



巨鹏薯業
JUPENG POTATO INDUSTRY

ST 巨鹏

NEEQ : 832332

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

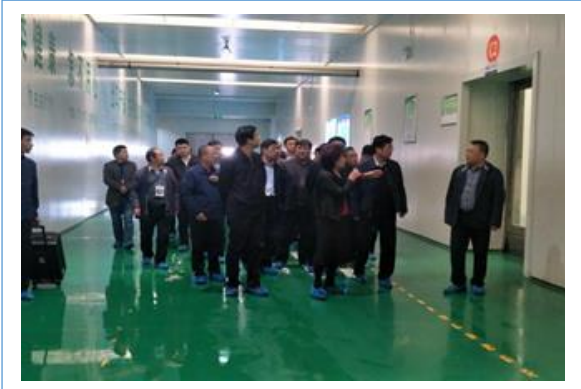
GansuJupengHalalFoodIndustryCo.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018年4月28日，全省马铃薯产业扶贫现场推进会、省农牧厅李厅长一行莅临公司现场观摩。



2、2018年7月19日，公司召开2017年年度股东大会，董事长张琇灵给股东介绍公司



3、2018年7月24日，中国农业科学院陈书记一行莅临公司检查马铃薯主食化产业发展情况。



4、2018年8月10日下午，中国农业发展银行定西市分行杨行长一行莅临公司检查“国际物流储运项目”建设情况。



5、2018年9月20日，公司参加中国最美食材品牌马铃薯展示推介会，并获得“全国马铃薯主食加工领军企业”等荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、巨鹏食品	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司
高级管理人员	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《甘肃巨鹏清真食品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会、董事会、监事会	指	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张琇灵、主管会计工作负责人方凡梅及会计机构负责人（会计主管人员）方凡梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）食品质量控制风险	公司自 2006 年实施主营业务转型以来，主要从事蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口，终端产品为消费者一日三餐可供选择食用的初加工蔬菜食品及深加工蔬菜食品。随着我国对食品安全的日益重视，消费者食品安全意识及权益保护意识也日益增强，单个质量问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，例如 2008 年三聚氰胺事件的发生对国内整个乳制品行业产生了巨大的负面影响，当年国内多个乳制品企业龙头的业绩均大幅下降甚至出现巨额亏损，部分乳制品生产企业破产。可见，保障食品安全及质量控制是蔬菜食品生产企业的根本，蔬菜食品质量问题的出现可能给企业带来灭顶之灾。公司自成立以来就坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的生产技术，以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。在历次的市场抽检中，公司产品质量均符合要求。但尽管如此，如果发生重大食品安全突发性事件，在极端情况下可能会出现大规模召回和赔偿从而导致公司当年利润大幅下降的情况。
（二）宏观经济运行风险	虽然公司所处的农副食品加工业受国家宏观经济走势的影响较小，但公司作为出口型企业，会受到国际经济政策、经济走势

	的影响；如果国际经济下滑，则会影响消费者消费结构的调整，从而在一定程度上影响公司出口产品的价格。此外，当国际经济走势不好时，我国作为农副产品出口大国，常会面临相应的国际贸易摩擦。因此公司在出口市场的选择中，重点选择农副产品消费需求依赖从我国进口比较稳定的市场区域，如以阿联酋为中心的中东国家，这些国家经济形势的变化一般不会影响他们对我国农副食品的消费需求，但总体上公司仍存在国际国内宏观经济运行风险而引致的一定程度上的出口风险。
（三）政策变动风险	公司所处细分行业为农副食品加工业，具体包括蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，从事蔬菜的初加工及销售、出口活动享受免征增值税、出口退税及所得税优惠。如果将来国家对该行业的税收政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，从而给公司的发展带来一定程度的政策变动风险。
（四）自然灾害风险	自然条件对农业生产有直接影响。公司与农户合作进行农产品种植，所种植的农产品可能受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响；自然灾害会使农产品减产，影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，采购成本加大，从而降低蔬菜食品加工企业的竞争能力。
（五）“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险	公司通过采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式来更好地掌控农产品原材料来源。“公司+合作社+基地+农户”的合作模式主要包括公司、合作社、基地和订单农户四大主体，其中公司在合作中占据主导地位。该合作模式包括三种情况：（1）公司与专业合作社达成原材料供货意向后，通过合作社与农户签订订单，在该种模式下，合作社作为连接公司和农户的桥梁，一方面在播种前和农户签订订单，为企业获得资源；另一方面通过向入社农户提供信息指导和技术服务，促使农户标准化生产，提高农产品质量；也能避免公司直接面对数量众多、情况不一的农户，降低公司的原材料采购成本；（2）公司根据原材料采购需求，直接与种植基地（生产大户）签订订单；（3）公司根据原材料需求情况，在农产品主产区政府牵头下，与当地政府、农户签订三方协议，约定农户用自有承包经营土地建立种植基地组织农产品原材料生产，公司按一定的价格和质量标准向农户收购，目前公司马铃薯原材料供应种植基地主要位于定西市安定区石峡湾、石泉、香泉、大坪等乡镇。上述“公司+合作社+基地+农户”合作模式有效地保障了公司的原材料供应，但在该合作模式下，如果公司与农户之间产生了难以调和的利益冲突，农户利益严重受损，可能会激发农户通过合作社等组织

	来提升对公司的谈判能力，从而对公司的生产经营活动产生不利影响。
（六）对主要客户依赖的风险	公司 2018 年、2017 年、2016 年年前五名客户销售额分别为 149,249,900.00 元、194,777,095.76 元、161,301,049.44 元，占当期销售收入的比重分别为 70.41%、65.90%、62.55%。公司前五名客户本期较上期比较有所上升，公司仍存在对主要客户依赖的风险。
（七）快速发展带来的管理风险	公司自成立以来一直保持了较快的发展速度，经营规模和资产规模都得到了快速扩张。2016 年公司进行流转土地的承包 7732.05 亩，随着公司生产链拓展至上游种植领域，对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层不能及时提高管理水平和及时建立起更加科学有效的管理体制，公司将面临快速发展带来的管理风险。
（八）控股股东和实际控制人的控制风险	目前，公司控股股东、实际控制人张琇灵持有 39.95%的股份，公司前三大股东是公司一致性行动人，持有股份占公司股本总额的 59.37%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人张琇灵利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Jupeng Halal Food Industry Co., Ltd.
证券简称	ST 巨鹏
证券代码	832332
法定代表人	张琇灵
办公地址	甘肃省定西市安定区循环经济园区城北二路 3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方凡梅
职务	财务总监、副总经理、董事会秘书
电话	0932-8326828
传真	0932-8809699
电子邮箱	fangfanmei@163.com
公司网址	www.jphalalfood.com
联系地址及邮政编码	甘肃省定西市循环经济园区城北二路 3 号 邮编：743000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	甘肃省定西市循环经济园区城北二路 3 号董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 10 月 25 日
挂牌时间	2015 年 4 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	91,690,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张琇灵
实际控制人及其一致行动人	张琇灵（杨晖和骆晓为一致行动人）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91621100712714589T	否

注册地址	甘肃省定西市安定区循环经济园 区城北二路3号	否
注册资本（元）	91,690,000	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱海英 周铁华
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	193,277,572.34	295,576,519.10	-34.61%
毛利率%	26.86%	23.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,031,114.18	37,615,116.39	-20.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,116,206.59	34,240,643.24	-41.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.65%	10.76%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.13%	9.8%	-
基本每股收益	0.33	0.42	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	639,008,020.59	598,305,631.39	6.80%
负债总计	231,581,070.00	220,909,794.98	4.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	407,426,950.59	377,395,836.41	7.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.44	4.12	7.77%
资产负债率%（母公司）	36.14%	36.92%	-
资产负债率%（合并）	36.24%	36.92%	-
流动比率	3.38	2.11	-
利息保障倍数	5.69	5.58	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	60,248,201.20	-42,720,300.96	-241.03%
应收账款周转率	1.33	2.41	-
存货周转率	2.25	3.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.80%	15.02%	—
营业收入增长率%	-34.61%	14.6%	—
净利润增长率%	-20.16%	6.35%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	91,690,000	91,690,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,052,801.09
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）	7,912,449.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,343.42
非经常性损益合计	9,914,907.59
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,914,907.59

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自 2006 年进行产业结构调整，实施以马铃薯精深加工产品主营业务转型以来，致力于为国内外消费者提供绿色、健康、营养的高品质马铃薯为主的食用马铃薯系列产品，以打造马铃薯产业品牌企业为核心，以营销为龙头，以渠道服务为保障，以技术为促进，通过一二三产融合提升以马铃薯精深加工产品的产业链价值，反哺农户，助推精准扶贫。

1、采购模式：公司首先在每个生产周期内制定采购计划，包括生产材料的采购量、采购价格、采购范围及采购标准等，采购人员根据公司的采购要求向有资质的马铃薯企业以及公司加合作社进行采购。对于金额或需求量较大的采购需经过公司相关负责人签字审批。对于原材料零星采购，公司通常会与供应商签订框架性协议，并根据目前公司现金流是否充足与供应商约定发货付款或赊购的购货结算方式。如果公司资金流较为充足，基于节约采购成本的考虑，公司通常采用发货后一段时间内付款的结算方式，如果公司资金流较为紧张，或公司采用赊购结算方式，引起的采购价格上涨率小于当期银行贷款利率，则公司会采用赊购的方式支付货款。对于量大的采购，公司会按项目与客户指定的供应商或经筛选的合格供应商目录中的供应商签订采购合同，付款方式会根据不同合同的约定而有所不同。

2、销售模式：公司业务人员会与客户进行洽谈，对客户要求进行充分了解，并为客户设计、提供技术解决方案，采用多种营销手段进行服务和品牌宣传，采取线上线下相结合的营销模式。对于线上营销，公司网站由专业人员进行定期维护，通过网络搜索引擎实现精准营销的目的；对于线下营销，公司作为国家马铃薯主食加工示范企业、省级农业产业化重点龙头企业，通过这个平台，能够对自身业务进行有效推广和宣传，带动公司业务量的提升。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现了稳步发展，加强公司内部治理。在 2018 年总体发展战略的指引下，公司围绕年度经营目标，在 2018 年 4 月 24 日公司遵守政府关于环境治理、企业能源供应改造升级的决定，公司将停止使用 4 蒸吨生产供暖两用燃煤蒸汽锅炉，公司自 2018 年 5 月 30 日 2018 年 12 月 5 日进行锅炉改造，公司生产受影响，加工薯类产品销售下降，保鲜蔬菜出口受国际市场影响，造成公司经营下降。因此报

告期内，公司实现营业收入 193,277,572.34 元，同比下降 34.61%。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司管理费用增加是因为生产停产期间折旧摊销增加所致。

(二) 行业情况

随着经济的快速发展，生活节奏的不断加快，人们饮食消费从温饱数量型向质量营养型转变，马铃薯是绿色、环保、健康、营养的蔬菜食品，越来越受到国内及国外消费者的青睐。据估算，每年中国用于主食消费的谷物(小麦和大米) 总量约 1.5 亿吨，如果马铃薯替代其 1/10，相当于新增上亿吨鲜薯消费，与当前马铃薯总产量相当。甘肃省作为马铃薯生产大省、加工大省、主食化应用率最高的省份，近年来全力推进，抢占先机，确立在全国马铃薯主粮化行动中的核心地位，而公司作为甘肃省特色优势产业龙头企业，在机遇面前，凸显优势，更见辉煌。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	85,141,279.39	13.32%	51,801,991.21	8.66%	64.36%
应收票据与应收账款	88,426,033.43	13.84%	201,456,032.87	33.67%	-56.11%
存货	85,073,516.70	13.31%	40,311,604.44	6.74%	111.04%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	131,341,943.82	20.55%	142,066,199.33	23.74%	-7.55%
在建工程	104,703,596.69	16.39%	41,518,495.84	6.94%	152.19%
短期借款	69,000,000.00	10.80%	115,981,944.44	19.39%	-40.51%
长期借款	109,357,972.73	17.11%	35,747,130.42	5.97%	205.92%
预付款项	106,856,130.12	16.72%	66,607,425.48	11.13%	60.43%
资产总计	639,008,020.59		598,305,631.39		6.80%

资产负债项目重大变动原因：

1. 期末货币资金为 85,141,279.39 元，占总资产比重为 13.32%，较上年末增加 64.36%，主要原因为 2018 年 11 月 23 日收到短期贷款未支付完后余款及年末集中收到货款所致。
2. 期末应收账款为 88,426,033.43 元，占总资产比重为 13.84%，较上年减少 56.11%，主要原因为 2018 年度营业收入下降，集中收回部分客户货款所致。
3. 期末存货为 85,073,516.70 元，占总资产比重为 13.31%，较上年末增加 111.04%，主要原因为年末公司锅炉改造完成，根据公司年初销售订单需求，公司采购原料增加所致。
4. 期末在建工程为 104,703,596.69 元，占总资产比重为 16.39%，较上年末增加 152.19%，主要原因为 2018 年 5 月公司建设“国际物流储运中心”未完工。
5. 期末短期借款为 69,000,000.00 元，占总资产比重为 10.80%，较上年末减少 40.51%，主要原因为公司归还短期贷款所致。
6. 期末长期借款为 109,357,972.73 元，占总资产比重为 17.11%，较上年末增加 205.92%，主要原因为

2018年6月8日新增中国农业发展银行长期借款7700万元所致。

7期末预付款项为106,856,130.12元,占总资产比重为16.72%,较上年末增加60.43%,主要原因为2018年5月在建工程项目“国际物流储运中心”预付工程款及材料款,公司年初销售订单增加,采购生产原材料增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	193,277,572.34	-	295,576,519.10	-	-34.61%
营业成本	141,363,795.75	73.14%	225,688,912.08	76.36%	-37.36%
毛利率%	26.86%	-	23.64%	-	-
管理费用	19,167,014.36	9.92%	17,186,267.82	5.81%	11.53%
研发费用	659,635.26	0.34%	2,422,812.18	0.82%	-72.77%
销售费用	1,586,163.27	0.82%	1,654,168.80	0.56%	-4.11%
财务费用	5,706,057.06	2.95%	11,000,406.66	3.72%	-48.13%
资产减值损失	3,975,006.87	2.06%	4,016,958.44	1.36%	-1.04%
其他收益	7,912,449.92	4.09%	3,504,744.69	1.19%	125.76%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	2,052,801.09	1.06%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	30,081,457.60	15.56%	36,322,954.71	12.29%	-17.18%
营业外收入	103,276.99	0.05%	1,074,896.49	0.36%	-90.39%
营业外支出	153,620.41	0.08%	80,343.65	0.03%	91.20%
净利润	30,031,114.18	15.54%	37,615,116.39	12.73%	-20.16%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入为193,277,572.34元,较上年减少34.61%,主要原因为公司自2018年5月30日2018年12月5日进行锅炉改造升级,公司生产受影响,加工薯类产品销售下降,因2018年国外市场受国际市场影响保鲜蔬菜类产品下降造成公司经营下降所致。
2. 报告期内营业成本为141,363,795.75元,较上年减少37.36%,主要原因为公司经营整体下降造成成本相应下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	193,206,872.35	295,576,519.10	-34.63%
其他业务收入	70,699.99	0	-
主营业务成本	140,282,111.14	225,688,912.08	-37.84%

其他业务成本	1,081,684.61	0	-
--------	--------------	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
马铃薯初加工	183,143,685.20	94.76%	96,132,156.61	32.52%
马铃薯深加工	7,074,643.65	3.66%	112,460,204.98	38.05%
保鲜蔬菜	3,059,243.49	1.58%	86,984,157.51	29.43%
合计	193,277,572.34	100%	295,576,519.10	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期马铃薯初级增长 90.51%，因公司自 2018 年 5 月 30 日 2018 年 12 月 5 日进行锅炉改造升级，公司生产受影响，年初储存原料较大，从而本期马铃薯初级加工产品收入占比增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	霍尔果斯市名扬天下国际电子商务有限公司	48,800,000.00	23.02%	否
2	甘肃一道商贸有限公司	39,718,650.00	18.74%	否
3	甘肃星优电子商务有限公司	29,706,750.00	14.01%	否
4	定西市安定区金豆子百货商行	19,016,500.00	8.97%	否
5	定西农梓农产品农民专业合作社	12,008,000.00	5.67%	否
合计		149,249,900.00	70.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	定西益民源农产品种植收购专业合作社	38,893,670.40	21.48%	否
2	甘肃耕图农产品经营农民专业合作社	22,989,205.84	12.70%	否
3	甘肃田尚生态农业科技发展有限公司	16,602,430.61	9.17%	否
4	PALMEKA SDN BHD	12,586,558.10	6.95%	否
5	甘肃海旺建筑安装（集团）有限公司	11,120,000.00	6.14%	否
合计		102,191,864.95	56.44%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	60,248,201.20	-42,720,300.96	-241.03%

投资活动产生的现金流量净额	-46,706,466.28	-34,394,015.74	35.80%
筹资活动产生的现金流量净额	22,627,361.27	12,199,404.37	85.48%

现金流量分析:

1. 报告期内经营活动产生现金流量净额为 60,915,075.27 元, 较上年同期增加了 242.59%, 主要原因为应收账款收回增加所致。
2. 报告期内投资活动产生现金流量净额为-47,494,763.10 元, 较上年同期增加了 38.09%, 主要原因为处置固定资产和购买固定资产增加所致。
3. 报告期内筹资活动产生现金流量净额为 22,627,361.27 元, 较上年同期增加了 85.48%, 主要原因为收到银行借款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 1 月 30 日在迪拜多商品中线管理局设立子公司巨鹏国际清真食品自由区公司, 注册资本 50 万迪拉姆。子公司主要经营为食品和饮料贸易、小吃贸易, 包括袋装或密封好的包装, 例如薯片、灌装腌制类食品、干的或脱水的蔬菜和水果贸易、新鲜蔬菜和水果贸易等。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☒ 适用 ☐ 不适用

审计意见类型:	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明:	

- 1、在亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供财务审计服务期间, 公司积极配合亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)开展现场审计工作, 配合提供审计工作所需的各项资料。亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年财务会计报告出具了保留意见的审计报告, 公司董事会同意该意见。
- 2、针对保留意见所涉及事项, 公司董事会将进行专项调查, 并按法定程序及时予以披露, 同时, 根据调查结果对公司存在的问题进行整改和问责, 争取尽快完成整改以消除对公司的不利影响。
- 3、公司董事会将以此为契机, 继续完善公司内控, 规范各项经营业务, 同时督促管理层加强规范对公司业务操作流程的管理, 以此促进公司健康、可持续发展。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司位于中国西北甘肃陇中地区，空气优良，土壤无污染，水源清洁，是真正绿色安全的农产品种植生产基地。一、带动农户致富情况：自从 2014 年在定西市安定区石峡湾、石泉、付川、白碌等乡镇签订马铃薯、蔬菜等种植基地 20000 多亩以来，带动农户 4000 余户，平均每户获得收益 9400 元，由于公司收购价格高于市场价 0.06 元/公斤，平均每户均增收 470 元；投资 20 万元，新建砂化道路 4 公里；投资 110 万元，建立马铃薯种植基地 500 亩，投放良种 50 吨，化肥、地膜若干，建设温棚 50 座；举办培训班 2 期，培训 220 人次，安置务工人员 28 人；协调贷款 20 万元，支持 40 户贫困农户建设养殖羊舍。公司与中国农业科学院农产品加工研究所联合创建了国家“马铃薯生态原产地产品保护”，同线、同标、同质的“三同”认证的主食产品专用标准化种植基地 2000 亩，吸收当地 160 户农户以土地入股或参股形式参与马铃薯主食全产业链建设，新增就业 100 余人，人均年收入 1.5 万元，使 620 户农户因加入甘肃巨鹏清真食品股份有限公司马铃薯主食化而脱贫致富。二、订单式农业情况：截止目前公司发展订单式种植基地 27000 多亩，自建基地 7732.05 亩，以每年每亩 450 元流转，带动贫困农户 200 多户致富；优先吸纳贫困人口在农场务工，每人每天按照 150 元支付工资；给基地农户免费发放衣服、过节福利等。经过几年的努力，基地所在乡镇已基本脱贫。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 193,277,572.34 元，较上年增加 34.61%，公司总资产 639,008,020.59 元，较上年末增长 6.80%，净资产 407,426,950.59 元，较上年度末增长 7.96%；经营活动产生的现金流量净额为 60,248,201.20 元，投资活动产生的现金流量净额为 -46,706,466.28 元，筹资活动产生现金流量净额为 22,627,361.27 元，报告期内现金及现金等价物净增加 36,239,288.18 元。目前公司经营正常，资金充裕，持续经营能力不存在问题。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

随着人们生活水平不断提高，人们对健康饮食越来越重视，马铃薯蔬菜类食品是消费者首选，特别是马铃薯类产品早在国内外消费者心目中认知为健康饮食首选，未来市场增长空间巨大；这也要求企业要不断创新产业技术创新，推动产品结构的升级及服务模式创新，也要求企业集约化、规模化、品牌化经营来降低、消除食品安全风险、降低生产经营成本的必然选择。

（二） 公司发展战略

展望未来，公司在党的新经济大好环境下，抓住丝绸之路经济带一路建设的机遇，积极拓展国内国际市场，打造马铃薯一二三产融合产业链加工食品知名品牌，坚持以“做 HALAL 食品、送健康生活”作为永恒的经营宗旨；以“安全第一、客户至上、诚信为本、产研结合、做优做强”为理念；以为股东、为广大投资者、为全体员工和原料种植农户创造收益、创造客户价值作为我们的责任与光荣。巨鹏人愿与国内国际的有缘人携手共进、互利双赢，用诚信铸就品牌，用实力拓展事业，用坚韧打造明天。

(三) 经营计划或目标

根据公司的整体发展规划，公司制定了未来两年业务发展目标：公司以“质量立业、品牌至上、科技引领、强化管理、诚信经营、合作共赢、共创辉煌”的经营理念，以产品创新、技术进步为动力，以规模生产、深化渠道为支撑，以品牌提升、优良品质、技术能力为依托，以马铃薯及其他蔬菜食品为核心，使公司在继续保持和巩固公司在国内外市场的优势地位，在公司现有国内外市场份额的基础上，大力开拓新市场，大幅提高产销量，快速提升公司综合竞争能力，力争做到全球马铃薯深加工产品领先品牌。

(四) 不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 食品质量控制风险

公司自 2006 年实施主营业务转型以来，主要从事蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口，终端产品为消费者一日三餐可供选择食用的初加工蔬菜食品及深加工蔬菜食品。随着我国对食品安全的日益重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识也日益增强，单个质量问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，例如 2008 年三聚氰胺事件的发生对国内整个乳制品行业产生了巨大的负面影响，当年国内多个乳制品企业龙头的业绩均大幅下降甚至出现巨额亏损，部分乳制品生产企业破产。可见，保障食品安全及质量控制是蔬菜食品生产企业的根本，蔬菜食品质量问题的出现可能给企业带来灭顶之灾。

公司自成立以来坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。在历次的市场抽检中，公司产品质量均符合要求。但尽管如此，如果发生重大食品安全突发性事件，在极端情况下可能会出现大规模召回和赔偿从而导致公司当年利润大幅下降的情况。

应对措施：目前，食品质量控制风险公司已经采取强有力的措施：（1）自 2015 年 12 月以来，公司通过食品安全管理体系和 HACCP 体系认证。（3）自 2016 年 5 月 26 日以来公司通过了全国首家生态原产地产品保护现场评定的马铃薯种植加工企业，从源头控制了原料安全，从而降低食品质量控制风险。

（4）自 2017 年 5 月以来公司通过“甘肃省马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心”评审。（5）自 2017 年 8 月以来公司对自有种植基地的马铃薯、藜麦进行有机认证，初次评审已顺利通过。如此以来可以确保生产原料的安全可靠，对食品质量风险控制得以保障。

(二) 宏观经济运行风险

虽然公司所处的蔬菜食品加工业受国家宏观经济走势的影响较小，但公司同时作为出口型企业，会受到国际经济政策、经济走势的影响；如果国际经济下滑，则会影响消费者消费结构的调整，从而在一定程度上会影响公司出口产品的价格。此外，当国际经济走势不好时，我国作为农副产品出口大国，常会面临相应的国际贸易摩擦。因此公司在出口市场的选择中，重点选择农副产品消费需求依赖从我国进口比较稳定的市场区域，如以阿联酋为中心的中东国家，这些国家经济形势的变化一般不会影响他们对我国农副食品的消费需求，但总体上公司仍存在国际国内宏观经济运行风险而引致的一定程度上的出口风险。

应对措施：公司在海外迪拜设立全资子公司“巨鹏国际清真食品自贸区公司”（英文名称 Jupeng International Halal Food DMCC），有利于公司开拓国际业务，实行公司的国际战略布局，开拓国际市场，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

（三）政策变动风险

公司所处细分行业为蔬菜食品加工业，具体包括蔬菜食品的加工及销售。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，从事蔬菜的初加工及销售、出口活动享受免征增值税、出口退税及所得税优惠。如果将来国家对该行业的税收政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，从而给公司的发展带来一定程度的政策变动风险。

应对措施：近年来，定西市认真分析国内外马铃薯加工市场需求，坚持把马铃薯产业作为发展经济、增加农民收入的战略性主导产业来发展。公司将积极响应国家和地方产业对农产品尤其对马铃薯产业政策的引导，充分发挥公司马铃薯主食化特点，根据市场变化不断调整公司产品结构和经营方向。

（四）自然灾害风险

自然条件对农业生产有直接影响。公司与农户合作进行农产品种植，所种植的农产品可能受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响；自然灾害会使农产品减产，影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，采购成本加大，从而降低蔬菜食品加工企业的竞争能力。

应对措施：一是公司通过对 2016 年公司流转的土地承包 7732.05 亩的种植，最大程度的降低了自然灾害会使影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，降低采购成本。二是公司对种植基地采取了保险措施。

（五）“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险

公司通过采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式来更好地掌控农产品原材料来源。“公司+合作社+基地+农户”的合作模式主要包括公司、合作社、基地和订单农户四大主体，其中公司在合作中占据主导地位。该合作模式包括三种情况：（1）公司与专业合作社达成原材料供货意向后，通过合作社与农户签订订单，在该种模式下，合作社作为连接公司和农户的桥梁，一方面在播种前和农户签订订单，为企业获得资源；另一方面通过向入社农户提供信息指导和技术服务，促使农户标准化生产，提高农产品质量；也能避免公司直接面对数量众多、情况不一的农户，降低公司的原材料采购成本；（2）公司根据原材料采购需求，直接与种植基地（生产大户）签订订单；（3）公司根据原材料需求情况，在农产品主产区政府牵头下，与当地农户签订三方协议，约定农户用自有承包经营土地建立种植基地组织农产品原材料生产，公司按一定的价格和质量标准向农户收购，目前公司马铃薯原材料供应种植基地主要位于定西市安定区石峡湾、石泉、卢家沟、大坪等乡镇。

上述“公司+合作社+基地+农户”合作模式有效地保障了公司的原材料供应，但在该合作模式下，如果公司与农户之间产生了难以调和的利益冲突，农户利益严重受损，可能会激发农户通过合作社等组织来提升对公司的谈判能力，从而对公司的生产经营活动产生不利影响。

应对措施：1、公司派专人管理基地对接农户，在基地建设办公厂区，和当地政府联合组织当地农民种植管理基地。2、降低“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险。3、公司替农户办理订单所在区域马铃薯种植保险业务，缴纳保险费用，以保农户利益受损最小化，降低风险。4、公司委托政府农技中心组织，委派马铃薯专业种植技术人员进行全程指导培训，提高订单农户的种植技术，从而最大可能提高产量，保障品质，降低风险。

（六）对主要客户依赖的风险

公司 2018 年、2017 年、2016 年前五名客户销售额分别为 149,249,900.00 元、194,777,095.76 元、161,301,049.44 元，占当期销售收入的比重分别为 70.41%、65.90%、62.55%。因此，公司客户比较集中，公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。

应对措施：公司将大力开拓更多国内国外客户，最大化地规避对主要客户依赖的风险。

（七）快速发展带来的管理风险

公司自成立以来一直保持了较快的发展速度，经营规模和资产规模都得到了快速扩张。随着投资项目的陆续开展，公司的资产规模和员工数量将更上一个台阶，这将对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层不能及时提高管理水平和及时建立起更加科学有效的管理体制，公司将面临快速发展带来的管理风险。

应对措施：在 2018 年公司不断深化管理层的培训、交流，贯彻相关制度，通过奖惩手段强化员工的规范运作意识；同时公司根据生产经营情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。最大化降低快速发展带来的管理风险。

（八）控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人张琇灵持有 39.17%的股份，公司前三大股东是公司一致性行动人，持有股份占公司股本总额的 58.59%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人张琇灵利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：未来公司将确保三会合法合规运行，依法依规进行决策管理；同时，建立外部智囊和咨询团队，确保公司决策依据充分、程序合法、风险可控。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	150,000,000.00	146,000,000.00
-------	----------------	----------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张琇灵、杨建清、杨晖、骆晓	为公司向中国农业发展银行定西市安定支行融资提供保证担保	69,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 22 日	2018-054

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次保证担保所获得的资金，主要目的是用于流动资金补充，对于公司日常运作起到积极推动的作用，不会导致公司控股股东或者实际控制人变化。

(四) 承诺事项的履行情况

正在履行的承诺事项具体如下：

一、公司控股股东、实际控制人张琇灵及其一致行动人杨晖、骆晓于 2014 年 10 月 15 日就避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺函》，做出了以下承诺：

“1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

4、若违反上述承诺，其将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。”

报告期内，未发现违反该承诺的情形。

二、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5% 以上的主要股东、公司董事、监事、高级管理人员等关联方与 2014 年 10 月 15 日签订了减少和规范关联交易的承诺。

报告期内，存在关联交易未履行决策程序、未及时披露的情形，后补充履行了决策程序，并进行了披露。

三、公司整体变更设立为股份公司过程中所涉个人所得税的承诺整体变更设立股份公司时，各发起人股东出具承诺，承诺其个人将依据法律法规规定，自行向税务主管部门申报该事项中涉及的个人所得税，依法履行相应义务，并愿意承担因未履行前述承诺而产生的相应法律责任。

报告期内，未发现违反该承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
甘（2016）定西市不动产权第 0000163 号的土地证下的土地使用权、定开委国（2015）621102113001G00041 号土地证下的土地使用权、定市房权证开发区字第 0008 号房产证下的房屋使用权、定市房权证开发区字第 0009 号房产证下的房屋使用权以及定市房权证开发区字第 0010 号房产证下的房屋使用权及其构建物	抵押	77,000,000.00	11.96%	公司与中国农业发展银行定西市安定支行签订的 7700 万元产业化龙头企业园艺类固定资产扶贫贷款的最高额抵押的部分抵押物，签订日为 2018 年 5 月 21 日。
总计	—	77,000,000.00	11.96%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,211,500	41.67%	-449,250	37,762,250	41.18%
	其中：控股股东、实际控制人	35,911,000	39.17%	-29,210,000	6,701,000	7.31%
	董事、监事、高管	55,308,000	60.32%	-44,026,000	11,282,000	12.30%
	核心员工	129,500	0.14%	-14,750	114,750	0.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,478,500	58.33%	449,250	53,927,750	58.82%
	其中：控股股东、实际控制人	29,925,000	32.64%	0	29,925,000	32.64%
	董事、监事、高管	44,741,000	48.80%	0	44,741,000	48.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		91,690,000	-	0	91,690,000	-
普通股股东人数		218				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张琇灵	35,911,000	715,000	36,626,000	39.95%	29,925,000	6,701,000
2	杨晖	9,000,000	0	9,000,000	9.82%	6,750,000	2,250,000
3	骆晓	8,810,000	0	8,810,000	9.61%	6,750,000	2,060,000
4	刘义耕	5,179,000	0	5,179,000	5.65%	0	5,179,000
5	甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.36%	0	4,000,000
合计		62,900,000	715,000	63,615,000	69.39%	43,425,000	20,190,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张琇灵系杨晖的母亲；杨晖系张琇灵的儿子及一致行动人；骆晓与杨晖为夫妻关系，系张琇灵的一致行动人。

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司第一大股东张琇灵为公司创始人，截止 2018 年 12 月 31 日持有公司 3662.6 万股股份，持股比例为 39.95%。张琇灵自公司成立起一直担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理，为公司核心技术人员，主导公司的生产经营活动。2013 年 10 月 28 日，张琇灵和骆晓、杨晖（骆晓、杨晖分别系张琇灵的儿媳、儿子）签订了《一致行动协议》，后两者同意与张琇灵按照一致意见在公司股东大会上就相关事项进行表决。骆晓、杨晖合计持有公司 19.42%的股份，所以张琇灵可以直接或间接控制的股份比例为 59.37%。

故张琇灵是公司的控股股东、实际控制人。

张琇灵，女，1956 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，主要工作经历：1976 年 7 月至 1999 年 9 月，就职于定西市工艺美术地毯厂，任高级工艺美术师；1999 年 10 月至今 职于本公司，现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

见“控股股东情况”

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月16日	2017年2月6日	6.00	18,290,000	109,740,000	2	0	3	0	0	是

募集资金使用情况：

公司严格按照披露的股票发行方案中的用途存放和使用前次发行募集的资金，不存在提前使用募集资金的情形，根据公司的规划及安排，公司生产设备已用自有资金及荷兰银行上海分行长期借款购买，改变用途及调整的资金作为偿还银行贷款和支付设备清关税应急使用。募集资金用途已发生变更。根据全国中小企业股份转让系统股票发行及募集资金管理制度的相关规定，公司已于2018年4月9日召开第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于变更募集资金用途的议案》（公告编号：2018-014），该议案并在2018年4月26日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-014）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押	中国农业发展银行 定西市安定支行	77,000,000	5.39%	1 年	否
保证	中国农业发展银行 定西市安定支行	69,000,000	5.22%	1 年	否
合计	-	146,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张琇灵	董事长、总经理	女	1956 年 4 月	大专	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
杨 晖	董事	男	1983 年 10 月	硕士	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
骆 晓	董事	女	1984 年 10 月	本科	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
杨运清	董事	男	1973 年 11 月	大专	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
王军强	监事	男	1986 年 10 月	本科	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
张 娜	监事	女	1989 年 1 月	大专	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
石爱军	监事会主席	女	1972 年 9 月	大专	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
王建国	董事	男	1962 年 9 月	硕士	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	否
柴绍锦	副总经理	男	1978 年 10 月	博士	2016 年 10 月 25 日至 2021 年 10 月 25 日	是
方凡梅	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1986 年 1 月	大专	2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日	是
李新	副总经理	男	1977 年 5 月	博士	2017 年 7 月 25 日至 2019 年 10 月 28 日	是
张泓	独立董事	男	1958 年 7 月	博士	2017 年 10 月 14 日至 2019 年 10 月 28 日	否

万红波	独立董事	男	1964 年 10 月	本科	2017 年 10 月 14 日至 2019 年 10 月 28 日	否
杨保龙	独立董事	男	1977 年 3 月	硕士	2017 年 10 月 14 日至 2019 年 10 月 28 日	否
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张琇灵系杨晖的母亲，系杨运清兄弟的配偶；杨晖系张琇灵的儿子及一致行动人，系骆晓的配偶；骆晓系杨晖的配偶，系张琇灵的一致行动人；杨运清系石爱军的配偶。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张琇灵	董事长、总经理	35,911,000	715,000	36,626,000	39.95%	0
杨 晖	董事	9,000,000	0	9,000,000	9.82%	0
骆 晓	董事	8,810,000	0	8,810,000	9.61%	0
杨运清	董事	299,000	0	299,000	0.33%	0
王军强	监事	100,000	0	100,000	0.11%	0
张 娜	监事	200,000	0	200,000	0.22%	0
石爱军	监事会主席	150,000	0	150,000	0.16%	0
王建国	董事	0	0	0	0.00%	0
柴绍锦	副总经理	500,000	0	500,000	0.55%	0
方凡梅	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	338,000	0	338,000	0.37%	0
李新	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张泓	独立董事	0	0	0	0.00%	0
万红波	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨保龙	独立董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	55,308,000	715,000	56,023,000	61.12%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	29
生产人员	32	38
销售人员	4	4
技术人员	16	11
财务人员	5	5
员工总计	82	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	9	13
专科	26	20
专科以下	43	50
员工总计	82	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018 年公司培训围绕入职指导、入职培训、在岗培训、安全培训、管理培训和外部培训等方面展开，并以落实意识、能力、培训效果为核心，有效做好培训工作。根据公司年度生产目标、营运目标达成率，并考虑员工的年度考核成绩、贡献程度等多项评核要素并结合本地物价水平的变化、劳动市场供需趋势、本地社会平均工资、社会最低工资的变化确定岗位薪酬。

公司员工保持相对稳定，生产人员由于基地种植原料所需而增加，整体人员情况无重大变化。需公司承担费用的离退休职工人数为 0 。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	7	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
骆正德，销售副总，期末持股数为 83,750 股。		

孙彩英，财务部副部长，期末持股数为 20,000 股		
汪彦龙，行政主任，期末持股数为 3,750 股		
齐姣陇，行政副主任，期末持股数为 11,000 股		
范宏云，董事长助理，期末持股数为 2,500 股		
陈娟娟，人资专员，期末持股数为 2,500 股		

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工谢淑秀由于个人原因离职，未对公司生产经营产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2013年10月股份公司成立后，公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。《公司章程》及“三会议事规则”对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定；为了进一步完善内控制度，公司制定了《对外担保管理办法》、《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

截止报告期末，三会及其人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责范围和工作程序，实现了制度上的完善。能够确保全体股东享受法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司当前治理结构比较完善，股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的内部监督机构；董事会秘书负责董事会日常事务，监事会对公司股东大会负责；总经理负责公司的日常经营活动，执行董事会决议。报告期内公司所有重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司其他相关制度的要求履行了规定程序。对于未及时履行决策程序的关联交易，公司通过召开董事会、股东大会进行追认，并对追认情况及时进行公告。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018年4月9日召开第二届董事会第七次会议（一）审议通过《关于公司向中国农业发展银行定西市安定支行拟申请7700万元产业化龙头企业园艺类固定资产扶贫贷款》的议案（二）审议通过《公司募集资金改变用途》的议（三）审议通过《关于召开公司2018年第二次临时股东大会》的议案2018年5月30日召开第二届董事会第八次会议（一）审议通过《关于变更会计师事务所》的议案（二）审议通过《关于召开公司2018年第三次临时股东大会》的议案2018年6月29日召开第二届董事会第九次会议（一）审议通过《公司总经理2017年度工作报告》的议案（二）审议通过《公司董事会2017年度工作报告》的议案（三）审议通过《2017年度财务报表及附注》的议案（四）审议通过《公司2017年年度报告及摘要》的议案（五）审议通过《公司2018年度财务预算报告》的议案（六）审议通过《公司2017年度财务决算报告》的议案（七）审议通过《公司2017年度利润分配方案》的议案（八）审议通过《关于公司2018年度日常性关联交易》的议案（九）审议通过《关于甘肃巨鹏清真食品股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》的议案（十）审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》的议案（十一）审议通过《董事会对非标意见涉及事项的专项说明》的议案（十二）审议通过《关于召开公司2017年年度股东大会》的议案2018年8月31日召开第二届董事会第十次会议（一）审议通过《关于公司2018年半年度报告》的议案（二）审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案2018年11月22日召开第二届董事会第十一次会议（一）审议通过《关于公司向中国农业发展银行定西市安定支行拟申请6900万元产业化龙头企业园艺类短期扶贫贷款》的议案（二）审议通过《关于审议公司偶

		发性关联交易》的议案（三）审议通过《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会》的议案
监事会	2	2018 年 6 月 29 日召开第二届监事会第三次会议（一）审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案（二）审议通过《公司监事会 2017 年度工作报告》的议案（三）审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》的议案（四）审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》的议案（五）审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》的议案（六）审议通过《监事会对非标意见涉及事项的专项说明》的议案 2018 年 8 月 31 日召开第二届监事会第四次会议（一）审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案
股东大会	5	2018 年 1 月 6 日召开 2018 年第一次临时股东大会（一）审议通过《关于审议公司偶发性关联交易》的议案（二）审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易》的议案 2018 年 4 月 25 日召开 2018 年第二次临时股东大会（一）审议通过《关于公司向中国农业发展银行定西市安定支行拟申请 7700 万元产业化龙头企业园艺类固定资产扶贫贷款》的议案（二）审议通过《公司募集资金改变用途》的议案 2018 年 6 月 27 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所》的议案 2018 年 7 月 19 日召开 2017 年年度股东大会（一）审议通过《公司董事会 2017 年度工作报告》的议案（二）审议通过《公司监事会 2017 年度工作报告》的议案（三）审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案（四）审议通过《公司 2018 年财务预算报告》的议案（五）审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》的议案（六）审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》的议案（七）审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易》的议案（八）审议通过《关于甘肃巨鹏清真食品股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》的议案（九）审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》的议案 2018 年 12 月 7 日召开 2018 年第四次临时股东大会（一）审议通过《关于公司向中国农业发展银行定西市安定支行拟申请 6900 万元产业化龙头企业园艺类短期扶贫贷款》的议案（二）审议通过《关于公司 2018

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司理层引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，并认真做好股东大会的筹备与召开工作。公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者及潜在投资者保持良好的沟通与联系，答复有关问题，保证沟通渠道畅通。促进公司与投资者之间长期稳定的良好关系，提升公司诚信度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

☒适用 ☐不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
张泓	5	5	0	0
杨保龙	5	5	0	0
万红波	5	5	0	0

独立董事的意见：

公司对于 2018 年度召开的董事会，符合公司实际情况，属于公司日常业务范围，遵循了公开、公平、公正的原则，不存在损害公司股东利益的行为，同意提交公司董事会和股东大会审议。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人张琇灵未控制其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其关联方在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司具有自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期，内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，且执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将根据相关法律、法规及其他法规性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1746 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 26
注册会计师姓名	朱海英 周铁华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 亚会 B 审字（2019）1746 号 甘肃巨鹏清真食品股份有限公司全体股东： 一 、 保留意见 我们审计了甘肃巨鹏清真食品股份有限公司(以下简称“巨鹏食品公司”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨鹏食品公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。 二 、 形成保留意见的基础 如财务报表附注五所述，巨鹏食品公司 2018 年度营业收入为 193,277,572.34 元、营业成本为 141,363,795.75 元，存货期末余额为 85,073,516.70 元，预付款项期末余额为 106,856,130.12 元，应付账款期末余额为 5,889,368.72 元，由于公司在 2018 年度受国家环保风暴的影响，产品的购销、加工以生鲜土豆为主，土豆全部从农户直接采购，销售客户有限，由于涉农项目的天然固有风险，导致审计人员无法获取充分、适当的审计证据对营业收入、营业成本及存货的真实性、完整性进行全面核实；2018 年 12 月 31 日巨鹏食品公司货币资金余额为 85,141,279.39 元，其中银行存款余额为 85,134,275.13 元，应收账款期末余额为 88,426,033.43 元，以及上述应付、预付往来款的部分重要函证未能回函，在无法执行有效替代程序的情况下，导致审计人员未能获取充分、适当的审计证据对公司期末存款、债权债务类往来款项的真实性、完整性取得合理保证。 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨鹏食品公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。	

三、其他信息

巨鹏食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息可能存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法获取充分、适当的审计证据对公司期末存款、存货、债权债务类往来款项、营业收入及营业成本等科目的真实、完整性进行全面核实。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巨鹏食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨鹏食品公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨鹏食品公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就巨鹏食品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	85,141,279.39	51,801,991.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	88,426,033.43	201,456,032.87
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	106,856,130.12	66,607,425.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,010,520.22	2,342,447.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	85,073,516.70	40,311,604.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	283,393.27	
流动资产合计		367,790,873.13	362,519,501.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	131,341,943.82	142,066,199.33
在建工程	五、（八）	104,703,596.69	41,518,495.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	10,855,339.68	24,399,010.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	7,829,917.27	11,316,073.88

递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十一)	16,486,350.00	16,486,350.00
非流动资产合计		271,217,147.46	235,786,129.52
资产总计		639,008,020.59	598,305,631.39
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	69,000,000.00	115,981,944.44
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	5,889,368.72	18,430,694.64
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十四)		3,053.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	757,137.73	935,743.34
应交税费	五、(十六)	178,057.96	2,917,107.38
其他应付款	五、(十七)	32,864,463.87	33,209,101.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,689,028.28	171,477,645.65
非流动负债：			
长期借款	五、(十八)	109,357,972.73	35,747,130.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	13,534,068.99	13,685,018.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,892,041.72	49,432,149.33

负债合计		231,581,070.00	220,909,794.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	91,690,000.00	91,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	132,592,503.30	132,592,503.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	19,734,986.83	16,600,703.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	163,409,460.46	136,512,630.11
归属于母公司所有者权益合计		407,426,950.59	377,395,836.41
少数股东权益			
所有者权益合计		407,426,950.59	377,395,836.41
负债和所有者权益总计		639,008,020.59	598,305,631.39

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		85,019,856.64	51,801,991.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	89,427,989.18	201,456,032.87
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		106,813,254.50	66,607,425.48
其他应收款	十二、（二）	2,275,285.22	2,342,447.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		84,269,854.33	40,311,604.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		283,393.27	
流动资产合计		368,089,633.14	362,519,501.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	882,536.39	
投资性房地产			
固定资产		131,260,089.07	142,066,199.33
在建工程		104,703,596.69	41,518,495.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,851,527.95	24,399,010.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,829,917.27	11,316,073.88
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,486,350.00	16,486,350.00
非流动资产合计		272,014,017.37	235,786,129.52
资产总计		640,103,650.51	598,305,631.39
流动负债：			
短期借款		69,000,000.00	115,981,944.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,889,368.72	18,430,694.64
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			3,053.97
应付职工薪酬		664,293.47	935,743.34
应交税费		178,057.96	2,917,107.38
其他应付款		32,741,213.89	33,209,101.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,472,934.04	171,477,645.65
非流动负债：			
长期借款		109,357,972.73	35,747,130.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,534,068.99	13,685,018.91

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,892,041.72	49,432,149.33
负债合计		231,364,975.76	220,909,794.98
所有者权益：			
股本		91,690,000.00	91,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,592,503.30	132,592,503.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,734,986.83	16,600,703.00
一般风险准备			
未分配利润		164,721,184.62	136,512,630.11
所有者权益合计		408,738,674.75	377,395,836.41
负债和所有者权益合计		640,103,650.51	598,305,631.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		193,277,572.34	295,576,519.10
其中：营业收入	五、（二十四）	193,277,572.34	295,576,519.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,161,365.75	262,758,309.08
其中：营业成本	五、（二十四）	141,363,795.75	225,688,912.08
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	五、（二十五）	703,693.18	788,783.10

销售费用	五、(二十六)	1,586,163.27	1,654,168.80
管理费用	五、(二十七)	19,167,014.36	17,186,267.82
研发费用	五、(二十八)	659,635.26	2,422,812.18
财务费用	五、(二十九)	5,706,057.06	11,000,406.66
其中：利息费用		6,397,224.13	8,154,251.08
利息收入		314,975.76	232,260.39
资产减值损失	五、(三十)	3,975,006.87	4,016,958.44
加：其他收益	五、(三十一)	7,912,449.92	3,504,744.69
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	2,052,801.09	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,081,457.60	36,322,954.71
加：营业外收入	五、(三十三)	103,276.99	1,074,896.49
减：营业外支出	五、(三十四)	153,620.41	80,343.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,031,114.18	37,317,507.55
减：所得税费用	五、(三十五)		-297,608.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,031,114.18	37,615,116.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(三十六)		
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		30,031,114.18	37,615,116.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,031,114.18	37,615,116.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,031,114.18	37,615,116.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.42

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	194,422,002.20	295,576,519.10
减：营业成本	十二、（四）	142,143,257.43	225,688,912.08
税金及附加		703,693.18	788,783.10
销售费用		1,586,163.27	1,654,168.80
管理费用		18,231,036.67	17,186,267.82
研发费用		659,635.26	2,422,812.18
财务费用		5,695,278.77	11,000,406.66
其中：利息费用		6,397,224.13	8,154,251.08
利息收入		314,975.76	232,260.39
资产减值损失		3,975,006.87	4,016,958.44
加：其他收益		7,912,449.92	3,504,744.69
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,052,801.09	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,393,181.76	36,322,954.71
加：营业外收入		103,276.99	1,074,896.49
减：营业外支出		153,620.41	80,343.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,342,838.34	37,317,507.55
减：所得税费用			-297,608.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,342,838.34	37,615,116.39

(一) 持续经营净利润		31,342,838.34	37,615,116.39
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		31,342,838.34	37,615,116.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,650,394.19	150,996,743.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）、1	8,303,002.73	13,682,192.06
经营活动现金流入小计		310,953,396.92	164,678,935.76
购买商品、接受劳务支付的现金		233,891,995.43	187,955,289.86

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,741,368.27	3,976,749.57
支付的各项税费		3,473,578.15	2,735,888.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)、2	9,598,253.87	12,731,308.34
经营活动现金流出小计		250,705,195.72	207,399,236.72
经营活动产生的现金流量净额		60,248,201.20	-42,720,300.96
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		2,052,801.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)、3		13,438.61
投资活动现金流入小计		2,052,801.09	13,438.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,759,267.37	34,407,454.35
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			
投资活动现金流出小计		48,759,267.37	34,407,454.35
投资活动产生的现金流量净额		-46,706,466.28	-34,394,015.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		168,544,383.43	140,228,713.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)、4	2,900,000.00	21,370,000.00
筹资活动现金流入小计		171,444,383.43	161,598,713.79
偿还债务支付的现金		141,915,485.56	123,667,293.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,250,593.20	6,953,900.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)、5	650,943.40	18,778,115.45
筹资活动现金流出小计		148,817,022.16	149,399,309.42
筹资活动产生的现金流量净额		22,627,361.27	12,199,404.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,191.99	
五、现金及现金等价物净增加额		36,239,288.18	-64,914,912.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,901,991.21	113,816,903.54
六、期末现金及现金等价物余额		85,141,279.39	48,901,991.21

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,650,394.19	150,996,743.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,179,752.75	13,682,192.06
经营活动现金流入小计		310,830,146.94	164,678,935.76
购买商品、接受劳务支付的现金		233,682,445.01	187,955,289.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,527,296.94	3,976,749.57
支付的各项税费		3,473,578.15	2,735,888.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,231,751.57	12,731,308.34
经营活动现金流出小计		249,915,071.67	207,399,236.72
经营活动产生的现金流量净额		60,915,075.27	-42,720,300.96
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		2,052,801.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			13,438.61
投资活动现金流入小计		2,052,801.09	13,438.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,665,027.80	34,407,454.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		882,536.39	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,547,564.19	34,407,454.35
投资活动产生的现金流量净额		-47,494,763.10	-34,394,015.74
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		168,544,383.43	140,228,713.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	21,370,000.00
筹资活动现金流入小计		171,444,383.43	161,598,713.79

偿还债务支付的现金		141,915,485.56	123,667,293.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,250,593.20	6,953,900.22
支付其他与筹资活动有关的现金		650,943.40	18,778,115.45
筹资活动现金流出小计		148,817,022.16	149,399,309.42
筹资活动产生的现金流量净额		22,627,361.27	12,199,404.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,191.99	
五、现金及现金等价物净增加额		36,117,865.43	-64,914,912.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,901,991.21	113,816,903.54
六、期末现金及现金等价物余额		85,019,856.64	48,901,991.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	91,690,000.00				132,592,503.30				16,600,703.00		136,512,630.11		377,395,836.41
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	91,690,000.00				132,592,503.30				16,600,703.00		136,512,630.11		377,395,836.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,134,283.83		26,896,830.35		30,031,114.18
（一）综合收益总额											30,031,114.18		30,031,114.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								3,134,283.83		-3,134,283.83		
1. 提取盈余公积								3,134,283.83		-3,134,283.83		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	91,690,000.00				132,592,503.30				19,734,986.83		163,409,460.46	407,426,950.59

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	73,400,000.00				41,142,503.30				12,839,191.36		102,659,025.36		230,040,720.02
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	73,400,000.00				41,142,503.30				12,839,191.36		102,659,025.36		230,040,720.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,290,000.00				91,450,000.00				3,761,511.64		33,853,604.75		147,355,116.39
（一）综合收益总额											37,615,116.39		37,615,116.39
（二）所有者投入和减少资本	18,290,000.00				91,450,000.00								109,740,000.00
1．股东投入的普通股	18,290,000.00				91,450,000.00								109,740,000.00
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									3,761,511.64		-3,761,511.64		

1. 提取盈余公积									3,761,511.64		-3,761,511.64		
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	91,690,000.00				132,592,503.30				16,600,703.00		136,512,630.11		377,395,836.41

法定代表人：张琇灵

主管会计工作负责人：方凡梅

会计机构负责人：方凡梅

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	91,690,000.00				132,592,503.30				16,600,703.00		136,512,630.11	377,395,836.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,690,000.00				132,592,503.30				16,600,703.00		136,512,630.11	377,395,836.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,134,283.83		28,208,554.51	31,342,838.34
（一）综合收益总额											31,342,838.34	31,342,838.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									3,134,283.83		-3,134,283.83	
1．提取盈余公积									3,134,283.83		-3,134,283.83	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	91,690,000.00				132,592,503.30				19,734,986.83		164,721,184.62	408,738,674.75

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,400,000.00				41,142,503.30				12,839,191.36		102,659,025.36	230,040,720.02
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,400,000.00				41,142,503.30				12,839,191.36		102,659,025.36	230,040,720.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	18,290,000.00				91,450,000.00				3,761,511.64		33,853,604.75	147,355,116.39
(一) 综合收益总额											37,615,116.39	37,615,116.39
(二) 所有者投入和减少资本	18,290,000.00				91,450,000.00							109,740,000.00
1. 股东投入的普通股	18,290,000.00				91,450,000.00							109,740,000.00
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									3,761,511.64		-3,761,511.64	
1. 提取盈余公积									3,761,511.64		-3,761,511.64	
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												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	91,690,000.00				132,592,503.30				16,600,703.00		136,512,630.11	377,395,836.41

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

1、 历史沿革

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为定西华艺地毯有限责任公司,系由定西市工商行政管理局安定分局批准,由自然人张琇灵、张作仁、张作民共同出资组建,于 1999 年 10 月 25 日设立的有限责任公司。目前公司营业执照统一社会信用代码为 91621100712714589T;经营期限:1999 年 10 月 25 日至长期;公司住所为:甘肃省定西市安定区循环经济园城北二路 3 号,法定代表人为:张琇灵。

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司于 2015 年 3 月 30 日收到全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函【2015】1187 号),同意甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码 832332。

2015 年公司召开第三次临时股东会,同意增加注册资本人民币 85.00 万元,增发人民币普通股 85.00 万股,变更后的注册资本为人民币 7,340.00 万元。截至 2015 年 12 月 21 日止,公司实收到股东认缴股款人民币 340.00 万元(大写:叁佰肆拾万元整),其中:股本 85.00 万元,资本公积 255.00 万元,实缴后的注册资本为人民币 7,340.00 万元。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“中兴财光华审验字(2015)第 07269 号”验资报告对上述出资进行了审验。

公司于 2016 年 12 月 5 日召开第六次临时股东大会,同意增加注册资本人民币 1,829.00 万元,变更后注册资本为人民币 9,169.00 万元。截至 2016 年 12 月 14 日止,公司收到股东认缴股款人民币 10,974.00 万元(大写:壹亿零玖佰柒拾肆万元整),其中:股本 1,829.00 万元,资本公积 9,145.00 万元,实缴后的注册资本为人民币 9,169.00 万元。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“中兴财光华审验字(2016)第 302008 号”验资报告对上述出资进行了审验。2017 年 1 月 10 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司对上述股份发行的备案申请进行了审查并予以确认。(股转系统函【2017】87 号)

2、 经营范围:后置许可经营项目:速冻食品(速冻果蔬制品)的生产、销售;糕点面包的生产、销售;休闲食品的生产、销售(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)。一般经营项目:农产品、水产品、畜产品初加工、销售;食用农产品的冷冻储存、配送和销售;货物进出口(国家法律、行政法规规定禁止的产品除外,需取得许可批准经营的产品取得许可批准后经营);食品生产技术研究开发、农产品加工技术培训;食品加工设备、实验设备的进口。

3、 本公司主要从事农产品的加工、销售。

4、 本公司的实际控制人为张琇灵、杨晖、骆晓,三人为一致行动人。

5、 本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

6、 合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
Jupeng International Halal Food	全资子公司	100.00	100.00

DMCC			
------	--	--	--

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享

有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重（资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%））或非暂时性下跌（低于其成本持续时间超过一年（含一年））。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款，或余额占应收账款、其他应收款项余额 5%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	无确凿证据发生了损失，不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，下同）	0.50	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的：

本公司对股东、股东控股的公司之间的往来款项，原则上不计提坏账准备，如果债务单位已资不抵债或关停并转的，可对其可收回金额做出客观判断，就其无法收回的差额部分提取坏账准备。

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 3 年以上或已发生诉讼的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的标准。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提

坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用领用时一次转销法；

（2）包装物采用领用时一次转销法。

（十三）划分为持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率

确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-50	5	1.90-3.17
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法律规定
软件	5 年至 10 年	预计经济利益流入期间
专利权	6-20 年	法律规定及预计经济利益流入期间
非专利技术、著作权等	10-50 年	法律规定及预计经济利益流入期间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后

才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司商品销售收入分为内销销售收入和外销销售收入，内销销售收入确认的具体原则为：商品已发出且经过客户验收，并取得货权转移的凭证，发票账单已交付，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，收入成本能够可靠计量；出口销售商品时，货物在报关通过、已装船发货（取

得货运单) 确认收入。

(二十六) 政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 即对存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商

誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十一) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①会计政策变更的内容和原因：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司在编制 2018 年 1-12 月财务报表时执行上述新的政策，该项会计政策变更采用追溯调整法。

②2017 年 12 月 31 日/2017 年度受重要影响的合并报表项目和金额列示如下：

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	201,456,032.87
应收账款	201,456,032.87		
应付票据	-	应付票据及应付账款	18,430,694.64
应付账款	18,430,694.64		
应付利息	299,100.18	其他应付款	33,209,101.88
应付股利	-		

其他应付款	32,910,001.70		
管理费用	19,609,080.00	管理费用	17,186,267.82
		研发费用	2,422,812.18
利息费用	-	利息费用	8,154,251.08
利息收入	-	利息收入	232,260.39

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司无其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10.00%、11.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应缴增值税	7.00%
教育费附加	应缴增值税	3.00%
地方教育费附加	应缴增值税	2.00%
企业所得税	当期应纳税所得额	0.00%、15.00%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者（从事农业生产的单位和个人）销售的自产农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，经营农副产品出口享受相关出口退税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部 国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）规定，农产品的种植、初加工免征企业所得税。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,004.26	15,130.00
银行存款	85,134,275.13	48,886,861.21
其他货币资金	-	2,900,000.00
合计	85,141,279.39	51,801,991.21
其中：存放在境外的款项总额	121,422.75	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	2,900,000.00
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	-	-
合计	-	2,900,000.00

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	88,426,033.43	201,456,032.87
合计	88,426,033.43	201,456,032.87

2、应收账款

应收账款分类及披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,482,388.42	100.00	7,056,354.99	7.39	88,426,033.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,482,388.42	100.00	7,056,354.99	7.39	88,426,033.43

续表：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,627,792.09	100.00	3,171,759.22	1.55	201,456,032.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	204,627,792.09	100.00	3,171,759.22	1.55	201,456,032.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,626,374.61	243,131.87	0.50
1—2 年	32,998,662.74	3,299,866.27	10.00
2—3 年	6,438,484.73	1,287,696.95	20.00
3—4 年	7,418,866.34	2,225,659.90	30.00
合计	95,482,388.42	7,056,354.99	7.39

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,884,595.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 61,808,870.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,710,637.20 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、其他说明

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	83,534,753.90	78.17	50,041,049.91	75.13
1-2 年	6,804,974.72	6.37	16,122,976.26	24.20
2-3 年	16,073,002.19	15.04	443,399.31	0.67
3 年以上	443,399.31	0.42	-	-
合计	106,856,130.12	100.00	66,607,425.48	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：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	PALMEKA SDN BHD	12,586,558.10	未到结算期
2	张毅斌	4,042,399.30	未到结算期
3	兰州金耐克塑料包装有限公司	3,200,000.00	未到结算期
4	金乡县绿博慧农贸有限公司	721,440.00	未到结算期
5	石爱军	621,306.08	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
定西益民源农产品种植收购专业合作社	第三方	38,893,670.40	36.40	1 年以内	货未到
甘肃耕图农产品经营农民专业合作社	第三方	22,989,205.84	21.51	1 年以内	货未到
甘肃田尚生态农业科技发展有限公司	第三方	16,602,430.61	15.54	1 年以内	货未到
PALMEKA SDN BHD	第三方	12,586,558.10	11.78	2-3 年	货未到
张毅斌	第三方	4,042,399.30	3.78	1-2 年	货未到
合计	--	95,114,264.25	89.01	--	--

3、其他说明

无。

(四) 其他应收款

1、应收利息、应收股利及其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,010,520.22	2,342,447.87
合计	2,010,520.22	2,342,447.87

2、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	48.46	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,127,155.26	51.54	116,635.04	5.48	2,010,520.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,127,155.26	100.00	2,116,635.04	51.29	2,010,520.22

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	45.78	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,368,671.81	54.22	26,223.94	1.11	2,342,447.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,368,671.81	100.00	2,026,223.94	46.38	2,342,447.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 （按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京一带一路润汇国际信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	合同尚未履行
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,067,560.97	10,675.61	1.00
1-2年	1,059,594.29	105,959.43	10.00
合计	2,127,155.26	116,635.04	5.48

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	-	-

合计	-	-
----	---	---

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,411.10 元。

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各种保证金	-	1,102,042.67
往来款	4,094,794.29	3,059,594.29
备用金	-	207,034.85
出口退税款	32,360.97	-
合计	4,127,155.26	4,368,671.81

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
北京一带一路润汇国际信息技术有限公司	2,000,000.00	1-2 年	48.46
甘肃定西网典印业包装有限公司	1,059,594.29	1-2 年	25.67
崔凤宪	500,000.00	1 年以内	12.11
甘肃仁溥律师事务所	330,000.00	1 年以内	8.00
深圳市摩天之星企业管理股份有限公司	70,000.00	1 年以内	1.70
合计	3,959,594.29	-	95.94

7、涉及政府补助的应收款项

无

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、其他说明

无

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,173,646.87	-	74,173,646.87	11,741,352.50	-	11,741,352.50
库存商品	9,359,427.48	-	9,359,427.48	26,963,764.19	-	26,963,764.19
周转材料	1,540,442.35	-	1,540,442.35	1,606,487.75	-	1,606,487.75
合计	85,073,516.70	-	85,073,516.70	40,311,604.44	-	40,311,604.44

期末无用于债务担保的存货。

2、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	283,393.27	-
合计	283,393.27	-

（七）固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,341,943.82	142,066,199.33
固定资产清理	-	-
合计	131,341,943.82	142,066,199.33

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	112,838,564.10	55,936,688.36	1,430,421.89	2,476,437.76	172,682,112.11
2. 本期增加金额	-	129,273.50	112,735.03	133,994.26	376,002.79
(1) 购置	-	129,273.50	112,735.03	133,994.26	376,002.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,142,914.20	-	-	2,142,914.20
(1) 处置或报废	-	2,142,914.20	-	-	2,142,914.20
4. 期末余额	112,838,564.10	53,923,047.66	1,543,156.92	2,610,432.02	170,915,200.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,225,298.91	17,240,702.51	925,857.99	1,224,053.37	30,615,912.78
2. 本期增加金额	3,614,207.04	5,357,463.15	179,276.85	473,864.33	9,624,811.37
(1) 计提	3,614,207.04	5,357,463.15	179,276.85	473,864.33	9,624,811.37

3. 本期减少金额	-	667,467.27	-	-	667,467.27
(1) 处置或报废	-	667,467.27	-	-	667,467.27
4. 期末余额	14,839,505.95	21,930,698.39	1,105,134.84	1,697,917.70	39,573,256.88
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,999,058.15	31,992,349.27	438,022.08	912,514.32	131,341,943.82
2. 期初账面价值	101,613,265.19	38,695,985.85	504,563.90	1,252,384.39	142,066,199.33

注：固定资产抵押情况详见短期借款、长期借款。截止至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

3、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、其他说明

无。

（八）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
物流园	63,425,588.19	-	63,425,588.19	240,487.34	-	240,487.34
马铃薯生产设备	41,278,008.50	-	41,278,008.50	41,278,008.50	-	41,278,008.50
合计	104,703,596.69	-	104,703,596.69	41,518,495.84	-	41,518,495.84

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 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
物流园	517,950,000.00	240,487.34	63,185,100.85	-	-	63,425,588.19	12.00	12.00%	2,225,021.94	2,225,021.94	5.39 %	自 筹
马 铃 薯 生 产 设备	45,864,453.89	41,278,008.50	-	-	-	41,278,008.50	90.00	90.00%	-	-	-	自 筹
合计	563,814,453.89	41,518,495.84	63,185,100.85	-	-	104,703,596.69	-	-	2,225,021.94	2,225,021.94	-	—

3、本期计提在建工程减值准备情况

无

4、其他说明

无

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利实施特许 权	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,361,741.00	19,000,000.00	83,343.40	1,605.00	-	29,446,689.40
2. 本期增加金额	-	-	-	-	4,355.38	4,355.38
(1) 购置	-	-	-	-	4,355.38	4,355.38
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	16,000,000.00	83,343.40	1,605.00	-	16,084,948.40
(1) 处置	-	16,000,000.00	83,343.40	1,605.00	-	16,084,948.40
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,361,741.00	3,000,000.00	-	-	4,355.38	13,366,096.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,082,871.08	3,950,007.93	14,585.96	213.96	-	5,047,678.93
2. 本期增加金额	380,742.89	1,140,666.66	4,167.18	80.28	543.65	1,526,200.66
(1) 计提	380,742.89	1,140,666.66	4,167.18	80.28	543.65	1,526,200.66
3. 本期减少金额	-	4,044,075.51	18,753.14	294.24	-	4,063,122.89
(1) 处置	-	4,044,075.51	18,753.14	294.24	-	4,063,122.89
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,463,613.97	1,046,599.08	-	-	543.65	2,510,756.70
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,898,127.03	1,953,400.92	-	-	3,811.73	10,855,339.68
2. 期初账面价值	9,278,869.92	15,049,992.07	68,757.44	1,391.04	-	24,399,010.47

注：无形资产抵押情况详见长期借款。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	其他减	期末余额
----	------	------	--------	-----	------

		金额		少金额	
土地租赁费	11,316,073.88	-	3,486,156.61	-	7,829,917.27
合计	11,316,073.88	-	3,486,156.61	-	7,829,917.27

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	16,486,350.00	16,486,350.00
合计	16,486,350.00	16,486,350.00

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证、质押借款	69,000,000.00	57,981,944.44
抵押借款	-	58,000,000.00
合计	69,000,000.00	115,981,944.44

注：2018 年 10 月 24 日，本公司与甘肃金控融资担保集团股份有限公司签订《安动押 2018-621102000049 号》的反担保合同，反担保合同中抵押物为生产机械设备，总价值 8866.55 万元，抵押物有：速冻生产线、真空油浴脱水设备、主食加工设备、初加工前处理设备。

2018 年 11 月 9 日本公司以 6,900,000.00 元保证金作为质押担保《62242101-2018 年安定（质）字 0041 号》，并由甘肃金控融资担保集团股份有限公司、张琬灵、杨建清、杨晖、骆晓提供连带责任担保《62242101-2018 年安定（保）字 0036 号》、《62242101-2018 年安定（保）字 0037 号》、《62242101-2018 年安定（保）字 0038 号》、《62242101-2018 年安定（保）字 0039 号》、《62242101-2018 年安定（保）字 0040 号》，向中国农业发展银行定西市安定支行取得 1 年期借款 69,000,000.00 元，合同号为《62242101-2018 年（安定）字 0084 号》。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十三）应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	5,889,368.72	18,430,694.64
合计	5,889,368.72	18,430,694.64

2、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,771,028.76	17,516,355.83
1-2 年	3,281,228.42	607,695.17
2-3 年	530,467.90	306,643.64

3 年以上	306,643.64	-
合计	5,889,368.72	18,430,694.64

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东原上草进出口有限公司	1,327,294.73	尚未结算
安丘金芝食品有限公司	462,546.48	尚未结算
巨野县佳诺食品有限公司	403,824.85	尚未结算
合计	2,193,666.06	—

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	3,053.97
合计	-	3,053.97

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。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	930,037.88	3,240,640.69	3,419,246.30	751,432.27
二、离职后福利-设定提存计划	5,705.46	236,904.72	236,904.72	5,705.46
三、辞退福利	-	101,406.00	101,406.00	-
合计	935,743.34	3,578,951.41	3,757,557.02	757,137.73

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	916,896.32	3,060,948.89	3,239,554.50	738,290.71
二、职工福利费	10,416.00	66,753.98	66,753.98	10,416.00
三、社会保险费	2,725.56	106,607.82	106,607.82	2,725.56
其中：医疗保险费	2,125.21	86,525.28	86,525.28	2,125.21
工伤保险费	350.20	8,416.48	8,416.48	350.20
生育保险费	250.15	11,666.06	11,666.06	250.15
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,000.00	3,000.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	3,330.00	3,330.00	
合计	930,037.88	3,240,640.69	3,419,246.30	751,432.27

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	5,263.82	228,488.24	228,488.24	5,263.82
2. 失业保险费	441.64	8,416.48	8,416.48	441.64
合计	5,705.46	236,904.72	236,904.72	5,705.46

4、其他说明

无

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	2,449,316.00
企业所得税	-	14,284.25
个人所得税	64,384.63	48,195.88
城市维护建设税	-	171,452.12
教育费附加	-	122,465.80
车船税	2,280.00	-
印花税	111,393.33	111,393.33
合计	178,057.96	2,917,107.38

(十七) 其他应付款

1、应付利息、应付股利及其他应付款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	561,017.22	299,100.18
应付股利	-	-
其他应付款	32,303,446.65	32,910,001.70
合计	32,864,463.87	33,209,101.88

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	561,017.22	299,100.18
合计	561,017.22	299,100.18

3、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

费用报销	754,349.40	88,662.11
代扣海运费	177,703.05	552,079.29
往来款	31,232,234.20	32,269,260.30
其他	139,160.00	-
合计	32,303,446.65	32,910,001.70

4、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
张琬灵	14,654,983.85	-
合计	14,654,983.85	-

5、其他说明

无。

（十八）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,357,972.73	35,747,130.42
保证抵押借款	77,000,000.00	-
合计	109,357,972.73	35,747,130.42

长期借款分类的说明：2017 年 2 月 17 日，本公司以 ATRADIUS 出具的保单作为担保，向荷兰合作银行有限公司上海分行取得 269,114.40 欧元借款，借款期为 2017 年 2 月 17 日至 2023 年 1 月 15 日；2017 年 3 月 9 日，本公司以 ATRADIUS 出具的保单作为担保，向荷兰合作银行有限公司上海分行取得 2,587,500.00 欧元借款，借款期为 2017 年 3 月 9 日至 2023 年 1 月 15 日；2017 年 10 月 11 日，本公司以 ATRADIUS 出具的保单作为担保，向荷兰合作银行有限公司上海分行取得 1,725,000.00 欧元借款，借款期为 2017 年 10 月 11 日至 2023 年 1 月 15 日。

2018 年 5 月 21 日，本公司以抵押率为 70%的土地使用权《定开委国用(2015)第 621102113001GB00041》号、《甘（2018）定西市不动产权证第 0000163 号》、房屋使用权及建筑物《定市房权证及开发区第 0010 号》、房屋使用权《定市房权证及开发区第 0008 号》《定市房权证及开发区第 0009 号》和构筑物作为抵押；由张琬灵、杨建清、杨晖、骆晓提供连带责任担保，向中国农业发展银行定西市分行安定支行取得借款 77,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 6 月 8 日至 2026 年 5 月 20 日。

（十九）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,685,018.91	1,890,000.00	2,040,949.92	13,534,068.99	项目投资补助
合计	13,685,018.91	1,890,000.00	2,040,949.92	13,534,068.99	--

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期 新增	本期减少				其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营 业成本	冲减管 理费用	计入其他收益	计入营业外 收入			
特色农产品保鲜加工冷链物流 扩建项目补助	7,537,645.07	-	-	-	1,174,698.00	-	-	6,362,947.08	与资产相关
马铃薯种植示范基地建设补贴	3,034,825.90	1,890,000.00	-	-	379,353.12	-	-	4,545,472.90	与资产相关
马铃薯主食化产品及产业开发 试点项目补助	2,805,881.27	-	-	-	326,898.84	-	-	2,478,982.43	与资产相关
马铃薯与特色果蔬速冻工程技 术研究中心培育建设经费补助	306,666.67	-	-	-	159,999.96	-	-	146,666.58	与资产相关
合计	13,685,018.91	1,890,000.00	-	-	2,040,949.92	-	-	13,534,068.99	--

（二十）股本

1、股本增减变动情况

项目	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	91,690,000.00	-	-	-	-	-	91,690,000.00

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	131,241,328.30	-	-	131,241,328.30
其他资本公积	1,351,175.00	-	-	1,351,175.00
合计	132,592,503.30	-	-	132,592,503.30

（二十二）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,600,703.00	3,134,283.83	-	19,734,986.83
合计	16,600,703.00	3,134,283.83	-	19,734,986.83

注：法定盈余公积计提比例为 10%。

2、其他说明

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	136,512,630.11	102,659,025.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	136,512,630.11	102,659,025.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,031,114.18	37,615,116.39
减：提取法定盈余公积	3,134,283.83	3,761,511.64
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	163,409,460.46	136,512,630.11

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,206,872.35	140,282,111.14	295,576,519.10	225,688,912.08
其他业务	70,699.99	1,081,684.61	-	-
合计	193,277,572.34	141,363,795.75	295,576,519.10	225,688,912.08

（二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	916.63	277,041.07
教育费附加	654.74	197,886.47
印花税	-	59,541.32
车船税	5,268.00	-
房产税	442,539.57	-
城镇土地使用税	254,314.24	254,314.24
合计	703,693.18	788,783.10

（二十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	546,719.28	614,886.37
差旅费	17,739.70	40,745.00
广告费宣传费	508,344.46	281,344.94
工资及福利费	64,425.00	149,013.76
折旧费	541.04	-
租赁费	89,562.50	-
其他	358,831.29	568,178.73
合计	1,586,163.27	1,654,168.80

（二十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	2,562,219.41	2,620,068.70
折旧、摊销	9,745,284.19	7,513,349.81
业务招待费	270,211.50	257,990.70
差旅费	805,471.47	434,760.73
办公费	78,433.56	36,732.27
保险费	30,429.90	157,058.11
税金	7,068.74	-
聘请中介机构费	1,527,636.01	2,455,876.98
水电费	474,142.20	308,123.68
修理、培训费	71,053.72	11,945.00
租赁费	154,740.42	-
其他	3,440,323.24	3,390,361.84
合计	19,167,014.36	17,186,267.82

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	76,471.00	--
折旧、摊销	501,149.03	2,115,591.12
水电费	45,855.82	12,181.68
其他	36,159.41	295,039.38
合计	659,635.26	2,422,812.18

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,397,224.13	8,154,251.08
减：利息收入	314,975.76	232,260.39
利息净支出	6,082,248.37	7,921,990.69
手续费支出	22,207.81	642,080.96
汇兑损益	-1,050,806.97	2,436,335.01
其他	652,407.85	-
合计	5,706,057.06	11,000,406.66

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,975,006.87	4,016,958.44
合计	3,975,006.87	4,016,958.44

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目补助	1,174,698.00	1,174,698.01	与资产相关
马铃薯种植示范基地建设补贴	379,353.12	379,353.24	与资产相关
马铃薯主食化产品及产业开发试点项目补助	326,898.84	236,360.11	与资产相关
马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心培育建设经费补助	159,999.96	13,333.33	与资产相关
专利补贴	1,500.00	1,000.00	与收益相关
农产品加工贷款贴息补助	550,000.00	550,000.00	与收益相关
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目贷款贴息补助	480,000.00	900,000.00	与收益相关
2017 年外贸发展专项资金	1,430,000.00	250,000.00	与收益相关
马铃薯主食化产品及产业开发试点项目补贴	3,410,000.00	-	与收益相关
合计	7,912,449.92	3,504,744.69	-

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置无形资产、固定资产收益	2,052,801.09	-
合计	2,052,801.09	-

（三十三）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00	1,000,000.00	5,000.00
其他	98,276.99	74,896.49	98,276.99
合计	103,276.99	1,074,896.49	103,276.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	-	1,000,000.00	与收益相关
中共定西市委组织部党费补助	5,000.00	-	与收益相关
合计	5,000.00	1,000,000.00	-

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	57,100.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	-	155.20	-
其他	103,620.41	23,088.45	103,620.41
合计	153,620.41	80,343.65	153,620.41

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-297,608.84
递延所得税费用	-	-
合计	-	-297,608.84

（三十六）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
持续经营净利润	30,031,114.18	37,615,116.39
终止经营净利润	-	-
合计	30,031,114.18	37,615,116.39

（三十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息、政府补助及其他	8,179,752.75	3,032,233.98
收回保证金及其他	-	8,500,000.00
其他应收、其他应付收现	123,249.98	2,149,958.08
合计	8,303,002.73	13,682,192.06

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
直接付现费用等	9,118,654.10	7,117,631.66
其他应收、其他应付款变动费用及往来付现	455,927.51	5,489,936.68
其他项目	23,672.26	123,740.00
合计	9,598,253.87	12,731,308.34

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款利息	-	13,438.61
合计	-	13,438.61

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到用于担保的定期存款	2,900,000.00	-
收到的与资产相关的政府补助	-	2,370,000.00
收到的资金拆借款	-	19,000,000.00
合计	2,900,000.00	21,370,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资款、担保手续费、保证金等	650,943.40	18,778,115.45
合计	650,943.40	18,778,115.45

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	30,031,114.18	37,615,116.39
加：资产减值准备	3,975,006.87	4,016,958.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,624,811.37	9,634,652.02
无形资产摊销	1,313,182.54	2,115,591.12
长期待摊费用摊销	3,486,156.61	3,487,425.36
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）	-2,052,801.09	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	155.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	5,997,360.56	8,154,251.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,761,912.26	51,546,518.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	68,854,822.31	-92,051,596.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,219,539.89	-67,239,372.44

其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,248,201.20	-42,720,300.96
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	85,141,279.39	48,901,991.21
减: 现金的期初余额	48,901,991.21	113,816,903.54
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,239,288.18	-64,914,912.33

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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,141,279.39	48,901,991.21
其中: 库存现金	7,004.26	15,130.00
可随时用于支付的银行存款	85,134,275.13	48,886,861.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	85,141,279.39	48,901,991.21

(三十九) 所有者权益变动表项目注释

无

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	37,693,967.10	抵押贷款
固定资产	127,384,458.36	抵押贷款
无形资产	8,898,127.03	抵押贷款
合计	173,976,552.49	——

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司不存在控股母公司，本公司以张琇灵、杨晖、骆晓共同为最终控制方，三人为实际控制人，合计持股 54,436,000.00 股，持股比例 59.3697%。

（二）本企业的子公司情况

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	
JupengInternational Halal Food DMCC	迪拜	迪拜	食品和饮料贸易	100.00	-	设立

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨运清	董事
方凡梅	公司董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监
石爱军	公司监事会主席
王军强	公司职工代表监事
张娜	公司职工代表监事
王建国	董事
柴绍锦	公司副总经理
李新	公司副总经理
李军	公司副总经理
杨建清	公司控股股东、实际控制人之亲属（张琇灵的配偶）

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张琇灵、杨建清、杨晖、骆晓	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	28,981,944.44	2017 年 12 月 19 日	2018 年 5 月 31 日	是

	公司				
张琇灵、杨建清	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	10,000,000.00	2016年12月28日	2018年1月31日	是
杨琇灵、杨建清	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	19,000,000.00	2017年8月31日	2018年8月24日	是
张琇灵、杨建清	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	50,000,000.00	2017年5月9日	2018年4月23日	是
张琇灵、杨晖、骆晓	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	8,000,000.00	2017年3月23日	2018年3月8日	是
张琇灵、杨建清、杨晖、骆晓	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	77,000,000.00	2018年5月21日	2028年5月20日	否
张琇灵、杨建清、杨晖、骆晓	甘肃巨鹏清真食品股份有限公司	69,000,000.00	2018年11月9日	2019年11月8日	否

5、关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	677,732.00	686,723.00

7、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石爱军	-	-	9,697.50	-
其他应收款	张娜	-	-	3,138.00	-
其他应收款	方凡梅	-	-	2,950.00	-
其他应收款	王军强	-	-	492.00	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	杨运清	22,322.00	2,322.00
其他应付款	张琇灵	18,906,404.10	14,934,983.85
其他应付款	方凡梅	129,400.00	-

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

无。

七、股份支付

无。

八、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期金额	上年发生额	
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目补助	1,174,698.00	递延收益	1,174,698.00	1,174,698.01	其他收益
马铃薯种植示范基地建设补贴	379,353.12	递延收益	379,353.12	379,353.24	其他收益
马铃薯主食化产品及产业开发试点项目补助	326,898.84	递延收益	326,898.84	236,360.11	其他收益
马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心培育建设经费补助	159,999.96	递延收益	159,999.96	13,333.33	其他收益
合计	2,040,949.92	-	2,040,949.92	1,803,744.69	-

（二）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期金额	上年发生额	
专利补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00	1,000.00	其他收益
农产品加工贷款贴息补助	550,000.00	其他收益	550,000.00	550,000.00	其他收益
特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目贷款贴息补助	480,000.00	其他收益	480,000.00	900,000.00	其他收益
2017 年外贸发展专项资金	1,430,000.00	其他收益	1,430,000.00	250,000.00	其他收益
马铃薯主食化产品及产业开发试点项目补贴	3,410,000.00	其他收益	3,410,000.00	-	其他收益
党经费补助	5,000.00	营业外收入	5,000.00	-	营业外收入
新三板挂牌补助	-	-	-	1,000,000.00	营业外收入
合计	5,876,500.00	-	5,876,500.00	2,701,000.00	——

（三）政府补助退回情况

无。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

（三）其他

无。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后重要事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

（1）采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（2）采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

无。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（八）其他

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）、应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	89,427,989.18	201,456,032.87
合计	89,427,989.18	201,456,032.87

2、应收账款

应收账款分类及披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,482,388.42	98.96	7,056,354.99	7.39	88,426,033.43
合并关联方组合	1,001,955.75	1.04	-	-	1,001,955.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	96,484,344.17	100.00	7,056,354.99	7.31	89,427,989.18

续表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,627,792.09	100.00	3,171,759.22	1.55	201,456,032.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	204,627,792.09	100.00	3,171,759.22	1.55	201,456,032.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,626,374.61	243,131.87	0.50
1—2 年	32,998,662.74	3,299,866.27	10.00
2—3 年	6,438,484.73	1,287,696.95	20.00
3—4 年	7,418,866.34	2,225,659.90	30.00
合计	95,482,388.42	7,056,354.99	7.39

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,884,595.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 61,808,870.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,710,637.20 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、其他说明

无

（二）、其他应收款

1、应收利息、应收股利及其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,275,285.22	2,342,447.87
合计	2,275,285.22	2,342,447.87

2、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	45.54	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,127,155.26	48.43	116,635.04	5.48	2,010,520.22
合并关联方往来	264,765.00	6.03	-	-	264,765.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,391,920.26	100.00	2,116,635.04	48.19	2,275,285.22

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	45.78	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,368,671.81	54.22	26,223.94	1.11	2,342,447.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,368,671.81	100.00	2,026,223.94	46.38	2,342,447.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京一带一路润汇国际信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	合同尚未履行
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,067,560.97	10,675.61	1.00
1-2 年	1,059,594.29	105,959.43	10.00
合计	2,127,155.26	116,635.04	5.48

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	264,765.00	-
合计	264,765.00	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,411.10 元。

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各种保证金	-	1,102,042.67
往来款	4,094,794.29	3,059,594.29
备用金	-	207,034.85
出口退税款	32,360.97	-
合并关联方往来	264,765.00	-
合计	4,391,920.26	4,368,671.81

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
北京一带一路润汇国际信息技术有限公司	2,000,000.00	1-2 年	45.54
甘肃定西网典印业包装有限公司	1,059,594.29	1-2 年	24.13
崔凤宪	500,000.00	1 年以内	11.38
甘肃仁溥律师事务所	330,000.00	1 年以内	7.51
JupengInternational Halal Food DMCC	264,765.00	1 年以内	6.03
合计	4,154,359.29	--	94.59

(三)、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	882,536.39	-	882,536.39	-	-	-
合计	882,536.39	-	882,536.39	-	-	-

续表：

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
JupengInternational Halal Food DMCC	-	882,536.39	-	882,536.39	-	-
合计	-	882,536.39	-	882,536.39	-	-

(四)、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	194,422,002.20	295,576,519.10
主营业务收入	194,351,302.21	295,576,519.10
其他业务收入	70,699.99	-
营业成本	142,143,257.43	225,688,912.08
主营业务成本	141,061,572.82	225,688,912.08
其他业务成本	1,081,684.61	-

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	2,052,801.09	无形资产处置损益
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）	7,912,449.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,343.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	9,914,907.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	9,914,907.59	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.22	0.22

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）会计政策变更相关补充资料

无。

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

甘肃省定西市循环经济园区城北二路3号董秘办公室