

审计报告

洽洽食品股份有限公司

会审字[2019]2569号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10-11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15-16
10	财务报表附注	17-124

审计报告

洽洽食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了洽洽食品股份有限公司（以下简称洽洽食品）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了洽洽食品2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

洽洽食品收入会计政策和估计的披露参见财务报表附注三-27，关于收入金额的披露参见财务报表附注五-30。洽洽食品主要产品是葵花子、坚果类，2018年度，洽洽食品营业收入为4,197,045,559.14元，由于销售收入是洽洽食品的关键业绩指标，从而存在洽洽食品管理层（以下简称管理层）为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，且为合并利润表重要组

成项目，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并对重要的控制点执行控制测试。

(2) 选取样本检查合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价洽洽食品的收入确认时点是否符合会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 执行分析性复核程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序。

(4) 实施收入细节测试，从销售收入明细表中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、物流单据、客户签收记录等。

(5) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款、预收款项余额。

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

洽洽食品存货跌价准备会计政策和估计的披露参见财务报表附注三-12、五-5 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，洽洽食品存货账面余额 1,209,137,007.83 元，跌价准备 0.00 元，账面价值 1,209,137,007.83 元。

公司期末存货余额占资产总额比例较高，资产负债表日，洽洽食品对存货进行减值测试，按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备。用于出售的材料以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且预计售价的确定涉及管理层的重大的判断和估计。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序包括：

(1) 对洽洽食品存货跌价准备相关内部控制的设计与执行进行了评估。

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了洽洽食品的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响。

(3) 对存货盘点实施监盘，检查存货的数量及产品状况等。

(4) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。获取期末存货库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核分析存货跌价准备是否合理。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括洽洽食品 2018 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，管理层负责评估洽洽食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洽洽食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洽洽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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对洽洽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洽洽食品不能持续

经营。

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

(6) 就洽洽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。

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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：方长顺
(项目合伙人)

中国注册会计师：宁云

中国 北京

中国注册会计师：宋世林

2019年4月11日

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	376,216,261.28	234,357,936.80
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	179,925,262.36	189,740,348.46
其中：应收票据	200,000.00	
应收账款	179,725,262.36	189,740,348.46
预付款项	16,348,103.96	92,309,521.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,512,937.75	12,123,809.02
其中：应收利息	994,522.53	1,322,936.30
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,209,137,007.83	1,068,705,861.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,639,153,201.29	1,351,500,584.91
流动资产合计	3,425,292,774.47	2,948,738,061.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	156,553,249.93	177,924,839.68
投资性房地产		
固定资产	1,017,877,307.15	1,015,500,697.43
在建工程	160,541,801.40	138,043,908.97
生产性生物资产		27,631,565.15
油气资产		
无形资产	255,863,356.66	257,634,385.55
开发支出		
商誉		25,878,630.00
长期待摊费用	10,243,788.05	12,167,212.06
递延所得税资产	70,803,590.44	48,867,252.62
其他非流动资产	30,955,600.46	21,490,093.87
非流动资产合计	1,702,838,694.09	1,725,138,585.33
资产总计	5,128,131,468.56	4,673,876,646.77
流动负债：		
短期借款	590,000,000.00	703,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	566,198,549.24	380,215,894.29
预收款项	136,395,792.32	142,807,899.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	65,662,642.31	53,439,716.36
应交税费	89,906,215.43	47,499,017.30
其他应付款	69,596,877.34	63,462,879.11
其中：应付利息	1,045,272.64	762,542.92
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,324,212.12	3,489,487.12
其他流动负债	196,652,827.61	101,916,136.43
流动负债合计	1,719,737,116.37	1,496,731,030.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,173,569.00	45,459,288.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,173,569.00	45,459,288.92
负债合计	1,768,910,685.37	1,542,190,319.08
所有者权益：		
股本	507,000,000.00	507,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,583,761,112.12	1,582,302,428.41
减：库存股		
其他综合收益	6,893,185.75	677,825.47
专项储备		
盈余公积	253,500,000.00	220,413,190.54
一般风险准备		
未分配利润	974,999,969.63	752,590,215.04
归属于母公司所有者权益合计	3,326,154,267.50	3,062,983,659.46
少数股东权益	33,066,515.69	68,702,668.23
所有者权益合计	3,359,220,783.19	3,131,686,327.69
负债和所有者权益总计	5,128,131,468.56	4,673,876,646.77

法定代表人：陈先保

主管会计工作负责人：李小璐

会计机构负责人：李小璐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,158,980.28	148,593,861.76
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		
应收票据及应收账款	334,571,168.02	269,918,561.81
其中：应收票据	200,000.00	
应收账款	334,371,168.02	269,918,561.81
预付款项	228,825,968.49	457,761,048.24
其他应收款	91,798,120.50	103,083,808.12
其中：应收利息	994,522.53	1,225,104.82
应收股利		
存货	627,659,364.70	512,165,400.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,557,829,967.25	1,216,717,469.71
流动资产合计	3,155,843,569.24	2,708,240,150.22
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,377,656,332.37	1,451,731,970.13
投资性房地产		
固定资产	251,942,767.05	224,745,372.53
在建工程	61,759,800.97	70,271,389.92
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,279,579.48	36,365,637.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,651,668.21	9,287,044.13
递延所得税资产	44,133,186.74	29,141,710.37
其他非流动资产	9,742,562.78	11,992,717.77
非流动资产合计	1,787,165,897.60	1,833,535,842.38
资产总计	4,943,009,466.84	4,541,775,992.60
流动负债：		
短期借款	460,000,000.00	574,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	788,687,081.32	583,276,663.50
预收款项	450,452,951.09	355,299,131.90
应付职工薪酬	40,443,472.77	30,993,127.16
应交税费	37,209,049.54	15,318,482.34

其他应付款	49,350,212.45	91,039,589.73
其中：应付利息	1,045,272.64	757,492.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,658,517.24	674,917.24
其他流动负债	99,236,554.90	47,435,949.74
流动负债合计	1,928,037,839.31	1,698,937,861.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,860,122.70	8,421,767.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,860,122.70	8,421,767.70
负债合计	1,942,897,962.01	1,707,359,629.31
所有者权益：		
股本	507,000,000.00	507,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,581,284,457.97	1,581,284,457.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	253,500,000.00	220,413,190.54
未分配利润	658,327,046.86	525,718,714.78
所有者权益合计	3,000,111,504.83	2,834,416,363.29
负债和所有者权益总计	4,943,009,466.84	4,541,775,992.60

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,197,045,559.14	3,602,738,165.48
其中：营业收入	4,197,045,559.14	3,602,738,165.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,748,001,741.74	3,282,724,949.81
其中：营业成本	2,889,155,148.03	2,525,908,572.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	45,945,667.37	42,632,501.22
销售费用	569,962,536.52	488,865,088.45
管理费用	216,078,139.29	188,588,446.98
研发费用	25,189,551.92	21,333,024.29
财务费用	-5,602,517.40	9,872,882.94
其中：利息费用	33,195,116.08	26,884,879.60
利息收入	37,107,822.24	27,413,361.02
资产减值损失	7,273,216.01	5,524,433.23
加：其他收益	4,432,794.92	6,750,596.37
投资收益（损失以“-”号填列）	87,203,863.70	39,863,559.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	943,452.61	35,993.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	541,623,928.63	366,663,365.45
加：营业外收入	42,221,655.15	53,677,185.34
减：营业外支出	11,275,007.30	3,194,223.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	572,570,576.48	417,146,327.74
减：所得税费用	131,000,164.83	95,459,293.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	441,570,411.65	321,687,034.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	432,808,513.09	319,222,143.28
少数股东损益	8,761,898.56	2,464,891.33
六、其他综合收益的税后净额	6,215,360.28	-1,883,771.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,215,360.28	-1,883,771.02
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,215,360.28	-1,883,771.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	6,215,360.28	-1,883,771.02
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	447,785,771.93	319,803,263.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	439,023,873.37	317,338,372.26
归属于少数股东的综合收益总额	8,761,898.56	2,464,891.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.854	0.630
（二）稀释每股收益	0.854	0.630

法定代表人：陈先保

主管会计工作负责人：李小璐

会计机构负责人：李小璐

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,653,475,315.96	2,171,569,382.67
减：营业成本	2,158,611,533.66	1,766,088,940.91
税金及附加	16,300,683.28	13,496,596.69
销售费用	272,132,152.54	185,161,998.91
管理费用	139,104,599.88	112,240,212.76
研发费用	25,101,768.81	21,333,024.29
财务费用	-8,026,444.94	6,015,050.20
其中：利息费用	32,742,434.14	24,100,035.94
利息收入	37,189,673.21	25,990,102.87
资产减值损失	169,183.99	3,481,360.70
加：其他收益	1,559,845.00	554,385.06
投资收益（损失以“-”号填列）	314,401,930.52	318,439,534.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	905,938.84	34,583.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	366,949,553.10	382,780,701.37
加：营业外收入	9,408,705.82	5,602,591.64
减：营业外支出	3,674,732.64	679,494.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	372,683,526.28	387,703,798.26
减：所得税费用	29,538,384.74	22,887,861.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	343,145,141.54	364,815,936.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	343,145,141.54	364,815,936.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,826,734,800.66	4,082,730,415.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,594,630.42	8,038,612.02
收到其他与经营活动有关的现金	56,907,839.07	66,458,891.56
经营活动现金流入小计	4,898,237,270.15	4,157,227,919.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,931,866,101.37	2,750,475,402.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	423,849,358.83	379,867,065.14
支付的各项税费	336,702,466.51	291,627,740.77
支付其他与经营活动有关的现金	458,998,465.66	442,334,182.53
经营活动现金流出小计	4,151,416,392.37	3,864,304,391.02
经营活动产生的现金流量净额	746,820,877.78	292,923,528.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	62,764,400.48	38,577,276.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,146,362.62	1,002,834.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	115,361,069.08	
收到其他与投资活动有关的现金	28,389,013.01	53,141,444.20
投资活动现金流入小计	209,660,845.19	92,721,554.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,217,213.26	126,419,004.16
投资支付的现金	260,295,492.71	329,889,400.00
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	501,512,705.97	456,308,404.16
投资活动产生的现金流量净额	-291,851,860.78	-363,586,849.18
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	733,000,000.00	806,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	733,000,000.00	806,800,000.00
偿还债务支付的现金	846,900,000.00	462,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	210,443,319.21	247,169,253.35
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		
筹资活动现金流出小计	1,057,343,319.21	710,069,253.35
筹资活动产生的现金流量净额	-324,343,319.21	96,730,746.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,775,920.18	-11,426,272.32
五、现金及现金等价物净增加额	139,401,617.97	14,641,153.68
加：期初现金及现金等价物余额	224,632,616.56	209,991,462.88
六、期末现金及现金等价物余额	364,034,234.53	224,632,616.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,064,835,313.23	2,458,616,083.13
收到的税费返还	10,719,430.22	4,525,823.59
收到其他与经营活动有关的现金	25,024,821.11	7,253,248.22
经营活动现金流入小计	3,100,579,564.56	2,470,395,154.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,920,222,742.43	1,949,106,652.75
支付给职工以及为职工支付的现金	275,525,091.21	228,194,179.27
支付的各项税费	107,859,917.65	82,206,701.35
支付其他与经营活动有关的现金	268,700,522.22	194,052,079.37
经营活动现金流出小计	2,572,308,273.51	2,453,559,612.74
经营活动产生的现金流量净额	528,271,291.05	16,835,542.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	300,764,400.48	316,682,000.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,893,125.47	978,884.68
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	33,692,506.10	51,108,115.03
投资活动现金流入小计	337,350,032.05	368,769,000.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,498,469.93	58,724,372.73
投资支付的现金	309,300,921.95	292,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	38,141,085.60
支付其他与投资活动有关的现金		27,729,372.65
投资活动现金流出小计	380,799,391.88	417,244,830.98

投资活动产生的现金流量净额	-43,449,359.83	-48,475,830.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	590,000,000.00	674,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	590,000,000.00	674,900,000.00
偿还债务支付的现金	704,900,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,904,653.58	226,639,460.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	914,804,653.58	636,639,460.53
筹资活动产生的现金流量净额	-324,804,653.58	38,260,539.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,091,134.37	-7,464,162.54
五、现金及现金等价物净增加额	164,108,412.01	-843,911.34
加：期初现金及现金等价物余额	138,868,541.52	139,712,452.86
六、期末现金及现金等价物余额	302,976,953.53	138,868,541.52

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				1,458,683.71								1,458,683.71
(三) 利润分配							33,086,809.46	-210,398,758.50	46,016.99			-177,265,932.05
1. 提取盈余公积							33,086,809.46	-33,086,809.46				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-177,450,000.00				-177,450,000.00
4. 其他								138,050.96	46,016.99			184,067.95
(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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										-44,444,068.09		-44,444,068.09
四、本期期末余额	507,000,000.00			1,583,761,112.12	6,893,185.75		253,500,000.00	974,999,969.63	33,066,515.69			3,359,220,783.19

上期金额

单位：元

结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	507,000,000.00			1,582,302,428.41	677,825.47		220,413,190.54		752,590,215.04	68,702,668.23	3,131,686,327.69	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	507,000,000.00				1,581,284,457.97				220,413,190.54	525,718,714.78	2,834,416,363.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	507,000,000.00				1,581,284,457.97				220,413,190.54	525,718,714.78	2,834,416,363.29
三、本期增减变动金									33,086,809.46	132,608,332.08	165,695,141.54

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								36,481,593.70	-239,281,593.70		-202,800,000.00
1. 提取盈余公积								36,481,593.70	-36,481,593.70		
2. 对所有者（或股东）的分配									-202,800,000.00		-202,800,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	507,000,000.00					1,581,284,457.97		220,413,190.54	525,718,714.78		2,834,416,363.29

洽洽食品股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 12 月 31 日止

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

洽洽食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由安徽洽洽食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本人民币 15,000.00 万元，其中合肥华泰集团股份有限公司（以下简称“华泰集团”）出资 9,750.00 万元，占注册资本 65%；亚洲华海贸易有限公司出资 3,750.00 万元，占注册资本 25%；合肥华元投资管理有限公司出资 1,500.00 万元，占注册资本 10%，公司于 2008 年 6 月 6 日在安徽省工商行政管理局办理了工商登记。

2011 年 3 月 2 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]198 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 5,000 万股，公司于 2011 年 3 月 28 日办理了注册资本变更登记，变更后的注册资本为 20,000 万元。

2011 年 8 月 12 日，根据本公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过的利润分配方案，以公司 2011 年 6 月 30 日的总股本 20,000 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，变更后的注册资本为 26,000.00 万元。

2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 7,800 万股，公司总股本变更为 33,800 万股。

2015 年 5 月 12 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 16,900 万股，公司总股本变更为 50,700 万股。

本公司统一社会信用代码：913400007300294381。公司法定代表人：陈先保。
注册地址：合肥市经济技术开发区莲花路。

本公司经营范围：坚果炒货类食品生产和销售；农副产品的生产和收购；油炸食品生产和销售；膨化食品生产和销售；焙烤类食品生产和销售；酱腌菜类的生产和销售；饼干类的生产和销售；食品添加剂的生产和销售；果干、蜜饯、肉干肉脯、原枣、巧克力等五类产品的分装；肉制品类、蜜饯类、海藻类、糖果类、果冻类、水果制品、预包装食品批发；自有房屋的租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年4月11日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	重庆洽洽食品有限公司	重庆洽洽	75.00	—
2	安徽贝特食品科技有限公司	贝特食品	100.00	—
3	包头洽洽食品有限公司	包头洽洽	100.00	—
4	河北多维食品有限公司	河北多维	70.00	—
5	安徽省洽洽食品设计研究院	研究院	100.00	—
6	内蒙古华葵农业科技有限责任公司	内蒙古华葵	100.00	—
7	哈尔滨洽洽食品有限公司	哈尔滨洽洽	100.00	—
8	长沙洽洽食品有限公司	长沙洽洽	100.00	—
9	齐齐哈尔市北方洽洽食品销售有限公司	北方洽洽	100.00	—
10	重庆市南部洽洽食品销售有限公司	南部洽洽	100.00	—
11	新疆洽利农农业有限公司	洽利农	100.00	—
12	阜阳市洽洽食品有限公司	阜阳洽洽食品	100.00	—
13	捷航企业有限公司	香港捷航	100.00	—
14	阜阳市洽洽食品销售有限公司	阜阳洽洽销售	100.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
15	甘南县洽洽食品有限公司	甘南洽洽	100.00	—
16	合肥洽洽味乐园电子商务有限公司	合肥味乐园	100.00	—
17	珠海横琴洽洽食品销售有限公司	珠海横琴洽洽	100.00	—
18	合肥华康资产管理有限公司	合肥华康	100.00	—
19	洽洽食品(泰国)有限公司	泰国洽洽	100.00	—
20	宁波洽洽食品销售有限公司	宁波洽洽	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	宁波洽洽食品销售有限公司	宁波洽洽	投资设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	上海洽洽食品有限公司	上海洽洽	本期转让
2	江苏洽康食品有限公司	江苏洽康	本期转让
3	广西坚果派农业有限公司	广西坚果派	其他股东增资丧失控制权
4	坚果派农业有限公司	坚果派农业	其他股东增资丧失控制权
5	池州坚果派农业有限公司	池州坚果派	其他股东增资丧失控制权
6	包头华葵商贸有限公司	包头华葵	本期转让
7	上海奥通国际贸易有限公司	上海奥通	本期注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合

并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期

间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本

公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后

子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期

损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的

控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应

当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为

实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，

单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：以本公司合并报表范围内的应收募集资金款项划分组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：本公司合并报表范围内的应收募集资金款项不计提坏账。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现

净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用

后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参

与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

16. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
生产机器设备	年限平均法	10	3	9.70

交通运输工具	年限平均法	6	3	16.17
办公电子设备	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

-
- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
 - ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
 - ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残

值率，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种植业	10	3	9.70

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权、专利权	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该

市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 生产性生物资产减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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。本公司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。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(7) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首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。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销
导热油	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

23. 职工薪酬

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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后

续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，则将优先股划分为金融负债。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量

是固定的，则划分为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体收入确认时点：

经销商：配送发货销售，经经销商签收确认后，确认收入；自行提货销售，发货时确认收入。

大型零售商：配送发货销售，经买方签收或系统确认后，确认收入。

出口外销：报关出口时确认为收入，已发货未报关货物确认为发出商品。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；

D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业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。

28. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资

产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转

回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付

相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	189,740,348.46	—	269,918,561.81	—
应收票据及应收账款	—	189,740,348.46	—	269,918,561.81
应收利息	1,322,936.30	—	1,225,104.82	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	10,800,872.72	12,123,809.02	101,858,703.30	103,083,808.12
固定资产	1,015,500,697.43	1,015,500,697.43	224,745,372.53	224,745,372.53
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	138,043,908.97	138,043,908.97	70,271,389.92	70,271,389.92
工程物资	—	—	—	—
应付票据	46,826,600.00	—	48,026,600.00	—
应付账款	333,389,294.29	—	535,250,063.50	—
应付票据及应付账款	—	380,215,894.29	—	583,276,663.50
应付利息	762,542.92	—	757,492.08	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	62,700,336.19	63,462,879.11	90,282,097.65	91,039,589.73
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	209,921,471.27	188,588,446.98	133,573,237.05	112,240,212.76

研发费用	—	21,333,024.29	—	21,333,024.29
------	---	---------------	---	---------------

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、租赁收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租赁收入和房产余值	12%、1.2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
南部洽洽	15%
重庆洽洽	15%
研究院	20%
新疆洽利农	农产品初加工部分免缴所得税
香港捷航	免缴所得税

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,418.30	9,157.00
银行存款	361,797,507.14	217,867,619.94
其他货币资金	14,407,335.84	16,481,159.86
合计	376,216,261.28	234,357,936.80
其中：存放在境外的款项总额	49,782,469.32	55,948,094.94

(1) 其他货币资金期末余额 14,407,335.84 元，其中用于开立银行承兑汇票保证

金余额 12,182,026.75 元，外埠存款 28,118.95 元，存放于第三方支付平台余额 2,197,190.14 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初增长 60.53%，主要系本期经营活动现金净流量增加所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	—
应收账款	179,725,262.36	189,740,348.46
合计	179,925,262.36	189,740,348.46

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	—

①期末公司无已质押的应收票据。

②期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,186,438.69	99.97	9,461,176.33	5.00	179,725,262.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,893.30	0.03	61,893.30	100.00	—

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(%)	
合计	189,248,331.99	100.00	9,523,069.63	5.03	179,725,262.36

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,973,023.96	100.00	11,232,675.50	5.59	189,740,348.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	200,973,023.96	100.00	11,232,675.50	5.59	189,740,348.46

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	189,149,350.13	9,457,467.47	5.00
1至2年	37,088.56	3,708.86	10.00
合计	189,186,438.69	9,461,176.33	5.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Ruslan Baba Janow	61,893.30	61,893.30	100.00	根据回收可能性判断计提

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,861,329.45元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	556,321.73

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	42,313,909.03	22.36	2,115,695.45
客户 2	40,203,102.96	21.24	2,010,155.15
客户 3	31,357,282.28	16.57	1,567,864.11
客户 4	22,909,115.42	12.11	1,145,455.77
客户 5	10,346,693.14	5.47	517,334.66
合计	147,130,102.83	77.75	7,356,505.14

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,221,745.03	86.99	91,834,893.36	99.49
1 至 2 年	2,055,593.43	12.58	474,627.68	0.51
2 至 3 年	70,765.50	0.43	—	—
合计	16,348,103.96	100.00	92,309,521.04	100.00

①本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项金额为 1,920,000.00 元，系未结算货款。

②预付账款期末余额较期初下降 82.29%，主要系上期预付种子款和进口原料款较大所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	2,409,902.05	14.74
供应商 2	1,920,000.00	11.74
供应商 3	1,477,412.15	9.04

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 4	1,424,953.74	8.72
供应商 5	817,195.79	5.00
合计	8,049,463.73	49.24

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	994,522.53	1,322,936.30
应收股利	—	—
其他应收款	3,518,415.22	10,800,872.72
合计	4,512,937.75	12,123,809.02

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	994,522.53	1,322,936.30

(3) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,938,692.90	33.79	1,938,692.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,799,076.26	66.21	280,661.04	7.39	3,518,415.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,737,769.16	100.00	2,219,353.94	38.68	3,518,415.22

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,152,280.88	100.00	4,351,408.16	28.72	10,800,872.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	15,152,280.88	100.00	4,351,408.16	28.72	10,800,872.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
供应商	1,938,692.90	1,938,692.90	100.00	根据回收可能性判断计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,599,651.66	129,982.58	5.00
1至2年	1,063,664.60	106,366.46	10.00
2至3年	63,560.00	12,712.00	20.00
3至4年	66,000.00	26,400.00	40.00
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	1,200.00	1,200.00	100.00
合计	3,799,076.26	280,661.04	7.39

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-975,912.76元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,300.00

④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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商 1	往来款	1,938,692.90	1-3 年	33.79	1,938,692.90
供应商 2	保证金	717,813.56	2 年以内	12.51	60,478.41
供应商 3	代付款	636,000.00	1 年以内	11.08	31,800.00
供应商 4	保证金	256,872.00	1 年以内	4.48	12,843.60
供应商 5	保证金	242,000.00	4 年以内	4.22	39,725.00
合计		3,791,378.46		66.08	2,083,539.91

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,938,692.90	—
保证金	1,495,729.73	1,450,267.87
押金	936,191.23	1,200,354.24
代付款	636,000.00	—
备用金	601,397.79	1,371,027.33
其他	129,757.51	1,130,631.44
股权转让款	—	10,000,000.00
合计	5,737,769.16	15,152,280.88

其他应收款期末余额较期初下降 62.78%，主要系上期末股权转让款本期结转所致。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	932,066,879.13	—	932,066,879.13	863,456,311.13	—	863,456,311.13
在产品	40,880,761.58	—	40,880,761.58	38,612,727.14	—	38,612,727.14
库存商品	199,717,224.07	—	199,717,224.07	126,018,139.25	—	126,018,139.25

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	36,472,143.05	—	36,472,143.05	40,618,683.69	—	40,618,683.69
合计	1,209,137,007.83	—	1,209,137,007.83	1,068,705,861.21	—	1,068,705,861.21

(2) 存货期末未发生减值迹象。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,198,423,724.71	669,998,146.96
增值税	130,145,173.69	169,384,408.48
委托贷款-本金	340,000,000.00	535,739,400.00
减：委托贷款-减值准备	40,000,000.00	40,000,000.00
待摊费用	9,395,582.36	9,428,054.84
预交企业所得税	1,188,720.53	6,950,574.63
合计	1,639,153,201.29	1,351,500,584.91

(1)理财产品包括：购买光大银行 53,500.00 万元、浦发银行 38,800.00 万元、东亚银行 19,000.00 万元、中信银行 7,500.00 万元，以及以上理财产品应收未收到的利息 571.37 万元，以上理财产品最迟将于 2019 年 6 月份到期；购买中信银行随购随赎理财产品 471.00 万元。

(2) 委托贷款本金为：借款人厦门市上好仁真食品工业有限公司（以下简称“厦门上好仁真”）贷款 4,000.00 万元，贷款年利率 10%，该委托贷款原定于 2014 年 7 月份到期。借款人安徽新华控股集团投资有限公司和安徽新华发展集团有限公司贷款分别为 10,000.00 万元和 20,000.00 万元，贷款年利率均为 11.50%，合同到期日分别为 2019 年 4 月和 2019 年 11 月。

(3)委托贷款减值准备系对厦门上好仁真委托贷款本金 4,000.00 万元全额计提减值准备。

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	177,924,839.68	—	49,068,256.45	11,988,667.00	—	—
联营企业						
坚果派农业有限公司	—	13,160,800.00	—	360,495.04	—	—
合计	177,924,839.68	13,160,800.00	49,068,256.45	12,349,162.04	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,813,295.34	—	—	132,031,954.89	—
联营企业					
坚果派农业有限公司	—	—	11,000,000.00	24,521,295.04	—
合计	8,813,295.34	—	11,000,000.00	156,553,249.93	—

其他系公司母公司华泰集团增资导致本公司对坚果派农业控股权稀释，由成本法转为权益法所致。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,017,877,307.15	1,015,500,697.43
固定资产清理	—	—
合计	1,017,877,307.15	1,015,500,697.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产机器设备	交通运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	生产机器设备	交通运输工具	办公电子设备	合计
1.期初余额	916,547,815.11	512,950,962.75	12,664,283.75	49,503,474.49	1,491,666,536.10
2.本期增加金额	78,080,501.67	77,251,629.03	977,581.18	4,895,710.64	161,205,422.52
(1) 购置	3,884,103.27	21,745,346.58	977,581.18	3,854,039.25	30,461,070.28
(2) 在建工程转入	74,196,398.40	55,506,282.45	—	1,041,671.39	130,744,352.24
3.本期减少金额	46,100,573.26	53,844,280.94	3,426,670.66	13,703,433.05	117,074,957.91
(1) 处置或报废	545,948.60	31,860,234.05	1,518,240.05	13,059,653.13	46,984,075.83
(2) 其他	45,554,624.66	21,984,046.89	1,908,430.61	643,779.92	70,090,882.08
4.期末余额	948,527,743.52	536,358,310.84	10,215,194.27	40,695,752.08	1,535,797,000.71
二、累计折旧					
1.期初余额	218,724,058.33	215,565,718.87	10,114,143.15	31,761,918.32	476,165,838.67
2.本期增加金额	52,050,449.40	48,077,022.21	710,673.41	5,355,030.72	106,193,175.74
(1) 计提	52,050,449.40	48,077,022.21	710,673.41	5,355,030.72	106,193,175.74
3.本期减少金额	17,535,534.54	32,304,581.49	2,327,600.01	12,271,604.81	64,439,320.85
(1) 处置或报废	356,360.70	21,552,610.65	1,410,327.23	11,778,542.70	35,097,841.28
(2) 其他	17,179,173.84	10,751,970.84	917,272.78	493,062.11	29,341,479.57
4.期末余额	253,238,973.19	231,338,159.59	8,497,216.55	24,845,344.23	517,919,693.56
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	695,288,770.33	305,020,151.25	1,717,977.72	15,850,407.85	1,017,877,307.15
2.期初账面价值	697,823,756.78	297,385,243.88	2,550,140.60	17,741,556.17	1,015,500,697.43

其他减少主要系本期处置子公司所致。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	160,541,801.40	138,043,908.97
工程物资	—	—
合计	160,541,801.40	138,043,908.97

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(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
泰国工厂项目	83,309,988.59	—	83,309,988.59	—	—	—
电商物流中心项目	57,706,830.75	—	57,706,830.75	67,315,986.51	—	67,315,986.51
重庆厂扩建项目	5,888,055.73	—	5,888,055.73	—	—	—
长沙厂改造项目	5,195,186.76	—	5,195,186.76	8,618,835.04	—	8,618,835.04
坚果产能提升项目	3,420,654.21	—	3,420,654.21	—	—	—
零星工程	3,211,026.48	—	3,211,026.48	2,789,439.66	—	2,789,439.66
坚果分厂项目	1,810,058.88	—	1,810,058.88	56,369,272.16	—	56,369,272.16
合肥厂改造项目	—	—	—	2,950,375.60	—	2,950,375.60
合计	160,541,801.40	—	160,541,801.40	138,043,908.97	—	138,043,908.97

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末 余额
泰国工厂项目	17,937.71	—	83,369,147.47	59,158.88	—	83,309,988.59
电商物流中心项目	14,607.15	67,315,986.51	29,202,172.06	38,811,327.82	—	57,706,830.75
重庆厂扩建项目	—	—	11,077,856.03	5,189,800.30	—	5,888,055.73
长沙厂改造项目	—	8,618,835.04	5,275,180.10	8,698,828.38	—	5,195,186.76
坚果产能提升项目	—	—	3,648,302.36	227,648.15	—	3,420,654.21
零星工程	—	2,789,439.66	11,197,507.37	7,935,900.49	2,840,020.06	3,211,026.48
坚果分厂项目	20,081.36	56,369,272.16	13,208,020.59	67,002,811.89	764,421.98	1,810,058.88
合肥厂改造项目	—	2,950,375.60	287,165.77	2,818,876.33	418,665.04	—
合计	—	138,043,908.97	157,265,351.75	130,744,352.24	4,023,107.08	160,541,801.40

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
泰国工厂项目	46.48	46.48	—	—	—	自有资金
电商物流中心项目	66.30	66.30	—	—	—	自有资金/ 募集资金
重庆厂扩建项目	—	—	—	—	—	自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长沙厂改造项目	—	—	—	—	—	自有资金
坚果产能提升项目	—	—	—	—	—	自有资金
零星工程	—	—	—	—	—	自有资金
坚果分厂项目	34.78	34.78	—	—	—	募集资金
合肥厂改造项目	—	—	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

本期其他减少主要系经营租赁资产改良支出完工转入长期待摊费用、营销集成平台 SFA 转入无形资产等核算。

10. 生产性生物资产

项目	种植业
	未成熟坚果树
一、账面原值	
1.期初余额	27,631,565.15
2.本期增加金额	865,914.63
(1)自行培育	865,914.63
3.本期减少金额	28,497,479.78
(1)处置	—
(2)其他	28,497,479.78
4.期末余额	—
二、累计折旧	
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	—
2.期初账面价值	27,631,565.15

其他减少主要系本期处置子公司所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	商标专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	263,609,200.23	43,576,155.69	37,255,791.75	344,441,147.67
2.本期增加金额	45,227,070.00	1,396,782.46	280,684.31	46,904,536.77
(1)购置	45,227,070.00	599,612.66	280,684.31	46,107,366.97
(2)在建工程转入	—	797,169.80	—	797,169.80
3.本期减少金额	26,487,782.50	5,058,445.81	31,341,000.00	62,887,228.31
(1)处置	—	5,031,749.15	—	5,031,749.15
(2)其他	26,487,782.50	26,696.66	31,341,000.00	57,855,479.16
4.期末余额	282,348,487.73	39,914,492.34	6,195,476.06	328,458,456.13
二、累计摊销				
1.期初余额	30,159,943.05	39,232,398.77	17,414,420.30	86,806,762.12
2.本期增加金额	5,867,684.46	2,060,086.89	3,500,614.34	11,428,385.69
(1)计提	5,867,684.46	2,060,086.89	3,500,614.34	11,428,385.69
3.本期减少金额	3,977,903.18	4,686,490.29	16,975,654.87	25,640,048.34
(1)处置	—	4,674,476.79	—	4,674,476.79
(2)其他	3,977,903.18	12,013.50	16,975,654.87	20,965,571.55
4.期末余额	32,049,724.33	36,605,995.37	3,939,379.77	72,595,099.47
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	5,387,799.32	5,387,799.32
(1)计提	—	—	5,387,799.32	5,387,799.32
3.本期减少金额	—	—	5,387,799.32	5,387,799.32
(1)其他	—	—	5,387,799.32	5,387,799.32
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	250,298,763.40	3,308,496.97	2,256,096.29	255,863,356.66
2.期初账面价值	233,449,257.18	4,343,756.92	19,841,371.45	257,634,385.55

其他减少主要系本期处置子公司所致。

12. 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
		企业合并	其他	处置	其他	
江苏洽康	31,282,610.00	—	—	31,282,610.00	—	—

(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
		计提	其他	处置	其他	
江苏洽康	5,403,980.00	—	—	5,403,980.00	—	—

商誉本期减少主要系处置子公司江苏洽康所致。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁资产改良支出	11,956,221.97	7,115,814.46	7,954,969.10	973,507.84	10,143,559.49
导热油	210,990.09	—	110,761.53	—	100,228.56
合计	12,167,212.06	7,115,814.46	8,065,730.63	973,507.84	10,243,788.05

其他减少主要系本期处置子公司所致。

14. 递延所得税资产

(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
其他流动负债	181,428,904.81	42,470,768.68	91,579,421.81	21,397,459.52
资产减值准备	47,474,139.49	11,815,781.36	49,943,103.13	12,446,895.09
递延收益	49,886,480.44	12,471,620.11	43,942,491.52	10,985,622.88
内部交易未实现利润	16,181,681.16	4,045,420.29	6,964,903.56	1,741,225.89
可抵扣亏损	—	—	9,184,196.96	2,296,049.24
合计	294,971,205.90	70,803,590.44	201,614,116.98	48,867,252.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	15,223,922.80	10,336,714.62

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,268,284.08	5,484,512.51
递延收益	4,611,300.68	5,006,284.52
可抵扣亏损	146,333,504.62	103,486,645.23
合计	170,437,012.18	124,314,156.88

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2019年	5,057,765.74	5,051,635.81	
2020年	26,922,647.81	27,021,268.47	
2021年	35,255,045.26	36,624,979.84	
2022年	34,632,376.53	34,788,761.11	
2023年	44,465,669.28	—	
合计	146,333,504.62	103,486,645.23	

递延所得税资产期末余额较期初余额增长 44.89%，主要系其他流动负债增加较大所致。

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	15,806,400.00	6,385,683.20
预付工程设备款	15,149,200.46	15,104,410.67
合计	30,955,600.46	21,490,093.87

其他非流动资产期末余额较期初增长 44.05%，主要系预付土地款增加所致。

16. 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	590,000,000.00	686,000,000.00
质押借款	—	14,900,000.00
保证借款	—	3,000,000.00
合计	590,000,000.00	703,900,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	57,285,132.53	46,826,600.00
应付账款	508,913,416.71	333,389,294.29
合计	566,198,549.24	380,215,894.29

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,285,132.53	46,826,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(3) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	464,151,145.57	293,575,836.17
应付工程款	41,808,987.31	34,282,855.78
应付运费	1,787,811.59	1,952,676.39
其他	1,165,472.24	3,577,925.95
合计	508,913,416.71	333,389,294.29

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商	4,439,151.09	尚未结算

应付票据及应付账款期末余额较期初增长 48.92%，主要系期末货款尚未结算所致。

18. 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	136,395,792.32	142,807,899.55

(2) 期末余额无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	50,408,414.07	407,291,152.41	389,805,676.32	3,640,872.55	64,253,017.61
二、离职后福利-设定提存计划	3,031,302.29	32,439,629.60	34,043,682.51	17,624.68	1,409,624.70
合计	53,439,716.36	439,730,782.01	423,849,358.83	3,658,497.23	65,662,642.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,248,307.60	370,852,692.37	355,899,346.64	1,243,767.02	58,957,886.31
二、职工福利费	3,855,655.47	11,594,200.72	10,303,057.70	2,369,077.53	2,777,720.96
三、社会保险费	890,411.10	19,278,229.93	18,207,167.93	18,090.94	1,943,382.16
其中：医疗保险费	811,081.39	17,359,460.14	16,396,847.36	9,471.67	1,764,222.50
工伤保险费	73,650.28	1,373,034.19	1,276,670.63	7,902.00	162,111.84
生育保险费	5,679.43	545,735.60	533,649.94	717.27	17,047.82
四、住房公积金	373,753.23	4,534,528.34	4,375,936.71	9,860.00	522,484.86
五、工会经费和职工教育经费	40,286.67	1,031,501.05	1,020,167.34	77.06	51,543.32
合计	50,408,414.07	407,291,152.41	389,805,676.32	3,640,872.55	64,253,017.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,886,204.80	31,446,254.70	33,006,828.36	15,866.52	1,309,764.62
2. 失业保险费	145,097.49	993,374.90	1,036,854.15	1,758.16	99,860.08
合计	3,031,302.29	32,439,629.60	34,043,682.51	17,624.68	1,409,624.70

其他减少系本期处置子公司所致。

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	61,206,625.46	22,425,793.65
增值税	21,438,731.53	16,367,186.27
城市维护建设税	1,928,813.68	1,602,932.65
房产税	1,488,731.25	1,344,170.22
教育费附加	1,376,014.65	1,145,211.80
土地使用税	1,048,028.45	1,426,170.79
个人所得税	675,488.48	2,300,391.87
其他	743,781.93	887,160.05
合计	89,906,215.43	47,499,017.30

应交税费期末余额较期初增长 89.28%，主要系本期利润增长导致应交企业所得税增加所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,045,272.64	762,542.92
应付股利	—	—
其他应付款	68,551,604.70	62,700,336.19
合计	69,596,877.34	63,462,879.11

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,045,272.64	762,542.92

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	61,484,402.14	56,622,528.42
股权转让款	2,364,265.00	—
押金	340,130.00	233,050.00

项目	期末余额	期初余额
其他	4,362,807.56	5,844,757.77
合计	68,551,604.70	62,700,336.19

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商	1,118,827.00	保证金未结算

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	5,324,212.12	3,489,487.12

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长 52.58%，主要系新增与资产相关的政府补助所致。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
储运费	96,902,919.02	70,080,589.51
广告促销费	81,469,146.73	21,888,290.54
天然气及蒸汽费	7,626,404.62	3,756,264.44
其他	10,654,357.24	6,190,991.94
合计	196,652,827.61	101,916,136.43

其他流动负债期末余额较期初增长 92.96%，主要系公司产品聚焦加大促销力度导致广告促销费大幅增长所致。

24. 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	45,459,288.92	9,981,800.00	6,267,519.92	49,173,569.00	—

(2)涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	上期末一年内到期的非流动负债转入本期	本期计入其他收益金额
政府补助	45,459,288.92	9,981,800.00	3,489,487.12	4,432,794.92

(续上表)

负债项目	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,324,212.12	49,173,569.00	与资产相关

注：政府补助披露详见附注五、48 政府补助。

25. 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	507,000,000.00	—	—	—	—	—	507,000,000.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,581,707,329.80	—	—	1,581,707,329.80
其他资本公积	595,098.61	1,458,683.71	—	2,053,782.32
合计	1,582,302,428.41	1,458,683.71	—	1,583,761,112.12

本期其他资本公积增加主要系本期收购少数股东股权所致。

27. 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	
外币财务报表折算差额	677,825.47	6,215,360.28	—	—	6,215,360.28	—	6,893,185.75

其他综合收益期末余额较期初增长较大，主要系本期外币财务报表折算差额增加所致。

28. 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	220,413,190.54	33,086,809.46	—	253,500,000.00

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金，累计金额达到公司注册资本的 50% 以上时，不再提取。

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	752,590,215.04	673,436,595.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	752,590,215.04	673,436,595.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	432,808,513.09	319,222,143.28
减：提取法定盈余公积	33,086,809.46	36,481,593.70
提取职工奖励及福利基金	-138,050.96	786,929.56
应付普通股股利	177,450,000.00	202,800,000.00
其他	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	974,999,969.63	752,590,215.04

本期提取职工奖励及福利基金-138,050.96元，主要系子公司贝特食品外资转内资冲回所致。

30. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,060,697,638.94	2,781,428,289.55	3,421,220,444.74	2,367,217,370.27
其他业务	136,347,920.20	107,726,858.48	181,517,720.74	158,691,202.43
合计	4,197,045,559.14	2,889,155,148.03	3,602,738,165.48	2,525,908,572.70

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
葵花子	2,809,474,178.83	1,820,588,398.71	2,503,604,937.27	1,665,328,763.36
坚果类	502,433,556.08	406,131,495.79	247,327,309.04	207,226,266.26
薯片	217,554,193.90	151,719,996.48	157,564,566.82	120,175,452.33
西瓜子类	119,896,314.27	77,963,721.40	113,221,295.13	78,667,396.24
豆类	87,256,624.85	63,735,391.87	88,172,195.06	63,934,685.81
调味品	71,056,212.13	53,293,948.01	65,549,682.78	45,585,248.03
花生类	49,591,800.31	37,064,426.69	47,234,089.47	34,445,513.37

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
南瓜子	28,357,059.88	16,047,146.26	27,097,805.12	15,388,813.45
派类	12,741,912.23	9,883,364.07	44,102,449.18	34,951,801.97
其他	162,335,786.46	145,000,400.27	127,346,114.87	101,513,429.45
合计	4,060,697,638.94	2,781,428,289.55	3,421,220,444.74	2,367,217,370.27

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
南方区	1,621,736,562.52	1,115,070,614.58	1,417,737,997.31	998,192,185.03
北方区	841,830,219.36	565,990,395.40	789,859,333.45	534,810,469.00
华东区	1,077,412,796.05	705,022,768.28	801,893,335.77	521,613,767.38
电商	280,369,161.58	239,049,191.11	196,421,288.41	156,985,096.53
海外	239,348,899.43	156,295,320.18	215,308,489.80	155,615,852.33
合计	4,060,697,638.94	2,781,428,289.55	3,421,220,444.74	2,367,217,370.27

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,271,074.66	12,418,692.14
教育费附加	10,338,750.40	9,248,539.62
房产税	9,620,871.35	8,846,291.67
土地使用税	5,818,864.87	6,895,568.40
印花税	3,385,026.49	3,200,597.89
其他	2,511,079.60	2,022,811.50
合计	45,945,667.37	42,632,501.22

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	296,792,255.66	225,214,441.70
工资及附加	108,404,201.68	118,875,793.34
运费	117,841,477.49	98,041,652.50
差旅费	22,759,284.10	21,728,385.03

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,289,117.65	16,402,448.53
业务招待费	3,962,363.78	3,271,006.96
通讯费	1,532,836.05	2,909,379.24
折旧费	304,159.48	433,731.12
其他	2,076,840.63	1,988,250.03
合计	569,962,536.52	488,865,088.45

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	99,348,012.57	77,896,596.36
折旧	26,645,004.89	26,629,668.18
办公费	22,996,363.66	19,298,228.82
仓储费	18,798,428.52	16,317,849.57
房租水电费	17,132,225.36	18,822,476.28
无形资产摊销费	9,239,707.61	9,352,210.90
差旅费	8,884,649.59	8,973,458.83
业务招待费	5,392,014.74	4,489,448.16
审计咨询费	3,548,427.62	3,184,647.90
其他	4,093,304.73	3,623,861.98
合计	216,078,139.29	188,588,446.98

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用-材料	17,933,312.60	13,803,734.49
研发费用-薪酬	4,237,248.46	3,704,556.03
研发费用-折旧	1,908,449.96	1,360,787.42
研发费用-其他	1,110,540.90	2,463,946.35
合计	25,189,551.92	21,333,024.29

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,195,116.08	26,884,879.60

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	37,107,822.24	27,413,361.02
利息净支出	-3,912,706.16	-528,481.42
汇兑损失	6,786,319.09	13,510,367.59
减：汇兑收益	9,346,878.99	3,967,866.29
汇兑净损失	-2,560,559.90	9,542,501.30
银行手续费	870,748.66	858,863.06
合计	-5,602,517.40	9,872,882.94

财务费用本期发生额较上期下降 156.75%，主要系本期汇兑净损失减少所致。

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,885,416.69	4,944,833.23
二、商誉减值损失	—	579,600.00
三、无形资产减值损失	5,387,799.32	—
合计	7,273,216.01	5,524,433.23

资产减值损失本期发生额较上期增长 31.66%，主要系本期无形资产减值损失增加所致。

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基建补助资金	4,256,386.04	3,195,187.49	与资产相关
搬迁补偿金	176,408.88	176,408.88	与资产相关
税收返还	—	3,379,000.00	与收益相关
合计	4,432,794.92	6,750,596.37	

其他收益本期发生额较上期下降 34.33%，主要系本期税收返还减少所致。

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	54,516,682.89	39,714,561.19
处置长期股权投资产生的投资收益	20,338,018.77	—

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,349,162.04	148,998.26
合计	87,203,863.70	39,863,559.45

投资收益本期发生额较上期增长 118.76%，主要系本期处置子公司所致。

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	943,452.61	35,993.96
其中：固定资产	465,287.79	35,993.96
无形资产	478,164.82	—
合计	943,452.61	35,993.96

资产处置收益本期发生额较上期增长较大，主要系本期长期资产处置利得增加所致。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	45,868.65	—	45,868.65
政府补助	38,735,772.74	49,553,659.86	38,735,772.74
罚款收入	1,717,620.20	2,427,477.54	1,717,620.20
其他	1,722,393.56	1,696,047.94	1,722,393.56
合计	42,221,655.15	53,677,185.34	42,221,655.15

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持补助	17,744,500.00	19,920,596.22	与收益相关
财源建设补助	6,415,952.00	3,848,304.78	与收益相关
工业发展补助	6,019,500.00	10,680,000.00	与收益相关
财政奖励补助	3,619,100.00	7,338,894.45	与收益相关
促进服务业奖补	1,743,200.00	2,364,200.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	492,813.74	661,724.00	与收益相关
省级制造业与互联网融合发展试点企业奖励	—	500,000.00	与收益相关
食品生产加工示范企业奖励	—	300,000.00	与收益相关
其他补助	2,700,707.00	3,939,940.41	与收益相关
合计	38,735,772.74	49,553,659.86	—

41. 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
非流动资产毁损报废损失	10,158,099.06	1,622,871.01	10,158,099.06
对外捐赠	203,548.80	396,439.03	203,548.80
其他	913,359.44	1,174,913.01	913,359.44
合计	11,275,007.30	3,194,223.05	11,275,007.30

营业外支出本期发生额较上期增长 252.98%，主要系本期非流动资产报废损失增加所致。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	153,230,949.46	97,511,121.15
递延所得税费用	-22,230,784.63	-2,051,828.02
合计	131,000,164.83	95,459,293.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	572,570,576.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,142,644.12
子公司适用不同税率的影响	-22,442,184.41
调整以前期间所得税的影响	423,141.13
非应税收入的影响	—

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,982,669.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,530,713.83
研发费用加计扣除	-5,636,819.73
所得税费用	131,000,164.83

所得税费用本期发生额较上期增长 37.23%，主要系本期业务利润增长导致应纳税所得额增加所致。

43. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、27 其他综合收益。

44. 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
政府补助	48,717,572.74	52,932,659.86
保证金、押金等	4,750,252.57	9,402,706.22
罚款收入	1,717,620.20	2,427,477.54
其他	1,722,393.56	1,696,047.94
合计	56,907,839.07	66,458,891.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：根据《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论与资产还是与收益相关，均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。

(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
广告促销费	237,211,399.47	225,214,441.70
储运费	109,817,576.50	114,359,502.07
办公费	39,285,481.31	35,700,677.35

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	31,643,933.69	31,103,937.57
房租水电费	17,132,225.36	16,060,040.86
业务招待费	9,354,378.52	7,760,455.12
中介机构费	3,548,427.62	3,184,647.90
手续费	870,748.66	858,863.06
其他	10,134,294.53	8,091,616.90
合计	458,998,465.66	442,334,182.53

(3) 收到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
利息收入	28,389,013.01	26,384,444.20
定期存单	—	20,000,000.00
政府补助	—	6,757,000.00
合计	28,389,013.01	53,141,444.20

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	441,570,411.65	321,687,034.61
加：资产减值准备	7,273,216.01	5,524,433.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,193,175.74	99,971,466.86
无形资产摊销	11,428,385.69	11,547,664.75
长期待摊费用摊销	8,065,730.63	6,004,291.95
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）	-943,452.61	-35,993.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,112,230.41	1,622,871.01
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-6,473,266.06	9,014,019.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-87,203,863.70	-39,863,559.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,230,784.63	-2,051,828.02

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-153,464,818.58	17,140,665.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,206,175.06	-115,512,607.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	371,720,533.09	-18,753,334.06
其他	-4,432,794.92	-3,371,596.37
经营活动产生的现金流量净额	746,820,877.78	292,923,528.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	364,034,234.53	224,632,616.56
减：现金的期初余额	224,632,616.56	209,991,462.88
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	139,401,617.97	14,641,153.68

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	123,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,138,930.92
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	115,361,069.08

其他说明：现金流量表补充资料其他项目系本期递延收益摊销金额。

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	11,418.30	9,157.00
可随时用于支付的银行存款	361,797,507.14	217,867,619.94
可随时用于支付的其他货币资金	2,225,309.09	6,755,839.62
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	364,034,234.53	224,632,616.56

项目	期末余额	期初余额
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	—	—

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,182,026.75	票据保证金

47. 外币货币性项目

(1) 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			50,220,951.40
其中：美元	6,769,264.87	6.8632	46,458,818.66
欧元	35,000.01	7.8473	274,655.58
港币	0.65	0.8762	0.57
泰铢	16,528,325.07	0.2110	3,487,476.59
应收账款			13,183,268.48
其中：美元	1,878,683.32	6.8632	12,893,779.36
欧元	—	7.8473	—
港币	330,391.60	0.8762	289,489.12
其他应收款			352,656.22
其中：美元	10,449.40	6.8632	71,716.32
泰铢	1,331,468.73	0.2110	280,939.90
其他应付款			2,383,963.50
其中：美元	345,320.11	6.8632	2,370,000.98
港币	13,650.00	0.8762	11,960.13
泰铢	9,490.00	0.2110	2,002.39

(2) 境外经营实体的说明

香港捷航系公司在香港注册成立的商贸企业，注册资本500万港币，经营范围：对外投资、国际市场合作开发、进出口贸易。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

泰国洽洽系公司在泰国曼谷注册成立的生产企业，注册资本9.00亿泰铢，经营范围：瓜子产品的加工、包装和销售等。记账本位币为泰铢，选择依据主要系海外市场发展需要。

香港捷航和泰国洽洽在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。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

48. 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
与资产相关	4,432,794.92	其他收益	4,432,794.92
与收益相关	38,735,772.74	营业外收入	38,735,772.74

(2) 无政府补助退回情况

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
包头华葵	2,400,000.00	100.00	转让	2018年9月	根据股东会决议、收到50%以上的股权款等	-434,550.40
上海洽洽	31,100,000.00	60.00	转让	2018年12月	根据股东会决议、收到50%以上的股权款等	20,982,367.17
江苏洽康	90,000,000.00	100.00	转让	2018年12月	根据股东会决议、收到50%以上的股权款等	15,494,294.69

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
包头华葵	—	—	—	—	—	—
上海洽洽	—	—	—	—	—	—
江苏洽康	—	—	—	—	—	—

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司导致的合并范围变动

序号	子公司全称	子公司简称	新设时点
1	宁波洽洽食品销售有限公司	宁波洽洽	2018年5月

(2) 子公司少数股东增资导致丧失控制权导致的合并范围变动

序号	子公司全称	子公司简称	变动时点
1	广西坚果派农业有限公司	广西坚果派	2018年6月
2	坚果派农业有限公司	坚果派农业	2018年6月
3	池州坚果派农业有限公司	池州坚果派	2018年6月

(3) 注销子公司导致的合并范围变动

序号	子公司全称	子公司简称	注销时点
1	上海奥通国际贸易有限公司	上海奥通	2018年11月

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆洽洽食品有限公司	重庆市	重庆市荣昌板桥工业园区	食品加工	75.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司
安徽贝特食品科技有限公司	安徽合肥市	合肥市经济技术开发区莲花路2159号	食品加工	100.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司
包头洽洽食品有限公司	内蒙古包头市	包头稀土高新区黄河路38号	食品加工	100.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北多维食品有限公司	河北廊坊市	河北省廊坊经济技术开发区全兴路 33 号	生产销售膨化食品、预包装食品批发、自由物业及房租租赁	70.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司
安徽省洽洽食品设计研究院	安徽合肥市	合肥市经济开发区莲花路 1307 号	食品研究	100.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司
内蒙古华葵农业科技有限责任公司	内蒙古五原县	五原县鸿鼎市场内	农副产品购销、初加工	100.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司
哈尔滨洽洽食品有限公司	哈尔滨双城市	双城市经济技术开发区堡旭大道 1 号	食品加工、初级农副产品购销	100.00	—	设立或投资方式
长沙洽洽食品有限公司	湖南省宁乡县	宁乡县经济开发区车站路	食品加工、农副产品购销	100.00	—	设立或投资方式
齐齐哈尔市北方洽洽食品销售有限公司	黑龙江省甘南县	黑龙江省齐齐哈尔市甘南县工业园区恒德路 3 号	食品销售	100.00	—	设立或投资方式
重庆市南部洽洽食品销售有限公司	重庆市荣昌县	重庆市荣昌区长州街道昌州大道东段 66 号	食品销售	100.00	—	设立或投资方式
新疆洽利农农业有限公司	新疆昌吉市	新疆昌吉州昌吉市(农业园区牛圈子湖丘 59 栋)	农副产品购销及初加工	100.00	—	设立或投资方式
阜阳市洽洽食品有限公司	安徽省阜阳市	阜阳市颍州区阜阳合肥现代产业园区黄山路 18 号	食品加工、农副产品购销	100.00	—	设立或投资方式
捷航企业有限公司	HONG KONG	FLAT/RM C 3/F SHING LEE COMMERCIAL BUILDING 8 WING KUT STREET SHEUNG WAN HK	投资、贸易	100.00	—	设立或投资方式
阜阳市洽洽食品销售有限公司	安徽省阜阳市	阜阳市颍州区合肥大道 8 号	食品销售	100.00	—	设立或投资方式
甘南县洽洽食品有限公司	黑龙江省甘南县	黑龙江省齐齐哈尔市甘南县工业园区恒德路 3 号	食品生产项目投资	100.00	—	设立或投资方式
合肥洽洽味乐园电子商务有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路东耕耘路南厂房	预包装食品、农副产品销售、日用百货销售、仓储服务、货运代理、软件服务外包及开发、信息系统集成服务	100.00	—	设立或投资方式
珠海横琴洽洽食品销售有限公司	珠海市横琴新区	珠海市横琴祥和三巷 7 号 301 房 05 单元	预包装食品批发与零售	100.00	—	设立或投资方式
合肥华康资产管理有限	安徽省合肥市	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路	资产管理、自有物业及房屋的租	100.00	—	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司			赁、农副产品的销售、坚果炒货生产与销售			
洽洽食品(泰国)有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷市汇权区拉差达披色路富伦大厦 16 楼 184/169 号	食品加工	100.00	—	设立或投资方式
宁波洽洽食品销售有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼 3661 室	预包装食品批发与零售	100.00	—	设立或投资方式

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆洽洽食品有限公司	25.00	10,925,047.90	—	32,314,974.05

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆洽洽	235,922,662.08	141,678,391.10	377,601,053.18	245,317,536.13	3,023,620.87	248,341,157.00

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆洽洽	102,935,075.41	140,390,950.76	243,326,026.17	152,339,116.13	3,242,195.87	155,581,312.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆洽洽	375,944,217.28	43,700,191.59	43,700,191.59	11,290,559.14

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆洽洽	299,208,568.03	20,984,788.21	20,984,788.21	52,020,290.52

2. 在合营或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津市	天津市	投资、咨询	55.61	—	权益法
联营企业						
坚果派农业有限公司	合肥市	合肥市	农作物种植、收购、苗木的培育研发及销售、农副产品销售	30.00	—	权益法

在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）系合伙企业，按《合伙企业法》规定及《合伙协议》约定，洽洽食品股份有限公司与其他合伙人共同控制该企业，其表决权比例为 25%。

(2)重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	6,916,356.15	200,287,499.28
其中：现金和现金等价物	6,916,356.15	200,287,499.28
非流动资产	231,000,000.00	138,686,480.00
资产合计	237,916,356.15	338,973,979.28
流动负债	1,309,392.48	2,046,811.83
负债合计	1,309,392.48	2,046,811.83
营业收入	—	—
财务费用	-135,754.69	-25,249.12
净利润	27,223,206.94	282,461.16
综合收益总额	27,223,206.94	282,461.16

(2)重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	坚果派农业有限公司	坚果派农业有限公司
流动资产	40,071,100.20	47,991,203.28
其中：现金和现金等价物	12,743,975.11	11,395,825.63

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	坚果派农业有限公司	坚果派农业有限公司
非流动资产	52,762,498.06	29,392,628.48
资产合计	92,833,598.26	77,383,831.76
流动负债	9,310,821.79	54,233,382.37
负债合计	9,310,821.79	54,233,382.37
营业收入	82,718,573.11	88,581,410.15
财务费用	507,917.51	2,425,875.64
净利润	1,468,727.08	-710,978.30
综合收益总额	1,468,727.08	-710,978.30

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末账面余额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	590,000,000.00	590,000,000.00	—	—	—	590,000,000.00
应付票据	57,285,132.53	57,285,132.53	—	—	—	57,285,132.53
应付账款	508,913,416.71	496,461,313.57	3,175,114.29	7,617,199.54	1,659,789.31	508,913,416.71
其他应付款	68,551,604.70	49,163,913.11	15,126,478.80	1,192,413.28	3,068,799.51	68,551,604.70

3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，年末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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			50,220,951.40
其中：美元	6,769,264.87	6.8632	46,458,818.66
欧元	35,000.01	7.8473	274,655.58
港币	0.65	0.8762	0.57
泰铢	16,528,325.07	0.2110	3,487,476.59
应收账款			13,183,268.48
其中：美元	1,878,683.32	6.8632	12,893,779.36
欧元	—	7.8473	—
港币	330,391.60	0.8762	289,489.12
其他应收款			352,656.22

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	10,449.40	6.8632	71,716.32
泰铢	1,331,468.73	0.2110	280,939.90
其他应付款			2,383,963.50
其中：美元	345,320.11	6.8632	2,370,000.98
港币	13,650.00	0.8762	11,960.13
泰铢	9,490.00	0.2110	2,002.39

期末，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值 5%，则公司将减少利润总额 306.86 万元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元贬值 5%，则公司将增加利润总额 306.86 万元。

(2)利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债为主要为长短期借款。假设报告期的计息负债（不考虑生息资产）一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增长 1 个基点，使公司本期利润总额减少 5.90 万元。

(3)其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
合肥华泰集团股 份有限公司（华泰 集团）	安徽省合肥市经济 技术开发区莲花路 1599 号	实业投资； 股权管理； 材料销售。	100,000.00	48.50	48.50

本公司最终控制方：陈先保先生系华泰集团的控股股东，因此本公司最终控制

方系自然人陈先保先生。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 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
万和投资有限公司	股东
新疆华元股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
合肥华邦集团有限公司	同一母公司
合肥伊赛特商业管理有限公司	母公司下的孙公司
合肥华邦物业服务有限公司	母公司下的孙公司
合肥国瀚置业有限公司	母公司下的控股孙公司
合肥华元典当有限公司	同一母公司
安徽沈师傅食品有限公司	母公司的孙公司
沈师傅食品有限公司	同一母公司
合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	母公司下的联营公司
合肥华墅置业投资有限公司	母公司下的联营公司
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
合肥华力食品有限公司	关联自然人任董事的企业
合肥市东舜置业有限公司	母公司下的孙公司
六安华邦新华房地产有限公司	母公司下的孙公司
上海华洽投资有限公司	母公司下的孙公司
合肥华嘉置业投资有限公司	母公司下的孙公司
巢湖邦晟置业有限公司	母公司下的孙公司
安徽新动力食品有限公司	母公司的孙公司
安徽华盛景观工程有限公司	同受实际控制人控制
安徽华元金融集团股份有限公司	同受实际控制人控制
滁州华顺投资发展有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥冠升置业投资有限公司	母公司下的孙公司
合肥华顺房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
合肥华元融资租赁有限公司	同受实际控制人控制
上海华撷供应链管理有限公司	母公司下的孙公司
四川沈师傅食品有限公司	母公司下的孙公司
安徽华元商业保理有限公司	同受实际控制人控制
铜陵华邦置业有限公司	同受实际控制人控制
铜陵华元融资租赁有限公司	同受实际控制人控制
宣城华坤置业有限公司	同受实际控制人控制
新亚洲发展有限公司	重要子公司的少数股东
池州万和房地产开发有限公司	最终同一控制方
坚果派农业有限公司	母公司的子公司
广西坚果派农业有限公司	母公司的孙公司
池州坚果派农业有限公司	母公司的孙公司
包头华葵商贸有限公司	母公司的孙公司
长丰县坚果派农业有限公司	母公司的孙公司
上海洽洽食品有限公司	母公司的子公司
江苏洽康食品有限公司	母公司的子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新动力食品有限公司	成品采购	—	4,745,509.20
沈师傅食品有限公司	成品采购	32,503.83	136,211.96
合肥华力食品有限公司	燃动采购	3,170,648.34	455,508.03
合肥华力食品有限公司	成品采购	31,139,991.46	13,396,248.65
安徽华盛景观工程有限公司	其他采购	2,303,742.62	119,819.82
四川沈师傅食品有限公司	成品采购	1,736,580.58	11,540,109.39
包头华葵商贸有限公司	原料采购	12,515,449.04	—

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
坚果派农业有限公司	原料采购	981,929.00	—

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥华泰集团股份有限公司	成品销售	191,453.92	256,991.01
合肥华泰集团股份有限公司	燃动销售	122,229.92	175,383.09
合肥华泰集团股份有限公司	其他销售	1,959,468.20	758,881.86
合肥华邦集团有限公司	成品销售	244,487.77	2,030,459.11
合肥华邦集团有限公司	燃动销售	203,716.51	299,658.82
合肥国瀚置业有限公司	成品销售	12,154.12	34,860.09
合肥伊赛特商业管理有限公司	成品销售	11,573.84	22,746.28
合肥华邦物业服务有限公司	成品销售	71,792.57	115,089.75
合肥华元典当有限公司	成品销售	11,510.49	179.49
合肥华元典当有限公司	燃动销售	8,755.02	21,836.87
合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	成品销售	19,327.74	20,664.41
合肥经济技术开发区华元小额贷款有限责任公司	燃动销售	26,400.65	37,248.29
安徽沈师傅食品有限公司	成品销售	—	10,256.41
安徽沈师傅食品有限公司	燃动销售	388,828.83	3,192,685.55
沈师傅食品有限公司	成品销售	722,621.64	—
巢湖邦晟置业有限公司	成品销售	17,054.53	61,865.69
巢湖邦晟置业有限公司	其他销售	—	85,470.09
合肥华墅置业投资有限公司	成品销售	—	19,151.19
合肥华力食品有限公司	成品销售	420,287.68	497,644.78
合肥华力食品有限公司	燃动销售	6,792.79	—
合肥华力食品有限公司	其他销售	1,150,094.63	1,034.64
合肥华嘉置业投资有限公司	成品销售	70,093.56	94,326.64
安徽新动力食品有限公司	成品销售	—	4,480.95
上海华洽投资有限公司	成品销售	183,282.62	238,726.39
合肥市东舜置业有限公司	成品销售	140,957.58	62,497.32
上海华擷供应链管理有限公司	成品销售	277,330.44	36,406.83
安徽华盛景观工程有限公司	成品销售	25,045.64	20,859.99

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽华元金融集团股份有限公司	成品销售	17,510.27	2,951.93
安徽华元金融集团股份有限公司	燃动销售	17,561.20	—
滁州华顺投资发展有限公司	成品销售	9,632.12	12,678.96
合肥冠升置业投资有限公司	成品销售	25,858.47	29,000.00
合肥华元融资租赁有限公司	成品销售	29,890.16	22,944.41
合肥华元融资租赁有限公司	燃动销售	21,613.30	59,085.17
合肥华元融资租赁有限公司	其他销售	—	90,566.04
六安华邦新华房地产有限公司	成品销售	15,643.00	181,079.58
铜陵华元融资租赁有限公司	成品销售	1,899.57	1,941.65
宣城华坤置业有限公司	成品销售	82,787.18	49,791.05
铜陵华邦置业有限公司	成品销售	—	1,820.51
合肥华顺房地产开发有限公司	成品销售	—	3,120.00
安徽华元商业保理有限公司	燃动销售	7,156.49	—
池州万和房地产开发有限公司	成品销售	5,923.86	—
南昌市邦昌房地产开发有限公司	成品销售	21,550.88	—
阜阳新华安泰房地产有限公司	成品销售	19,905.98	—
上海华邈企业管理有限公司	其他销售	1,834.48	—
上海听先股权投资基金管理有限公司	其他销售	3,111.02	—
包头华葵商贸有限公司	其他销售	33,585.32	—
包头华葵商贸有限公司	原料销售	2,492,727.28	—
坚果派农业有限公司	其他销售	13,794.21	—
坚果派农业有限公司	原料销售	6,084,411.67	—
长丰县坚果派农业有限公司	其他销售	1,419.81	—

(2)关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥华邦集团有限公司	房屋	1,405,394.29	1,379,971.09
合肥华泰集团股份有限公司	房屋	843,200.00	876,660.95
合肥华元典当有限公司	房屋	146,170.51	105,411.43
合肥经济技术开发区华元小额贷	房屋	177,091.20	175,685.71

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
款有限责任公司			
合肥华元融资租赁有限公司	房屋	182,713.14	267,197.91
安徽华元商业保理有限公司	房屋	56,219.43	—
合肥华邦集团有限公司	车辆	—	153,846.16
巢湖邦晟置业有限公司	车辆	—	85,470.09

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海新津投资管理有限公司	房屋	868,117.19	930,810.40

关联租赁情况说明：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
本公司	华泰集团	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	35元/平方米/月	843,200.00
本公司	华邦集团	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	35元/平方米/月	1,405,394.29
本公司	华元小贷	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	35元/平方米/月	177,091.20
本公司	华元典当	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	35元/平方米/月	146,170.51
本公司	华元融资	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	35元/平方米/月	182,713.14
本公司	华元保理	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	35元/平方米/月	56,219.43

(3)关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	346.82	311.49

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥华力食品有限公司	375,455.13	18,772.76	620,182.63	31,009.13
应收账款	合肥华泰集团股份有限公司	130,814.16	6,540.71	252,984.16	12,649.21
应收账款	上海华擷供应链管理有限公司	53,105.95	2,655.30	15,301.34	765.07

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥华邦集团有限公司	50,420.61	2,521.03	222,022.07	11,101.10
应收账款	合肥华嘉置业投资有限公司	10,077.60	503.88	19,743.30	987.17
应收账款	安徽沈师傅食品有限公司	—	—	368,940.00	18,447.00
应收账款	上海华洽投资有限公司	—	—	39,332.00	1,966.60
应收账款	合肥华墅置业投资有限公司	—	—	14,027.00	701.35
应收账款	安徽华盛景观工程有限公司	—	—	5,503.60	275.18
应收账款	合肥华元融资租赁有限公司	—	—	3,380.00	169.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	合肥华力食品有限公司	3,185,698.98	7,401,556.36
应付账款	安徽华盛景观工程有限公司	666,334.12	—
应付账款	沈师傅食品有限公司	—	24,188.00
应付账款	四川沈师傅食品有限公司	—	3,404,119.30
预收账款	包头华葵商贸有限公司	318,300.00	—
预收账款	坚果派农业有限公司	27,407.18	—
预收账款	上海华洽投资有限公司	3,508.00	3,508.00
预收账款	合肥市东舜置业有限公司	3,003.40	19,453.20
预收账款	合肥冠升置业投资有限公司	—	11,020.00
预收账款	滁州华顺投资发展有限公司	772.00	772.00
预收账款	宣城华坤置业有限公司	624.00	624.00
其他应付款	新亚洲发展有限公司	2,364,265.00	—
其他应付款	沈师傅食品有限公司	—	1,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2019 年 4 月 11 日本公司董事会会议审议通过利润分配预案，以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 50,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共派发现金股利 25,350 万元，剩余未分配利润结转以后年度。本预案须经 2018 年年度股东大会审议通过后实施。

重庆洽洽于 2019 年 1 月 3 日由有限责任公司（台港澳与境内合资）变更为有限责任公司（法人独资）。

除上述事项外，截至 2019 年 4 月 11 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司通过银行对厦门市上好仁真食品工业有限公司（以下简称“厦门上好仁真”）委托贷款 4,000.00 万元，原定于 2014 年 7 月份到期；厦门上好仁真未按期向公司支付委托贷款本金及利息，公司已向法院提起诉讼并申请了强制执行。截止 2018 年 12 月 31 日厦门上好仁真未履行还款义务，本公司预计可收回金额较小，故对委托贷款本金 4,000.00 万元全额计提减值准备。

本公司按照市场价格向安徽华瑞包装有限公司采购纸箱等包装物，2018 年度的不含税采购金额为 8,129.23 万元，安徽华瑞包装有限公司系本公司第一大供应商。本公司实际控制人陈先保先生与陈东斌先生是叔侄关系，陈东斌先生曾经担任过本公司高管，陈东斌先生于本年度通过合肥银杉投资管理有限公司参股了安徽华瑞包装有限公司，占比 30%。

本公司的母公司合肥华泰集团股份有限公司参股了安徽新安银行股份有限公司，占比 20%，合肥华泰集团股份有限公司未委派董事、高级管理人员。2018 年 7 月，本公司在安徽新安银行股份有限公司开立银行账户 658010100100026192，本年银行存款借方增加 11,755.62 万元，贷方增加 9,450.00 万元，年末余额为 2,305.62 万元，按照银行市场价格结算利息收入和手续费等。

除上述事项外,截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	—
应收账款	334,371,168.02	269,918,561.81
合计	334,571,168.02	269,918,561.81

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	—

①期末公司无已质押的应收票据。

②期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	351,971,602.58	99.98	17,600,434.56	5.00	334,371,168.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,893.30	0.02	61,893.30	100.00	—
合计	352,033,495.88	100.00	17,662,327.86	5.02	334,371,168.02

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,163,432.40	100.00	14,244,870.59	5.01	269,918,561.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	284,163,432.40	100.00	14,244,870.59	5.01	269,918,561.81

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	351,934,514.02	17,596,725.70	5.00
1至2年	37,088.56	3,708.86	10.00
合计	351,971,602.58	17,600,434.56	5.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户	61,893.30	61,893.30	100.00	根据回收可能性判断计提

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,843,295.95元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	425,838.68

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	221,148,446.00	62.82	11,057,422.30

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 2	40,203,102.96	11.42	2,010,155.15
客户 3	31,357,282.28	8.91	1,567,864.11
客户 4	22,909,115.42	6.51	1,145,455.77
客户 5	13,044,135.81	3.71	652,206.79
合计	328,662,082.47	93.37	16,433,104.12

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	994,522.53	1,225,104.82
应收股利	—	—
其他应收款	90,803,597.97	101,858,703.30
合计	91,798,120.50	103,083,808.12

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	994,522.53	1,225,104.82

(3) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,938,692.90	2.09	1,938,692.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,980,129.27	97.91	176,531.30	0.19	90,803,597.97
组合 1: 组合中不计提坏账的其他应收款	88,965,909.78	95.74	—	—	88,965,909.78

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(%)	
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,014,219.49	2.17	176,531.30	8.76	1,837,688.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	92,918,822.17	100.00	2,115,224.20	2.28	90,803,597.97

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,648,039.46	100.00	5,789,336.16	5.38	101,858,703.30
组合 1: 组合中不计提坏账的其他应收款	76,899,983.62	71.44	—	—	76,899,983.62
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,748,055.84	28.56	5,789,336.16	18.83	24,958,719.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	107,648,039.46	100.00	5,789,336.16	5.38	101,858,703.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东万思顿食品有限公司	1,938,692.90	1,938,692.90	100.00	根据回收可能性判断计提

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,037,812.86	51,890.64	5.00
1 至 2 年	866,406.63	86,640.66	10.00
2 至 3 年	40,000.00	8,000.00	20.00
3 至 4 年	65,000.00	26,000.00	40.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	2,014,219.49	176,531.30	8.76

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,674,111.96元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无核销的其他应收款情况

④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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
供应商 1	募投资金	67,158,951.52	3 年以内	72.28	—
供应商 2	募投资金	16,215,656.37	5 年以内	17.45	—
供应商 3	募投资金	5,590,209.02	4 年以上	6.02	—
供应商 4	往来款	1,938,692.90	3 年以内	2.09	1,938,692.90
供应商 5	保证金	717,813.56	2 年以内	0.77	60,478.41
合计		91,621,323.37		98.61	1,999,171.31

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
募投资金	88,965,909.78	76,899,983.62
备用金、押金等	2,014,219.49	3,362,656.08
往来款	1,938,692.90	—
借款	—	17,385,399.76
股权转让款	—	10,000,000.00
合计	92,918,822.17	107,648,039.46

3. 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	1,221,103,082.44	—	1,221,103,082.44	1,279,211,110.45	5,403,980.00	1,273,807,130.45
对联营、合营企业投资	156,553,249.93	—	156,553,249.93	177,924,839.68	—	177,924,839.68
合计	1,377,656,332.37	—	1,377,656,332.37	1,457,135,950.13	5,403,980.00	1,451,731,970.13

(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	减值准备其他减少	减值准备期末余额
安徽省洽洽食品设计研究院	417,814.34	—	—	417,814.34	—	—	—
安徽贝特食品有限公司	15,742,727.05	5,110,000.00	—	20,852,727.05	—	—	—
包头洽洽食品有限公司	30,999,549.63	—	—	30,999,549.63	—	—	—
重庆洽洽食品有限公司	54,338,170.93	—	—	54,338,170.93	—	—	—
河北多维食品有限公司	16,286,540.14	—	—	16,286,540.14	—	—	—
上海洽洽食品有限公司	9,929,946.01	—	9,929,946.01	—	—	—	—
内蒙古葵花农业科技有限责任公司	3,222,496.96	—	—	3,222,496.96	—	—	—
哈尔滨洽洽食品有限公司	243,000,000.00	—	—	243,000,000.00	—	—	—
长沙洽洽食品	340,000,000.00	—	—	340,000,000.00	—	—	—

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	减值准备其他减少	减值准备期末余额
有限公司							
重庆市南部洽食品有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—
齐齐哈尔市洽方食品销售有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—
上海奥通国际贸易有限公司	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—	—	—
新疆洽利农业有限公司	94,000,000.00	—	—	94,000,000.00	—	—	—
阜阳市洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—
捷航企业有限公司	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00	—	—	—
阜阳市洽洽食品有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—
甘南县洽洽食品有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—
江苏洽康食品有限公司	86,000,000.00	21,100,000.00	101,696,020.00	—	—	5,403,980.00	—
广西坚果派农业有限公司	7,000,000.00	—	7,000,000.00	—	—	—	—
池州坚	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	—	—

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	减值准备其他减少	减值准备期末余额
果派农业有限公司							
合肥洽洽乐园电子商务有限公司	19,979,354.19	—	—	19,979,354.19	—	—	—
坚果派农业有限公司	11,000,000.00	—	11,000,000.00	—	—	—	—
合肥华康资产管理有限公司	209,053,425.60	—	—	209,053,425.60	—	—	—
包头华葵商贸有限公司	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—	—	—
珠海洽洽食品销售有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—
洽洽食品(泰国)有限公司	38,141,085.60	96,711,918.00	—	134,853,003.60	—	—	—
宁波洽洽食品销售有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—	—
合计	1,279,211,110.45	132,921,918.00	185,625,966.01	1,221,103,082.44	—	5,403,980.00	—

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
蔚然(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	177,924,839.68	—	49,068,256.45	11,988,667.00	—	—

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
坚果派农业有限公司	—	13,160,800.00	—	360,495.04	—	—
合计	177,924,839.68	13,160,800.00	49,068,256.45	12,349,162.04	—	—

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,813,295.34	—	—	132,031,954.89	—
二、联营企业					
坚果派农业有限公司	—	—	11,000,000.00	24,521,295.04	—
合计	8,813,295.34	—	11,000,000.00	156,553,249.93	—

其他说明：公司母公司华泰集团增资导致本公司对坚果派农业控股权稀释，由成本法转为权益法所致。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,378,263,360.60	1,897,894,925.59	1,939,328,195.15	1,542,842,445.53
其他业务	275,211,955.36	260,716,608.07	232,241,187.52	223,246,495.38
合计	2,653,475,315.96	2,158,611,533.66	2,171,569,382.67	1,766,088,940.91

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
葵花子	1,311,560,952.83	987,206,705.91	1,197,665,967.98	918,335,280.47
坚果类	496,881,729.04	450,788,900.80	253,345,642.36	233,588,639.76
薯片	192,092,210.78	152,487,694.09	135,979,921.71	114,925,747.14
西瓜子类	111,774,174.44	86,509,554.91	106,418,400.48	82,086,909.74

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
豆类	84,471,356.37	71,022,789.18	85,190,632.30	70,394,886.17
花生类	51,373,154.59	44,985,318.93	50,025,520.62	42,159,210.00
南瓜子	30,474,094.51	22,830,578.97	29,393,653.02	19,290,886.09
派类	13,004,531.76	11,199,385.19	36,381,288.45	30,816,971.71
其他	86,631,156.28	70,863,997.61	44,927,168.23	31,243,914.45
合计	2,378,263,360.60	1,897,894,925.59	1,939,328,195.15	1,542,842,445.53

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
南方区	636,518,902.40	502,894,138.67	575,129,979.57	482,681,224.65
北方区	359,737,927.13	292,873,168.34	305,364,819.63	258,681,245.97
华东区	1,150,038,616.04	945,839,722.14	852,982,714.91	648,340,585.72
海外	231,967,915.03	156,287,896.44	205,850,681.04	153,139,389.19
合计	2,378,263,360.60	1,897,894,925.59	1,939,328,195.15	1,542,842,445.53

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	238,000,000.00	280,438,778.61
银行理财产品投资收益	54,516,682.89	37,851,757.28
权益法核算的长期股权投资收益	12,349,162.04	148,998.26
处置长期股权投资产生的投资收益	9,536,085.59	—
合计	314,401,930.52	318,439,534.15

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,169,240.97	
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）	43,168,567.66	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	54,516,682.89	投资理财产品的投资收益
对外委托贷款取得的损益	26,172,183.33	委贷利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,323,105.52	
所得税影响额	33,275,958.31	
少数股东权益影响额	749,269.19	
合计	103,324,552.87	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.61	0.85	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.65	—

公司名称：洽洽食品股份有限公司

法定代表人：陈先保 主管会计工作负责人：李小璐 会计机构负责人：李小璐

日期：2019年4月11日