



佳沃农业开发股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-083

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人汤捷、主管会计工作负责人田千里及会计机构负责人(会计主管人员)田千里声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	41
第十节 财务报告	42
第十一节 备查文件目录	150

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佳沃股份	指	佳沃农业开发股份有限公司
控股股东、佳沃集团	指	佳沃集团有限公司
实际控制人、联想控股	指	联想控股股份有限公司
公司章程	指	佳沃农业开发股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
审计机构、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国星、国星股份	指	青岛国星食品股份有限公司
沃之鲜、浙江沃之鲜	指	浙江沃之鲜进出口有限公司
标的公司	指	Australis Seafoods S.A.，一家注册在智利圣地亚哥并在圣地亚哥证券交易所上市的公众公司
本次收购、本次重大资产购买、本次重大资产重组	指	佳沃股份通过佳沃臻诚联合苍原投资，通过上市公司境外子公司智利收购公司为要约主体，向标的公司的全体股东发出要约，收购标的公司至少约 95.26% 的已发行股份，至多为标的公司全部已发行股份
美元	指	美利坚合众国之法定货币单位
智利比索	指	智利共和国之法定货币单位
第八区/第九区/第十区/ 第十一区/第十二区	指	智利行政区划，智利全国分为 16 个区（Region）
三文鱼	指	三文鱼是部分鲑科鱼类的俗称，主要包括大西洋鲑、银鲑、王鲑、粉鲑等海水鲑科鱼类；本报告所指三文鱼不包含现在部分商家俗称的淡水虹鳟等成年后依然生活在淡水的鱼类
鲑鱼	指	鲑鱼（Salmonidae）是一类洄游性鱼类，通常在淡水环境下出生，之后移到海水生长，洄游到淡水繁殖。鲑鱼有 300 多个属种，其中比较有代表性的有大西洋鲑鱼、大马哈鱼等
大西洋鲑	指	大西洋鲑（Atlantic Salmon）原始栖息地为大西洋北部，属硬骨鱼纲，辐鳍亚纲，鲑形目，鲑科，鲑属
鳟鱼	指	鳟鱼（Trout）是一群分类上属于鲑科鲑亚科的鱼类的俗名，属硬骨鱼纲，辐鳍亚纲，鲑形目，鲑科，本报告所指鳟鱼不包含淡水虹鳟等成年后依然生活在淡水的鱼类
银鲑	指	银鲑（Coho）也叫银大麻哈鱼，一种小的银白色食用和钓捕鱼，生长在北太平洋水系，属硬骨鱼纲，辐鳍亚纲，鲑形目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佳沃股份	股票代码	300268
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佳沃农业开发股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳沃股份		
公司的外文名称（如有）	JOYVIO AGRICULTURE DEVELOPMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JOYVIO AGRICULTURE		
公司的法定代表人	汤捷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔志勇	无
联系地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 2 幢 2031	无
电话	010-62509435	无
传真	010-62508715	无
电子信箱	cuizy@agrijoyvio.com	无

三、其他情况

1、公司联系方式

注册地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号
注册地址的邮政编码	415701
办公地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 2 幢 2031
办公地址的邮政编码	100083
公司国际互联网网址	http://www.agrijoyvio.com
电子信箱	jiaiwogufen@agrijoyvio.com

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司于 2019 年 8 月 19 日在巨潮资讯网发布了《关于投资者联系电话变更的公告》（公告编号：2019-07），更新后的公司注册地址、办公地址及其邮政编码，公司网址，电子信箱等信息见上表。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	911,578,857.50	753,151,544.89	21.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,673,810.35	7,080,186.36	-504.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-29,452,513.44	-12,739,635.27	-131.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-154,602,163.87	-222,243,934.73	30.44%
基本每股收益（元/股）	-0.2140	0.0528	-505.30%
稀释每股收益（元/股）	-0.2140	0.0528	-505.30%
加权平均净资产收益率	-12.83%	3.26%	-16.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,917,992,685.51	1,214,612,451.21	551.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	194,371,312.27	237,846,948.30	-18.28%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-221,530.64	
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）	887,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	602,939.53	
减：所得税影响额	251,226.94	
少数股东权益影响额（税后）	239,278.86	
合计	778,703.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

海产品是优质动物蛋白的重要来源，随着人民生活水平逐步提高，对优质海产品的需求日益增加，海产品消费占食品消费的比重逐年加大。从世界各国的消费情况看，海产品消费主要受人口增长、家庭收入增长、城市化进程以及饮食习惯等因素的影响，而这正是中国消费升级的主要驱动力。目前，北美、欧洲、日本等发达国家和地区海产品的消费整体增长趋缓，而中国市场随着人民生活水平提高和膳食结构优化，总体需求量正快速增长，这也推动了公司海产品业务的增长。

（一） 公司从事的主要业务、主要产品及用途

1、主要业务

公司主要从事水产品加工、销售，食品加工、销售，进出口贸易等业务。公司采取产业化经营模式，重点提升加工、销售环节的附加值。报告期内，公司的主营业务为中高端海产品的贸易、加工及销售（包含狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼、红鱼、阿根廷红虾、银鳕鱼等），主要通过控股子公司国星股份开展；同时，通过控股子公司浙江沃之鲜，开拓牛羊肉及其副产品的渠道运营。

2、 公司主要产品及其用途

公司加工及销售的狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼等海产品均产自大西洋、北冰洋和太平洋等纯净清洁、无污染的深海海域，进口地主要为南美、欧洲、大洋洲地区，均从国外供应商和大型捕捞船队进口，采用现货交易模式；牛羊肉产品主要从国内市场采购。

（二） 公司所属行业的发展阶段

近年来全球动物蛋白产品产量稳步增长，而中国海鲜资源匮乏，牛肉供给短缺，两大高端动物蛋白品类主要依赖进口，供需处于紧平衡。

从产业格局看，海鲜和牛肉都是区域生产、全球消费，中国在需求端增速较快，资源端缺乏比较优势；公司有机会通过整合上游资源+中国市场的方式，成为世界级企业，国内消费升级将进一步推动动物蛋白类食品消费需求结构的改变。经过多年对海产品的经营，公司已在北极甜虾、狭鳕鱼领域取得业内领导地位。公司目前的战略目标是在“全球资源+中国消费”战略方针下，打造中高端动物蛋白全产业链发展平台，为消费者提供全球优质海产品。公司作为具备加工能力和全通路服务能力的平台商，有机会通过整合上下游资源及中国市场需求，实现做大做强的目标。

（三） 公司的经营模式

1、 生产模式

公司根据国家检验检疫总局以及欧盟等相关技术标准进行规划、设计、建设的完整生产体系，形成了以市场为导向、以订单式生产为主的生产模式，在通过市场开拓获取订单后向公司生产部门下发生产任务，组织标准化生产，充分利用产能，满足中高端市场需求。

2、 采购模式

公司经营的狭鳕鱼、北极甜虾、格陵兰比目鱼等海产品均从国外供应商和大型捕捞船队进口，上述产品的捕捞具有较强的季节性，公司通常根据年度销售预估和产能状况制订采购计划，并且紧密跟踪原材料价格走势、市场供需情况等诸多因素，主要采用现货交易模式，及时、主动进行采购策略调整，旺季集中在每年的3至6月、8至10月，交货期一般为2个月左右；牛羊肉产品主要为进口产品，由进口商完成通关程序，公司主要从国内市场渠道采购。

3、 销售模式

（1）国内销售：

①经销商模式：公司从国外进口成品北极甜虾，通过与国内主要水产批发市场的大型批发商签订买断式销售协议，向其提供北极甜虾等海产品。以招募经销商开设“海买”品牌专卖店的方式，向其提供“海买”牌进口海产品及其他水产品。

②电商及商超：公司通过与天猫、京东商城、苏宁易购、本来生活网、每日优鲜、多点等主流电商平台合作，向电商平台提供海鲜产品，再由其直接销售给线下终端客户。公司在拓展线上业务的同时，积极布局线下零售商超终端渠道的建设，进口海鲜产品已逐步进入华北、东北、华东、西南地区的多家商场及超市，包括G-super、盒马鲜生、Cityshop、大润发、BHG、永旺、伊藤洋华堂等全国性和区域性中高端卖场。

③专卖店模式：通过设立直营专卖店及加盟专卖店，经营销售北极甜虾、阿根廷红虾、格陵兰比目鱼等几十种“海买”牌进口海鲜及其他水产品。

（2）海外销售：

近年来，凭借多年的战略合作关系，公司拥有稳定的海外客户群体。外销产品一部分直销给海外加工商，另一部分销售给海外经销商、连锁超市等。公司根据上年经营情况和本年经营预测，与主要海外客户确定年度销售合同，合同内容包括销售品种、销售单价、付款方式、付款账期、预计发货时间等事项，销售订单则分为中长期订单和零售订单等。

4、 结算模式

公司与国外供应商的结算方式主要为远期信用证方式；公司外销业务与客户的结算方式包括T/T汇款、银行托收及信用证付款，以T/T汇款方式为主，并对非信用证支付方式的出口业务投保了短期出口信用保险。公司货物到港前货款基本到账，结算周期较短。国内原料供应商结算分为赊购和预付两种方式，赊购方式下付款信用期一般为2-3个月，信用期满以货币资金结算。主要采用预收款、现销、赊销等几种结算方式，赊销方式下的信用期或结算周期一般为1-4个月不等。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，动物蛋白业务保持良好的增长态势，营业收入同比保持增长，行业地位得到进一步巩固和提升。公司重大资产购买项目推进顺利，产生的中介费、借款利息及税金等并购费用支出有较大幅度增长，短期对公司经营产生一定影响。目前，公司继续作为中国市场最大的北极甜虾进口分销商，是中国海关总署北极虾进口报价的数据提供者，同时，保持作为中国市场最大的狭鳕鱼加工及出口销售商。旗下“海买”品牌逐渐发展成为国内零售市场知名的中高端进口海鲜品牌之一。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金较期初增加 174.42%，主要是本期公司为并购项目取得的借款资金
其他非流动资产	其他非流动资产较期初增加 41,172.68%，主要是本期公司为并购项目预付的投资款
递延所得税资产	递延所得税资产较期初增加 110.93%，主要是本期并购项目产生的中介费及财务费用增加等确认的递延所得税资产

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
银行存款和其他非流动资产	拟支付重大资产购买项目对价	951,320,296 美元	智利	投资并购	-	主要为银行活期存款利息	3,364.72%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心战略是在“全球资源+中国消费”战略方针下，打造全产业链、全球化、专业化的世界级海鲜平台企业，为消费者提供全球优质海鲜产品，实现全通路服务，以及初级食材到精深加工产品的生产供应。目前公司在核心品种控制、全渠道的销售服务、质量控制能力等方面拥有领先优势。

1、核心品种控制

经过多年对海产品的经营，公司已在北极甜虾、狭鳕鱼领域取得业内的领导地位。

公司管理层国际贸易经验丰富，熟悉全球各地海洋资源的分布及市场情况，长期直接与国外多家捕捞船队或拥有捕捞配额的捕捞公司保持着密切稳定的合作，多个核心品种拥有独家代理权或优先采购权。

经过重大资产重组项目，公司完成了我国企业对三文鱼上游稀缺生物资源的首次大规模收购。

掌握上游资源可望快速提升公司在产业链中的话语权和议价能力，并将以此为依托，协同公司其他优势资源，快速提升公司海鲜资源的集合能力，为公司未来发展打开更广阔的战略空间。

2、全渠道的销售服务

公司已具备全球化布局、全渠道专业化销售、服务能力。拥有多元立体化渠道网络，成功构建起“线上+线下”复合型渠道体系。

现代零售领域：入驻G-super、盒马鲜生、Cityshop、大润发、BHG、永旺、伊藤洋华堂等为代表的全国大型知名连锁零售企业，同时公司打造的“海买”专卖体系已接近200家，覆盖北京、河北、山西、山东、安徽、浙江、四川等省级区域主要城市；

生鲜电商领域：成为天猫、京东商城、苏宁易购、本来生活网、每日优鲜、多点等主流电商平台的海产品主要供应商；

餐饮领域：公司产品在以“海底捞”为代表的知名餐饮企业取得突破；

海鲜传统销售渠道领域：通过“核心代理商+多层次经销商”体系覆盖全国最主要的销地市场。

出口业务方面：与国外主要地区的客户建立了广泛而紧密的行销网络，覆盖欧美、日本等国家或地区，产品获得终端客户的广泛认可。

3、质量控制

公司积极推行标准化生产和管理，建立并实施了从原材料到成品的多层次、全方位食品安全保证体系，在源头管理、质量体系运行以及企业自检自控能力等方面均达行业领先水平。

公司执行GMP（良好作业规范）、SSOP（卫生标准操作程序）、HACCP（危害分析与关键控制点）、BRC（英国零售商协会-食品安全全球标准）和IFS（国际食品标准）等食品安全管理体系，通过了BRC、IFS等食品安全管理体系认证，并获得了欧盟、美国、俄罗斯等国家和地区的出口认可备案，符合中国、欧美等国家相关食品安全法律法规。

公司已列入出入境检验检疫局评定的一类出口食品生产企业，以及中国海关一般认证企业，在出口货物查验、审核手续、进出口货物通关等方面具备优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年,随着渠道短链结构再造、电商冷链设施建设、消费者教育普及海鲜类餐饮的蓬勃发展,食材领域发生结构性改变,美味度强、安全性好、上游监管严格、生物资源具有稀缺性的高蛋白、低脂肪健康动物蛋白产品存在重大机遇,中国企业在掌控海外资源的基础上加速中国市场发展,迎来了消费升级的机遇期。国内海产品加工行业日趋成熟,以海产品初级加工为主,海产品精深加工比例明显提高,高附加值产品加工出口保持较快增长。伴随国内消费需求不断升级,国内消费者对优质、绿色海产品需求明显增加,政府对资源保护不断趋紧趋严、继续降低海产品进口关税等,使得海产品进口和国内销售保持快速增长的势头,整个行业处于快速成长期。

2019年上半年,公司不断优化产品结构,提高生产效率,进一步拓展销售渠道,营业收入同比保持增长,销售费用和管理费用等同比略有增加,盈利能力同比有所提升。报告期内,公司在产业结构、区域布局及各业务板块发展策略方面持续优化,保持战略聚焦在进口海鲜为代表的高端动物蛋白领域,坚持“全球资源+中国消费”的战略路线,持续锻造核心竞争力,积极加速业务融合,开拓新市场,开发新产品,中高端海产品业务保持良好的增长态势。动物蛋白业务实现营业收入911,578,857.50元,同比增长21.04%;其中,海产品业务实现营业收入693,208,232.02元,同比增长15.39%。北极甜虾业务方面,公司稳定保持中国市场最大的进口分销商地位,并继续作为中国海关总署提供北极虾进口报价的数据提供企业;狭鳕鱼业务方面,公司抓住了国内产能整合的机遇,采用有效措施扩大加工产能,扩大了产能优势,稳固了中国市场最大的狭鳕鱼加工及出口销售商地位;销售渠道方面,持续优化多元立体化渠道网络,构建“线上+线下”复合型渠道体系,与主流电商平台和全国大型知名连锁零售企业、国内外主要销地市场客户保持良好的业务合作,并深入锻造的“海买”专卖体系。牛羊肉业务实现营业收入217,050,595.98元,同比增长42.57%,持续稳定成长。

截至2019年8月1日,公司重大资产购买项目已顺利完成交割,取得智利领先的三文鱼企业(Australis Seafoods S.A.)控制权,持股数量约占其总股本的99.838%,标志着公司顺利完成首个中国企业跨境并购优质三文鱼上游资源项目,公司“全球资源+中国消费”战略迈出至关重要的一步。三文鱼作为优质的高蛋白资源,是全球海产品中经营价值最高的品类之一。通过本次收购,公司获得优质的实体资产注入,进一步巩固并实质性提升自身对海产品上游稀缺优质资源的掌控能力,为助力国内市场的消费升级打下坚实基础。公司以此为契机,得以更深入了解境外海产品行业的市场、经营、法律环境,借鉴成熟市场海产品行业管理方式及经营理念,结合已有的在全通路服务、多品类协同、增值产品的开发和加工方面的能力储备,为自身发展打开新的增长源泉。报告期内公司持续推进重大资产购买项目,公司其他非流动资产、应付债券、长期借款及资产总额均大幅增加,进而导致各财务报表会计科目所占比重大于去年同期发生较大变化;同时,本次重大资产购买项目产生的中介费、借款利息及税金等并购费用支出约2,017万元,短期对公司经营产生一定影响。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	911,578,857.50	753,151,544.89	21.04%	
营业成本	840,288,566.30	685,313,869.95	22.61%	
销售费用	38,799,628.89	34,754,802.02	11.64%	

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
管理费用	30,233,136.52	26,733,121.83	13.09%	
财务费用	36,705,452.21	20,314,207.82	80.69%	本期新增重大资产购买项目相关借款及经营性借款随业务规模增长所致
所得税费用	-2,945,266.89	-834,599.57	-252.90%	本期计提的递延所得税资产增加导致所得税费用减少
经营活动产生的现金流量净额	-154,602,163.87	-222,243,934.73	30.44%	本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加
投资活动产生的现金流量净额	-6,371,969,812.46	69,368,694.30	-9,285.66%	本期新增重大资产购买项目预付投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	6,736,269,343.04	178,571,775.22	3,672.30%	本期新增重大资产购买项目相关借款所致
现金及现金等价物净增加额	195,949,887.88	24,116,400.61	712.52%	本期筹资取得的借款增加所致
税金及附加	4,549,724.87	2,033,284.12	123.76%	本期增加子公司实收资本及取得境外借款产生印花税所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本次重大资产购买项目产生的中介费、借款利息及税金等并购费用支出约2,017万元，短期对公司经营产生一定影响；非经常性损益对净利润的影响金额约77万元，本期未进行大额资产处置业务，非经常性损益较上年同期减少约1,900万元。

占比10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
海产品	693,208,232.02	637,011,171.29	8.11%	15.39%	17.87%	-1.92%
牛羊肉及其副产品等	217,050,595.98	203,200,694.21	6.38%	42.57%	40.44%	1.42%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-1,355,284.30	3.48%	主要是本期计提的存货跌价准备增加所致	否
营业外收入	1,613,971.89	4.14%	主要是本期取得政府补助增加所致	否
营业外支出	123,232.36	0.32%	主要是非流动资产毁损报废损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	336,357,657.84	4.25%	150,103,272.76	12.79%	-8.54%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额大幅增加，各资产占总资产比重构成发生较大变化，导致本期货币资金占总资产比重较上年同期末减少 8.54%
应收账款	273,644,097.69	3.46%	144,834,123.33	12.34%	-8.88%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额大幅增加，各资产占总资产比重构成发生较大变化，导致本期应收账款占总资产比重较上年同期末减少 8.88%
存货	653,481,587.03	8.25%	509,987,418.38	43.46%	-35.21%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额大幅增加，各资产占总资产比重构成发生较大变化，导致本期存货占总资产比重较上年同期末减少 35.21%
固定资产	82,685,448.41	1.04%	88,230,827.45	7.52%	-6.48%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额大幅增加，各资产占总资产比重构成发生较大变化，导致本期固定资产占总资产比重较上年同期末减少 6.48%
在建工程	25,030,559.92	0.32%	23,311,198.97	1.99%	-1.67%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额大幅增加，各资产占总资产比重构成发生较大变化，导致本期在建工程占总资产比重较上年同期末减少 1.67%
短期借款	620,568,998.97	7.84%	529,449,403.64	45.12%	-37.28%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额大幅增加，各资产占总资产比重构成发生较大变化，本期短期借款占总资产比重较上年同期末减少 37.28%
长期借款	3,119,945,218.35	39.40%	98,900,000.00	8.43%	30.97%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额及长期借款均大幅增加，导致本期长期借款占总资产比重较上年同期末增加 30.97%

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付债券	855,371,442.67	10.80%			10.80%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额及应付债券均大幅增加，导致本期应付债券占总资产比重较上年同期末增加 10.80%
其他非流动资产	6,360,001,330.92	80.32%			80.32%	本期因公司推进重大资产购买，资产总额及新增预付投资款均大幅增加，导致本期其他非流动资产占总资产比重较上年同期末增加 80.32%

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年期账面价值	受限原因
货币资金	50,467,986.06	信用证保证金、账户冻结
固定资产	29,248,144.73	借款抵押
无形资产	1,574,319.02	借款抵押

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,818,380,671.04	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
北京佳沃臻诚科技有限公司	投融资及持股平台	增资	2,180,900,000.00	100.00%	自筹	无	长期	股权			否	2019年03月01日	2019-013 《第三届董事会第七次会议决议公告》，巨潮资讯网

被投资 公司名称	主要 业务	投资 方式	投资金额	持股 比例	资金 来源	合作方	投资 期限	产品 类型	预计 收益	本期投 资盈亏	是否 涉诉	披露 日期	披露索引
Fresh Investment SpA	投融资及持股平台	新设	2,161,630,976.10	80.62%	自筹	苍原投资有限责任公司	长期	股权			否	2019年03月05日	2019-017 《第三届董事会第八次会议决议公告》，巨潮资讯网
Food Investment SpA	投融资及持股平台	新设	3,475,849,694.94	80.62%	自筹	苍原投资有限责任公司	长期	股权			否	2019年03月05日	2019-017 《第三届董事会第八次会议决议公告》，巨潮资讯网
合计	--	--	7,818,380,671.04	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：Food Investment SpA 为 Fresh Investment SpA 全资子公司，Fresh Investment SpA 为北京佳沃臻诚科技有限公司控股子公司，同时北京佳沃臻诚科技有限公司为公司全资子公司；以上三者均为公司为重大资产购买项目成立的特殊目的公司。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛国星食品股份有限公司	子公司	水产品初加工、批发等	72,667,004	926,803,232.87	294,455,819.64	693,208,232.02	-16,219,571.00	-14,307,943.85
浙江沃之鲜进出口有限公司	子公司	动物蛋白批发	10,000,000	266,581,190.10	15,649,314.78	217,050,595.98	3,663,332.60	3,500,334.83
Food Investment SpA	子公司	投融资及持股平台	505,600,200 美元	6,506,576,974.46	3,470,146,556.85	0.00	-7,826,439.00	-5,713,300.50

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港珍源贸易有限公司	新设	对本报告期经营业绩不产生重大影响
天津沃海佳原商贸有限公司	新设	对本报告期经营业绩不产生重大影响
佳沃（上海）食品有限公司	新设	对本报告期经营业绩不产生重大影响
Fresh Investment SpA	新设	本期主要因筹资产生的财务费用和税费亏损 214 万
Food Investment SpA	新设	本期主要因并购项目产生的中介费及筹资费等亏损 571 万

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

目前，公司产品所需主要原材料由国际大型渔业捕捞公司等供应商提供；随着海洋资源日益稀缺和世界石油价格回暖等因素影响，原材料价格快速上升，可能会对公司的毛利率和净利润水平产生不利影响。

风险应对：由于海产品捕捞及养殖具有较强的季节性，公司的采购呈现出季节性特点。采购计划通常根据年度的销售预估和产能状况制订，并且紧密跟踪原材料价格走势、市场供需情况等诸多因素，及时、主动进行采购策略调整。同时，与重要客户签订年度销售合同，并在后续执行过程中，借助公司品类优势、通路优势及多年来与上游核心供应商形成的战略合作关系，在价格出现较大波动时，进行弹性调整，以期最大程度减少采购价格波动给公司带来的经营风险。

2、市场竞争风险

公司所处行业是一个市场化程度高、竞争充分的行业。国内厂家众多，市场集中度不高，竞争非常激烈。

风险应对：公司积极寻求上游核心资源的并购整合机会，稳固根基；不断尝试创新商业模式，以期紧密结合新零售、互联网生鲜电商等新型业态的发展规律；持续夯实产品研发能力，提升产品附加价值；以期在未来海鲜行业大的整合机遇中谋求新的、可持续的竞争优势。

3、贸易环境及汇率风险

公司生产经营所需的原材料主要从国外采购，公司海产品业务的产品主要出口至国外市场，其中加工生产业务所需的原材料也主要从国外采购。国家进出口贸易政策变化及汇率波动幅度的加大可能影响公司业务开展。

风险应对：（1）加强运营管理，合理筹划费用，减少不必要的支出；扩大盈利单品的销售，增加销售毛利率。（2）减少美元敞口，通过现汇采购，提前收汇、远期结售汇、争取使用人民币计价结算等方式，减少未来汇率波动带来的影响。（3）调增销售价格或采购价格。出口方面：把汇率损失摊入出口商品中，以转嫁汇率风险。进口方面：将汇率变动可能造成的损失从进口商品价格中剔除，以转嫁汇率风险。

4、食品安全风险

随着我国消费者食品安全意识的普及以及权益保护意识的增强，同时政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，食品质量安全控制已经成为食品企业的重中之重，对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。保证产品安全高品质，杜绝产品质量问题，是公司生产经营的重中之重。

风险应对：公司高度重视产品加工的安全卫生和质量控制，积极推行标准化生产和管理，建立并实行从原材料到成品的食品安全保证体系，通过了GMP（良好操作规范）、SSOP（卫生标准操作程序）、HACCP（危害分析与关键控制点）和BRC（英国零售商协会食品技术标准）等质量管理体系认证，符合中国、欧美等国家相关食品安全法律法规，在源头管理、质量体系运行以及企业自检自控能力等方面均达行业较高水平；在此基础上，公司建立了消费者投诉和质量问题的应急系统，最大程度地降低由此产生的食品安全风险。

5、并购重组及整合风险

报告期内，公司完成了重大资产购买。本次交易的标的公司主要运营主体位于境外，与公司在适用监管法规、会计税收制度、企业文化等经营管理环境方面存在差异。本次交易后的整合能否顺利实施以及整合效果能否达到重组预期存在一定的不确定性。

风险应对：本次交易完成后，公司将获取标的公司优质运营资产。为发挥本次交易的协同效应，公司将从上市公司经营和资源配置等角度出发，与标的公司在财务管理、客户管理、资源管理、业务拓展、企业文化等方面进行进一步的融合。根据公司目前的规划，未来标的公司仍将保持其经营实体存续并在其原管理团队管理下运营。公司将投入多种资源与标的公司进行协同与融合，进一步提升公司的运营管理能力，建立一支具有国际化经营能力的管理队伍，以顺利将标的公司纳入整体业务体系。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.39%	2019 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 29 日	2019-010《2019 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.52%	2019 年 03 月 29 日	2019 年 03 月 30 日	2019-031《2019 年第二次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网
2018 年年度股东大会	年度股东大会	31.48%	2019 年 06 月 10 日	2019 年 06 月 11 日	2019-065《2018 年年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	佳沃集团有限公司（下称“本公司、承诺人”）受托桃源县湘晖农业投资有限公司（下称“桃源湘晖”）所持有的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司（下称“万福生科、上市公司”）股份表决权。本公司作为交易对方，为避免本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司产生同业竞争，本公司特不可撤销地作出如下承诺：1、承诺人将不会利用对万福生科的控股关系进行损害万福生科及其他股东利益的任何经营活动。2、本承诺出具之日，承诺人及其控制的其他企业与万福生科不存在同业竞争。3、承诺人及其控制的其他企业正在或将要从事的境内业务与万福生科及其下属子公司经营业务产生竞争的，承诺人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资	2016年12月08日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予万福生科等方式避免同业竞争,如尚不具备条件转让予万福生科,则承诺人及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给万福生科管理,待条件成熟后再转让予万福生科。4、承诺人保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《万福生科(湖南)农业开发股份有限公司章程》等公司管理制度的规定,保证桃源湘晖与万福生科其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不利用控股股东地位谋取不当利益,不损害万福生科其他股东的合法权益。			
	佳沃集团有限公司; 联想控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	佳沃集团有限公司(下称"本公司、承诺人")受托桃源县湘晖农业投资有限公司所持有的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司(下称"万福生科、上市公司")股份表决权。本公司作为交易对方,为了减少和规范可能产生的关联交易,维护万福生科及中小股东的合法权益,本公司特不可撤销地作出如下承诺:1、本次交易完成后,承诺人承诺不利用自身对万福生科的股东地位及重大影响,谋求万福生科及其下属子公司在业务合作等方面给予承诺人及承诺人投资的其他企业优于市场第三方的权利;不利用自身对万福生科的股东地位及重大影响,谋求与万福生科及其下属子公司达成交易的优先权利。2、杜绝承诺人及承诺人所投资的其他企业非法占用万福生科及其下属子公司资金、资产的行为。3、本次交易完成后,承诺人将诚信和善意履行作为万福生科股东的义务,尽量避免与万福生科(包括其控制的企业)之间的关联交易;对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与万福生科依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和万福生科《公司章程》的规定履行批准程序;关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规和万福生科《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务;保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。4、本次交易完成后,承诺人承诺在万福生科股东大会对涉及承诺人及承诺人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时,履行回避表决的义务。5、本次交易完成后,承诺人保证将依照万福生科《公司章程》的规定参加股东大会,平等地行使股东权利并承担股东义务,不利用股东地位谋取不正当利益,不损害万福生科及其他股东的合法权益。6、若本公司违反上述承诺给万福生科及其他股东造成损失的,一切损失将由承诺人承担。	2016年12月08日	长期	正常履行
	佳沃集团	其他承诺	佳沃集团有限公司(下称"本公司")受托桃源县湘晖农业投	2016年12	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	有限公司； 联想控股 股份有限 公司		资有限公司所持有的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司（下称"上市公司"）股份表决权（下称"本次交易"）。本公司作为交易对方，为继续保持上市公司（含上市公司子公司，下同）于本次交易完成后继续在人员、资产、财务、机构及业务等方面的独立性，本公司特承诺如下：1、保障上市公司人员独立（1）保障上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，继续保持上市公司人员的独立性。（2）上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保障该等体系和承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。（3）保障董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，承诺人不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。2、保持上市公司资产独立完整（1）保障上市公司资产独立完整，该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。（2）承诺人当前没有、之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（3）承诺人将不以上市公司的资产为自身的债务提供担保。3、保障上市公司财务独立（1）保障上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保障上市公司独立在银行开户，不与承诺人或承诺人控制的其他企业共享一个银行账户。（3）保障上市公司能够作出独立的财务决策，且承诺人不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度。（4）保障上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业处兼职和领取报酬。（5）保障上市公司依法独立纳税。4、保障上市公司机构独立（1）保障上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保障上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保障上市公司业务独立（1）保障上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）承诺人除通过行使股东权利和在上市公司任职履行正常职务所需之外，不对上市公司的业务活动进行干预。（3）保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	月 08 日		
	佳沃集团 有限公司； 联想控股 股份有限	其他承诺	本公司将遵守相关法律法规及上市公司《公司章程》、资金管理等制度的规定，保证避免违法违规占用上市公司资金、资产的行为，不要求上市公司为本公司及本公司控制的其他企业（不含上市公司及其下属子公司）提供任何形式的担保，不从事损害上市公司及其他股东合法权益的行为。截至本承	2017年02 月 21 日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	公司		诺函出具日，不存在以委托管理、贷款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式违法违规占用上市公司资产、资产的情形。如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿给上市公司造成的直接损失。			
	佳沃集团有限公司	股份限售承诺	作为万福生科控股股东，佳沃集团收购的万福生科股票锁定期在法定 12 个月的基础上延长 24 个月，即 36 个月，同时，36 个月后的 24 个月内，每 12 个月减持比例不超过本次收购股票数量的 50%。本公司愿意受以上承诺之约束，如若违反，愿意依据有关法律、法规、规范性文件的规定承担相应法律责任。	2017 年 03 月 06 日	36 个月	正常履行
	佳沃股份	其他承诺	1.本公司将根据相关法律法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的要求，保证本次重大资产重组及本次非公开发行的信息披露和申请文件均为真实、准确和完整，不存在虚假记载误导性陈述或者重大遗漏并对该等信息披露和申请文件的真实性、准确和完整承担个别连带法律责任；如因信息披露和申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。2.截至本承诺函出具之日，本公司不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形；本公司最近三年内未受过与证券市场有关的行政处罚或任何刑事处罚；本公司最近三年内诚信良好，最近三年不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所公开谴责等不诚信行为。3.本公司及本公司经办人员不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与重大资产重组的情形。	2019 年 03 月 04 日	长期	正常履行
	佳沃股份的董事、监事、高级管理人员	其他承诺	1.本人保证本次重大资产重组及本次非公开发行的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任；2.如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让本人在上市公司拥有权益的股份；3.在本次重大资产重组和非公开发行中，本人将恪守诚实守信、勤勉尽责的义务，维护公司资产的安全，保护公司和全体股东的合法权益；4.本人的任职符合法律法规、规范性文件以及上市公司章程等相关规定，不存在违反《公司法》第一百四十六条、第一百	2019 年 03 月 04 日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			四十七条规定的行为，不存在《公司法》第一百四十八条所列明的情形；5.本人不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，不存在尚未了结的经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁，不存在被上海证券交易所或深圳证券交易所公开谴责或处罚的情形。6.本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与重大资产重组的情形。			
	佳沃股份的董事、监事、高级管理人员	其他承诺	1.本人无在本次重大资产重组报告书披露之日起至实施完毕期间内减持上市公司股份的计划。2.本人承诺将不在本次重大资产重组报告书披露之日起至实施完毕期间内减持上市公司股份。	2019年03月04日	2019年08月01日	已履行完毕
	佳沃股份的董事、高级管理人员	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2019年03月04日	长期	正常履行
	佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	其他承诺	本公司将继续保证上市公司的独立性，不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本公司若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2019年03月04日	长期	正常履行
	佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	其他承诺	1、本公司为上市公司本次重大资产重组和本次非公开发行所提供的材料和资料真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、本公司向参与上市公司本次重大资产重组和本次非公开发行的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印	2019年03月04日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司为上市公司本次重大资产重组和本次非公开发行事宜所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、如本公司为上市公司本次重大资产重组和本次非公开发行向中国证监会和证券交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在佳沃股份拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交佳沃股份董事会，由董事会代为向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权佳沃股份董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送公司的身份信息和账户信息并申请锁定；佳沃股份董事会未向证券交易所和登记结算公司报送公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	佳沃集团有限公司； 联想控股股份有限公司	其他承诺	本公司与佳沃股份在资产、人员、财务、机构、业务方面保持互相独立。1、资产独立（1）保障上市公司资产独立完整，该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；（2）本公司当前没有、之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；（3）本公司将不以上市公司的资产为自身的债务提供担保。2、人员独立（1）保障上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，继续保持上市公司人员的独立性；（2）上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保障该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立；（3）保障董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。3、财务独立（1）保障上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保障上市公司独立在银行开户，不与本公司或本公司控制的其他企业共享一个银行账户；（3）保障上市公司能够作出独立的财务决策，且本公司不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度；（4）保障上市公司的财务人员独立，不在本公司控制的其他企业处兼职和领取报酬；（5）保障上市公司依法独立纳税。4、机构独立（1）保障上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保障上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、业务独立（1）保障上市公	2019年03月04日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2) 本公司除通过行使股东权利和在上市公司任职履行正常职务所需之外，不对上市公司的业务活动进行干预。(3) 保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。			
	佳沃集团有限公司；联想控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本次交易完成后，本公司承诺不利用自身对上市公司的股东表决权及重大影响，谋求上市公司及其下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司投资的其他企业明显优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的股东表决权及重大影响，谋求与上市公司及其下属子公司达成交易的优先权利。2、保证避免本公司及本公司所控制的其他企业（不含上市公司及其下属子公司）非法占用上市公司及其下属子公司资金、资产的行为。3、本次交易完成后，本公司将诚信和善意履行义务，尽量避免与上市公司（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易将参照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格，遵循市场原则以公允、合理的交易价格进行；保证按照有关法律、法规和上市公司《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的合法权益。4、本次交易完成后，本公司承诺在上市公司股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。5、本次交易完成后，本公司保证将依照上市公司《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，依法行使表决权，不利用控制地位谋取不正当利益，不损害上市公司及其他股东的合法权益。6、若本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，将由本公司承担。	2019年03月04日	长期	正常履行
	佳沃集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺出具之日，本公司及控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业，下同）与上市公司不存在同业竞争。2、本公司将不会利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及其他股东利益的任何经营活动。3、本次重大资产重组及本次非公开发行完成后，本公司及其控制的其他企业不会从事与上市公司及其子公司所从事的主营业务有竞争的业务活动。其中，本公司控制的 KB Food 之战略定位为澳大利亚区域性的水产品捕捞、贸易、加工、销售公司，	2019年03月04日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			同时出口澳大利亚特色的水产品及 KB Food 深加工海鲜调理包装食品。KB Food 公司的主营业务在产品类别、销售区域等方面,与上市公司及其下属子公司和本次重组标的公司 Australis Seafoods S.A.从事的主营业务不存在竞争关系。本公司进一步承诺,本次重大资产重组及本次非公开发行完成后,本公司及其控制的企业不会在上市公司(包括其下属子公司)销售的区域从事销售与上市公司及其子公司正在销售的有竞争关系的产品品类。4、本公司不排除未来将 KB Food 公司托管给上市公司,以及不排除自本公司取得上市公司控制权之日起七年内按届时法律法规及相关规则的要求将 KB Food 公司注入上市公司,以规避潜在的同业竞争。5、如果本公司及控制的其他企业未来从事的业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争,本公司及其控制的其他企业将采取包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让给上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方式避免同业竞争,如相竞争的业务尚不具备条件转让给上市公司,则本公司及控制的其他企业将相关业务和资产委托给上市公司管理,待条件成熟后再转让给上市公司。6、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《佳沃农业开发股份有限公司章程》等公司管理制度的规定,保证本公司与上市公司其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不利用控制地位谋取不当利益,不损害上市公司其他股东的合法权益。			
	联想控股股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺出具之日,本公司及其控制的其他企业(不包括上市公司及其控制的企业,下同)与上市公司不存在同业竞争。2、本公司将不会利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及其他股东利益的任何经营活动。3、如果本公司及其控制的其他企业未来从事的业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争,本公司及其控制的其他企业将采取包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让给上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方式避免同业竞争,如相竞争的业务尚不具备条件转让给上市公司,则本公司及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给上市公司管理,待条件成熟后再转让给上市公司。4、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《佳沃农业开发股份有限公司章程》等公司管理制度的规定,保证佳沃集团有限公司与上市公司其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不利用控制地位谋取不当利	2019年03月04日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			益，不损害上市公司其他股东的合法权益。			
	佳沃集团有限公司	其他承诺	一、本公司确认，自佳沃股份董事会首次审议本次非公开发行方案之日（即 2019 年 3 月 4 日）前六个月至本承诺函出具之日，本公司及本公司之一致行动人不存在减持佳沃股份股票的情形；二、本公司承诺，自本承诺函出具之日起至佳沃股份本次非公开发行完成后 12 个月内，本公司及本公司之一致行动人不存在减持佳沃股份股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票）的计划；三、本公司承诺，本公司认购的本次公开发行的佳沃股份 A 股股票自上市之日起 36 个月内不进行转让；四、本公司及本公司之一致行动人不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十七条规定的情形，不存在违反《上市公司证券发行管理办法》第三十九条第(七)项规定的情形；五、如有违反上述承诺，本公司及本公司之一致行动人因减持股票所得收益将全部归佳沃股份所有，并依法承担由此产生的全部法律责任。	2019年03月04日	长期	正常履行
	佳沃集团有限公司	其他承诺	自本承诺函出具之日起至本次重大资产重组实施完毕期间，本公司承诺不减持所持有的佳沃股份股票。	2019年03月04日	2019年08月01日	已履行完毕
	佳沃集团有限公司； 联想控股股份有限公司	其他承诺	本公司及本公司董事、监事和高级管理人员不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与重大资产重组的情形。	2019年03月04日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	龚永福；杨荣华	其他承诺	就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称"万福生科虚假陈述事件")，中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称"平安证券"）作为你司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。本人同意与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。在此，本人不可撤销地承诺，放弃就本人承担的赔偿责任对你司进行任何追索，本承诺一经作出立即生效。	2014年11月21日	长期	正常履行
	平安证券有限责任公司	其他承诺	就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称"万福生科虚假陈述事件")，中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定，并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司（简称"我公司"）作为你司的保荐机构，已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者	2014年11月18日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			利益补偿专项基金,用以对遭受投资损失的你公司适格投资者进行补偿。我公司已与万福生科(湖南)农业开发股份有限公司龚永福、杨荣华就共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用事宜达成协议。在此,我公司不可撤销地承诺,放弃就我公司承担的赔偿责任以及因此而遭受的任何损失对你公司进行追偿的权利,本承诺一经作出立即生效。			
	龚永福;杨荣华	其他承诺	就你司 2008 年至 2011 年财务数据存在虚假记载情形(下称"万福生科虚假陈述事件"),中国证券监督管理委员会已作出相关处罚决定,并对相关责任方作出了行政处罚。平安证券有限责任公司(简称"平安证券")作为你司的保荐机构已设立规模为人民币叁亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金,用以对遭受投资损失的你司适格投资者进行补偿。本人同意与平安证券共同承担向适格投资者支付的赔偿金额及专项补偿基金费用。在此,本人不可撤销地承诺,放弃就本人承担的赔偿责任对你司进行任何追索,本承诺一经作出立即生效。	2014 年 11 月 18 日	长期	正常履行
承诺是否及时履行			是			

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
湖南省长沙市芙蓉区人民法院(2017)湘0102执保923号民事裁定书,湖南省长沙市芙蓉区人民法院已受理原告湖南中周至尚信息技术有限公司要求被告万福生科(湖南)农业开发股份有限公司支付217万服务费的案件,冻结被申请人万福生科(湖南)农业开发股份有限公司的银行存款217万。	217	否	截止本报告披露日,本公司与湖南中周至尚信息技术有限公司公司尚未就是否支付服务费及服务费金额等事宜达成一致意见,湖南中周至尚信息技术有限公司是否继续提起上诉及最终赔偿的金额具有不确定性。	截止本报告披露日,公司已被冻结资金117,345.05元	尚未判决		

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借	6,511.08		6,602.93	5.22%	91.85	
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借	3,506.12		3,578.43	5.35%	72.31	
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借		3,500	3,571.90	5.44%	71.90	
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借		6,500	6,632.77	5.44%	132.77	
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借		5,000	5,039.88	5.22%	39.88	
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借		1,000	14.54	5.00%	11.39	996.85
佳沃集团有限公司	控股股东	关联方资金拆借		218,000		4.75%	604.04	218,604.04
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司股东及其关联方为公司提供财务支持，对公司发展有积极的影响。截止至本报告期末，不存在股东及其关联方占用公司资金的情况。						

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公司全资子公司香港佳源润丰投资有限公司（以下简称“佳源润丰”）与KB Food International Holding (Pte.) Limited（以下简称“KB Food”）签署《独家代理框架协议》，约定佳源润丰作为KB Food公司及其附属公司的产品在中国地区唯一的代理商，代理包括但不限于KB Food公司及其附属公司产品在中国地区的销售渠道以及产品推广、宣传等相关活动。本次关联交易已经获得公司2019年1月28日第三届董事会第六次会议审议通过。具体详见同期在巨潮咨询网披露的相关公告。
2. 公司指定全资子公司北京佳沃臻诚科技有限公司（以下简称“佳沃臻诚”）与主要交易对方签署《股份购买协议》，为本次收购之目的，佳沃集团同意为《股份购买协议》项下佳沃臻诚的履约义务提供连带责任保证，构成关联担保。本次关联交易已经获得公司2019年2月28日第三届董事会第七次会议审议通过。具体详见同期在巨潮咨询网披露的相关公告。
3. 佳沃集团拟为公司提供不超过22亿元人民币的借款。本次关联交易已经获得公司2019年3月4日第三届董事会第八次会议审议通过。具体详见同期在巨潮咨询网披露的相关公告。
4. 佳沃集团拟以现金认购公司本次非公开发行的A股股票，认购金额为不超过10亿元。就上述事项，佳沃集团与公司签署了《佳沃农业开发股份有限公司与佳沃集团有限公司之股份认购协议》。本次关联交易已经获得公司2019年3月4日第三届董事会第八次会议审议通过，该议案尚需择机提交公司股东大会审议。具体详见同期在巨潮咨询网披露的相关公告。
5. 公司根据业务发展需要，由下属公司国星股份向新加坡华侨银行申请不超过1,000万美元的授信额度。佳沃集团为上述授信事项提供担保，国星股份与佳沃集团签署《担保费支付/收取协议》。本次关联交易已经获得公司2019年4月25日第三届董

事会第九次会议审议通过。经公司履行审议程序，公司分别于2019年1月29日公告《关于预计2019年度日常关联交易及补充确认关联交易的公告》（公告编号：2019-009）、2019年4月26日公告《关于追加2019年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-042）。具体详见同期在巨潮咨询网披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2019-008 佳沃股份：关于公司全资子公司签署《独家代理框架协议》暨关联交易的公告	2019 年 01 月 29 日	巨潮资讯网
2019-016 佳沃股份：关于控股股东为公司子公司在《股份购买协议》项下义务提供担保暨关联交易的公告	2019 年 03 月 01 日	巨潮资讯网
2019-019 佳沃股份：关于控股股东为公司提供借款暨关联交易的公告	2019 年 03 月 05 日	巨潮资讯网
2019-021 佳沃股份：关于控股股东全额认购公司本次非公开发行 A 股股票暨关联交易的公告	2019 年 03 月 05 日	巨潮资讯网
2019-009 佳沃股份：关于预计 2019 年度日常关联交易及补充确认关联交易的公告	2019 年 01 月 29 日	巨潮资讯网
2019-042 佳沃股份：关于追加 2019 年度日常关联交易预计的公告	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
2019-046 佳沃股份：关于签署《担保费支付-收取协议》暨关联交易的公告	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

单位：元

类别	金额
办公楼	480,774.15
冻肉库	864,091.80
水产品库	3,045,688.24
房屋租赁	249,732.31
商铺	305,323.00
生产线	1,678,251.59
宿舍	4,992.00

类别	金额
总计	5,764,761.293

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
报告期内未发生公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
青岛富华和众贸易有限公司	2018 年 08 月 03 日	4,200	2018 年 08 月 27 日	4,200	连带责任保证	2018.08.27-2019.01.26	是	否
青岛富华和众贸易有限公司	2019 年 01 月 10 日	6,000	2019 年 03 月 01 日	6,000	连带责任保证	2019.12.18 - 2021.12.17	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2018 年 08 月 03 日	17,000	2018 年 08 月 21 日	17,000	连带责任保证	2019.08.07 - 2021.08.06	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2018 年 08 月 03 日	2,749.88	2018 年 08 月 22 日	2,749.88	连带责任保证	2018.08.21 - 2022.08.20	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2018 年 08 月 03 日	5,200	2018 年 11 月 08 日	5,200	连带责任保证	2021.11.09 - 2023.11.08	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2018 年 08 月 03 日	10,000	2018 年 11 月 08 日	10,000	连带责任保证	2021.11.09 - 2023.11.08	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2019 年 01 月 10 日	4,900	2019 年 03 月 08 日	4,812.29	连带责任保证	2020.03.08 - 2022.03.07	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			159,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			49,962	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			198,150	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			45,762	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
青岛国星食品股份有限公司	2018 年 08 月 03 日	17,000	2018 年 08 月 21 日	17,000	连带责任保证	2019.08.07 - 2021.08.06	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2018 年 08 月 03 日	17,000	2018 年 08 月 21 日	17,000	连带责任保证	2019.08.07 - 2021.08.06	否	否

青岛国星食品股份有限公司	2018 年 08 月 03 日	2,749.88	2018 年 08 月 15 日	2,749.88	连带责任保证	2018.08.15 - 2022.08.20	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2019 年 01 月 10 日	6,000	2019 年 03 月 01 日	6,000	连带责任保证	2019.12.18-2021.12.17	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2019 年 01 月 10 日	6,000	2019 年 03 月 01 日	6,000	连带责任保证	2019.12.18 - 2021.12.17	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2017 年 09 月 03 日	8,000	2017 年 10 月 13 日	5,200	连带责任保证	2022.10.01-2024.09.30	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 03 日	10,000	2017 年 10 月 13 日	10,000	连带责任保证	2022.10.01-2024.09.30	否	否
青岛国星食品股份有限公司	2018 年 02 月 07 日	4,725	2018 年 01 月 20 日	4,725	连带责任保证	2018.01.20 - 2019.01.20	是	否
青岛国星食品股份有限公司	2017 年 09 月 03 日	5,000	2017 年 11 月 07 日	5,000	连带责任保证	2017.11.07 - 2020.11.07	否	否
青岛富华和众贸易有限公司	2018 年 08 月 03 日	4,200	2018 年 08 月 27 日	4,200	连带责任保证	2018.08.27 - 2019.01.26	是	否
青岛富华和众贸易有限公司	2018 年 08 月 03 日	4,200	2018 年 08 月 27 日	4,200	连带责任保证	2018.08.27 - 2019.01.26	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			82,075	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			84,875	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			68,950	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			171,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			132,037	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			283,025	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			114,712	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				590.17%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						25,600		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						109,718.49		
上述三项担保金额合计（D+E+F）						135,318.49		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）						不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						不适用		

注：公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于为公司 2019 年度综合授信提供担保的议案》，同意公司根据自身财务状况和实际情况为公司及下属公司申请银行综合授信提供不超过人民币 12 亿元（不包含已实施担保）的担保额度。上述担保额度尚未使用。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或 子公司名称	主要污染物及特 征污染物的名称	排放 方式	排放口 数量	排放口分 布情况	排放浓度	执行的污染物 排放标准	排放 总量	核定的排 放总量	超标排 放情况
青岛国星食品 股份有限公司 即墨分公司	COD、NH、PH	经管 网排 放	1 个	厂区西南 角	COD $\leq$ 500mg/L NH $\leq$ 45mg/L PH $\leq$ 9.5	《污水排入城镇下 水道水质标准》 (GB/T31962-2015)	400m ³ 左 右日排 放量	400m ³	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司未发生重大环境问题，公司构建了严格的环境管理体系，下设内部组织结构，负责监督公司整体环境绩效，制定环境管理规章及目标，对下属企业环境管理情况开展定期监督，推进环境管理工作的开展。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司下属重点排污单位已按照国家及地方相关法律法规的要求进行环境影响评价，并获得环评报告批复等环保行政许可。

突发环境事件应急预案

公司下属重点排污单位依照当地环保局的要求编制，并在环保局备案了突发环境事件应急预案。应急预案涵盖综合、专项、现场处置方案。

环境自行监测方案

目前，依照地方环保部门要求，公司下属重点排污单位均制定了环境自行监测方案。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司下属子公司国星股份在青岛市重点排污单位环境信息公开平台公示环境环保信息数据。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2019年2月28日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于签署<股份购买协议>的议案》等议案；2019年3月4日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司要约收购Australis Seafoods S.A.暨重大资产购买方案的议案》等与本次重大资产购买及非公开发行股票相关的议案。具体内容详见公司分别于2019年3月1日、2019年3月5日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-013、2019-017）。

2019年5月29日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司投资设立子公司的议案》。为满足业务开拓的需求，根据公司发展战略规划，公司出资在上海投资设立全资子公司佳沃（上海）食品有限公司，并于2019年6月完成工商设立登记并领取《营业执照》。具体内容详见公司于2019年5月29日、2019年6月14日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-06、2019-071）。

截至2019年6月13日，公司本次重大资产购买已经获得国家发展与改革委员会办公厅出具的《境外投资项目备案通知书》（发改办外资备[2019] 344号）和北京市商务局出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第N1100201900235号），对本次重大资产购买所涉境外投资事项予以备案；并已经完成美国、智利、巴西、俄罗斯反垄断审查。本次重大资产购买已完成国家外汇管理局北京外汇管理部及其授权银行对本次境外投资事项的外汇登记。具体内容详见公司于2019年4月24日、2019年5月7日、2019年5月25日、2019年6月14日巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-035、2019-053、2019-057、2019-070）。

2019年6月27日，公司通过境外子公司智利收购公司向标的公司的全体股东发出《要约收购报告书》，正式启动全面要约收购。截至2019年7月1日，公司已通过智利的中央证券存管处（Depósito Central de Valores S.A.），不可撤销地完成了标的公司6,501,863,726股股份（约占标的公司总股本的95.26%）的交割。具体内容详见公司于2019年6月28日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-072）。

2019年7月1日，标的公司完成其董事会改选工作，改选后标的公司董事会共有董事席位7位，其中公司提名董事6位，占标的公司改选后的董事会总人数一半以上。具体内容详见公司于2019年7月2日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-073）。

截至2019年7月26日（智利时间），本次要约收购的要约期结束；截至2019年8月1日，根据标的公司股东最终接受要约的情况，该等股东所持的标的公司股份的收购对价已支付完毕。接受本次收购要约的标的公司股份数量合计为6,814,640,680股，约占标的公司总股本的99.838%，上述股份已通过智利中央证券存管处（Depósito Central de Valores S.A.）交割至智利收购公司。具体内容详见公司于2019年7月30日、2019年8月3日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-075、2019-076）。

2019年8月6日，公司发布《重大资产购买实施情况报告书》。同日，公司独立财务顾问华泰联合证券有限责任公司发布《关于公司重大资产购买实施情况之独立财务顾问核查意见》，公司法律顾问国浩律师（上海）事务所发布《关于公司重大资产购买实施情况之法律意见书》。具体内容详见公司于2019年8月6日在巨潮资讯网披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年3月15日，佳沃臻诚与苍原投资正式签署《联合投资协议》。具体内容详见公司于2019年3月19日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-028）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,796,469	26.71%	0	0	0	-14,775	-14,775	35,781,694	26.70%
3、其他内资持股	35,796,469	26.71%	0	0	0	-14,775	-14,775	35,781,694	26.70%
其中：境内法人持股	35,598,919	26.57%	0	0	0	0	0	35,598,919	26.57%
境内自然人持股	197,550	0.15%	0	0	0	-14,775	-14,775	182,775	0.14%
二、无限售条件股份	98,203,531	73.29%	0	0	0	14,775	14,775	98,218,306	73.30%
1、人民币普通股	98,203,531	73.29%	0	0	0	14,775	14,775	98,218,306	73.30%
三、股份总数	134,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	134,000,000	100.00%

注：上述比例之和尾数如有相加不符的情况，为四舍五入原因所致。

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

因公司原副总经理张久利先生辞职及原董事李宏伟先生辞世，其所持公司股份依据相关规定进行股份限售及解除限售。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
佳沃集团有限公司	35,598,919	0	0	35,598,919	承诺	2020-03-05
汤捷	112,500	0	0	112,500	在职董监高限售	董监高每年解限售 25%
李宏伟	61,500	15,375	0	46,125	离职董监高限售	董监高每年解限售 25%
涂莹	11,550	0	0	11,550	在职董监高限售	董监高每年解限售 25%
陈建华	9,375	0	0	9,375	在职董监高限售	董监高每年解限售 25%
张久利	1,800	0	600	2,400	离职董监高限售	董监高每年解限售 25%
田千里	825	0	0	825	在职董监高限售	董监高每年解限售 25%
合计	35,796,469	15,375	600	35,781,694	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			8,026	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佳沃集团有限公司	境内非国有法人	29.90%	40,065,919	0	35,598,919	4,467,000	质押	40,065,919
杨荣华	境内自然人	4.92%	6,590,000	0	0	6,590,000		
程剑	境内自然人	2.30%	3,083,300	24,763	0	3,083,300		
吴芳	境内自然人	2.23%	2,981,867	1,019,336	0	2,981,867		
高沛杰	境内自然人	1.54%	2,062,502		0	2,062,502		
姜雪	境内自然人	1.49%	1,993,834	0	0	1,993,834		
赵清	境内自然人	1.12%	1,500,001		0	1,500,001		
魏一凡	境内自然人	0.91%	1,221,700	970,200	0	1,221,700		
赵志刚	境内自然人	0.88%	1,180,000	430,000	0	1,180,000		
姜惠铁	境内自然人	0.73%	980,700	34,700	0	980,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明		姜惠铁与佳沃集团有限公司下属企业有共同投资，且担任佳沃集团有限公司部分下属公司法人、董事、总经理等职务，除此以外，公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。						

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杨荣华	6,590,000	人民币普通股	6,590,000
佳沃集团有限公司	4,467,000	人民币普通股	4,467,000
程剑	3,083,300	人民币普通股	3,083,300
吴芳	2,981,867	人民币普通股	2,981,867
高沛杰	2,062,502	人民币普通股	2,062,502
姜雪	1,993,834	人民币普通股	1,993,834
赵清	1,500,001	人民币普通股	1,500,001
魏一凡	1,221,700	人民币普通股	1,221,700
赵志刚	1,180,000	人民币普通股	1,180,000
姜惠铁	980,700	人民币普通股	980,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	姜惠铁与佳沃集团有限公司下属企业有共同投资，且担任佳沃集团有限公司部分下属公司法人、董事、总经理等职务，除此以外，公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上述股东中，股东程剑通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,083,300 股，实际合计持有 3,083,300 股；股东高沛杰通过普通证券账户持有 3,600 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,058,902 股，实际合计持有 2,062,502 股；股东姜雪通过普通证券账户持有 99,200 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,894,634 股，实际合计持有 1,993,834 股；股东赵清通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,500,001 股，实际合计持有 1,500,001 股；股东魏一凡通过普通证券账户持有 1,130,000 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 91,700 股，实际合计持有 1,221,700 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
汤捷	董事长、总经理	现任	150,000	0	0	150,000	0	0	0
涂莹	董事	现任	15,400	0	0	15,400	0	0	0
吉琳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈建华	董事	现任	12,500	0	0	12,500	0	0	0
邹定民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冷智刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡宗亥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李丹丹	非职工代表监事、监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
江玲	非职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄位芳	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
田千里	副总经理、财务总监	现任	1,100	0	0	1,100	0	0	0
崔志勇	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
张久利	副总经理	离任	2,400	0	0	2,400	0	0	0
田晨	非职工代表监事、监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨佳佳	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	181,400	0	0	181,400	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张久利	副总经理	解聘	2019 年 04 月 04 日	因个人原因离任
田晨	非职工代表监事、监事会主席	离任	2019 年 05 月 20 日	因工作需要原因申请辞去职务

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈建华	非职工代表监事	离任	2019 年 05 月 20 日	因工作需要原因申请辞去职务
陈建华	董事	被选举	2019 年 06 月 10 日	为保证董事会工作正常开展被选举
杨佳佳	职工监事	离任	2019 年 06 月 06 日	因个人原因离任
李丹丹	非职工代表监事、监事会主席	被选举	2019 年 06 月 10 日	为保证监事会正常运作被选举
江玲	非职工代表监事	被选举	2019 年 06 月 10 日	因个人原因离任
黄位芳	职工监事	被选举	2019 年 06 月 10 日	为保证监事会正常运作被选举

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佳沃农业开发股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	336,357,657.84	122,569,126.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	273,644,097.69	269,210,434.46
应收款项融资		
预付款项	78,360,627.96	71,473,819.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,799,094.07	12,003,486.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
存货	653,481,587.03	511,756,820.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,387,808.76	9,859,502.36
流动资产合计	1,354,030,873.35	996,873,190.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		30,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	82,685,448.41	84,740,074.33
在建工程	25,030,559.92	26,181,521.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,907,916.05	11,753,467.83
开发支出		
商誉	44,409,643.45	44,409,643.45
长期待摊费用	1,167,665.98	1,566,177.30
递延所得税资产	7,759,247.43	3,678,665.08
其他非流动资产	6,360,001,330.92	15,409,711.68
非流动资产合计	6,563,961,812.16	217,739,260.98
资产总计	7,917,992,685.51	1,214,612,451.21
流动负债：		
短期借款	620,568,998.97	356,764,755.09
向中央银行借款		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	179,124,440.15	163,450,165.35
预收款项	2,707,878.69	6,199,016.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,153,338.63	25,858,829.38
应交税费	5,031,873.44	8,830,411.15
其他应付款	2,238,311,475.85	127,488,389.03
其中：应付利息	5,837,815.83	1,532,181.37
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,075,898,005.73	718,591,596.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,119,945,218.35	89,900,000.00
应付债券	855,371,442.67	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
递延收益	7,810,000.00	8,070,000.00
递延所得税负债	6,476,273.02	6,790,241.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,989,602,934.04	104,760,241.41
负债合计	7,065,500,939.77	823,351,837.43
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00
减：库存股		
其他综合收益	-14,837,394.54	-35,568.86
专项储备		
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15
一般风险准备		
未分配利润	-303,189,097.34	-274,515,286.99
归属于母公司所有者权益合计	194,371,312.27	237,846,948.30
少数股东权益	658,120,433.47	153,413,665.48
所有者权益合计	852,491,745.74	391,260,613.78
负债和所有者权益总计	7,917,992,685.51	1,214,612,451.21

法定代表人：汤捷

主管会计工作负责人：田千里

会计机构负责人：田千里

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	13,358,025.46	21,991,798.37
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资		
预付款项	125,405.76	198,862.81
其他应收款	468,969,477.45	195,779,703.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	482,452,908.67	217,970,364.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		30,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,428,058,634.95	247,158,634.95
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,510.38	114,375.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	357,750.00	371,250.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,415,644.38	1,415,644.38
非流动资产合计	2,459,937,539.71	279,059,905.09

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产总计	2,942,390,448.38	497,030,270.01
流动负债：		
短期借款	450,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,239,795.00	2,239,795.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	492,919.38	924,404.15
应交税费	159,272.84	245,163.53
其他应付款	2,190,849,131.35	4,505,047.47
其中：应付利息	800,625.00	547,251.64
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,653,741,118.57	197,914,410.15
非流动负债：		
长期借款	87,900,000.00	89,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,900,000.00	89,900,000.00
负债合计	2,741,641,118.57	287,814,410.15

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15
未分配利润	-311,648,474.34	-303,181,944.29
所有者权益合计	200,749,329.81	209,215,859.86
负债和所有者权益总计	2,942,390,448.38	497,030,270.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	911,578,857.50	753,151,544.89
其中：营业收入	911,578,857.50	753,151,544.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	950,576,508.79	769,149,285.74
其中：营业成本	840,288,566.30	685,313,869.95
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	4,549,724.87	2,033,284.12
销售费用	38,799,628.89	34,754,802.02

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
管理费用	30,233,136.52	26,733,121.83
研发费用		
财务费用	36,705,452.21	20,314,207.82
其中：利息费用	30,149,625.79	12,956,275.35
利息收入	225,351.19	318,755.75
加：其他收益	887,800.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		19,388,112.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	129,629.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,355,284.30	-94,826.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-221,530.64	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-39,557,036.52	3,295,545.12
加：营业外收入	726,171.89	1,037,239.67
减：营业外支出	123,232.36	429,096.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-38,954,096.99	3,903,688.07
减：所得税费用	-2,945,266.89	-834,599.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-36,008,830.10	4,738,287.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-36,008,830.10	4,738,287.64
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-28,673,810.35	7,080,186.36
2.少数股东损益	-7,335,019.75	-2,341,898.72
六、其他综合收益的税后净额	-18,362,253.41	-17,275.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,801,825.68	-9,501.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-14,801,825.68	-9,501.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-14,801,825.68	-9,501.52
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,560,427.73	-7,773.96
七、综合收益总额	-54,371,083.51	4,721,012.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,475,636.03	7,070,684.84
归属于少数股东的综合收益总额	-10,895,447.48	-2,349,672.68
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2140	0.0528
(二) 稀释每股收益	-0.2140	0.0528

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：汤捷

主管会计工作负责人：田千里

会计机构负责人：田千里

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	8,581,163.82	5,754,557.49
减：营业成本	48,039.15	175,900.12
税金及附加	45,342.77	58,577.06
销售费用		
管理费用	4,336,295.00	2,326,942.09
研发费用		
财务费用	16,540,930.67	9,303,451.85
其中：利息费用	16,561,269.38	9,356,315.63

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
利息收入	24,883.65	55,894.80
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,868,163.90	11,718,912.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54,479.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,098.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,466,800.20	5,564,500.75
加：营业外收入	280.00	248,000.00
减：营业外支出	9.85	281,645.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,466,530.05	5,530,855.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,466,530.05	5,530,855.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,466,530.05	5,530,855.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-8,466,530.05	5,530,855.15
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,008,161,321.92	702,967,181.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,660,157.89	4,856,832.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,325,598.22	8,419,070.78
经营活动现金流入小计	1,024,147,078.03	716,243,084.55
购买商品、接受劳务支付的现金	972,491,391.29	788,141,281.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,742,822.09	49,601,981.43
支付的各项税费	24,464,714.60	12,887,610.01
支付其他与经营活动有关的现金	90,050,313.92	87,856,146.76
经营活动现金流出小计	1,178,749,241.90	938,487,019.28
经营活动产生的现金流量净额	-154,602,163.87	-222,243,934.73
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	952,760.00	552,585.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,735,311.54
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	952,760.00	70,287,897.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,679,413.55	919,202.98
投资支付的现金		
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	6,361,243,158.91	
投资活动现金流出小计	6,372,922,572.46	919,202.98
投资活动产生的现金流量净额	-6,371,969,812.46	69,368,694.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	517,260,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	517,260,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金	3,768,877,239.77	734,990,824.31
发行债券收到的现金	855,828,185.92	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,380,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	7,521,965,425.69	735,240,824.31
偿还债务支付的现金	406,160,941.44	363,307,739.28

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,013,316.19	13,297,070.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,657,784.53	
支付其他与筹资活动有关的现金	363,521,825.02	180,064,238.89
筹资活动现金流出小计	785,696,082.65	556,669,049.09
筹资活动产生的现金流量净额	6,736,269,343.04	178,571,775.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,747,478.83	-1,580,134.18
五、现金及现金等价物净增加额	195,949,887.88	24,116,400.61
加：期初现金及现金等价物余额	89,939,783.90	78,211,175.18
六、期末现金及现金等价物余额	285,889,671.78	102,327,575.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		299,328.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	131,754,158.04	6,712,131.10
经营活动现金流入小计	131,754,158.04	7,011,460.01
购买商品、接受劳务支付的现金		107,562.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,833,553.09	1,160,574.97
支付的各项税费	802,755.40	304,381.00
支付其他与经营活动有关的现金	397,452,484.77	187,638,962.40
经营活动现金流出小计	401,088,793.26	189,211,480.37
经营活动产生的现金流量净额	-269,334,635.22	-182,200,020.36
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	3,868,163.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,164,238.89

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,868,163.90	70,164,238.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,000,000.00	23,897.00
投资支付的现金	2,180,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,181,900,000.00	23,897.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,178,031,836.10	70,140,341.89
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	383,000,000.00	292,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,180,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,563,000,000.00	292,900,000.00
偿还债务支付的现金	114,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,267,479.35	7,702,199.63
支付其他与筹资活动有关的现金		180,064,238.89
筹资活动现金流出小计	124,267,479.35	188,766,438.52
筹资活动产生的现金流量净额	2,438,732,520.65	104,133,561.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,633,950.67	-7,926,116.99
加：期初现金及现金等价物余额	21,874,631.08	13,825,041.47
六、期末现金及现金等价物余额	13,240,680.41	5,898,924.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利	其他	小计	
		优先	永续	其他										所有 者权 益合 计

		股	债				收益			准备	润				
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00		-35,568.86		1,413,073.15		-274,515,286.99		237,846,948.30	153,413,665.48	391,260,613.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00		-35,568.86		1,413,073.15		-274,515,286.99		237,846,948.30	153,413,665.48	391,260,613.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-14,801,825.68				-28,673,810.35		-43,475,636.03	504,706,767.99	461,231,131.96
（一）综合收益总额							-14,801,825.68				-28,673,810.35		-43,475,636.03	-10,895,447.48	-54,371,083.51
（二）所有者投入和减少资本														517,260,000.00	517,260,000.00
1．所有者投入的普通股														517,260,000.00	517,260,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-1,657,784.53	-1,657,784.53
1．提取盈余公积															
2．提取一般风															

险准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配														-1,657, 784.53	-1,657, 784.53
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余 额	134,0 00,00 0.00				376,98 4,731. 00		-14,83 7,394. 54		1,413, 073.15		-303,1 89,097 .34		194,37 1,312. 27	658,12 0,433. 47	852,49 1,745. 74

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	134,0 00,00 0.00				376,98 4,731. 00		4,103. 47		1,413, 073.15		-299,0 47,612 .34		213,35 4,295. 28	137,086 ,823.53	350,441 ,118.81

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	134,000,000.00			376,984,731.00		4,103.47		1,413,073.15		-299,047,612.34		213,354,295.28	137,086,823.53	350,441,118.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-9,501.52				7,080,186.36		7,070,684.84	-2,099,672.68	4,971,012.16
（一）综合收益总额						-9,501.52				7,080,186.36		7,070,684.84	-2,349,672.68	4,721,012.16
（二）所有者投入和减少资本													250,000.00	250,000.00
1．所有者投入的普通股													250,000.00	250,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00		-5,398.05		1,413,073.15		-291,967,425.98		220,424,980.12	134,987,150.85	355,412,130.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	134,00 0,000.0 0				376,984, 731.00				1,413,07 3.15	-303,18 1,944.2 9		209,215,8 59.86
加：会计政 策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-303,181,944.29		209,215,859.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-8,466,530.05		-8,466,530.05
（一）综合收益总额										-8,466,530.05		-8,466,530.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-311,648,474.34		200,749,329.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-302,563,448.90		209,834,355.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-302,563,448.90		209,834,355.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										5,530,855.15		5,530,855.15
(一)综合收益总额										5,530,855.15		5,530,855.15
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	134,000,000.00				376,984,731.00				1,413,073.15	-297,032,593.75		215,365,210.40

三、公司基本情况

佳沃农业开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为万福生科（湖南）农业开发股份有限公司，系2009年10月28日经常德市工商行政管理局核准，由杨荣华、龚永福、深圳市盛桥投资管理有限公司等12位股东作为发起人，将湖南湘鲁万福农业开发有限公司整体变更万福生科（湖南）农业开发股份有限公司，股份公司设立时注册资本为人民币5,000.00万元，股本为5,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1412号核准，向社会公开发行人民币普通股1,700万股，每股面值为人民币1.00元，并于2011年9月27日在创业板上市，发行上市后注册资本为人民币6,700.00万元，股本为6,700万股，股票简称“万福生科”，股票代码“300268”。

经过历年的派红送股及转增股本，截至2019年6月30日止，本公司注册资本为13,400.00万元，股本为13,400万股。

本公司注册及总部地址：湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路1号。

本公司法定代表人：汤捷。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：914307007073662926。

本公司所属行业：农产品初加工服务。

本公司经营范围：水产品加工、销售；食品加工、销售；淀粉及淀粉制品生产、销售；食品植物油加工、销售；畜牧养殖加工；饲料的生产、销售；粮食的收购、仓储、销售；进出口贸易（国家法律法规限制或禁止的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化，详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团近年来经营情况良好，并且新变更的股东通过支持，改善了营运现金流，因此自本报告年末起12个月内的持续经营能力不存在疑虑，故本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、31.“长期资产减值”、39.“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年6月30日的财务状况及2018年度、2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计

划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性

项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与

分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

无

12、应收账款

应收款项包括应收账款、预付款项、其他应收款等。

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合。

应收款项确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

确认预期信用损失组合的情况如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币200万元以上的应收账款和50万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提
押金、备用金组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

对于账龄分析法组合，公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

a. 组合中，本公司老业务采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

b. 组合中，本公司（除老业务外）采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	2.00%	2.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

c. 预付账款计提坏账准备的确定依据和计提方法

本公司老业务对预付工程、设备等资本性支出的预付账款，按在建工程项目为单位组合，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据可能造成的损失确认减值损失，计提坏账准备；对经营性支出的预付账款，按账龄分析法计提坏账准备；新业务对预付账款不计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法对经营性的预付账款计提坏账准备的比例如下：

账龄	预付账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在途物资、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

无

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

具体确认原则如下：

①出口产品于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷，并取得收款权利时确认收入。

②内销产品于货物发出并收到价款或取得收款证据时确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更。 1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类； 2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备； 3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益； 4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理； 5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。	第三届董事会第九次会议； 第三届监事会第六次会议	
1、根据财会[2019]6号文件的要求，公司对财务报表相关项目进行了调整，具体情况如下： (1) 资产负债表	第三届董事会第十二次会议；	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目； ②原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目； ③新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等； (2) 利润表 ①“投资收益”项目下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失； ②“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后； ③原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；原“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。 (3) 现金流量表现金 流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填报。 (4) 所有者权益变动表 所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。 2、非货币性资产交换 (1) 非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第14号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”。 (2) 增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认； (3) 将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。 3、债务重组 (1) 将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”。 (2) 重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”。 (3) 将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定。 (4) 将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与新收入准则协调一致。	第三届监事会第十一次会议	

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一版企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），经董事会审议，公司按照上述通知编制2019年半年报财务报表，并相对应财务报表项目进行调整入下：

单位：元

科目	上年期末	
	调整重述前	调整重述后
合并报表		
资产负债表：		
应收账款		269,210,434.46
应收票据		

应收票据及应收账款	269,210,434.46	
应付账款		163,450,165.35
应付票据		
应付票据及应付账款	163,450,165.35	
母公司报表		
资产负债表:		
应付账款		2,239,795.00
应付票据		
应付票据及应付账款	2,239,795.00	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	122,569,126.46	122,569,126.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	269,210,434.46	269,210,434.46	
应收款项融资			
预付款项	71,473,819.43	71,473,819.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,003,486.67	12,003,486.67	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
买入返售金融资产			
存货	511,756,820.85	511,756,820.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,859,502.36	9,859,502.36	
流动资产合计	996,873,190.23	996,873,190.23	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	30,000,000.00	不适用	-30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	84,740,074.33	84,740,074.33	
在建工程	26,181,521.31	26,181,521.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,753,467.83	11,753,467.83	
开发支出			
商誉	44,409,643.45	44,409,643.45	
长期待摊费用	1,566,177.30	1,566,177.30	
递延所得税资产	3,678,665.08	3,678,665.08	
其他非流动资产	15,409,711.68	15,409,711.68	
非流动资产合计	217,739,260.98	217,739,260.98	
资产总计	1,214,612,451.21	1,214,612,451.21	
流动负债：			
短期借款	356,764,755.09	356,764,755.09	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	163,450,165.35	163,450,165.35	
预收款项	6,199,016.02	6,199,016.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,858,859.38	25,858,829.38	
应交税费	8,830,411.15	8,830,411.15	
其他应付款	127,488,389.03	127,488,389.03	
其中：应付利息	1,532,181.37	1,532,181.37	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	718,591,596.02	718,591,596.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	89,900,000.00	89,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
预计负债			
递延收益	8,070,000.00	8,070,000.00	
递延所得税负债	6,790,241.41	6,790,241.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,760,241.41	104,760,241.41	
负债合计	823,351,837.43	823,351,837.43	
所有者权益：			
股本	134,000,000.00	134,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00	
减：库存股			
其他综合收益	-35,568.86	-35,568.86	
专项储备			
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15	
一般风险准备			
未分配利润	-274,515,286.99	-274,515,286.99	
归属于母公司所有者权益合计	237,846,948.30	237,846,948.30	
少数股东权益	153,413,665.48	153,413,665.48	
所有者权益合计	391,260,613.78	391,260,613.78	
负债和所有者权益总计	1,214,612,451.21	1,214,612,451.21	

调整情况说明

根据新金融工具准则公司对原按成本计量可供出售金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，财务报表中以“其他权益工具投资”列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	21,991,798.37	21,991,798.37	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	198,862.81	198,862.81	
其他应收款	195,779,703.74	195,779,703.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	217,970,364.92	217,970,364.92	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	30,000,000.00	不适用	-30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	247,158,634.95	247,158,634.95	
其他权益工具投资	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	114,375.76	114,375.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	371,250.00	371,250.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,415,644.38	1,415,644.38	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
非流动资产合计	279,059,905.09	279,059,905.09	
资产总计	497,030,270.01	497,030,270.01	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,239,795.00	2,239,795.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	924,404.15	924,404.15	
应交税费	245,163.53	245,163.53	
其他应付款	4,505,047.47	4,505,047.47	
其中：应付利息	547,251.64	547,251.64	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	197,914,410.15	197,914,410.15	
非流动负债：			
长期借款	89,900,000.00	89,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	89,900,000.00	89,900,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
负债合计	287,814,410.15	287,814,410.15	
所有者权益：			
股本	134,000,000.00	134,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	376,984,731.00	376,984,731.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15	
未分配利润	-303,181,944.29	-303,181,944.29	
所有者权益合计	209,215,859.86	209,215,859.86	
负债和所有者权益总计	497,030,270.01	497,030,270.01	

调整情况说明

根据新金融工具准则公司对原按成本计量可供出售金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，财务报表中以“其他权益工具投资”列示。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按【实际利率/票面利率】于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、加工收入、	根据财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税

	租赁收入	改革有关政策的公告》，公司原适用 10%税率的初加工农产品自 2019 年 4 月 1 日起适用 9%税率，公司原适用 16%税率的熟制的水产品和各类水产品的罐头等产品自 2019 年 4 月 1 日起适用 13%税率。
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额、收入	1%、0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京佳沃臻诚科技有限公司	15%
Fresh Investment SpA	27%
Food Investment SpA	27%
其他主体	25%

2、税收优惠

《中华人民共和国企业所得税法》规定公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税，根据财税[2008]149号《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围的通知》规定，将水产动物（鱼、虾、蟹、鳖、贝、棘皮类、软体类、腔肠类、两栖类、海兽类动物等）整体或去头、去鳞（皮、壳）、去内脏、去骨（刺）、搯溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品属于农产品初加工范围，符合上述规定部分所得免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	244,404.96	213,544.60
银行存款	285,762,611.87	89,838,828.94
其他货币资金	50,350,641.01	32,516,752.92
合计	336,357,657.84	122,569,126.46
其中：存放在境外的款项总额	199,728,931.56	

其他说明

注：其中，银行存款包含冻结资金117,345.05元，其他货币资金包含信用证保证金50,350,641.01元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

按单项计提坏账准备：无

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：无

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：无

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

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

其中重要的应收票据核销情况：无

应收票据核销说明：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	332,438.75	0.12%	332,438.75	100.00%		390,945.67	0.14%	390,945.67	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	332,438.75	0.12%	332,438.75	100.00%		390,945.67	0.14%	390,945.67	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	281,188,775.80	99.88%	7,544,678.11	2.68%	273,644,097.69	276,646,134.52	99.86%	7,435,700.06	2.69%	269,210,434.46
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,188,775.80	99.88%	7,544,678.11	2.68%	273,644,097.69	276,646,134.52	99.86%	7,435,700.06	2.69%	269,210,434.46
合计	281,521,214.55	100.00%	7,877,116.86		273,644,097.69	277,037,080.19	100.00%	7,826,645.73		269,210,434.46

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	332,438.75	332,438.75	100.00%	客观证据表明的减值
合计	332,438.75	332,438.75	--	--

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,188,775.80	7,544,678.11	2.68%
合计	281,188,775.80	7,544,678.11	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	278,878,132.05
1 至 2 年	330,023.87
2 至 3 年	115,519.88
3 年以上	1,865,100.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,865,100.00
合计	281,188,775.80

①组合中，本公司老业务按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,865,100.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,865,100.00

②组合中，本公司（除老业务外）按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	278,878,132.05
1 至 2 年	330,023.87
2 至 3 年	115,519.88
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	279,323,675.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	7,826,645.73	77,126.64		26,655.51	7,877,116.86
合计	7,826,645.73	77,126.64		26,655.51	7,877,116.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	26,655.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	8,296.07	无法收回		否
单位 2	货款	17,388.00	无法收回		否
单位 3	货款	971.44	无法收回		否
合计	--	26,655.51	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	26,227,281.89	1年以内	9.32	525,847.43
单位2	26,070,429.83	1年以内	9.26	522,702.60
单位3	24,213,250.25	1年以内	8.60	485,466.83
单位4	23,514,932.05	1年以内	8.35	471,465.80
单位5	23,033,606.73	1年以内	8.18	461,815.41
合计	123,059,500.75	—	43.71	2,467,298.07

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

6、应收款项融资

无

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,243,471.96	99.85%	71,356,663.43	99.84%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	117,156.00	0.15%	117,156.00	0.16%
合计	78,360,627.96	--	71,473,819.43	--

①本公司老业务预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	41,478.06	8.68%	2,073.91	108,428.78	19.90%	5,421.44
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	436,476.60	91.32%	319,320.60	436,476.60	80.10%	319,320.60
合计	477,954.66	100.00%	321,394.51	544,905.38	100.00%	324,742.04

②本公司(老业务外)预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	78,204,067.81	100.00%		71,253,656.09	100.00%	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	78,204,067.81	100.00%		71,253,656.09	100.00%	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
单位1	205,000.00	3年以上	工程已停滞

单位2	102,400.00	3年以上	工程已停滞
单位3	27,606.00	3年以上	工程已停滞
单位4	20,000.00	3年以上	工程已停滞
单位5	20,000.00	3年以上	工程已停滞
合计	375,006.00	—	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	本期余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	33,280,807.34	1年以内	42.30
单位2	20,819,091.59	1年以内	26.46
单位3	3,392,868.28	1年以内	4.31
单位4	3,294,841.20	1年以内	4.19
单位5	1,939,811.77	1年以内	2.47
合计	62,727,420.18	—	79.73

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,799,094.07	12,003,486.67
合计	2,799,094.07	12,003,486.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	1,075,949.84	2,508,919.96
往来款	1,723,144.23	9,719,865.56
其他		8,676,575.44
合计	2,799,094.07	20,905,360.96

2) 坏账准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,760,713.14
3 年以上	8,660,910.36
5 年以上	8,660,910.36
合计	10,421,623.50

①本公司老业务按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,488.22
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	7,723,910.36
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	7,782,398.58

②本公司（除老业务外）按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,702,224.92

1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	937,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	937,000.00
合计	2,639,224.92

③采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金组合	1,075,949.84		
合计	1,075,949.84		

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	8,901,874.29		203,395.02	8,698,479.27
合计	8,901,874.29		203,395.02	8,698,479.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代收代付	7,000,000.00	3 年以上	60.88%	7,000,000.00
单位 2	往来款	937,000.00	3 年以上	8.15%	937,000.00
单位 3	往来款	731,952.00	1 年以内	6.37%	14,639.04
单位 4	往来款	200,000.00	1 年以内	1.74%	4,000.00
单位 5	往来款	151,830.00	1 年以内	1.32%	3,036.60
合计	--	9,020,782.00	--	78.46%	7,958,675.64

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

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	307,587,607.55		307,587,607.55	62,667,135.11		62,667,135.11
库存商品	321,267,108.56	5,552,109.98	315,714,998.58	424,587,365.30	4,369,086.66	420,218,278.64
周转材料	5,550,789.03	413,299.20	5,137,489.83	5,694,704.33	256,893.87	5,437,810.46
在途物资	24,814,841.29		24,814,841.29	23,206,635.76		23,206,635.76
备品备件	372,521.53	145,871.75	226,649.78	372,832.63	145,871.75	226,960.88
合计	659,592,867.96	6,111,280.93	653,481,587.03	516,528,673.13	4,771,852.28	511,756,820.85

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,369,086.66	1,183,023.32				5,552,109.98
周转材料	256,893.87	172,260.98		15,855.65		413,299.20
备品备件	145,871.75					145,871.75
合计	4,771,852.28	1,355,284.30		15,855.65		6,111,280.93

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量	
周转材料	按照成本与可变现净值孰低计量	销售已计提存货跌价准备的库存商品
备品备件	按照成本与可变现净值孰低计量	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、合同资产

无

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

重要的债权投资/其他债权投资

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,762,628.56	9,859,502.36
预缴企业所得税	625,180.20	
合计	9,387,808.76	9,859,502.36

其他说明：无

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

17、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）					长期持有、获取稳定分红	

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,685,448.41	84,740,074.33
合计	82,685,448.41	84,740,074.33

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	86,453,382.71	96,839,602.93	7,084,987.76	6,082,567.91	196,460,541.31

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
2.本期增加金额	2,334,804.09	951,759.46	441,327.43	270,568.42	3,998,459.40
（1）购置	45,689.66	951,759.46	441,327.43	270,568.42	1,709,344.97
（2）在建工程转入	2,289,114.43				2,289,114.43
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	26,000.00	2,637,262.52	1,107,521.37	50,005.26	3,820,789.15
（1）处置或报废	26,000.00	2,637,262.52	1,107,521.37	50,005.26	3,820,789.15
4.期末余额	88,762,186.80	95,154,099.87	6,418,793.82	6,303,131.07	196,638,211.56
二、累计折旧					
1.期初余额	23,798,467.23	60,327,618.25	3,592,388.71	4,393,908.84	92,112,383.03
2.本期增加金额	2,219,716.33	2,130,970.97	180,627.64	259,150.53	4,790,465.47
（1）计提	2,219,716.33	2,130,970.97	180,627.64	259,150.53	4,790,465.47
3.本期减少金额	15,210.00	2,288,349.75	157,821.80	45,125.25	2,506,506.80
（1）处置或报废	15,210.00	2,288,349.75	157,821.80	45,125.25	2,506,506.80
4.期末余额	26,002,973.56	60,170,239.47	3,615,194.55	4,607,934.12	94,396,341.70
三、减值准备					
1.期初余额	2,972,949.81	16,633,175.18		1,958.96	19,608,083.95
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		51,662.50			51,662.50
（1）处置或报废		51,662.50			51,662.50
4.期末余额	2,972,949.81	16,581,512.68		1,958.96	19,556,421.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,786,263.43	18,402,347.72	2,803,599.27	1,693,237.99	82,685,448.41
2.期初账面价值	59,681,965.67	19,878,809.50	3,492,599.05	1,686,700.11	84,740,074.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	10,415,189.70	4,495,228.17	2,327,036.43	3,592,925.10	
机器设备	60,893,804.67	40,542,934.17	15,026,825.44	5,324,045.06	
运输工具	291,816.00	277,225.20		14,590.80	
办公家具	20,069.00	18,961.44	104.11	1,003.45	
合计	71,620,879.37	45,334,348.98	17,353,965.98	8,932,564.41	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

(6) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,030,559.92	26,181,521.31
合计	25,030,559.92	26,181,521.31

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供热车间改造工程	64,749,133.91	47,776,274.94	16,972,858.97	64,749,133.91	47,776,274.94	16,972,858.97
食用级大米蛋白粉产业化工程	3,315,445.93	2,876,545.93	438,900.00	3,315,445.93	2,876,545.93	438,900.00
3000吨精纯米糠油技改工程	19,315,803.38	13,416,363.38	5,899,440.00	19,315,803.38	13,416,363.38	5,899,440.00
制糖仓库改造	1,051,313.58	1,051,313.58		1,051,313.58	1,051,313.58	
其他	1,729,498.95	10,138.00	1,719,360.95	2,880,460.34	10,138.00	2,870,322.34
合计	90,161,195.75	65,130,635.83	25,030,559.92	91,312,157.14	65,130,635.83	26,181,521.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
供热车间改造工程	67,448,000.00	64,749,133.91				64,749,133.91		96.00%				
食用级大米蛋白粉产业化工程	96,530,000.00	3,315,445.93				3,315,445.93		5.00%				
3000 吨精纯米糠油技改工程	40,430,000.00	19,315,803.38				19,315,803.38		53.46%				
合计	204,408,000.00	87,380,383.22				87,380,383.22	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：无

(4) 工程物资

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

其他说明：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

项目		合计
----	--	----

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,653,551.63	1,000,000.00		830,068.49	14,483,620.12
2.本期增加金额				1,439,891.92	1,439,891.92
(1) 购置				1,439,891.92	1,439,891.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,653,551.63	1,000,000.00		2,269,960.41	15,923,512.04
二、累计摊销					
1.期初余额	1,549,926.72	316,666.92		180,225.57	2,046,819.21
2.本期增加金额	162,886.07			122,557.63	285,443.70
(1) 计提	162,886.07			122,557.63	285,443.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,712,812.79	316,666.92		302,783.20	2,332,262.91
三、减值准备					
1.期初余额		683,333.08			683,333.08
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		683,333.08			683,333.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,940,738.84			1,967,177.21	12,907,916.05

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.期初账面价值	11,103,624.91			649,842.92	11,753,467.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无

27、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
青岛国星食品股份有限公司	44,409,643.45			44,409,643.45

(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
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉不存在减值迹象。

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

商誉减值测试的影响

其他说明：无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	371,250.00		13,500.00		357,750.00
装修费	1,194,927.30		385,011.32		809,915.98
合计	1,566,177.30		398,511.32		1,167,665.98

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,421,897.05	3,105,474.27	10,924,271.88	2,731,067.97
内部交易未实现利润	531,307.60	132,826.90	588,193.76	147,048.44
可抵扣亏损	18,076,760.96	4,520,946.26	3,202,194.68	800,548.67
合计	31,029,965.61	7,759,247.43	14,714,660.32	3,678,665.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,905,092.08	6,476,273.02	27,160,965.65	6,790,241.41
合计	25,905,092.08	6,476,273.02	27,160,965.65	6,790,241.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,759,247.43		3,678,665.08
递延所得税负债		6,476,273.02		6,790,241.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	95,955,764.89	96,322,894.02
可抵扣亏损	52,274,442.71	42,542,875.15
合计	148,230,207.60	138,865,769.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	5,593,215.81	5,593,215.81	

2020	15,946,242.02	15,946,242.02	
2021	6,323,086.37	6,323,086.37	
2021	11,011,463.05	11,011,463.05	
2023	3,668,867.90	3,668,867.90	
2024	9,731,567.56		
合计	52,274,442.71	42,542,875.15	--

其他说明：无

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,415,644.38	1,415,644.38
预付土地款	18,272,979.46	13,994,067.30
预付投资款	6,340,312,707.08	
合计	6,360,001,330.92	15,409,711.68

其他说明：无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	450,000,000.00	180,000,000.00
保证+抵押	170,568,998.97	176,764,755.09
合计	620,568,998.97	356,764,755.09

短期借款分类的说明：无

注：保证借款均由张志刚、李媛、韩明等提供连带责任保证，贷款金额170,568,998.97元，并且以青岛国星食品股份有限公司其房产和土地作为抵押物。详见附注81、所有权或使用权受到限制的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	177,884,645.15	161,210,370.35
工程款	1,239,795.00	2,239,795.00
合计	179,124,440.15	163,450,165.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,000,000.00	工程停滞
单位 2	828,000.00	工程停滞
单位 3	148,000.00	工程停滞
单位 4	100,000.00	工程停滞
合计	2,076,000.00	--

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,707,878.69	6,199,016.02

合计	2,707,878.69	6,199,016.02
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,821,868.06	80,808,497.04	87,516,607.76	19,113,757.34
二、离职后福利-设定提存计划	36,991.32	1,547,571.87	1,544,981.90	39,581.29
合计	25,858,859.38	82,356,068.91	89,061,589.66	19,153,338.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,746,432.85	78,299,002.75	85,018,518.34	19,026,917.26
2、职工福利费		1,172,078.87	1,172,078.87	
3、社会保险费	14,624.51	932,384.26	920,329.35	26,679.42
其中：医疗保险费	12,364.30	788,100.58	776,482.17	23,982.71
工伤保险费	1,438.95	32,150.82	31,708.12	1,881.65
生育保险费	821.26	112,132.86	112,139.06	815.06
4、住房公积金		402,734.00	402,734.00	
5、工会经费和职工教育经费	60,810.70	2,297.16	2,947.20	60,160.66
合计	25,821,868.06	80,808,497.04	87,516,607.76	19,113,757.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	35,570.77	1,487,065.54	1,484,776.13	37,860.18
2、失业保险费	1,420.55	60,506.33	60,205.77	1,721.11
合计	36,991.32	1,547,571.87	1,544,981.90	39,581.29

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	228,529.78	276,180.43
企业所得税	1,187,918.44	7,789,941.66
个人所得税	462,722.05	297,281.94
城市维护建设税	785,052.71	40,732.87
印花税	1,635,051.99	269,168.12
土地使用税	59,699.70	67,162.26
教育费附加	562,454.21	32,148.95
水利建设基金	55,171.66	2,522.00
房产税	55,272.90	55,272.92
合计	5,031,873.44	8,830,411.15

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,837,815.83	1,532,181.37
其他应付款	2,232,473,660.02	125,956,207.66
合计	2,238,311,475.85	127,488,389.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,704,603.96	154,493.76
企业债券利息	623,004.49	
短期借款应付利息	1,510,207.38	1,377,687.61
合计	5,837,815.83	1,532,181.37

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,862,086.64	3,743,317.75
资金融通	2,189,968,583.33	100,171,997.22
代收代付款	50,198.44	76,268.40
费用性支出	22,717,977.61	11,379,932.48
保证金	10,874,814.00	10,584,691.81
合计	2,232,473,660.02	125,956,207.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,000,000.00	尚未到期
单位 2	1,000,000.00	尚未到期
单位 3	600,000.00	未结算
合计	2,600,000.00	--

其他说明：无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	30,000,000.00
合计	11,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

无

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	87,900,000.00	89,900,000.00
质押+抵押+保证借款	3,032,045,218.35	
合计	3,119,945,218.35	89,900,000.00

长期借款分类的说明：

其中本期新增 3,032,045,218.35 元长期借款由 Fresh Investment SpA 以其持有的 Food Investment SpA 100% 股权提供质押担保、Food Investment SpA 以其持有的 Australis Seafoods S.A 至少 95% 股份提供质押担保，剩余 5% 股份在可用时提供质押担保、Australis Seafoods S.A 主要子公司 100% 股权提供质押担保、Australis Seafoods S.A 和主要子公司主要经营资产提供抵押担保、佳沃股份控股股东佳沃集团有限公司无偿提供连带责任保证担保，同时以其部分资产提供质押担保、Fresh Investment SpA 及 Food Investment SpA 目前及未来的主要子公司提供连带责任保证担保；其余长期借款由佳沃集团有限公司无偿提供连带责任保证，并且以青岛国星食品股份有限公司 55% 股权作为抵押物。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
面值	859,337,500.00	
利息调整	-5,096,144.99	
应计利息	1,130,087.66	
合计	855,371,442.67	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换债券	859,337,500.00	2019-6-14	5 年	859,337,500.00		859,337,500.00	1,130,087.66	-5,096,144.99		855,371,442.67
合计	--	--	--	859,337,500.00		859,337,500.00	1,130,087.66	-5,096,144.99		855,371,442.67

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

在本次投资交割日起 60 个月内，苍原投资有限责任公司有权行使债转股选择权，即有权要求将其持有的全部或部分可转换债券转化为 Fresh Investment SpA 的股权（“债转股”）。如苍原投资有限责任公司选择债转股，则届时 Fresh Investment SpA 应按照可转债协议规定的条款和条件将向苍原投资有限责任公司或其指定关联方发行相应股份，苍原投资有限责任公司将以其拟同意转股的可转换债券投资金额认购 Fresh Investment SpA 增发的股份，并配合出具及签署与债转股相关的所有文件。自上述债转股增发股份发行完毕之日起，已转化为 Fresh Investment SpA 股份的可转换债券相应金额将不再计算利息。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：无

其他说明：无

47、租赁负债

无

其他说明：无

48、长期应付款

无

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

其他说明：无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,070,000.00		260,000.00	7,810,000.00	
合计	8,070,000.00		260,000.00	7,810,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能改造补助资金	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
第二批节能改造补助资金	250,000.00						250,000.00	与资产相关
收桃源县粮食局稻谷深加工及循环经济专用设备购置款	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
节碎米深度资源化利用项目	3,120,000.00		260,000.00				2,860,000.00	与资产相关

其他说明：无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00

其他说明：无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	376,984,731.00			376,984,731.00
合计	376,984,731.00			376,984,731.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-35,568.86					-14,801,825.68	-3,560,427.73	-14,837,394.54
外币财务报表折算差额	-35,568.86					-14,801,825.68	-3,560,427.73	-14,837,394.54
其他综合收益合计	-35,568.86					-14,801,825.68	-3,560,427.73	-14,837,394.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,413,073.15			1,413,073.15
合计	1,413,073.15			1,413,073.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-274,515,286.99	-299,047,612.34
调整后期初未分配利润	-274,515,286.99	-299,047,612.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,673,810.35	24,532,325.35
期末未分配利润	-303,189,097.34	-274,515,286.99

调整期初未分配利润明细：无调整

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	853,602,379.02	799,386,805.26	693,171,508.64	641,943,818.71
其他业务	57,976,478.48	40,901,761.04	59,980,036.25	43,370,051.24
合计	911,578,857.50	840,288,566.30	753,151,544.89	685,313,869.95

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,413,404.63	685,473.17
教育费附加	1,016,088.88	293,797.45
房产税	176,935.60	208,917.24
土地使用税	165,329.59	291,277.02
车船使用税	19,479.58	
印花税	1,640,825.72	299,085.69
其他	117,660.87	254,733.55
合计	4,549,724.87	2,033,284.12

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	14,261,089.70	7,315,572.17
冷藏费	6,620,316.90	5,472,484.85
运费	4,081,192.61	6,579,729.64
促销费	2,940,612.88	4,468,391.61
职工薪酬	3,886,993.32	3,561,898.95
广告宣传费	2,733,309.03	2,717,051.58
办公及日常性费用	1,272,525.40	1,376,131.61
其他	1,378,023.35	1,961,749.80
包装费	679,516.90	679,910.74
差旅及招待费	946,048.80	621,881.07
合计	38,799,628.89	34,754,802.02

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,972,719.15	14,286,370.55
折旧及摊销费	2,916,571.35	4,441,273.58
中介机构费用	7,351,943.07	270,204.76
办公及日常性费用	3,970,187.57	4,514,183.36
差旅及招待费	1,734,013.60	2,081,565.12
其他	1,275,313.46	1,136,468.98
税费	12,388.32	3,055.48
合计	30,233,136.52	26,733,121.83

其他说明：无

65、研发费用

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,149,625.79	12,956,275.35
减：利息收入	225,351.19	318,755.75
汇兑损失	2,982,639.47	5,011,157.61

银行手续费	3,796,397.34	2,659,676.37
其他支出	2,140.80	5,854.24
合计	36,705,452.21	20,314,207.82

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
宁波保税区（出口加工区）会计核算中心财政补贴	887,800.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		19,388,112.86
合计		19,388,112.86

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	203,395.02	
应收账款坏账损失	-77,112.84	
预付账款坏账损失	3,347.53	
合计	129,629.71	

其他说明：无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-756,085.66

二、存货跌价损失	-1,355,284.30	661,258.77
合计	-1,355,284.30	-94,826.89

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-221,530.64	
其中：固定资产处置收益	-221,530.64	
合计	-221,530.64	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		248,000.00	
政府补助	260,000.00	260,000.00	260,000.00
其他	466,171.89	529,239.67	466,171.89
合计	726,171.89	1,037,239.67	726,171.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节碎米深度资源化利用项目	桃源县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	260,000.00	260,000.00	与资产相关
开放型经济发展资金	桃源县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否			与收益相关
合计						260,000.00	260,000.00	

其他说明：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	117,818.46		117,818.46
其他	5,413.90	429,096.72	5,413.90
合计	123,232.36	429,096.72	123,232.36

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,449,283.85	-520,631.18
递延所得税费用	-4,394,550.74	-313,968.39
合计	-2,945,266.89	-834,599.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-38,954,096.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,738,524.25
子公司适用不同税率的影响	-153,771.90
非应税收入的影响	-3,681,367.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,733,445.67
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	2,894,950.91
所得税费用	-2,945,266.89

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	264,760.64	318,523.25
往来款	948,580.25	
押金保证金	3,276,717.34	2,420,546.45
其他	835,539.99	5,680,001.08
合计	5,325,598.22	8,419,070.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	56,867,013.39	55,165,906.72
手续费	1,831,431.69	
往来款	5,974,708.08	25,201,157.88
押金保证金	23,148,341.09	4,375,550.28
其他	2,228,819.67	3,113,531.88
合计	90,050,313.92	87,856,146.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资款	6,361,243,158.91	
合计	6,361,243,158.91	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金融通	2,380,000,000.00	
合计	2,380,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金融通	363,521,825.02	180,064,238.89
合计	363,521,825.02	180,064,238.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-36,008,830.10	4,738,287.64
加：资产减值准备	1,225,654.59	94,826.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,790,465.47	5,722,920.29
无形资产摊销	285,443.70	192,646.64
长期待摊费用摊销	398,511.32	613,326.36
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）	221,530.64	3.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	117,818.46	
财务费用（收益以“—”号填列）	30,149,625.79	12,956,275.35
投资损失（收益以“—”号填列）		-19,388,112.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,080,582.35	-1,667,859.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-313,968.39	-313,968.39
存货的减少（增加以“—”号填列）	-141,708,910.53	-49,038,811.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-265,320,119.49	-82,157,152.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	255,641,197.02	-93,949,726.28
其他		-46,590.38
经营活动产生的现金流量净额	-154,602,163.87	-222,243,934.73
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	285,889,671.78	102,327,575.79
减：现金的期初余额	89,939,783.90	78,211,175.18
现金及现金等价物净增加额	195,949,887.88	24,116,400.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	285,889,671.78	89,939,783.90
其中：库存现金	244,404.96	213,544.60
可随时用于支付的银行存款	285,645,266.82	89,721,661.65
可随时用于支付的其他货币资金		4,577.65
三、期末现金及现金等价物余额	285,889,671.78	89,939,783.90

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,467,986.06	信用证保证金、账户冻结
固定资产	29,248,144.73	借款抵押
无形资产	1,574,319.02	借款抵押
合计	81,290,449.81	--

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	38,522,460.62	6.8747	264,830,360.02
欧元			
港币	174.45	0.8797	153.46
智利比索	3,165,000,000.00	0.0101	31,966,500.00
应收账款	--	--	
其中：美元	25,906,639.82	6.8747	178,100,376.77
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

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	441,044,004.59	6.8747	3,032,045,218.35
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	493,529.65	6.8747	3,392,868.28
应付债券			
其中：美元	124,423,093.76	6.8747	855,371,442.67
短期借款			
其中：美元	24,655,713.02	6.8747	169,500,630.30
应付账款			
其中：美元	24,797,450.65	6.8747	170,475,033.98
应交税费			
其中：美元	145,750.00	6.8747	1,001,987.53
应付利息			
其中：美元	648,464.04	6.8747	4,457,995.74

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
国星贸易有限公司	香港	美元	经营地通行货币
香港佳源润丰投资有限公司	香港	美元	经营地通行货币
香港珍源贸易有限公司	香港	美元	经营地通行货币
Food Investment SpA	智利	美元	经营地通行货币
Fresh Investment SpA	智利	美元	经营地通行货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

节碎米深度资源化利用项目	260,000.00	营业外收入	260,000.00
宁波保税区（出口加工区）会计核算中心财政补贴	17,800.00	其他收益	17,800.00
宁波保税区（出口加工区）会计核算中心财政补贴	870,000.00	其他收益	870,000.00
合计	1,147,800.00		1,147,800.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

其他说明：无

（2）合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6）其他说明

无

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无

（2）合并成本

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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	
佳沃（上海）食品有限公司	上海	上海	制造业	100		新设子公司
天津沃海佳原商贸有限公司	天津	天津	批发和零售	100		新设子公司
香港珍源贸易有限公司	香港	香港	批发和零售	100		新设子公司
Food Investment SpA	智利	智利	投融资		80.62	新设子公司
Fresh Investment SpA	智利	智利	投融资		80.62	新设子公司

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
浙江沃之鲜进出口有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发业	70.00%		投资设立
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	湖南常德	湖南常德	农产品加工	100.00%		投资设立
青岛国星食品股份有限公司	山东青岛	山东青岛	农产品加工	55.00%		非同一控制下企业合并
香港佳源润丰投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
北京佳沃臻诚科技有限公司	北京	北京	批发和零售	100.00%		投资设立
北京佳沃博源科技有限公司	北京	北京	批发和零售	100.00%		投资设立
青岛聚海和源商贸有限公司	山东青岛	山东青岛	批发和零售	100.00%		投资设立
桃源县海博佳源农产品贸易有限公司	湖南常德	湖南常德	批发和零售	100.00%		投资设立
国星贸易有限公司	香港	香港	贸易		55.00%	非同一控制下企业合并
青岛富华和众贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	批发和零售		55.00%	非同一控制下企业合并
青岛海买网海洋科技有限公司	山东青岛	山东青岛	批发和零售		55.00%	非同一控制下企业合并
北京海买网海洋科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务		55.00%	非同一控制下企业合并
Food Investment SpA	智利	智利	投融资		80.62%	投资设立
Fresh Investment SpA	智利	智利	投融资		80.62%	投资设立
佳沃（上海）食品有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
天津沃海佳原商贸有限公司	天津	天津	批发和零售	100.00%		投资设立
香港珍源贸易有限公司	香港	香港	批发和零售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
青岛国星食品股份有限公司	45.00%	-6,863,388.35		141,244,778.20
浙江沃之鲜进出口有限公司	30.00%	1,050,100.45	1,657,784.53	4,698,151.80
Fresh Investment SpA	19.38%	-1,522,688.14		512,177,840.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
青岛国星食品股份有限公司	844,448,478.05	82,354,754.82	926,803,232.87	632,347,413.23		632,347,413.23	766,905,728.14	75,850,961.92	842,756,690.06	533,990,801.48		533,990,801.48
浙江沃之鲜进出口有限公司	266,183,023.95	398,166.15	266,581,190.10	250,931,875.32		250,931,875.32	200,410,412.45	330,922.42	200,741,334.87	183,066,406.49		183,066,406.49
Fresh Investment SpA	203,121,799.84	6,342,422,086.88	6,545,543,886.72	5,459,983.26	3,887,416,661.02	3,892,876,644.28						

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛国星食品股份有限公司	693,208,232.02	-14,307,943.85	-14,310,068.94	-105,119,782.58	1,507,085,232.65	33,045,469.31	32,982,582.58	-47,344,484.50
浙江沃之鲜进出口有限公司	217,050,595.98	3,500,334.83	3,500,334.83	-44,088,121.53	420,099,621.36	6,941,314.81	6,941,314.81	-119,906,959.83

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
Fresh Investment SpA		-7,857,007.97	-21,141,574.08	-87,626.87				

其他说明：无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

无

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元和比索进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元及比索余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物（美元）	38,522,460.62	6,127,271.07
现金及现金等价物（比索）	3,165,000,000.00	
应收账款	25,906,639.82	21,560,078.08
预付账款	493,529.65	
递延所得税资产	306,832.27	
其他非流动资产	922,267,547.25	
短期借款	24,655,713.02	20,702,513.26
应付账款	24,797,450.65	20,702,513.26
应付债券	124,423,093.76	
应交税费	145,750.00	
应付利息	648,464.04	
长期借款	441,044,004.59	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2019 年 6 月 30 日人民币对美元汇率变动使人民币升值或贬值 100 个基点将导致本公司利润总额增加或减少人民币 110,535,645.01 元，股东权益增加或减少人民币 64,026,557.05 元。

以上敏感性分析基于金融资产和金融负债具有静态的汇率风险结构以及某些简化的假设。有关的分析基于以下假设：

(i) 各种汇率敏感度是指各币种对人民币于报告日当天收盘（中间价）汇率绝对值波动 100 个基点造成的汇兑损益；(ii) 各币种对人民币汇率同时同向波动。本分析并不会考虑管理层可能采用风险管理方法所产生的影响。由于基于上述假设，汇率变化导致本公司利润总额出现的实际变化可能与此敏感性分析的结果不同。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-187,836.01	-133,856.93	-278,050.68	-232,477.66
短期借款	减少 1%	187,836.01	133,856.93	278,050.68	232,477.66

2. 信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 393,152,891.04 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	30,000,000.00			30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	30,000,000.00			30,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于其他权益工具投资第一层次公允价值计量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，近期所持股权的交易价格，同行业上市公司市净率等确定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳沃集团有限公司	北京	农业投资	500,000 万元	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明：

企业名称	佳沃集团有限公司
成立日期	2012 年 5 月 18 日
注册地址	北京市海淀区科学院南路 2 号院 1 号楼 17 层 1727
注册资本	500,000 万元
法人代表	陈绍鹏

统一社会信用代码	911101085960368637
公司类型	其他有限责任公司
公司股东	联想控股股份有限公司 95%、青岛博源海润股权投资基金合伙企业（有限合伙）5%
经营范围	投资、投资管理、资产管理；经济贸易咨询、企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；机械设备租赁；种植花卉；销售花、草及观赏植物、饲料、农药（不含危险化学品）、机械设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；技术推广服务；基础软件服务；仓储服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是联想控股股份有限公司。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张志刚	子公司股东
李宏伟	子公司股东
佳沃（北京）葡萄酒有限公司	其他关联方
北京沃谷农业发展有限公司	其他关联方
KB Food International Holding (Pte.) Limited	其他关联方

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

佳沃（北京）葡萄酒有限公司	购买商品	107,405.59		否	0.00
---------------	------	------------	--	---	------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳沃集团有限公司及其下属公司	销售商品	120,313.61	
北京沃谷农业发展有限公司	销售商品	898,819.88	
佳沃（北京）葡萄酒有限公司	销售商品	946,145.85	
联想控股股份及其下属公司	销售商品	181,000.00	
KB Food International Holding (Pte.) Limited	提供产品代理服务	1,236,411.00	
合计		3,382,690.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：无

本公司委托管理/出包情况表：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

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
张志刚	房产	91,579.37	109,895.24
李宏伟	房产	70,508.33	84,610.00

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志刚/李媛、李宏伟/韩明	80,000,000.00	2017 年 07 月 03 日	2022 年 09 月 30 日	否
张志刚/李媛、李宏伟/韩明	42,000,000.00	2018 年 08 月 27 日	2019 年 01 月 26 日	是
韩明	60,000,000.00	2019 年 03 月 01 日	2019 年 12 月 18 日	否
张志刚、李媛	60,000,000.00	2019 年 03 月 01 日	2019 年 12 月 18 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志刚	49,700,000.00	2019 年 03 月 08 日	2020 年 03 月 08 日	否
佳沃集团有限公司	110,000,000.00	2018 年 01 月 04 日	2022 年 12 月 28 日	否
张志刚、李宏伟	27,498,800.00	2018 年 08 月 22 日	2019 年 08 月 21 日	否
张志刚、李宏伟	47,250,000.00	2018 年 01 月 20 日	2019 年 01 月 20 日	是
张志刚/李媛、李宏伟/韩明	100,000,000.00	2017 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 07 日	否
张志刚/李媛、李宏伟/韩明	170,000,000.00	2018 年 08 月 21 日	2019 年 08 月 07 日	否
张志刚/李媛、李宏伟/韩明	100,000,000.00	2017 年 06 月 28 日	2022 年 09 月 30 日	否
佳沃集团有限公司	3,093,615,000.00	2019 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 20 日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佳沃集团有限公司	65,000,000.00	2018 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 20 日	2019-3-26 提前还款 5,000 万元、 2019-5-20 提前还款 1,500 万元
佳沃集团有限公司	35,000,000.00	2018 年 12 月 03 日	2019 年 12 月 02 日	2019-5-20 提前还款
佳沃集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 09 日	
佳沃集团有限公司	35,000,000.00	2019 年 01 月 04 日	2020 年 01 月 03 日	2019-5-20 提前还款
佳沃集团有限公司	65,000,000.00	2019 年 01 月 15 日	2020 年 01 月 14 日	2019-5-20 提前还款 4,500 万元、 2019-6-20 提前还款 2,000 万元
佳沃集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 25 日	2020 年 03 月 24 日	2019-5-20 提前还款
佳沃集团有限公司	2,180,000,000.00	2019 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 10 日	
拆出：无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳沃集团有限公司	转让桃源县万福生科农业技术开发有限公司 100%股权		115,801,300.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,369,759.00	610,438.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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	KB Food International Holding (Pte.) Limited	824,964.00	16,499.28		
应收账款	北京沃谷农业发展有限公司	39,752.00	795.04		
应收账款	佳沃（北京）葡萄酒有限公司	411,623.00	8,232.46		
合计		1,276,339.00	25,526.78		
其他应收款	张志刚	151,830.00	3,036.60		
合计		151,830.00	3,036.60		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佳沃（北京）葡萄酒有限公司	83,742.01	
合计		83,742.01	
其他应付款	佳沃集团有限公司	2,196,009,000.00	100,171,997.22
其他应付款	李宏伟	28,203.33	42,305.00
其他应付款	张志刚	38,463.33	35,695.00
合计		2,196,075,666.66	100,249,997.22

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报表日，本公司子公司佳沃臻诚承诺收购智利领先的三文鱼公司Australis Seafoods S.A.至少95.26%，至多100%的已发行股份。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

① 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据湖南省长沙市芙蓉区人民法院（2017）湘0102执保923号民事裁定书，湖南省长沙市芙蓉区人民法院已受理原告湖南中周至尚信息技术有限公司要求被告万福生科（湖南）农业开发股份有限公司支付217万服务费的案件，冻结被申请人万福生科（湖南）农业开发股份有限公司的银行存款217万。

截止本财务报表报出日，本公司与湖南中周至尚信息技术有限公司公司尚未就是否支付服务费及服务金额等事宜达成一致意见，湖南中周至尚信息技术有限公司是否继续提起上诉及最终赔偿的金额具有不确定性。

② 除存在上述或有事项外，截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	截至 2019 年 7 月 26 日，公司已通过智利的中央证券存管处（Depósito Central de Valores S.A.）完成标的公司 6,814,640,680 股的要约收购，约占标的公司总股本的 99.838%		标的公司自 2019 年 7 月 1 日纳入合并范围。

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	268,636.00	60.23%	268,636.00	100.00%		268,636.00	60.23%	268,636.00	100.00%	

备的应收账款										
其中：										
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款	268,636.00	60.23%	268,636.00	100.00%		268,636.00	60.23%	268,636.00	100.00%	
按组合计提坏账准备 的应收账款	177,394.44	39.77%	177,394.44	100.00%		177,394.44	39.77%	177,394.44	100.00%	
其中：										
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	177,394.44	39.77%	177,394.44	100.00%		177,394.44	39.77%	177,394.44	100.00%	
合计	446,030.44	100.00%	446,030.44			446,030.44	100.00%	446,030.44		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	268,636.00	268,636.00	100.00%	
合计	268,636.00	268,636.00	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,394.44	177,394.44	100.00%
合计	177,394.44	177,394.44	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	446,030.44
5 年以上	446,030.44
合计	446,030.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	446,030.44				446,030.44
合计	446,030.44				446,030.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	268,636.00	3年以上	60.23	268,636.00
单位2	141,031.58	3年以上	31.62	141,031.58
单位3	12,457.30	3年以上	2.79	12,457.30
单位4	8,912.50	3年以上	2.00	8,912.50
单位5	8,483.00	3年以上	1.90	8,483.00
合计	439,520.38		98.54	439,520.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	468,969,477.45	195,779,703.74
合计	468,969,477.45	195,779,703.74

（1）应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	692,310.36	854,219.85
合并范围内关联方组合	468,904,497.45	70,046,059.35
合计	469,596,807.81	70,900,279.20

2) 坏账准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,400.00
3 年以上	623,910.36
5 年以上	623,910.36
合计	692,310.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	677,943.87		50,613.51	627,330.36
合计	677,943.87		50,613.51	627,330.36

采用其他方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（%）
关联方组合	468,904,497.45		
合计	468,904,497.45		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江沃之鲜进出口有限公司	集团内部往来	250,352,882.91	1 年以内	53.31%	
青岛海买网海洋科技有限公司	集团内部往来	200,316,866.67	1 年以内	42.66%	
青岛国星食品股份有限公司	集团内部往来	15,234,747.87	1 年以内	3.24%	
北京佳沃臻诚科技有限公司	集团内部往来	3,000,000.00	1 年以内	0.64%	
周金鹏	借款	532,559.00	3 年以上	0.11%	532,559.00
合计	--	469,437,056.45	--	99.96%	532,559.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,478,601,642.05	50,543,007.10	2,428,058,634.95	297,701,642.05	50,543,007.10	247,158,634.95
合计	2,478,601,642.05	50,543,007.10	2,428,058,634.95	297,701,642.05	50,543,007.10	247,158,634.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
桃源县万福生科粮油加工经营有限公司	44,622,184.95					44,622,184.95	50,543,007.10
青岛国星食品股份有限公司	192,000,000.00					192,000,000.00	
浙江沃之鲜进出口有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
香港佳源润丰投资有限公司	3,436,450.00					3,436,450.00	
北京佳沃臻诚科技有限公司	100,000.00	2,180,900,000.00				2,181,000,000.00	
合计	247,158,634.95	2,180,900,000.00				2,428,058,634.95	50,543,007.10

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,581,163.82	48,039.15	5,754,557.49	175,900.12
合计	8,581,163.82	48,039.15	5,754,557.49	175,900.12

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

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	3,868,163.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		11,718,912.46
合计	3,868,163.90	11,718,912.46

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-221,530.64	
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）	887,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	602,939.53	
减：所得税影响额	251,226.94	
少数股东权益影响额	239,278.86	
合计	778,703.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.83%	-0.2140	-0.2140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.18%	-0.2198	-0.2198

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2019年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。