。

经公司 2019 年 11 月 1 日第四届董事会第十次会议决议，公司债券以 2019 年 11 月 21 日为赎回登记日，提前赎回可转换公司债券。2019 年 9 月 16 日至 2019 年 11 月 21 日期间，公司可转换公司债券已转换为公司股票的累计金额为 987,344,000 元，转换为公司股票的累计数量为 34,630,695.00 股，提前赎回可转换公司债券的票面金额为 12,656,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司发行在外的可转换公司债券以全部转股或者赎回。

4、应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
绝味转债（代码：113529）		35,563.36	35,563.36	
合　计		35,563.36	35,563.36	

注：公司按月计提可转换债券的票面利息 2,349,955.51 元，2019 年 9 月至 11 月可转换债券 987,344,000.00 元已转换为公司股票，提前赎回可转换债券的票面金额为 12,656,000.00 元，实际支付利息 35,563.36 元。

（二十四）递延收益

1、递延收益情况

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	13,461,649.18	4,594,395.00	1,571,919.89	16,484,124.29	收到财政拨款
合　计	13,461,649.18	4,594,395.00	1,571,919.89	16,484,124.29	

2、涉及政府补助的项目：

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
《2015 年上海市重点技术改造支持》—轻工产业/食品工业化技术升级改造（上海阿康）	2,630,000.00					2,630,000.00	与资产相关

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
生产基地技改项目补助（四川阿宁）	1,644,629.67			178,999.92		1,465,629.75	与资产相关
年产 1000 吨气调包装卤制产品生产项目补助（河南阿杰）	1,622,250.00			189,000.00		1,433,250.00	与资产相关
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）	1,556,010.00	194,000.00		198,148.89		1,551,861.11	与资产相关
厂房基建项目政府补助（湖南阿瑞）	1,007,500.09			129,999.96		877,500.13	与资产相关
柳发改工业[2013]2 号-建设年产 2000 吨卤制食品机械化流水生产线项目（广西阿高）	1,000,000.00			200,000.00		800,000.00	与资产相关
年产 8000 吨绝味休闲食品生产线建设项目补助（武汉阿楚）	908,823.45			35,294.16		873,529.29	与资产相关
惠发改呈字[2012]12 号-建设年产 1000 吨酱卤食品生产线技术改造项目（贵州阿乐）	600,000.00			120,000.00		480,000.00	与资产相关
东财函[2015]2010 号—拨付 2014 年镇村、重大及关键投资项目奖励（广东阿达）	575,555.72			23,333.28		552,222.44	与资产相关
宁乡县工业和信息化局 2014 年技术改造专项资金（本公司）	425,000.00			25,000.00		400,000.00	与资产相关
食品安全热包装生产线建设项目（湖南阿瑞）	400,000.00			100,000.00		300,000.00	与资产相关
绝味卤制食品生产工业园区循环化改造项目补助（武汉阿楚）	232,050.00			30,600.00		201,450.00	与资产相关
购置包装设备扶持资金（天津阿正）	185,166.67			22,000.00		163,166.67	与资产相关
桂公信投资[2013]258 号-SAP 技术改造资金（广西阿高）	175,000.00			35,000.00		140,000.00	与资产相关
宁发改农经字[2016]583 号—南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金（南京阿惠）	166,666.60			20,000.04		146,666.56	与资产相关
锅炉补贴款（河南阿杰）	100,800.00			12,800.00		88,000.00	与资产相关
保康县畜牧兽医局种鸭场繁	72,413.64			41,379.36		31,034.28	与资产相关

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
育项目资金自养场污水处理池建设（现代农业）							
东莞市经济和信息化局卤制食品生产线自动化改造项目（广东阿达）	61,655.00			6,490.00		55,165.00	与资产相关
原阳县科技和工业信息化局《SAPERP 智能信息平台项目》（河南阿杰）	40,000.00			10,000.00		30,000.00	与资产相关
安环改造扶持款（盘山阿妙）	38,297.84			38,297.84			与资产相关
办公楼墙体外围整体维护工程补助(盘山阿妙)	19,830.50			19,830.50			与资产相关
畜牧局畜禽粪污资源化利用项目奖补资金（现代农业）		1,599,795.00		101,574.28		1,498,220.72	与资产相关
长财企指【2019】72 号市智能制造专项资金（湖南阿瑞）		1,500,600.00		12,505.00		1,488,095.00	与资产相关
湘财企指【2019】54 号第四批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）		1,000,000.00		16,666.66		983,333.34	与资产相关
宁乡市财政局 2019 年第三批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）		300,000.00		5,000.00		295,000.00	与资产相关
合　计	13,461,649.18	4,594,395.00		1,571,919.89		16,484,124.29	

（二十五）股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合　计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	246,297,600.00			98,519,040.00		98,519,040.00	344,816,640.00
其中：境内法人持股	246,297,600.00			98,519,040.00		98,519,040.00	344,816,640.00
境内自然人持股							
4.境外持股							
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							
1.人民币普通股	163,702,400.00			65,480,960.00	34,630,695.00	100,111,655.00	263,814,055.00
2.境内上市外资股							

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合 计	
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	410,000,000.00			164,000,000.00	34,630,695.00	198,630,695.00	608,630,695.00

注 1：2019 年 5 月 6 日，根据公司 2018 年度股东大会审议通过的转增股本方案，以转增股本前 410,000,000 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 164,000,000 股。

注 2：2019 年 9 月 16 日至 2019 年 11 月 21 日，公司累计 987,344,000.00 元可转换公司债券已转换为公司股票，累计转换为公司股票的数量为 34,630,695 股，增加股本 34,630,695.00 元，变更后的股本为 608,630,695.00 元。

（二十六）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	766,709,386.38	960,034,876.18	173,210,312.29	1,553,533,950.27
其他资本公积	2,880,528.80	1,673,638.22		4,554,167.02
合 计	769,589,915.18	961,708,514.40	173,210,312.29	1,558,088,117.29

注 1：2019 年 5 月 6 日，根据公司 2018 年度股东大会审议通过的转增股本方案，以转增股本前 410,000,000 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 164,000,000 股，减少资本公积-股本溢价 164,000,000.00 元。

注 2：2019 年 9 月 16 日至 2019 年 11 月 21 日，公司累计 987,344,000.00 元可转换公司债券已转换为公司股票，累计转换为公司股票的数量为 34,630,695 股，增加股本 34,630,695 元，变更后的股本为 608,630,695 元，增加资本公积 960,006,779.04 元。

注 3：截至 2019 年 11 月 21 日，公司提前赎回可转换公司债券累计的票面金额为 12,656,000.00 元，因提前赎回可转换债券确认资本公积 28,097.14 元。

注:4：其他资本公积本期增加 1,673,638.22 元，其中因联营公司宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）其他投资方增资导致公司持有其股权比例下降，但享有的宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）净资产份额的增加确认的其他权益变动 449,552.24 元。本期享有的联营公司内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司其他权益变动 1,224,085.98 元。

注 5：本期香港绝味轩收购其子公司香港营销少数股东股权，收购对价与子公司账面净资产份额的差异 9,210,312.29 元，香港绝味轩资本公积不足冲减，调整未分配利润 9,210,312.29 元，子公司溢价收购少数股东股权因资本溢价不足而冲减未分配利润的金额在上级合并财务报表资本溢价中冲减。

（二十七）其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1、不能重分类进损益的其他综合收益		2,010,722.93			2,010,722.93		2,010,722.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动		2,010,722.93			2,010,722.93		2,010,722.93
将重分类进损益的其他综合收益	1,881,735.89	2,427,814.39			2,427,814.39	-519,954.06	4,309,550.28
其中：外币财务报表折算差额	1,881,735.89	2,427,814.39			2,427,814.39	-519,954.06	4,309,550.28
合　计	1,881,735.89	4,438,537.32			4,438,537.32	-519,954.06	6,320,273.21

（二十八）盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,075,697.62	69,091,946.31		203,167,643.93
合　计	134,075,697.62	69,091,946.31		203,167,643.93

（二十九）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,708,985,132.06	1,310,616,152.61
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,708,985,132.06	1,310,616,152.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	801,200,153.10	640,629,393.58
减：提取法定盈余公积	69,091,946.31	45,460,414.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	250,100,000.00	196,800,000.00
其他减少		
期末未分配利润	2,190,993,338.85	1,708,985,132.06

（三十）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,058,266,628.08	3,342,205,158.07	4,279,934,597.98	2,817,050,316.10
其他业务	113,695,543.74	73,891,836.59	88,048,366.05	52,859,329.44
合　计	5,171,962,171.82	3,416,096,994.66	4,367,982,964.03	2,869,909,645.54

（三十一）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	14,682,978.45	14,874,404.49	1、5、7
教育费附加及地方教育附加	14,252,933.42	14,184,006.92	3、4.5、5
房产税	4,647,154.10	3,940,777.84	
土地使用税	2,129,341.30	2,101,888.42	
车船使用税	33,333.80	20,587.48	
印花税	2,208,838.09	1,928,453.54	
其他税费	3,238,166.69	2,961,196.39	
合　计	41,192,745.85	40,011,315.08	

（三十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	34,948,065.01	48,079,221.33
运输费	116,009,171.93	96,686,491.77
职工薪酬	112,302,001.09	92,355,909.67
租赁费	112,559,711.88	93,417,925.88
直营店店面装修费摊销	13,197,549.28	7,314,141.21
办公费	10,107,312.14	7,724,567.34
加盟商推广营销费	5,375,208.14	
折旧费	5,050,634.34	2,441,226.19
其他	12,332,768.69	11,416,266.52
合　计	421,882,422.50	359,435,749.91

（三十三）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,655,373.35	129,426,288.60

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	11,611,199.65	11,623,070.36
租赁费	19,439,700.71	16,547,115.11
咨询服务费	32,344,336.62	29,066,898.18
差旅费	10,741,525.45	10,778,752.05
折旧费	9,841,943.08	6,311,227.91
交通及汽车使用费	2,706,109.35	5,003,158.85
招待费	16,553,861.83	16,202,901.27
无形资产摊销	11,382,077.90	10,011,393.42
其他	23,849,813.01	25,837,773.13
合　计	294,125,940.95	260,808,578.88

（三十四）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,459,121.41	7,241,957.16
办公费	728,431.15	203,889.09
租赁费	733,364.43	684,824.15
差旅费	1,466,666.59	1,210,557.87
其他	2,544,885.26	712,401.35
合　计	15,932,468.84	10,053,629.62

（三十五）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,669,362.79	3,429,177.50
减：利息收入	12,835,778.00	6,015,814.98
银行手续费	2,366,264.14	2,596,615.71
汇兑损益	-158,390.47	-121,380.66
合　计	26,041,458.46	-111,402.43

（三十六）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
税收增速奖（江西阿南）	400,000.00	
稳岗补贴	385,056.92	264,370.85
Productivity and Innovation Credit Scheme(SINGAPORE)PTE.LTD	319,093.28	
2019 年柳江区财政养老补贴（广西阿高）	266,367.37	

项　目	本期发生额	上期发生额
纳税大户补贴(盘山阿妙)	200,000.00	200,000.00
柳发改工业[2013]2 号-建设年产 2000 吨卤制食品机械化流水生产线项目（广西阿高）	200,000.00	200,000.00
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）	198,148.89	183,060.00
年产 1000 吨气调包装卤制产品生产项目补助（河南阿杰）	189,000.00	189,000.00
生产基地技改项目补助（四川阿宁）	178,999.92	134,537.00
厂房基建项目政府补助（湖南阿瑞）	129,999.96	129,999.96
惠发改呈字[2012]12 号-建设年产 1000 吨酱卤食品生产线技术改造项目（贵州阿乐）	120,000.00	
企业选拔储备高校毕业生补助（内蒙阿蒙）	110,000.00	
畜牧局畜禽粪污资源化利用项目奖补资金（现代农业）	101,574.28	
食品安全热包装生产线建设项目（湖南阿瑞）	100,000.00	100,000.00
六合区人民政府高质量发展突出贡献奖（南京阿惠）	80,000.00	
增值税进项税加计抵减应纳税额（长沙营销）	79,242.72	
在岗员工培训补贴（四川阿宁）	50,000.00	
四个一批专项补贴资金（武汉阿楚）	50,000.00	
保康县畜牧兽医局种鸭场繁育项目资金自养场污水处理池建设（现代农业）	41,379.36	41,379.36
安环改造扶持款（盘山阿妙）	38,297.84	51,063.84
年产 8000 吨绝味休闲食品生产线建设项目补助（武汉阿楚）	35,294.16	35,294.16
桂公信投资[2013]258 号- SAP 技术改造资金（广西阿高）	35,000.00	35,000.00
绝味卤制食品生产工业园区循环化改造项目补助（武汉阿楚）	30,600.00	73,950.00
宁乡县工业和信息化局 2014 年技术改造专项资金（本公司）	25,000.00	25,000.00
东财函[2015]2010 号—拨付 2014 年镇村、重大及关键投资项目奖励（广东阿达）	23,333.28	23,333.28
购置包装设备扶持资金（天津阿正）	22,000.00	22,000.00
宁发改农经字[2016]583 号—南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金（南京阿惠）	20,000.04	20,000.04
办公楼墙体外围整体维护工程补助(盘山阿妙)	19,830.50	26,440.68
湘财企指【2019】54 号第四批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）	16,666.66	
污染源自动监控系统建设项目补助经费（南京阿惠）	13,000.00	
锅炉补贴款（河南阿杰）	12,800.00	8,000.00
长财企指【2019】72 号市智能制造专项资金（湖南阿瑞）	12,505.00	
原阳县科技和工业信息化局《SAPERP 智能信息平台项目》（河南阿杰）	10,000.00	10,000.00
东莞市经济和信息化局卤制食品生产线自动化改造项目（广东阿达）	6,490.00	3,245.00
宁乡市财政局 2019 年第三批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）	5,000.00	
代扣代缴个税手续费返还	3,532.47	
企业岗前培训补贴（深圳营销）	2,000.00	
2018 年度安全生产奖金（福清阿胜）	2,000.00	
失业保险支持企业稳定就业岗位返还资金（包头营销）	1,400.00	
牛家工业园区拨付企业建设扶持资金（黑龙江阿滨）		4,478,000.00

项　目	本期发生额	上期发生额
长沙市芙蓉区金融办上市扶持奖励（本公司）		783,800.00
土地契税返还（四川阿宁）		252,532.74
SAPERP 智能信息平台项目（重庆阿润）		112,500.00
职工教育经费财政补贴（上海阿妙）		101,088.00
东莞市科学技术局创新平台发展资助专项资金（广东阿达）		100,000.00
燃煤锅炉补助资金（内蒙阿蒙）		90,000.00
滚揉技术政府补助（重庆阿润）		52,500.00
2018 年就业专项扶贫差口资金（四川阿宁）		50,000.00
降低用电成本奖（湖南阿瑞）		30,600.00
春节加班补贴（四川阿宁）		29,500.00
2017 年度福清市扶持企业创建品牌奖励资金（福清阿胜）		20,000.00
企业配套采购补贴（湖南阿瑞）		15,900.00
2017 年新增限上贸易企业奖励（长沙营销）		10,000.00
本地采购补贴（湖南阿瑞）		9,300.00
锅炉拆改补助（河南阿杰）		4,800.00
失业动态监测通讯交通补贴（内蒙阿蒙）		2,400.00
IGPProject(SINGAPORE)PTE.LTD）		290,066.49
MOM/SECfor2018(SINGAPORE)PTE.LTD）		193,565.05
PICCashPayout（(SINGAPORE)MARKETING）		55,035.86
当兵补贴（(SINGAPORE)MARKETING）		14,769.75
ChildcareLeave(SINGAPORE)PTE.LTD）		6,713.59
招聘年长员工补贴（(SINGAPORE)MARKETING）		6,707.50
ChildcareLeave（(SINGAPORE)MARKETING）		4,533.87
2017 年度安全生产奖金（福清阿胜）		2,000.00
培训补贴(SINGAPORE)PTE.LTD）		216.36
SpecialCredit(SINGAPORE)PTE.LTD）		137.59
合　计	3,533,612.65	8,492,340.97

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,507,327.34	-1,270,842.92
处置长期股权投资产生的投资收益	95,641.14	
其他权益工具投资在持有期间的股利收益	443,218.06	
理财产品投资收益	7,947,452.07	
合　计	48,993,638.61	-1,270,842.92

（三十八）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-290,808.07	
其他应收款坏账损失	-287,753.52	
合　计	-578,561.59	

注 1：损失以“-”表示。

注 2：信用减值损失与坏账准备计提金额差异合计 7,805.71 元，系外币报表折算形成。

（三十九）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失		-1,573,809.62
2、存货跌价损失	-613,477.45	-404,646.62
3、在建工程减值损失		-937,651.00
合　计	-613,477.45	-2,916,107.24

注：损失以“-”表示。

（四十）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,108,689.92	-1,631,079.70
其他资产处置收益	21,701.65	28,985.63
合　计	-2,086,988.27	-1,602,094.07

（四十一）营业外收入

1、分类列示

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
1、废纸盒处置收入	3,293,704.07	3,164,587.92	3,293,704.07
2、政府补助	42,709,100.00	17,090,179.50	42,709,100.00
3、违约赔偿收入	240,764.68	492,117.01	240,764.68
4、其他	6,557,497.89	997,520.17	6,557,497.89
合　计	52,801,066.64	21,744,404.60	52,801,066.64

2、计入当期损益的政府补助

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
企业扶持资金（湖南阿瑞）	16,800,000.00		与收益相关
扶持资金（天津阿正）	11,738,000.00	9,941,179.50	与收益相关
上海金山财政局扶持资金（上海阿妙）	7,012,000.00	5,939,000.00	与收益相关
产业集聚区企业奖励资金（河南阿杰）	5,000,000.00		与收益相关
芙蓉区金融工作办公室（长财金指7号）（本公司）	1,000,000.00		与收益相关
2018年促进企业自主创新转型升级扶持资金（湖南阿瑞）	275,100.00		与收益相关
遂宁市安居区经济和信息化局省级发展资金（四川阿宁）	250,000.00		与收益相关
盘锦市促进民营企业发展若干政策奖励资金(盘山阿妙)	200,000.00		与收益相关
长沙市芙蓉区农业农村局农业品牌建设奖励（本公司）	200,000.00		与收益相关
盘锦市市场监督管理局名牌企业奖励金(盘山阿妙)	50,000.00		与收益相关
推动商贸转型升级奖励（陕西营销）	50,000.00		与收益相关
2018年度工业转型升级奖励资金（四川阿宁）	50,000.00		与收益相关
遂宁市安居区经济信息化和科学技术局企业形象提升奖金（四川阿宁）	40,000.00		与收益相关
企业发展奖励金（甘肃阿甘）	22,000.00		与收益相关
企业成长奖励（现代农业）	10,000.00		与收益相关
遂宁市安居区经济和信息化局中小企业发展奖金（四川阿宁）	10,000.00		与收益相关
四上企业补助（广西阿高）	2,000.00		与收益相关
2017年工业和信息发展专项第三批专项资金（贵州阿乐）		600,000.00	与收益相关
工业发展十强规企业奖（湖南阿瑞）		200,000.00	与收益相关
长沙市发改委2017年市服务业考核奖励（本公司）		100,000.00	与收益相关
税收增速奖（湖南阿瑞）		80,000.00	与收益相关
高新产品登记奖（现代农业）		50,000.00	与收益相关
工业企业纳税奖（广西阿高）		50,000.00	与收益相关
2016年度做出较大贡献奖（广西阿高）		30,000.00	与收益相关
2018中秋、国庆两节慰问金（甘肃阿甘）		30,000.00	与收益相关
2017年强优企业上台阶奖（广西阿高）		18,000.00	与收益相关
2017年度宁乡市安全生产标准化创建奖励资金（湖南阿瑞）		15,000.00	与收益相关
2017年度工业园奖金（广西阿高）		12,000.00	与收益相关
企业选拔储备高校毕业生补助（内蒙阿蒙）		10,000.00	与收益相关
“蓝月谷质量奖”（湖南阿瑞）		10,000.00	与收益相关
2017年产值过亿企业奖励资金（现代农业）		5,000.00	与收益相关
合　计	42,709,100.00	17,090,179.50	

（四十二）营业外支出

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
1、公益性捐赠支出	55,438.20	88,507.80	55,438.20
2、赔偿违约金支出	3,425,965.00	2,068,322.22	3,425,965.00
3、非流动资产毁损报废损失	2,470,284.92	1,164,520.39	2,470,284.92
4、其他	2,882,082.55	1,114,464.63	2,882,082.55
合　计	8,833,770.67	4,435,815.04	8,833,770.67

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	258,964,268.39	217,294,660.03
其中：当期所得税	259,658,185.10	217,500,003.83
递延所得税	-693,916.71	-205,343.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,049,905,660.48	847,887,333.73
按法定税率计算的所得税费用	262,476,415.12	211,971,833.43
子公司适用不同税率的影响	-22,008,513.58	-17,804,365.64
调整以前期间所得税的影响	3,112,922.27	1,703,343.79
归属于合营企业和联营企业的损益	-10,126,831.84	317,710.73
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,479,007.96	12,951,782.37
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	728,960.61	191,446.34
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	9,302,307.85	7,962,909.01
所得税费用合计	258,964,268.39	217,294,660.03

（四十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十七）其他综合收益”。

（四十五）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,835,778.00	6,015,814.98
其他往来款	21,804,844.91	5,553,175.99
政府补助	49,265,187.76	20,231,784.41
加盟商保证金	6,784,440.34	4,403,000.00
其他	10,091,966.64	4,654,225.10
合　计	100,782,217.65	40,858,000.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,366,264.14	2,596,615.71
广告宣传费	34,948,065.01	48,079,221.33
运输、交通及汽车使用费	118,715,281.28	101,689,650.62
办公费	22,446,942.94	19,551,526.79
租赁费	132,732,777.02	110,649,865.14
包装费	2,893,112.56	2,989,004.14
咨询服务费	32,344,336.62	29,199,415.71
差旅费	12,208,192.04	11,989,309.92
往来款	8,991,939.380	27,065,006.19
招待费	16,553,861.83	16,202,901.27
其他付现费用	37,820,654.31	47,006,123.60
合　计	422,021,427.13	417,018,640.42

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
预付的投资款	21,000,000.00	30,000,000.00
合　计	21,000,000.00	30,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东权益支付的款项	8,615,474.00	
支付的除承销保荐费以外的可转债发行费用	2,199,000.00	
合　计	10,814,474.00	

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	790,941,392.09	630,592,673.70
加：资产减值准备	1,192,039.04	2,916,107.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,034,796.57	66,283,930.99
无形资产摊销	11,436,407.82	10,096,760.96
长期待摊费用摊销	29,289,066.51	21,586,649.88
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）	2,086,988.27	1,602,094.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,470,284.92	1,164,520.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	36,510,972.32	3,392,347.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,993,638.61	1,270,842.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-688,828.60	-200,255.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,088.11	-5,088.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-59,907,892.38	-184,586,034.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,058,568.48	-69,464,727.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	160,260,681.64	-2,042,465.21
其他	124,913.97	2,006,772.12
经营活动产生的现金流量净额	1,027,810,663.93	484,614,128.61
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,602,486,649.47	703,252,433.93
减：现金的期初余额	703,252,433.93	1,065,763,052.37
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	899,234,215.54	-362,510,618.44

2、现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	1,602,486,649.47	703,252,433.93
其中：库存现金	912,720.12	281,157.11
可随时用于支付的银行存款	1,601,573,929.35	702,971,276.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,602,486,649.47	703,252,433.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十七）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			73,985,124.71
其中：美元	5,205,674.61	6.9762	36,315,827.21
新加坡元	1,542,836.00	5.1739	7,982,479.18
港币	16,594,048.44	0.8952	14,854,992.16
加拿大币	377,122.51	5.3421	2,014,626.16
日元	200,000,000.00	0.064086	12,817,200.00
应收账款			1,835,965.44
其中：新加坡元	243,579.00	5.1739	1,260,253.39
港币	643,109.97	0.8952	575,712.05
其他应收款			19,004,312.27
其中：新加坡元	2,050,660.00	5.1739	10,609,909.77
港币	7,425,492.71	0.8952	6,647,301.07
加拿大币	327,043.94	5.3421	1,747,101.43

（四十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金（湖南阿瑞）	16,800,000.00	营业外收入	16,800,000.00
扶持资金（天津阿正）	11,738,000.00	营业外收入	11,738,000.00
上海金山财政局扶持资金（上海阿妙）	7,012,000.00	营业外收入	7,012,000.00
产业集聚区企业奖励资金（河南阿杰）	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
畜牧局畜禽粪污资源化利用项目奖补资金（现代农业）	1,599,795.00	递延收益	101,574.28

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长财企指【2019】72 号市智能制造专项资金（湖南阿瑞）	1,500,600.00	递延收益	12,505.00
湘财企指【2019】54 号第四批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）	1,000,000.00	递延收益	16,666.66
芙蓉区金融工作办公室（长财金指 7 号）（本公司）	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
税收增速奖（江西阿南）	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	385,056.92	其他收益	385,056.92
Productivity and Innovation Credit Scheme(SINGAPORE)PTE.LTD）	319,093.28	其他收益	319,093.28
宁乡市财政局 2019 年第三批制造强省专项项目补助（湖南阿瑞）	300,000.00	递延收益	5,000.00
2018 年促进企业自主创新转型升级扶持资金（湖南阿瑞）	275,100.00	营业外收入	275,100.00
2019 年柳江区财政养老补贴（广西阿高）	266,367.37	其他收益	266,367.37
遂宁市安居区经济和信息化局省级发展资金（四川阿宁）	250,000.00	营业外收入	250,000.00
纳税大户补贴(盘山阿妙)	200,000.00	其他收益	200,000.00
盘锦市促进民营企业发展若干政策奖励资金(盘山阿妙)	200,000.00	营业外收入	200,000.00
收长沙市芙蓉区农业农村局农业品牌建设奖励（本公司）	200,000.00	营业外收入	200,000.00
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）	194,000.00	递延收益	15,088.89
企业选拔储备高校毕业生补助（内蒙阿蒙）	110,000.00	其他收益	110,000.00
六合区人民政府高质量发展突出贡献奖（南京阿惠）	80,000.00	其他收益	80,000.00
增值税进项税加计抵减应纳税额（长沙营销）	79,242.72	其他收益	79,242.72
盘锦市市场监督管理局名牌企业奖励金(盘山阿妙)	50,000.00	营业外收入	50,000.00
推动商贸转型升级奖励（陕西营销）	50,000.00	营业外收入	50,000.00
在岗员工培训补贴（四川阿宁）	50,000.00	其他收益	50,000.00
四个一批专项补贴资金（武汉阿楚）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年度工业转型升级奖励资金（四川阿宁）	50,000.00	营业外收入	50,000.00
遂宁市安居区经济信息化和科学技术局企业形象提升奖金（四川阿宁）	40,000.00	营业外收入	40,000.00
财政局补贴款（甘肃阿甘）	22,000.00	营业外收入	22,000.00
污染源自动监控系统建设项目补助经费（南京阿惠）	13,000.00	其他收益	13,000.00
企业成长奖励（现代农业）	10,000.00	营业外收入	10,000.00
遂宁市安居区经济和信息化局中小企业发展奖金（四川阿宁）	10,000.00	营业外收入	10,000.00
代扣代缴个税手续费返还	3,532.47	其他收益	3,532.47
2018 年度安全生产奖金（福清阿胜）	2,000.00	其他收益	2,000.00
企业岗前培训补贴（深圳营销）	2,000.00	其他收益	2,000.00
四上企业补助（广西阿高）	2,000.00	营业外收入	2,000.00
失业保险支持企业稳定就业岗位返还资金（包头营销）	1,400.00	其他收益	1,400.00
合　计	49,265,187.76		44,821,627.59

2、本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）新设立子公司

兰州天下汇食品营销有限责任公司，2019年5月16日成立，注册资本500.00万元人民币，实收资本340.00万元，本公司持有其100%股权，期末净资产2,878,735.06元、2019年度净利润-521,264.94元。

湖南聚源集采供应链有限公司，2019年9月25日成立，注册资本1,000.00万元人民币，实收资本1,000.00万元，本公司持有其100%股权，期末净资产10,004,145.51元、2019年度净利润4,145.51元。

JUEWEI FOOD JAPAN CO.LTD，2019年12月9日成立，注册资本40,000万日元，实收资本20,000万日元，本公司持有其100%股权，期末净资产199,863,500.00日元、2019年度净利润-136,500.00日元。

上述子公司从成立之日起纳入合并范围。

（二）注销子公司

南京绝味食品营销有限公司于2019年2月1日注销。

西安阿军食品有限公司于2019年10月28日注销。

湛江阿翔食品有限公司于2019年11月27日注销。

西安阿顺食品有限公司于2019年5月6日注销。

上述原子公司从注销之日起退出合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	(%)	
长沙营销	长沙	长沙	营销	100		100	设立
湖南阿瑞	长沙	长沙	食品生产	100		100	设立
重庆阿润	重庆	重庆	食品生产	100		100	设立
重庆营销	重庆	重庆	营销	100		100	设立
天津阿正	天津	天津	食品生产	100		100	设立
天津营销	天津	天津	营销	100		100	设立
陕西营销	西安	西安	营销	100		100	设立
贵州阿乐	贵阳	贵阳	食品生产	100		100	设立
贵州营销	贵阳	贵阳	营销	100		100	设立
江西阿南	南昌	南昌	食品生产	100		100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	(%)	
南昌营销	南昌	南昌	营销	100		100	设立
上海阿妙	上海	上海	食品生产	100		100	设立
上海营销	上海	上海	营销	100		100	设立
河南阿杰	新乡	新乡	食品生产	100		100	设立
河南营销	郑州	郑州	营销	100		100	设立
现代农业	保康	保康	畜禽、屠宰、销售农产品	100		100	设立
福清阿胜	福清	福清	食品生产	100		100	设立
福州营销	福州	福州	营销	100		100	设立
广西阿高	柳江	柳江	食品生产	100		100	设立
广西营销	柳州	柳州	营销	100		100	设立
沈阳营销	沈阳	沈阳	营销	100		100	设立
云南营销	昆明	昆明	营销	100		100	设立
广东阿达	东莞	东莞	食品生产	100		100	设立
南京阿惠	南京	南京	食品生产	100		100	设立
内蒙阿蒙	包头	包头	食品生产	100		100	设立
包头营销	包头	包头	营销	100		100	设立
武汉阿楚	武汉	武汉	食品生产	100		100	设立
湖北营销	武汉	武汉	营销	100		100	设立
青岛营销	青岛	青岛	营销	100		100	设立
合肥营销	合肥	合肥	营销	100		100	设立
北京营销	北京	北京	营销	100		100	设立
黑龙江阿滨	五常	五常	食品生产	100		100	设立
成都营销	成都	成都	营销	100		100	设立
深圳营销	深圳	深圳	营销	100		100	设立
四川阿宁	遂宁	遂宁	食品生产	100		100	设立
海口营销	海口	海口	营销	100		100	设立
吉林营销	长春	长春	营销	100		100	设立
甘肃阿甘	白银	白银	食品生产	100		100	设立
深圳网聚	深圳	深圳	投资	100		100	设立
绝味轩管理	长沙	长沙	管理咨询	100		100	同一控制

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	(%)	
香港绝味轩	香港	香港	生产、销售、贸易、企业管理及咨询、连锁经营及特许经营管理	100		100	同一控制
成都绝味轩	成都	成都	食品生产	100		100	非同一控制
盘山阿妙	盘锦	盘锦	食品生产	100		100	非同一控制
昆明阿趣	昆明	昆明	食品生产	100		100	非同一控制
潍坊阿旺	潍坊	潍坊	食品生产	100		100	非同一控制
上海阿康	上海	上海	食品生产	100		100	非同一控制
黑龙江营销	黑龙江	黑龙江	营销	100		100	设立
绝味香港	香港	香港	营销	100		100	设立
(SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	新加坡	食品生产	68		68	设立
(SINGAPORE) MARKETING	新加坡	新加坡	营销	68		68	设立
新疆阿之疆	新疆	新疆	食品生产	100		100	设立
山东阿齐	潍坊	潍坊	食品生产	100		100	设立
绝配供应链	上海	上海	供应链服务	100		100	设立
新疆营销	新疆	新疆	营销	100		100	设立
(CANADA)LTD.	加拿大	加拿大	食品生产	70		70	设立
江苏阿惠	江苏	江苏	食品生产	100		100	设立
海南阿翔	海南	海南	食品生产	100		100	设立
聚源集采	湖南	湖南	采购	100		100	设立
兰州营销	甘肃	甘肃	营销	100		100	设立
JAPAN CO.LTD	日本	日本	食品生产	100		100	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年5月公司子公司香港绝味轩与Sky Horse Technology Limited、张松青、郑慧贤签订股权转让协议，以980.00万港币收购其持有的子公司香港营销共计49%股权，2019年6月完成股权转让，股权转让完成后，本公司持有香港营销100%股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	香港营销
购买成本	8,615,474.00

项　目	香港营销
其中：现金	8,615,474.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	8,615,474.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-594,838.29
差额	9,210,312.29
其中：调整资本公积	9,210,312.29
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,122,062,602.69	785,035,995.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	40,507,327.34	-1,270,842.92
其他综合收益		
综合收益总额	40,507,327.34	-1,270,842.92

注：上述数据已按本公司会计政策进行调整。

（四）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019 年 12 月 31 日			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		1,602,486,649.47		1,602,486,649.47
应收账款		10,032,563.56		10,032,563.56
其他应收款		51,130,198.49		51,130,198.49
其他权益工具投资			6,010,722.93	6,010,722.93
合　计		1,663,649,411.52	6,010,722.93	1,669,660,134.45

接上表：

金融资产项目	2019 年 1 月 1 日			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		703,252,433.93		703,252,433.93
应收账款		4,506,730.57		4,506,730.57
其他应收款		55,393,377.48		55,393,377.48
其他权益工具投资			4,750,000.00	4,750,000.00
合　计		763,152,541.98	4,750,000.00	767,902,541.98

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019 年 12 月 31 日		
	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	合计
短期借款	180,000,000.00		180,000,000.00
应付账款	310,543,887.25		310,543,887.25
其他应付款	127,019,240.60		127,019,240.60
合　计	617,563,127.85		617,563,127.85

接上表：

金融负债项目	2019 年 1 月 1 日		
	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	合计
短期借款	210,000,000.00		210,000,000.00
应付账款	226,986,349.30		226,986,349.30
其他应付款	111,389,955.35		111,389,955.35

金融负债项目	2019年1月1日		合计
	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	
合　计	548,376,304.65		548,376,304.65

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%

（2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）应收账款和六、（四）其他应收款中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于机场店、高铁店以及电子商务公司，由于款项通过第三方平台收取T+N工作日后到达公司账户，该时间差形成了应收账款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“（二）应收账款”所述，2019年12月31日，公司1年以内应收账款余额10,557,652.73元，占应收账款余额的比例达99.96%，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理地计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎地计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层

认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的其他权益工具投资为对外非交易性权益工具投资，被投资单位均持续稳定经营。本公司管理层认为，其他权益工具投资不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项　目	期末金额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	180,000,000.00				180,000,000.00
应付账款	305,452,829.83	4,248,998.63	374,682.35	467,376.44	310,543,887.25
其他应付款	71,836,413.75	13,706,313.54	11,532,636.27	29,943,877.04	127,019,240.60

接上表：

项　目	期初金额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	210,000,000.00				210,000,000.00
应付账款	218,727,330.71	5,994,431.99	759,281.58	1,505,305.02	226,986,349.30
其他应付款	43,583,250.42	33,316,240.83	7,378,707.86	27,111,756.24	111,389,955.35

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1、利率风险

公司短期借款期末余额为 180,000,000.00 元，报告期内公司借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、外汇风险

本公司目前原材料供应为国内市场，产品最终消费群体主要为国内市场，国外市场处于前期发展阶段，汇率变动对本公司影响不大。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。公司本期与上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项　目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	617,563,127.85	548,376,304.65
减：金融资产	1,669,660,134.45	767,902,541.98
净负债小计	-1,052,097,006.60	-219,526,237.33
资本	4,559,012,384.64	3,025,398,365.39
净负债和资本合计	3,506,915,378.04	2,805,872,128.06
杠杆比率	-30.00%	-7.82%

十、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资		6,010,722.93		6,010,722.93
持续以公允价值计量的资产总额		6,010,722.93		6,010,722.93

2019年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系对外非交易性权益投资，根据被投资单位引入的外部其他投资者的价值来计算本公司持有其权益投资的公允价值。

（三）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南聚成投资有限公司	有限责任公司	长沙芙蓉区晚报大厦 1804 房	戴文军	投资公司	2,730.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码（三证合一）
36.17	36.17	戴文军	430000000084209

注：母公司持有本公司36.17%的股权，长沙汇功投资有限公司、长沙成广投资有限公司、长沙富博投资有限公司与本公司母公司为同一实际控制人，本公司为上市公司股权分散，故湖南聚成投资有限公司为本公司母公司。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

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联营企业情况如下：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	联营企业
武汉零点绿色食品股份有限公司	联营企业
江西阿南物流有限公司	联营企业
四川洪雅县幺麻子食品有限公司	联营企业
福州舞爪食品有限公司	联营企业
北京快行线冷链物流有限公司	联营企业
长沙颜家食品销售有限公司	联营企业
江苏和府餐饮管理有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙汇功投资有限公司	本公司股东

（六）关联方交易

1、采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西阿南物流有限公司	接受劳务	101,430,283.49	29,149,404.38
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	采购原材料	61,887,581.43	59,908,832.29
北京快行线冷链物流有限公司	接受劳务	132,956.85	
四川洪雅县幺麻子食品有限公司	采购原材料	40,557.81	
合　计		163,491,379.58	89,058,236.67

2、出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙颜家食品销售有限公司	销售商品	735,192.67	690,680.00
福州舞爪食品有限公司	提供劳务	180,299.00	
合　计		915,491.67	690,680.00

3、关联托管/承包情况

无。

4、关联租赁情况

无。

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
戴文军	绝味食品股份有限公司	50,000.00	2018/7/24	主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否	注1
戴文军	绝味食品股份有限公司	6,000.00	2019/7/1	至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	注2

注1：2018年7月，戴文军与长沙银行科技支行签订352020180724307305号《最高额保证合同》，为本公司2018年7月24日至2021年7月24日在长沙银行科技支行的借款提供保证，最高保证金额为50,000.00万元，保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期届满之日起二年。截至2019年12月31日，本公司在该行的借款余额为零。

注2：2019年7月，戴文军与建设银行长沙铁银支行签订《自然人保证合同》，为本公司在该行的编号为HTZ430794700LDZI201900003《人民币流动资产贷款合同》项下的债务提供连带责任保证，保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期届满之日起三年。截至2019年12月31日，主合同借款余额为6,000.00万元。

6、关联方资金拆借

无。

7、关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,453,959.45	2,991,740.40

（七）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙颜家食品有限公司	503,480.00	25,174.00	149,000.00	7,450.00
合　计		503,480.00	25,174.00	149,000.00	7,450.00
其他应收款	长沙汇功投资有限公司			12,960,000.00	648,000.00
其他应收款	Sky Horse Technology Limited			197,288.70	9,864.43
其他应收款	江西阿南物流有限公司			5,009.23	250.46
合　计				13,162,297.93	658,114.89
其他非流动资产	江苏和府餐饮管理有限公司			30,000,000.00	
其他非流动资产	武汉零点绿色食品股份有限公司	15,000,000.00			
合　计		15,000,000.00		30,000,000.00	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江西阿南物流有限公司	17,555,854.46	2,377,742.76
应付账款	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	8,060,319.75	4,856,569.74
应付账款	四川洪雅县幺麻子食品有限公司	9,106.37	
合　计		25,625,280.58	7,234,312.50

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	江西阿南物流有限公司	640,000.00	70,000.00
合　计		640,000.00	70,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2020年4月21日公司第四届董事会第十二次会议审议通过2019年度利润分配预案，拟以2019年度利润分配方案实施股权登记日的608,630,695.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.3元（含税），合计派发现金股利322,574,268.35元。

以上股利分配预案需提交2019年度公司股东大会审议通过后方可实施。

（二）新冠肺炎疫情的影响

新冠肺炎疫情于2020年初在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行国家级各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到疫情和生产两不误，本公司及子公司已陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面支持国家战疫。

此次新冠肺炎疫情对本公司的生产和经营造成了一定的暂时性影响，本公司将密切关注肺炎疫情发展状况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（三）其他

1、公司限售股东湖南聚成投资有限公司、长沙汇功投资有限公司、长沙成广投资有限公

司、长沙富博有限公司、江西木森工贸有限公司持有本公司共计344,816,640股，限售期限自公司股票上市之日起三十六个月，2020年3月17日，上述限售股限售期已满并已上市流通。

2、2020年4月21日，经公司第四届董事会第十二次会议决议，公司终止募投项目“绝味食品股份有限公司营销网络建设和培训中心及终端信息化升级项目”、“湖南阿瑞食品有限公司建设研发检验中心及信息化升级建设项目”，募集资金账户余额用于补充流动资金。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

由于公司的收入和资产主要与卤制食品相关，卤制食品中不同系列产品具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

2、其他信息

（1）主营业务按销售类别分类列示如下：

产品名称	本期金额	上期金额
食品批发	4,616,453,670.78	3,954,853,872.45
食品零售	306,723,392.57	257,069,722.02
加盟商管理	54,900,359.23	53,202,315.94
其他	80,189,205.50	14,808,687.57
合　计	5,058,266,628.08	4,279,934,597.98

（2）企业取得的来自于境内收入总额，以及境外取得的对外交易收入总额

地区名称	本期金额	上期金额
境内销售	4,988,910,269.84	4,223,304,488.94
境外销售	69,356,358.24	56,630,109.04
合　计	5,058,266,628.08	4,279,934,597.98

（3）企业取得的位于境内的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为1,826,155,072.70元，以及企业位于境外的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为45,452,924.57元。

（六）借款费用

报告期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为-158,390.47元。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为零。

（八）其他

本公司股东湖南聚成投资有限公司将其持有的本公司5,500,000股限售流通股质押给长沙银行股份有限公司汇融支行，股权质押的初始交易日为2019年11月21日，质押到期日为2022年11月26日。上述证券质押登记手续已于2019年11月21日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕。截至报告期末，上述股权仍属于质押状态。。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	531,981.69
合　计	531,981.69

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	531,981.69	100.00	26,599.08	5.00	505,382.61
其中：风险组合					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
性质组合	531,981.69	100.00	26,599.08	5.00	505,382.61
合 计	531,981.69	100	26,599.08		505,382.61

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
性质组合	531,981.69	26,599.08	5.00
合 计	531,981.69	26,599.08	

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提		26,599.08				26,599.08
合 计		26,599.08				26,599.08

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西阿南	531,981.69	1 年以内	100.00	26,599.08
合 计	531,981.69		100	26,599.08

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	852,581,630.31	743,646,860.50

项　目	期末余额	期初余额
合　计	852,581,630.31	743,646,860.50

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	767,845,306.77
1-2 年（含 2 年）	122,612,009.94
2-3 年（含 3 年）	31,760,654.42
3-5 年（含 5 年）	14,032,614.16
5 年以上	133,766.54
合　计	936,384,351.83

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	178,719.00	121,768.00
往来款	936,205,632.83	744,343,677.33
合　计	936,384,351.83	744,465,445.33

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	818,584.83			818,584.83
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	82,984,136.69			82,984,136.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	83,802,721.52			83,802,721.52

（4）报告期各期无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳网聚	往来款	251,705,000.00	1 年以内	26.88	12,585,250.00
长沙营销	往来款	137,227,115.65	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.65	23,452,518.03
湖南阿瑞	往来款	120,395,035.47	1 年以内	12.86	6,019,751.77
武汉阿楚	往来款	118,223,090.81	1 年以内	12.63	5,911,154.54
黑龙江阿滨	往来款	63,227,256.43	1 年以内、1-2 年	6.75	4,898,093.24
合　计		690,777,498.36		73.77	52,866,767.58

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（8）期末无应收政府补助款。

（三）长期股权投资

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	2,422,564,272.24		2,422,564,272.24	1,263,121,872.24		1,263,121,872.24
对联营企业投资	170,103,232.51	7,935,271.57	162,167,960.94	136,485,241.10	7,935,271.57	128,549,969.53
合　计	2,592,667,504.75	7,935,271.57	2,584,732,233.18	1,399,607,113.34	7,935,271.57	1,391,671,841.77

1、对子公司投资

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
长沙营销	15,000,000.00			15,000,000.00		
重庆阿润	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津阿正	5,000,000.00	422,000,000.00		427,000,000.00		
西安阿军	5,000,000.00		5,000,000.00			
贵州阿乐	30,000,000.00			30,000,000.00		

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
江西阿南	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海阿妙	5,000,000.00			5,000,000.00		
现代农业	2,000,000.00			2,000,000.00		
福清阿胜	2,000,000.00			2,000,000.00		
湛江阿翔	2,000,000.00		2,000,000.00			
广西阿高	2,000,000.00			2,000,000.00		
绝味轩管理	1,800,584.79			1,800,584.79		
盘山阿妙	5,000,000.00			5,000,000.00		
潍坊阿旺	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都绝味轩	4,897,570.85			4,897,570.85		
昆明阿趣	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东阿达	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南阿瑞	56,000,000.00			56,000,000.00		
南京阿惠	6,000,000.00			6,000,000.00		
河南阿杰	5,000,000.00			5,000,000.00		
内蒙阿蒙	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉阿楚	15,000,000.00	67,000,000.00		82,000,000.00		
黑龙江阿滨	50,000,000.00			50,000,000.00		
香港绝味轩	168,105,040.00			168,105,040.00		
四川阿宁	38,000,000.00			38,000,000.00		
深圳网聚	729,150,000.00	70,850,000.00		800,000,000.00		
甘肃阿甘	1,771,476.60			1,771,476.60		
山东阿齐	16,397,200.00	161,602,800.00		178,000,000.00		
海南阿翔	10,000,000.00	74,000,000.00		84,000,000.00		
江苏阿惠	30,000,000.00	345,000,000.00		375,000,000.00		
新疆阿之疆		3,000,000.00		3,000,000.00		
聚源集采		10,000,000.00		10,000,000.00		
JAPAN CO.LTD		12,989,600.00		12,989,600.00		
合　计	1,263,121,872.24	1,166,442,400.00	7,000,000.00	2,422,564,272.24		

2、对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	128,549,969.53		
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	128,549,969.53		
合　计	128,549,969.53		

接上表：

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利或利润
32,393,905.43		1,224,085.98	
32,393,905.43		1,224,085.98	
32,393,905.43		1,224,085.98	

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		162,167,960.94	7,935,271.57
		162,167,960.94	7,935,271.57
		162,167,960.94	7,935,271.57

（四）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,172,969.24		25,397,218.87	
其他业务				
合　计	57,172,969.24		25,397,218.87	

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,393,905.43	15,954,024.98
处置长期股权投资产生的投资收益	8,784,208.10	
子公司分红	761,000,000.00	465,000,000.00
合　计	802,178,113.53	480,954,024.98

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-2,086,988.27	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	46,242,712.65	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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	7,947,452.07	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,258,195.97	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	53,361,372.42	
减：所得税影响金额	12,402,786.13	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	40,958,586.29	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	39,911,835.85	
归属于少数股东的非经常性损益	1,046,750.44	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.28%	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.12%	1.32	1.32

绝味食品股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日