

皇氏集团股份有限公司  
2019 年半年度报告



2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄嘉棣、主管会计工作负责人康婷及会计机构负责人(会计主管人员)孙红霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中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，请投资者注意投资风险。

公司风险因素详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险与应对措施”，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 2019 年半年度报告.....        | 1   |
| 第一节 重要提示、释义.....        | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标.....    | 5   |
| 第三节 公司业务概要.....         | 8   |
| 第四节 经营情况讨论与分析.....      | 10  |
| 第五节 重要事项.....           | 19  |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 31  |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 35  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 36  |
| 第九节 公司债相关情况.....        | 37  |
| 第十节 财务报告.....           | 38  |
| 第十一节 备查文件目录.....        | 169 |

## 释义

| 释义项         |   | 释义内容             |
|-------------|---|------------------|
| 本公司、公司、皇氏集团 | 指 | 皇氏集团股份有限公司       |
| 乳业控股公司      | 指 | 皇氏集团（广西）乳业控股有限公司 |
| 云南来思尔       | 指 | 云南皇氏来思尔乳业有限公司    |
| 湖南优氏        | 指 | 皇氏集团湖南优氏乳业有限公司   |
| 遵义乳业        | 指 | 皇氏集团遵义乳业有限公司     |
| 完美在线        | 指 | 浙江完美在线网络科技有限公司   |
| 筑望科技        | 指 | 浙江筑望科技有限公司       |
| 皇氏御嘉影视      | 指 | 皇氏御嘉影视集团有限公司     |
| 盛世骄阳        | 指 | 北京盛世骄阳文化传播有限公司   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                      |      |        |
|---------------|----------------------|------|--------|
| 股票简称          | 皇氏集团                 | 股票代码 | 002329 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所              |      |        |
| 公司的中文名称       | 皇氏集团股份有限公司           |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 皇氏集团                 |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Royal Group Co.,Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ROYAL GROUP          |      |        |
| 公司的法定代表人      | 黄嘉棣                  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书           | 证券事务代表          |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名   | 王婉芳             | 王婉芳             |
| 联系地址 | 南宁市高新区丰达路 65 号  | 南宁市高新区丰达路 65 号  |
| 电话   | 0771-3211086    | 0771-3211086    |
| 传真   | 0771-3221828    | 0771-3221828    |
| 电子信箱 | hsryhhy@126.com | hsryhhy@126.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 983,401,729.76   | 999,961,388.49   | -1.66%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 14,831,673.52    | -72,577,992.52   | 120.44%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -4,208,487.09    | -78,627,496.56   | 94.65%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -58,934,749.79   | -103,433,119.20  | 43.02%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0177           | -0.0866          | 120.44%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0177           | -0.0866          | 120.44%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.69%            | -2.67%           | 增加 3.36 个百分点 |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 4,802,782,940.29 | 4,779,814,631.63 | 0.48%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,143,503,975.60 | 2,128,672,360.20 | 0.70%        |

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -1,096,698.36 |    |
| 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） | 19,972,877.06 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 963,659.35    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,011,477.94  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 1,062,533.08  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 748,622.30    |    |
| 合计  | 19,040,160.61 | -- |

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

适用 不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司的主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

目前公司的核心业务包含乳业、信息业务及影视剧制作发行三个方面。

公司的支柱产业是以水牛奶、酸奶、巴氏鲜奶为核心的特色乳品业务，公司乳品业务涵盖从种植到奶牛养殖、乳品加工、销售服务的全产业链，产品系列包括以荷斯坦牛奶、水牛奶为主要原料的巴氏杀菌乳、调制乳、灭菌乳、发酵乳和饮料等。公司属于区域性龙头企业，业务区域主要在西南地区，销售渠道包括经销商、商超、专卖店、奶点、配送上门及电商等传统及新型营销网络。十多年来，公司通过自主研发、合作开发的科研体系，构筑了自身产品的差异化优势和区域品牌影响力优势，同时以广西、云南为核心，逐步辐射至湖南、贵州、广东、四川等周边省市，不断扩大业务版图。公司力争在市场、规模、产品和技术等方面巩固区域地位并加强渠道下沉和营销推广，凭借稳定安全的奶源、优质的产品，通过强化线上线下一体化营销网络以及规范化的管理控制，为公司业绩的稳步增长提供有力保障。

公司信息业务主要以第二类增值电信业务中的短信业务和呼叫中心业务为主，依托于完美在线和筑望科技的技术实力和海量的数据基础，服务于金融、互联网、通信业、电子商务、公共事业、现代物流等多个行业。近年来，公司信息业务发展稳健，短信业务及呼叫中心业务均保持较快增长，客服台席数大幅提升，加上园区云客服产业的建立，开展智慧城市信息化建设项目等，为公司信息业务的稳步提升奠定基础。

公司电视剧制作发行业务主要由子公司皇氏御嘉影视运营，独立或与其他投资方共同出资进行影视剧的拍摄、制作和发行。皇氏御嘉影视结合时代背景和社会需求，一直致力于精品剧目的开发与储备，并始终以开放进取和服务创意的发展思路与业内多家知名文化企业形成多方面的合作关系，专注内容制作，以提升影视剧作品的适销性，从而进一步增强公司的盈利能力。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明   |
|------|--|
| 股权资产 | 无重大变化。   |
| 固定资产 | 无重大变化。   |
| 无形资产 | 无重大变化。   |
| 在建工程 | 在建工程报告期末较期初增加 34,995,006.52 元，主要原因为皇氏集团华南乳品有限公司、田东生态牧场、优氏宁乡双龙牧场及遵义乳制品工程等项目建设土建工程 |



|      |  |
|------|--|
|      | 及设备增加所致。   |
| 预付款项 | 预付款项报告期末较期初增加 115,515,556.18 元，主要原因为公司预期大宗原材料价格仍在上涨，提前与供应商签订采购合同锁定采购价格并预付了部分货款及贸易款、皇氏御嘉影视预付影视剧项目款、完美在线预付信息工程设备款、以及筑望科技预付短信通道款增加所致。 |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、拥有完整的产业链，完善的营销网络平台。

经过多年的发展，公司乳品板块业务包涵了以西南四省基地为主的牧草种植、荷斯坦奶牛及奶水牛养殖、特色乳产品生产及销售的完整的产业链。在销售网络建设上，公司始终推行深度营销策略，公司营销网络从城市渗透到乡镇市场，营销网络渠道包括经销商、商超及便利店、电商、鲜奶配送上门、专卖店、企事业单位食堂、学校、自动售卖机等强有力的销售渠道，形成了完善的营销网络平台。

### 2、具有强大的研发能力。

公司建有广西壮族自治区内唯一的省级乳品技术研究中心和国家乳品加工技术研发分中心、云南省企业技术研究中心；成立云南优质益生菌菌种资源库，这是云南来思尔自行建设的国内第一个乳制品企业自建菌种资源库；发起和参与制定了水牛奶的产品标准，产品工艺技术在国内保持领先水平；拥有多项发明专利，公司水牛奶及酸奶研发技术位于国内同行前列。

### 3、区位优势明显，核心产品表现突出。

公司在进一步扩大原有四大核心基地市场产销规模的同时，加快湖南、贵州、四川、广东、海南等新区域的市场扩张，乳业版图不断扩大，区位优势大幅提升。同时，公司着力推广具有区域特色的乳制品，水牛奶、酸奶、果奶等核心产品表现突出，公司品牌在中国西南片区享有盛名。“来思尔LESSON”品牌被国家工商总局认定为“驰名商标”，来思尔乳业被中国乳制品工业协会评为“中国最具影响力品牌企业”，公司研发的“人源益生菌功能发掘与发酵乳高效应用技术”荣获中国乳制品工业协会颁发的技术发明奖一等奖。

### 4、通过资源整合，形成自身的竞争优势。

公司旗下拥有国内知名影视剧制作公司皇氏御嘉影视，与国内多家知名文化企业形成多方面的合作关系；子公司完美在线、筑望科技主要提供电子账单系统、短信服务和呼叫中心系统整体解决方案，积累了银联数据、金融机构、电信运营商、物流企业、互联网企业及政府机构等多个行业的重要客户。公司将整合优势资源，集中财力发展支柱产业，抓住产业升级的机遇，充分利用好各业务板块在产品、品牌、影响力、媒体、客户等各项资源上的优势，致力于各业务协同发展的模式，形成自身的竞争优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司对集团内部的主营业务进行优化，围绕产业升级、产品创新、市场拓展以及核心产品的打造、管理提升等方面推进公司的有序、健康发展。

1、乳业方面：报告期内，乳业板块产销量和销售收入均创历史新高，同比取得较快增长；管理上提升效率，巩固质量，在高效客服、品牌传播、核心产品及新产品推广方面颇有成效，在经营利润进一步提升的同时继续保持在西南区域市场的优势领先地位，经营业绩持续向好发展。

2、信息业务方面：公司继续推动在信息领域的扩展，成立了皇氏数智有限公司，将在深入发展公司现有短信、客服、电商、智能化等业务的同时，通过传统乳业与信息化数据的资源共享及深入开发，充分利用信息业务长期积累下来的数据和技术为主业赋能，搭建进一步与消费者沟通的桥梁，为皇氏产品走出西南、进一步发展全国市场搭建有利平台。

3、影视方面：受到文化传媒行业整体调整的影响，公司采取控制成本、缩减业务投资规模、加强款项催收等措施，以缓解行业政策变化带来的风险。

(1) 报告期内，皇氏御嘉影视部分剧目的进展情况：

| 序号 | 剧名      | 目前进度 | 备注    |
|----|---------|------|-------|
| 1  | 超凡天赋    | 发行中  | 网络电视剧 |
| 2  | 万魂镜之诛魔记 | 已播出  | 网络电影  |
| 3  | 倩女幽魂    | 拍摄中  | 电视剧   |
| 4  | 扫毒 2    | 已上映  | 电影    |
| 5  | 冰上无双    | 筹备中  | 电视剧   |
| 6  | 过午不食    | 筹备中  | 电视剧   |

(2) 2019 年下半年皇氏御嘉影视计划投资的电视剧具体情况如下：

| 序号 | 剧名   | 开拍时间/<br>计划时间 | 发行时间/<br>计划时间 | 合作<br>方式 | 制作<br>进度 | 拟聘请主要演职<br>人员 |
|----|------|---------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 1  | 倩女幽魂 | 2019.4        | 2019.11       | 投资合作     | 拍摄中      | 郑爽            |
| 2  | 冰上无双 | 2020.3        | 2020.11       | 联合拍摄     | 筹备中      |               |
| 3  | 过午不食 | 2019.11       | 2020.7        | 联合拍摄     | 筹备中      |               |

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

|               | 本报告期            | 上年同期            | 同比增减     | 变动原因                                     |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|--|
| 营业收入          | 983,401,729.76  | 999,961,388.49  | -1.66%   |  |
| 营业成本          | 702,713,856.31  | 719,880,500.30  | -2.38%   |  |
| 销售费用          | 120,414,874.34  | 105,230,185.26  | 14.43%   |  |
| 管理费用          | 76,152,759.53   | 69,392,029.71   | 9.74%    |  |
| 财务费用          | 47,802,191.06   | 58,078,818.37   | -17.69%  |  |
| 所得税费用         | 7,203,881.78    | 2,238,001.18    | 221.89%  | 主要原因为公司报告期内母公司计提的递延所得税资产同比减少致。           |
| 研发投入          | 14,804,449.61   | 8,934,190.08    | 65.71%   | 主要原因为公司报告期内合并筑望科技合并报表所致。                 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -58,934,749.79  | -103,433,119.20 | 43.02%   | 主要原因为公司报告期内皇氏御嘉影视销售商品提供劳务收到的现金同比增加所致。    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -37,149,104.71  | 283,821,611.47  | -113.09% | 主要原因为公司报告期内处置子公司收到的现金减少所致。               |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,848,789.69  | -42,877,496.54  | 44.38%   | 主要原因为公司报告期内偿还债务支付的现金及支付其他与筹资活动有关的现金减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -119,932,622.89 | 137,511,030.37  | -187.22% | 主要原因为公司报告期内处置子公司收到的现金减少所致。               |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：人民币元

|           | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|           | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计    | 983,401,729.76 | 100.00% | 999,961,388.49 | 100.00% | -1.66%  |
| 分行业       |                |         |                |         |         |
| 乳制品、食品    | 712,583,552.24 | 72.46%  | 654,103,138.50 | 65.41%  | 8.94%   |
| 影视制作、广告传媒 | 9,434,350.30   | 0.96%   | 160,126,132.68 | 16.01%  | -94.11% |
| 信息服务      | 211,228,884.37 | 21.48%  | 117,772,167.88 | 11.78%  | 79.35%  |
| 其他        | 50,154,942.85  | 5.10%   | 67,959,949.43  | 6.80%   | -26.20% |
| 分产品       |                |         |                |         |         |
| 乳制品、食品    | 712,583,552.24 | 72.46%  | 654,103,138.50 | 65.41%  | 8.94%   |
| 影视制作、广告传媒 | 9,434,350.30   | 0.96%   | 160,126,132.68 | 16.01%  | -94.11% |
| 信息服务      | 211,228,884.37 | 21.48%  | 117,772,167.88 | 11.78%  | 79.35%  |
| 其他        | 50,154,942.85  | 5.10%   | 67,959,949.43  | 6.8%    | -26.20% |
| 分地区       |                |         |                |         |         |
| 西南地区      | 713,565,268.79 | 72.56%  | 683,194,398.19 | 68.32%  | 4.45%   |
| 其他地区      | 269,836,460.97 | 27.44%  | 316,766,990.30 | 31.68%  | -14.82% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年<br>同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业    |                |                |        |                 |                 |                |
| 乳制品、食品 | 712,583,552.24 | 499,268,297.24 | 29.94% | 8.94%           | 10.93%          | 减少 1.25 个百分点   |
| 信息服务   | 211,228,884.37 | 153,792,937.36 | 27.19% | 79.35%          | 83.66%          | 减少 1.71 个百分点   |
| 分产品    |                |                |        |                 |                 |                |
| 乳制品、食品 | 712,583,552.24 | 499,268,297.24 | 29.94% | 8.94%           | 10.93%          | 减少 1.25 个百分点   |
| 信息服务   | 211,228,884.37 | 153,792,937.36 | 27.19% | 79.35%          | 83.66%          | 减少 1.71 个百分点   |
| 分地区    |                |                |        |                 |                 |                |
| 西南地区   | 713,565,268.79 | 510,091,899.65 | 28.52% | 4.45%           | 3.58%           | 增加 0.6 个百分点    |
| 其他地区   | 269,836,460.97 | 192,621,956.66 | 28.62% | -14.82%         | -15.30%         | 增加 0.41 个百分点   |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，影视制作、广告传媒营业收入同比下降 94.11%，主要原因为 2018 年 6 月转让盛世骄阳 100% 股权以及皇氏御嘉影视受到文化传媒行业整体调整的影响，营业收入减少所致。

2、报告期内，信息服务营业收入同比增长 79.35%，主要原因为合并筑望科技合并报表所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

|          | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明   | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|--|----------|
| 投资收益     | 2,244,246.45 | 4.96%   | 主要为报告期内收到的投资分红及对联营企业、上海赛领皇氏股权投资基金合伙企业（有限合伙）确认投资收益。 | 是        |
| 公允价值变动损益 | -            | -       | -  | -        |
| 信用减值损失   | 7,792,789.26 | 17.24%  | 主要为报告期内对应收账款、其他应收款计提的坏账准备。                         | 是        |
| 营业外收入    | 5,999,348.40 | 13.27%  | 主要为报告期内收到的政府补助及其他营业外收入。                            | 否        |
| 营业外支出    | 2,826,540.46 | 6.25%   | 主要为报告期内支付的捐赠支出及其他营业外支出。                            | 否        |

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

|        | 本报告期末          |        | 上年同期末          |        | 比重增减         | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |              |        |
| 货币资金   | 371,982,459.20 | 7.75%  | 680,081,458.01 | 13.21% | 减少 5.46 个百分点 | 无重大变化  |
| 应收账款   | 785,551,105.88 | 16.36% | 804,657,258.21 | 15.62% | 增加 0.74 个百分点 | 无重大变化  |
| 存货     | 167,354,814.48 | 3.48%  | 178,050,525.47 | 3.46%  | 增加 0.02 个百分点 | 无重大变化  |
| 投资性房地产 | -              | -      | -              | -      | -            | -      |
| 长期股权投资 | 50,327,065.54  | 1.05%  | 51,282,355.63  | 1.00%  | 增加 0.05 个百分点 | 无重大变化  |

|             |                |        |                |        |              |   |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|---|
| 固定资产        | 894,171,711.08 | 18.62% | 631,774,533.29 | 12.27% | 增加 6.35 个百分点 | 主要原因为部分在建工程转固所致。  |
| 在建工程        | 124,970,522.07 | 2.60%  | 349,105,102.45 | 6.78%  | 减少 4.18 个百分点 | 主要原因为部分在建工程转固所致。  |
| 短期借款        | 681,276,000.00 | 14.19% | 459,700,000.00 | 8.93%  | 增加 5.26 个百分点 | 主要原因为公司报告期内取得的短期借款增加所致。   |
| 长期借款        | 287,818,410.25 | 5.99%  | 455,818,410.25 | 8.85%  | 减少 2.86 个百分点 | 主要原因为偿还部分到期长期借款所致。  |
| 预付款项        | 387,785,476.11 | 8.07%  | 272,757,751.87 | 5.30%  | 增加 2.77 个百分点 | 主要原因为公司预期大宗原材料价格仍在上涨，提前与供应商签订采购合同锁定采购价格并预付了部分货款及贸易款、皇氏御嘉影视预付影视剧项目款、完美在线预付信息工程设备款、以及筑望科技预付短信通道款增加所致。 |
| 应交税费        | 11,702,537.41  | 0.24%  | 20,352,473.66  | 0.40%  | 减少 0.16 个百分点 | 主要原因为公司报告期内支付相关税费所致。  |
| 一年内到期的非流动负债 | 163,750,000.00 | 3.41%  | 220,750,000.00 | 4.29%  | 减少 0.88 个百分点 | 主要原因为公司报告期内偿还一年内到期的长期借款所致。  |
| 长期应付款       | 53,644,896.11  | 1.12%  | 493,224.53     | 0.01%  | 增加 1.11 个百分点 | 主要原因为公司报告期内皇氏集团华南乳品公司与海通恒信国际租赁股份有限公司进行融资回租业务所致。   |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 项目                  | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|---------------------|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|-----|
| 金融资产                |     |            |               |         |        |        |     |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） |     |            |               |         |        |        |     |

|            |               |   |   |   |   |   |               |
|------------|---------------|---|---|---|---|---|---------------|
| 2.衍生金融资产   |               |   |   |   |   |   |               |
| 3.其他债权投资   |               |   |   |   |   |   |               |
| 4.其他权益工具投资 | 33,057,162.00 |   |   |   |   |   | 33,057,162.00 |
| 金融资产小计     | 33,057,162.00 | - | - | - | - | - | 33,057,162.00 |
| 投资性房地产     |               |   |   |   |   |   |               |
| 生产性生物资产    |               |   |   |   |   |   |               |
| 其他         |               |   |   |   |   |   |               |
| 上述合计       | 33,057,162.00 | - | - | - | - | - | 33,057,162.00 |
| 金融负债       |               |   |   |   |   |   |               |

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                 |
|------|----------------|----------------------|
| 货币资金 | 163,837,778.10 | 票据及信用证保证金、质押贷款定期存单等。 |
| 固定资产 | 121,574,255.51 | 抵押借款                 |
| 无形资产 | 30,480,051.89  | 抵押借款                 |
| 合计   | 315,892,085.50 | --                   |

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|----------------|---------------|---------|
| 297,857,000.00 | 81,500,000.00 | 265.47% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额          | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------|----------|--------|---------------|------|
| 其他   | 33,057,162.00 |            |               |          |          |        | 33,057,162.00 | 自有资金 |
| 合计   | 33,057,162.00 |            |               |          |          |        | 33,057,162.00 | --   |

**5、证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**6、衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**7、募集资金使用情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**8、非募集资金投资的重大项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

□ 适用 √ 不适用



## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务                          | 注册资本           | 总资产              | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|------------------|------|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 皇氏集团（广西）乳业控股有限公司 | 子公司  | 对食品加工工业的投资；定型包装乳及乳制品生产、加工、销售等 | 200,000,000.00 | 1,883,225,566.42 | 931,180,196.59 | 732,752,747.51 | 68,989,588.07 | 64,895,240.27 |
| 浙江完美在线网络科技有限公司   | 子公司  | 第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务      | 10,000,000.00  | 161,284,275.65   | 97,176,746.65  | 85,305,328.96  | 6,348,618.41  | 7,401,911.27  |
| 皇氏御嘉影视集团有限公司     | 子公司  | 制作、发行动画片、电视综艺、专题片等            | 60,000,000.00  | 805,424,411.69   | 571,784,984.93 | 1,687,735.92   | 709,470.19    | -3,185,921.29 |
| 浙江筑望科技有限公司       | 子公司  | 第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务      | 10,000,000.00  | 184,196,569.96   | 105,990,761.00 | 125,936,697.66 | 32,348,466.04 | 32,508,238.17 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------|----------------|---------------|
| 皇氏集团（广西）乳业控股有限公司 | 新设立            | 影响较大          |
| 广西臻牛畜牧有限公司       | 新设立            | 影响较小          |
| 皇氏数智有限公司         | 新设立            | 影响较小          |
| 皇氏巴马益生菌生物科技有限公司  | 新设立            | 影响较小          |

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，公司以子公司皇氏集团华南乳品有限公司100%股权、云南皇氏来思尔智能化乳业有限公52.90%股权、皇氏集团湖南优氏乳业有限公63.82%股权、皇氏集团遵义乳业有限公80%股权按2018年12月31日公司长期股权投资账面投资成本价值68,856.02万元以增资方式转到全资子公司皇氏集团（广西）乳业控股有限公司。

2、报告期内，公司将控股子公司云南皇氏来思尔乳业有限公司52.90%股权，按2018年12月31日公司

长期股权投资账面投资成本价值10,723.56万元转让给全资子公司皇氏集团（广西）乳业控股有限公司。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、内部管理风险

随着公司的快速发展，公司控股子公司数量的增加和业务规模的扩大，使公司经营管理和内部控制难度加大，对公司的组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。各控股子公司在日常经营管理中可能出现决策失误，给公司带来潜在风险；公司决策层与子公司、公司职能部门与子公司之间信息交流范围扩大，可能导致决策时间延长甚至失误的风险。公司将进一步加强组织调整与规范，推动实现企业集团化管理，强化公司与子公司之间信息联动，形成高效、统一的内部管理体系。

### 2、产业政策风险

乳业方面，乳制品行业是关系国计民生的基础产业，国家高度重视，相继出台了重要政策加强质量监管和提高行业准入，促进乳品行业健康发展。如公司未及时根据国家产业政策变化调整产品制造相关标准，将可能导致产品不符合国家标准，进而影响公司盈利的风险。对此，公司将加强研究国家产业政策，根据政策及时调整产品制造等相关标准，确保公司的产品质量完全符合国家政策的要求且稳定可靠。

影视方面，随着国家对影视制作发行的行业监管日趋严格，国家政策的变动可能会给企业带来无法预知的政策风险。公司将及时跟踪和研究国家政策的变化趋势，进一步加强内部控制，以适应国家政策和市场需求的变化。

### 3、食品安全的风险

乳制品加工、销售过程中出现任何问题，都可能给消费者的身体健康带来危害，给公司的日常经营造成重大影响。公司将继续加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对奶源、运输、生产、配送等各环节进行实时监控，确保产品质量安全。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 31.91%  | 2019 年 01 月 03 日 | 2019 年 01 月 04 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《皇氏集团股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-001) |
| 2019 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 31.80%  | 2019 年 04 月 24 日 | 2019 年 04 月 25 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《皇氏集团股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-021) |
| 2018 年度股东大会     | 年度股东大会 | 31.87%  | 2019 年 06 月 11 日 | 2019 年 06 月 12 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《皇氏集团股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-039)     |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方          | 承诺类型                         | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限                                | 履行情况   |
|--------------------|--------------|------------------------------|--|------------------|-------------------------------------|--|
| 股改承诺               |              |                              |  |                  |                                     |  |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |              |                              |  |                  |                                     |  |
| 资产重组时所作承诺          | 盛世骄阳原股东徐蕾蕾女士 | 业绩及补偿承诺、股份锁定承诺、避免同业竞争、规范关联交易 | <p>(一) 业绩及补偿承诺：<br/>盛世骄阳 2015 年度、2016 年度和 2017 年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 7,500 万元、9,000 万元和 10,800 万元。同时，盛世骄阳 2015 年度、2016 年度和 2017 年度运营收入比例指标（指运营收入占营业收入的比例）分别不低于 45%、55%、65%。<br/>如果实现扣非净利润或运营收入比例指标低于上述承诺内容，则徐蕾蕾作为补偿义务人将按照签署的《盈利预测补偿协议》及补充协议的约定进行补偿。具体补偿办法参见重组报告书“第五节/二/（八）业绩承诺与补偿安排”。</p> <p>(二) 股份锁定承诺：<br/>本人通过本次交易认购的皇氏集团股份自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。同时，为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，自锁定期届满之日起（包括限售期届满当年），本人通过本次交易获得的股份将分三次进行解禁，并同时遵守下述限制：<br/>① 股份解禁时间限制<br/>第一次解禁：本次发行结束后满 12 个月且利润补偿期间第一年《专项审核报告》出具后；<br/>第二次解禁：本次发行结束后满 24 个月且利润补偿期间第二年《专项审核报告》出具后；<br/>第三次解禁：本次发行结束后满 36 个月且利润补偿期间第三年《专项审核报告》及《减值测试报告》出具后。<br/>② 股份解禁数量限制<br/>第一次解禁额度上限为本人通过本次交易认购的皇氏集团股份的 25%；第二次解禁额度上限为本人通过本次交易认购的皇氏集团股份的 30%；第三次解禁额度上限为本人通过</p> | 2015 年 03 月 16 日 | 2015 年至 2017 年约定的盈利承诺与补偿期间及作为公司股东期间 | 徐蕾蕾关于盛世骄阳 2015 年度的业绩承诺已经完成，2016 年度达到业绩承诺，运营收入比例实际完成 38.22%，2017 年度业绩承诺未完成。 |

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>本次交易认购的皇氏集团股份的 45%。</p> <p>③ 实际解禁数量限制</p> <p>第一次解禁的实际股份数量为根据股份解禁数量限制计算的解禁股份总数扣除利润补偿期间第一年度盈利预测补偿的股份数量之后的数量；第二次解禁的实际股份数量为根据股份解禁数量限制计算的解禁股份总数扣除利润补偿期间第二年度盈利预测补偿的股份数量之后的数量；第三次解禁的实际股份数量为根据股份解禁数量限制计算的解禁股份总数扣除利润补偿期间第三年度盈利预测补偿的股份数量及资产减值补偿的股份数量之后的数量。</p> <p>④ 如扣除当年应补偿股份数量后实际可解禁数量小于或等于 0 的，则当年实际可解禁股份数为 0，且次年可解禁股份数量还应扣减该差额的绝对值。</p> <p>本人由于皇氏集团分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的皇氏集团股份，亦应遵守上述约定。</p> <p>（三）关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>除已经披露的事项外，本人及本人近亲属（参照《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》中关于关联自然人的界定范围）不存在从事与皇氏集团、盛世骄阳相同或类似业务的情况、未向相同或类似业务投资、未与任何他方在相同或类似业务领域进行合作或达成合作意向。于本次交易审计评估基准日始，至依照法律法规规定或本次交易签署的协议约定的本人持有皇氏集团股份限售期及竞业禁止期满之期间、或至本人在皇氏集团（包含其全资、控股子公司）任职之期间（上述二期间孰长者）内，未经皇氏集团认可，本人及本人近亲属亦遵守上述内容。</p> <p>（四）关于规范关联交易的承诺：</p> <p>如本人成为皇氏集团关联自然人，本人将遵守皇氏集团及深圳证券交易所的相关规定，规范履行关联自然人应履行的各项义务。若本人与皇氏集团发生关联交易，本人承诺将与皇氏集团按照市场公允价格，遵循公平、等价有偿等原则签订协议，依法履行相应的内部决策程序，并按照相关法律、法规和皇氏集团《公司章程》等规定依法履行信息披露义务。</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|                                       |   |             |  |                  |                         |  |
|---------------------------------------|---|-------------|--|------------------|-------------------------|--|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       |   |             |  |                  |                         |  |
| 股权激励承诺                                | 无   |             |  |                  |                         |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 无   |             |  |                  |                         |  |
| 其他承诺                                  | 宁波智莲股权投资合伙企业（有限合伙）  | 盛世骄阳债权的处理安排 | <p>自《产权交易合同生效》之日起 12 个月内向公司支付 10%，即 2,643 万元；</p> <p>自《产权交易合同生效》之日起 18 个月内向公司支付 10%，即 2,643 万元；</p> <p>自《产权交易合同生效》之日起 24 个月内向公司支付 80%，即 21,144 万元；</p> <p>宁波智莲向公司承诺，自其在工商行政管理机关备案为北京盛世骄阳文化传播有限公司的股东之日起至宁波智莲将上述 26,430 万元支付给公司前，未支付部分应向公司按照银行同期贷款利率支付资金占用费。</p> | 2018 年 06 月 20 日 | 自《产权交易合同生效》之日起 24 个月内付清 |  |
| 承诺是否按时履行                              | 否   |             |  |                  |                         |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | <p>因 2017 年盛世骄阳实现的净利润和运营收入比例指标均未达到承诺的业绩指标，根据盈利预测补偿协议书及其补充协议的相关规定，补偿责任人徐蕾蕾须向公司补偿股份 2,240.53 万股（上市公司以总额 1 元予以回购）、现金 6,753.16 万元。经公司董事会及股东大会审议通过，公司要求徐蕾蕾于 2018 年 12 月 31 日前将该笔现金补偿款项支付至指定账户，徐蕾蕾亦对此业绩补偿事项进行了承诺，但截止目前，公司仍未收到徐蕾蕾 2017 年业绩补偿款，相关股份补偿因股份进行了质押亦未能补偿到位。</p> <p>考虑到徐蕾蕾业绩补偿存在的违约风险，为保护公司和公司股东（特别是中小股东）的合法利益不受侵害，公司已于 2018 年 3 月 16 日向南宁市中级人民法院就盛世骄阳原控股股东徐蕾蕾未完成业绩承诺事项提出诉讼，该追偿案件目前在二审当中。下一步公司将继续采取措施，督促徐蕾蕾尽快履行业绩补偿义务，同时跟进相关诉讼的进展情况。</p> |             |  |                  |                         |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                 | 涉案金额<br>(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展  | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况             | 披露日期        | 披露索引   |
|----------------------------|--------------|----------|---|---------------|--------------------------|-------------|--|
| 就盛世骄阳原控股股东徐蕾蕾未完成业绩承诺事项提出诉讼 | 6,753.16     | 否        | 2019年5月7日,公司收到南宁市中级人民法院送达的《民事判决书》【(2018)桂01民初236号】。具体判决结果如下:(一)被告徐蕾蕾、孔晓共同向原告皇氏集团股份有限公司支付补偿款67,531,600元;(二)被告徐蕾蕾按照以1元价格向原告皇氏集团股份有限公司转让皇氏集团股份有限公司股份22,405,300股,并协助办理股权变更过户登记手续;(三)被告徐蕾蕾、孔晓承担原告皇氏集团股份有限公司支出的一审律师费500,000元和诉讼财产保全责任保险保费63,803.1元。 |               | 被告不服该判决已提起上诉,目前本案二审尚未开庭。 | 2019年08月14日 | 巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《皇氏集团股份有限公司关于业绩补偿诉讼事项的进展公告》(公告编号:2019-046) |

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况          | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他涉案总金额 | 6,261.86 | 否        | 不适用      | 不适用           | 不适用          |      | 不适用  |

## 九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。



#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |       |               |        |        |     |        |          |
|----------------------|--------------|-------|---------------|--------|--------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 北京盛世骄阳文化传播有限公司       | 2016年05月14日  | 6,000 | 2016年05月18日   | 353.86 | 连带责任保证 | 三年  | 否      | 否        |

| 北京盛世骄阳文化传播有限公司         | 2016年06月08日  | 3,000    | 2016年08月01日   | 125.04                | 连带责任保证 | 三年        | 否      | 否        |
|------------------------|--------------|----------|---------------|-----------------------|--------|-----------|--------|----------|
| 报告期内审批的对外担保额度合计(A1)    |              | 0        |               | 报告期内对外担保实际发生额合计(A2)   |        | 0         |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)   |              | 9,000.00 |               | 报告期末实际对外担保余额合计(A4)    |        | 478.90    |        |          |
| 公司对子公司的担保情况            |              |          |               |                       |        |           |        |          |
| 担保对象名称                 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度     | 实际发生日期(协议签署日) | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保期       | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 皇氏御嘉影视集团有限公司           | 2018年05月07日  | 8,000    | 2018年05月07日   | 7,500                 | 连带责任保证 | 二年        | 否      | 否        |
| 浙江完美在线网络科技有限公司         | 2017年10月27日  | 4,500    | 2017年11月10日   | 3,002.60              | 连带责任保证 | 二年        | 否      | 否        |
| 浙江完美在线网络科技有限公司         | 2019年01月18日  | 3,000    | 2019年01月21日   | 2,000                 | 连带责任保证 | 二年        | 否      | 否        |
| 皇氏集团华南乳品有限公司           | 2018年10月09日  | 21,550   | 2018年09月29日   | 17,000                | 连带责任保证 | 三年        | 否      | 否        |
| 皇氏集团华南乳品有限公司           | 2018年10月17日  | 21,350   | -             | -                     | 连带责任保证 | 三年        | 否      | 否        |
| 皇氏集团华南乳品有限公司           | 2018年10月09日  | 13,000   | 2018年10月16日   | 12,195.75             | 连带责任保证 | 一年        | 否      | 否        |
| 皇氏集团华南乳品有限公司           | 2019年04月30日  | 2,000    | 2019年05月10日   | 2,000                 | 连带责任保证 | 二年        | 否      | 否        |
| 皇氏集团华南乳品有限公司           | 2019年05月11日  | 5,300    | 2019年05月13日   | 5,300                 | 连带责任保证 | 二年        | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)   |              | 10,300   |               | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) |        | 9,300     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) |              | 78,700   |               | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)  |        | 48,998.35 |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况           |              |          |               |                       |        |           |        |          |
| 担保对象名称                 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度     | 实际发生日期(协议签署日) | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保期       | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|                        |              |          |               |                       |        |           |        |          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)   |              |          |               | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) |        |           |        |          |

|                                       |        |                          |           |
|---------------------------------------|--------|--------------------------|-----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)               |        | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |           |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                     |        |                          |           |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)               | 10,300 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 9,300     |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             | 87,700 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  | 49,477.25 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         | 23.08% |                          |           |
| 其中:                                   |        |                          |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)             | 0      |                          |           |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | 0      |                          |           |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)               | 0      |                          |           |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    | 0      |                          |           |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)                | 无      |                          |           |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                  | 无      |                          |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在生产过程中不存在重污染的情况。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司在2019年半年度的扶贫工作中，坚持精准扶贫、精准脱贫基本方略，紧密结合国家政策及企业优势进行扶贫工作，支持项目所在地扶贫工作的开展。

### (2) 半年度精准扶贫概要

①公司积极参加全区民营企业赴都安、大化结对帮扶深度贫困村光彩行活动，与大兴镇梅珠村结成帮扶对子，结合业务与优势资源，将通过制定具体方案与措施，提高与梅珠村结对帮扶脱贫攻坚的效果。

②为进一步提升扶贫工作影响力，自治区慰问组携手皇氏集团、广西红十字会为河池市天峨县六排镇令当村部分贫困群众捐赠了10万元现金及一批皇氏牛奶。这次扶贫助困活动给予贫困群众感受到来自社会各界的关心和帮助，树立了公司承担社会责任的良好形象。

③云南皇氏来思尔乳业有限公司剑川县万头奶牛养殖及10万亩牧草种植产业扶贫项目投入建设，按照规划，项目建成后将形成1万头奶牛规模养殖，直接带动600户建档立卡贫困户、2万多农户持续增收；带动5万多农户发展牧草种植业，将进一步促进大理州奶业的发展和经济建设。

### (3) 精准扶贫成效

| 指标                  | 计量单位 | 数量/开展情况  |
|---------------------|------|----------|
| 一、总体情况              | ——   | ——       |
| 其中：1.资金             | 万元   | 171.00   |
| 2.物资折款              | 万元   | 15.83    |
| 3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数     | 人    | 148.00   |
| 二、分项投入              | ——   | ——       |
| 1.产业发展脱贫            | ——   | ——       |
| 其中：1.1 产业发展脱贫项目类型   | ——   | 奶牛养殖产业扶贫 |
| 1.2 产业发展脱贫项目个数      | 个    | 1.00     |
| 1.3 产业发展脱贫项目投入金额    | 万元   | 163.93   |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数   | 人    | 148.00   |
| 2.转移就业脱贫            | ——   | ——       |
| 其中：2.1 职业技能培训投入金额   | 万元   |          |
| 2.2 职业技能培训人数        | 人次   |          |
| 2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数 | 人    |          |
| 3.易地搬迁脱贫            | ——   | ——       |
| 其中：3.1 帮助搬迁户就业人数    | 人    |          |

|                        |    |       |
|------------------------|----|-------|
| 4.教育扶贫                 | —  | —     |
| 其中： 4.1 资助贫困学生投入金额     | 万元 |       |
| 4.2 资助贫困学生人数           | 人  |       |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额     | 万元 |       |
| 5.健康扶贫                 | —  | —     |
| 其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额 | 万元 |       |
| 6.生态保护扶贫               | —  | —     |
| 其中： 6.1 项目类型           | —  |       |
| 6.2 投入金额               | 万元 |       |
| 7.兜底保障                 | —  | —     |
| 其中： 7.1“三留守”人员投入金额     | 万元 | -     |
| 7.2 帮助“三留守”人员数         | 人  | -     |
| 7.3 贫困残疾人投入金额          | 万元 | 3.00  |
| 7.4 帮助贫困残疾人数           | 人  | 1.00  |
| 8.社会扶贫                 | —  | —     |
| 其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额    | 万元 | 4.00  |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额         | 万元 | 15.90 |
| 8.3 扶贫公益基金投入金额         | 万元 | -     |
| 9.其他项目                 | —  | —     |
| 其中： 9.1.项目个数           | 个  |       |
| 9.2.投入金额               | 万元 |       |
| 9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数      | 人  |       |
| 三、所获奖项（内容、级别）          | —  | —     |

#### （4）后续精准扶贫计划

2019年下半年，公司将在产业发展脱贫、社会扶贫等方面持续开展工作，提升扶贫对象自我发展的能力和水平，促进其增收脱贫。加快扶贫项目建设，使之更快产生应有的经济效益和社会效益。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

截至本半年度报告披露日，公司正在筹划重大事项，与多家意向投资方进行初步接洽，针对不同类型的投资方，包括但不限于通过股权合资、引入资金或股权出售等方式开展业务板块的战略合作，不涉及发行股份购买资产，不涉及上市公司股份变动，不涉及公司控股权的变更。公司将积极开展各项工作，并根据本次筹划重大事项的进展情况，按照相关法律法规的规定和公司章程的要求履行相应的决策和审批程序并及时进行信息披露。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |           |             |             | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 317,669,791 | 37.92%  |             |    |           | 22,983,798  | 22,983,798  | 340,653,589 | 40.67%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 58,410,000  | 6.97%   |             |    |           |             | 0           | 58,410,000  | 6.97%   |
| 3、其他内资持股   | 259,259,791 | 30.95%  |             |    |           | 22,983,798  | 22,983,798  | 282,243,589 | 33.70%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 259,259,791 | 30.95%  |             |    |           | 22,983,798  | 22,983,798  | 282,243,589 | 33.70%  |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 519,970,244 | 62.08%  |             |    |           | -22,983,798 | -22,983,798 | 496,986,446 | 59.33%  |
| 1、人民币普通股   | 519,970,244 | 62.08%  |             |    |           | -22,983,798 | -22,983,798 | 496,986,446 | 59.33%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   |             |    |           |             | 0           | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 837,640,035 | 100.00% |             |    |           | 0           | 0           | 837,640,035 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数  | 期末限售股数    | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|-----------|-----------|------|--------|
| 艾雅康  | 0      | 0        | 8,870,000 | 8,870,000 | 司法划转 | -      |
| 合计   | 0      | 0        | 8,870,000 | 8,870,000 | --   | --     |

## 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                   | 66,292 |        | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          |               |               |         |             |
|-------------------------------|--------|--------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 |        |        |                             |            |               |               |         |             |
| 股东名称                          | 股东性质   | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量                | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 |             |
|                               |        |        |                             |            |               |               | 股份状态    | 数量          |
| 黄嘉棣                           | 境内自然人  | 31.40% | 263,023,388                 | 0          | 220,839,389   | 42,183,999    | 质押      | 182,642,000 |
| 东方证券股份有限公司                    | 国有法人   | 6.97%  | 58,410,000                  | 0          | 58,410,000    | 0             |         |             |
| 宗剑                            | 境内自然人  | 4.00%  | 33,518,371                  | 0          | 32,177,249    | 1,341,122     | 冻结      | 33,518,371  |
| 徐蕾蕾                           | 境内自然人  | 2.70%  | 22,640,630                  | 0          | 17,417,952    | 5,222,678     | 冻结      | 22,640,630  |



| 艾雅康   | 境内自然人   | 1.06%  | 8,870,000  | 8,870,000 | 8,870,000 | 0         | 冻结 | 8,870,000 |
|---|---|--------|------------|-----------|-----------|-----------|----|-----------|
| 杨浩  | 境内自然人   | 0.70%  | 5,886,636  | 4,016,236 | 0         | 5,886,636 |    |           |
| 李伟泉   | 境内自然人   | 0.67%  | 5,593,640  | 5,593,640 | 0         | 5,593,640 |    |           |
| 黄静  | 境内自然人   | 0.37%  | 3,085,762  | 3,085,762 | 0         | 3,085,762 |    |           |
| 何海晏   | 境内自然人   | 0.33%  | 2,780,220  | 0         | 2,085,165 | 695,055   |    |           |
| 冯俊晓   | 境内自然人   | 0.28%  | 2,379,879  | 0         | 0         | 2,379,879 |    |           |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）                      | 无   |        |            |           |           |           |    |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | <p>1、公司控股股东黄嘉棣先生与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、其他股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>   |        |            |           |           |           |    |           |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |   |        |            |           |           |           |    |           |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量  | 股份种类   |            |           |           |           |    |           |
|   |   | 股份种类   | 数量         |           |           |           |    |           |
| 黄嘉棣   | 42,183,999  | 人民币普通股 | 42,183,999 |           |           |           |    |           |
| 杨浩  | 5,886,636   | 人民币普通股 | 5,886,636  |           |           |           |    |           |
| 李伟泉   | 5,593,640   | 人民币普通股 | 5,593,640  |           |           |           |    |           |
| 徐蕾蕾   | 5,222,678   | 人民币普通股 | 5,222,678  |           |           |           |    |           |
| 黄静  | 3,085,762   | 人民币普通股 | 3,085,762  |           |           |           |    |           |
| 冯俊晓   | 2,379,879   | 人民币普通股 | 2,379,879  |           |           |           |    |           |
| 张婷婷   | 2,322,800   | 人民币普通股 | 2,322,800  |           |           |           |    |           |
| 赵嘉欣   | 2,169,000   | 人民币普通股 | 2,169,000  |           |           |           |    |           |
| 朱晓敏   | 2,046,500   | 人民币普通股 | 2,046,500  |           |           |           |    |           |
| 曾毅英   | 1,871,900   | 人民币普通股 | 1,871,900  |           |           |           |    |           |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | <p>1、公司控股股东黄嘉棣先生与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、其他股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>   |        |            |           |           |           |    |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                            | <p>1、公司股东杨浩通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,352,000 股，通过普通证券账户持有 4,534,636 股。</p> <p>2、公司股东李伟泉通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 5,593,640 股。</p> <p>3、公司股东冯俊晓通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,379,879 股。</p> |        |            |           |           |           |    |           |

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

是 否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因   |
|-----|-------|-------|------------------|------|
| 蒙丽珍 | 独立董事  | 被选举   | 2019 年 01 月 03 日 | 换届选举 |
| 梁戈夫 | 独立董事  | 被选举   | 2019 年 01 月 03 日 | 换届选举 |
| 陈亮  | 独立董事  | 任期满离任 | 2019 年 01 月 03 日 | 换届选举 |
| 陈永利 | 独立董事  | 离任    | 2019 年 01 月 03 日 | 换届选举 |

## 第九节 公司债相关情况

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

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：皇氏集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：                  |                 |                  |
| 货币资金                   | 371,982,459.20  | 443,842,939.52   |
| 结算备付金                  |                 |                  |
| 拆出资金                   |                 |                  |
| 交易性金融资产                |                 |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                 |                  |
| 衍生金融资产                 |                 |                  |
| 应收票据                   | 1,129,593.60    |                  |
| 应收账款                   | 785,551,105.88  | 848,444,110.76   |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 387,785,476.11  | 272,269,919.93   |
| 应收保费                   |                 |                  |
| 应收分保账款                 |                 |                  |
| 应收分保合同准备金              |                 |                  |
| 其他应收款                  | 901,303,110.34  | 890,987,716.38   |
| 其中：应收利息                | 25,833,650.33   | 24,619,608.09    |
| 应收股利                   |                 |                  |
| 买入返售金融资产               |                 |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货          | 167,354,814.48   | 153,186,359.19   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 74,457,398.77    | 66,396,957.88    |
| 流动资产合计      | 2,689,563,958.38 | 2,675,128,003.66 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  | 33,057,162.00    |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 50,327,065.54    | 52,623,775.67    |
| 其他权益工具投资    | 33,057,162.00    |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 894,171,711.08   | 915,579,666.56   |
| 在建工程        | 124,970,522.07   | 89,975,515.55    |
| 生产性生物资产     | 77,290,695.30    | 77,058,479.45    |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 331,930,111.24   | 341,384,218.14   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 368,482,290.10   | 368,425,729.56   |
| 长期待摊费用      | 29,949,017.51    | 27,883,680.44    |
| 递延所得税资产     | 29,611,684.79    | 29,409,991.67    |
| 其他非流动资产     | 173,428,722.28   | 169,288,408.93   |
| 非流动资产合计     | 2,113,218,981.91 | 2,104,686,627.97 |
| 资产总计        | 4,802,782,940.29 | 4,779,814,631.63 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 681,276,000.00   | 512,866,000.00   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 115,893,100.00   | 155,856,607.52   |
| 应付账款                   | 249,638,818.76   | 220,255,673.38   |
| 预收款项                   | 49,990,315.53    | 69,963,229.60    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 17,754,535.07    | 20,655,606.74    |
| 应交税费                   | 11,702,537.41    | 30,142,262.75    |
| 其他应付款                  | 126,571,299.59   | 142,826,736.05   |
| 其中：应付利息                | 17,400,148.96    | 34,811,695.32    |
| 应付股利                   | 226,406.30       | 226,406.30       |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 163,750,000.00   | 242,750,000.00   |
| 其他流动负债                 | 44,232,880.09    | 60,115,130.28    |
| 流动负债合计                 | 1,460,809,486.45 | 1,455,431,246.32 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 长期借款                   | 287,818,410.25   | 352,818,410.25   |
| 应付债券                   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 租赁负债                   |                  |                  |
| 长期应付款                  | 53,644,896.11    | 377,888.93       |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 63,837,983.92    | 65,671,034.23    |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债       | 19,573,526.02    | 20,716,456.34    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 924,874,816.30   | 939,583,789.75   |
| 负债合计          | 2,385,684,302.75 | 2,395,015,036.07 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 837,640,035.00   | 837,640,035.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,176,694,698.18 | 1,176,694,698.18 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 469.82           | 527.94           |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 49,611,874.97    | 49,611,874.97    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 79,556,897.63    | 64,725,224.11    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,143,503,975.60 | 2,128,672,360.20 |
| 少数股东权益        | 273,594,661.94   | 256,127,235.36   |
| 所有者权益合计       | 2,417,098,637.54 | 2,384,799,595.56 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,802,782,940.29 | 4,779,814,631.63 |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日    | 2018年12月31日    |
|------------------------|---------------|----------------|
| 流动资产：                  |               |                |
| 货币资金                   | 78,502,484.61 | 107,057,295.78 |
| 交易性金融资产                |               |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |                |
| 衍生金融资产                 |               |                |
| 应收票据                   |               |                |
| 应收账款                   | 78,983,854.25 | 76,633,737.23  |
| 应收款项融资                 |               |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 预付款项        | 159,233,857.53   | 108,846,984.77   |
| 其他应收款       | 1,319,034,814.67 | 1,118,270,304.01 |
| 其中：应收利息     | 20,993,753.42    | 19,665,961.18    |
| 应收股利        | 25,483,217.77    | 42,551,007.31    |
| 存货          | 7,895,177.60     | 7,847,464.74     |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 30,618,235.60    | 26,096,738.33    |
| 流动资产合计      | 1,674,268,424.26 | 1,444,752,524.86 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  | 27,491,600.00    |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,731,729,758.75 | 1,539,391,889.28 |
| 其他权益工具投资    | 27,491,600.00    |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 168,579,854.77   | 176,454,449.54   |
| 在建工程        | 2,095,000.28     | 1,700,607.10     |
| 生产性生物资产     | 32,556,015.72    | 32,556,015.72    |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 20,860,591.21    | 21,327,997.98    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 3,691,006.69     | 4,277,543.98     |
| 递延所得税资产     | 18,924,987.44    | 18,598,195.55    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 2,005,928,814.86 | 1,821,798,299.15 |
| 资产总计        | 3,680,197,239.12 | 3,266,550,824.01 |
| 流动负债：       |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款                   | 314,264,000.00   | 250,000,000.00   |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  | 65,015,448.00    |
| 应付账款                   | 49,521,442.33    | 54,074,795.92    |
| 预收款项                   | 64,869,071.99    | 38,403,600.63    |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 348,077.31       | 343,393.55       |
| 应交税费                   | 4,215,754.44     | 4,597,606.09     |
| 其他应付款                  | 572,674,074.69   | 114,849,211.96   |
| 其中：应付利息                | 16,220,859.59    | 33,651,614.42    |
| 应付股利                   | 226,406.30       | 226,406.30       |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 150,750,000.00   | 122,750,000.00   |
| 其他流动负债                 | 3,454,882.64     | 3,392,895.35     |
| 流动负债合计                 | 1,160,097,303.40 | 653,426,951.50   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 185,000,000.00   | 233,000,000.00   |
| 应付债券                   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 租赁负债                   |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 9,337,342.87     | 17,571,622.19    |
| 递延所得税负债                |                  |                  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 694,337,342.87   | 750,571,622.19   |
| 负债合计                   | 1,854,434,646.27 | 1,403,998,573.69 |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 837,640,035.00   | 837,640,035.00   |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,318,242,211.28 | 1,318,242,211.28 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 49,611,874.97    | 49,611,874.97    |
| 未分配利润      | -379,731,528.40  | -342,941,870.93  |
| 所有者权益合计    | 1,825,762,592.85 | 1,862,552,250.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,680,197,239.12 | 3,266,550,824.01 |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 983,401,729.76 | 999,961,388.49 |
| 其中：营业收入     | 983,401,729.76 | 999,961,388.49 |
| 利息收入        |                |                |
| 已赚保费        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |                |                |
| 二、营业总成本     | 968,116,100.69 | 967,648,618.34 |
| 其中：营业成本     | 702,713,856.31 | 719,880,500.30 |
| 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       | 6,227,969.84   | 6,132,894.62   |
| 销售费用        | 120,414,874.34 | 105,230,185.26 |
| 管理费用        | 76,152,759.53  | 69,392,029.71  |
| 研发费用        | 14,804,449.61  | 8,934,190.08   |

|                               |               |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 财务费用                          | 47,802,191.06 | 58,078,818.37  |
| 其中：利息费用                       | 49,561,081.59 | 58,785,029.32  |
| 利息收入                          | 3,468,433.25  | 1,763,662.85   |
| 加：其他收益                        | 17,811,547.06 | 2,002,624.80   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 2,244,246.45  | -75,776,845.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 101,469.47    | -163,721.24    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 7,792,789.26  |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |               | -23,163,406.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -1,096,698.36 | -477,729.45    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 42,037,513.48 | -65,102,585.93 |
| 加：营业外收入                       | 5,999,348.40  | 4,854,324.41   |
| 减：营业外支出                       | 2,826,540.46  | 215,957.26     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 45,210,321.42 | -60,464,218.78 |
| 减：所得税费用                       | 7,203,881.78  | 2,238,001.18   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 38,006,439.64 | -62,702,219.96 |
| （一）按经营持续性分类                   |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 38,006,439.64 | -62,702,219.96 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |               |                |
| （二）按所有权归属分类                   |               |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               | 14,831,673.52 | -72,577,992.52 |
| 2.少数股东损益                      | 23,174,766.12 | 9,875,772.56   |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | -58.12        | 672.05         |

|                         |               |                |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    | -58.12        | 672.05         |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |               |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |               |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |               |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |               |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |               |                |
| 5.其他                    |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       | -58.12        | 672.05         |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |                |
| 7.现金流量套期储备              |               |                |
| 8.外币财务报表折算差额            | -58.12        | 672.05         |
| 9.其他                    |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |               |                |
| 七、综合收益总额                | 38,006,381.52 | -62,701,547.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 14,831,615.40 | -72,577,320.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 23,174,766.12 | 9,875,772.56   |
| 八、每股收益：                 |               |                |

|            |        |         |
|------------|--------|---------|
| (一) 基本每股收益 | 0.0177 | -0.0866 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0177 | -0.0866 |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 43,910,257.24  | 209,020,577.08 |
| 减：营业成本                        | 37,774,052.51  | 170,685,010.85 |
| 税金及附加                         | 1,239,057.66   | 1,985,830.72   |
| 销售费用                          | 4,963,500.94   | 9,892,364.93   |
| 管理费用                          | 24,909,860.46  | 16,703,126.64  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 32,540,444.47  | 35,722,773.25  |
| 其中：利息费用                       | 31,996,899.88  | 35,288,631.53  |
| 利息收入                          | 526,434.16     | 490,323.46     |
| 加：其他收益                        | 9,297,447.32   | 606,779.78     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 13,228,432.50  | 76,589,181.45  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 101,469.47     | -163,721.24    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -549,139.26    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                | -20,485,370.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -5,584.21      | 1,169,780.14   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -35,545,502.45 | 31,911,841.66  |
| 加：营业外收入                       | 92,939.00      | 1,503.32       |

|                         |                |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 减：营业外支出                 | 460,617.72     | 129,806.18    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | -35,913,181.17 | 31,783,538.80 |
| 减：所得税费用                 | 876,476.30     | -5,426,063.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       | -36,789,657.47 | 37,209,602.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | -36,789,657.47 | 37,209,602.33 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额           |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |                |               |
| 5.其他                    |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |                |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                |               |
| 7.现金流量套期储备              |                |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |                |               |
| 9.其他                    |                |               |



|           |                |               |
|-----------|----------------|---------------|
| 六、综合收益总额  | -36,789,657.47 | 37,209,602.33 |
| 七、每股收益：   |                |               |
| （一）基本每股收益 |                |               |
| （二）稀释每股收益 |                |               |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 1,215,067,070.11 | 1,001,655,280.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额       |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额       |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额      |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额          |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额        |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |                  |                  |
| 收到的税费返还           |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 60,316,188.92    | 39,292,345.24    |
| 经营活动现金流入小计        | 1,275,383,259.03 | 1,040,947,625.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 1,034,975,230.61 | 856,409,426.27   |
| 客户贷款及垫款净增加额       |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |                  |                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 拆出资金净增加额          |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 113,651,660.63   | 96,175,031.32    |
| 支付的各项税费                   | 57,577,158.97    | 45,890,356.58    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 128,113,958.61   | 145,905,930.48   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,334,318,008.82 | 1,144,380,744.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -58,934,749.79   | -103,433,119.20  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 6,000,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               | 739,353.67       | 2,073,781.61     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,239,840.93     | 1,735,304.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 420,345,550.63   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 14,914,334.31    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 21,893,528.91    | 430,154,636.24   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 58,042,633.62    | 89,833,024.77    |
| 投资支付的现金                   |                  | 20,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,000,000.00     | 36,500,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 59,042,633.62    | 146,333,024.77   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -37,149,104.71   | 283,821,611.47   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 9,170,300.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 9,170,300.00     |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 393,110,000.00   | 464,518,410.25   |
| 发行债券收到的现金                 |                  | 498,800,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 49,290,000.00    | 5,866,266.67     |
| 筹资活动现金流入小计                | 451,570,300.00   | 969,184,676.92   |
| 偿还债务支付的现金                 | 368,700,000.00   | 734,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付            | 84,874,430.24    | 49,387,439.14    |

|                     |                 |                  |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 的现金                 |                 |                  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 17,063,961.89   | 4,199,873.07     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 21,844,659.45   | 228,174,734.32   |
| 筹资活动现金流出小计          | 475,419,089.69  | 1,012,062,173.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -23,848,789.69  | -42,877,496.54   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 21.30           | 34.64            |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -119,932,622.89 | 137,511,030.37   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 328,077,303.99  | 446,790,950.91   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 208,144,681.10  | 584,301,981.28   |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度        | 2018 年半年度       |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 75,540,284.87    | 136,328,287.77  |
| 收到的税费返还                   |                  |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 948,138,952.42   | 621,132,293.47  |
| 经营活动现金流入小计                | 1,023,679,237.29 | 757,460,581.24  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 126,586,305.94   | 264,841,346.48  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 8,748,700.45     | 10,796,149.47   |
| 支付的各项税费                   | 7,848,118.70     | 18,461,800.04   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 519,262,632.22   | 589,370,970.33  |
| 经营活动现金流出小计                | 662,445,757.31   | 883,470,266.32  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 361,233,479.98   | -126,009,685.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 6,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 30,194,752.57    | 5,917,054.89    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 44,942.73        | 7,512.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 430,570,950.00  |

|                         |                 |                |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                 |                |
| 投资活动现金流入小计              | 30,239,695.30   | 442,495,516.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,482,377.99    | 1,446,921.30   |
| 投资支付的现金                 | 297,857,000.00  | 45,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                 | 213,832,280.00 |
| 投资活动现金流出小计              | 300,339,377.99  | 260,279,201.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -270,099,682.69 | 182,216,315.59 |
| 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               | 110,000,000.00  | 290,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金               |                 | 498,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计              | 110,000,000.00  | 788,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 180,000,000.00  | 423,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 48,788,608.46   | 26,592,137.32  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 12,159,161.38   | 207,982,691.28 |
| 筹资活动现金流出小计              | 240,947,769.84  | 657,574,828.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -130,947,769.84 | 131,225,171.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -39,813,972.55  | 187,431,801.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 82,754,632.23   | 164,324,124.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 42,940,659.68   | 351,755,926.35 |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度      |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    |                  |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |               |                |               |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 837,640,035.00 |         |    |  | 1,176,694.69 |           | 527.94         |          | 49,611,874.97 |                | 64,725,224.11 |    | 2,128,672,360.20 | 256,127,235.36      | 2,384,799,595.56 |
| 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              | 837,640,035.00 |         |    |  | 1,176,694.69 |           | 527.94         |          | 49,611,874.97 |                | 64,725,224.11 |    | 2,128,672,360.20 | 256,127,235.36      | 2,384,799,595.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    |                  |                     |                  |
| (一)综合收益总额             |                |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    | 14,831,673.52    | 14,831,615.40       | 17,467,32,299.08 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    |                  | 23,174,766.12       | 38,006,381.52    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    |                  | 9,170,300.00        | 9,170,300.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |         |    |  |              |           |                |          |               |                |               |    |                  |                     |                  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2,186,322.35   | 2,186,322.35   |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -17,063,961.89 | -17,063,961.89 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -17,063,961.89 | -17,063,961.89 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |

|          |                |  |  |  |                  |  |        |  |               |  |               |  |                  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------|--|---------------|--|---------------|--|------------------|----------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |        |  |               |  |               |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 837,640,035.00 |  |  |  | 1,176,694,698.18 |  | 469.82 |  | 49,611,874.97 |  | 79,556,897.63 |  | 2,143,503,975.60 | 273,594,661.94 | 2,417,098,637.54 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度      |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |                | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 837,640,035.00 |        |    |  | 1,173,640,771.80 |       |        |      | 49,611,874.97 |        | 689,301,039.76 |    | 2,750,193,721.53 | 190,809,117.37 | 2,941,002,838.90 |
| 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              | 837,640,035.00 |        |    |  | 1,173,640,771.80 |       |        |      | 49,611,874.97 |        | 689,301,039.76 |    | 2,750,193,721.53 | 190,809,117.37 | 2,941,002,838.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 3,053,926.38     |       | 672.05 |      |               |        | -80,954,392.87 |    | -77,899,794.44   | 6,299,184.20   | -71,600,610.24   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       | 672.05 |      |               |        | -72,577,992.52 |    | -72,577,320.47   | 9,875,772.56   | -62,701,547.91   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 3,053,926.38     |       |        |      |               |        |                |    | 3,053,926.38     |                | 3,053,926.38     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工              |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |

|                    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|--|
| 具持有者投入资本           |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 4. 其他              |  |  |  | 3,053,926.38 |  |  |  |  |  |               |  | 3,053,926.38  |               | 3,053,926.38   |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |              |  |  |  |  |  | -8,376,400.35 |  | -8,376,400.35 | -4,199,873.07 | -12,576,273.42 |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |              |  |  |  |  |  | -8,376,400.35 |  | -8,376,400.35 | -4,199,873.07 | -12,576,273.42 |  |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 6. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |  |               |               |                |  |



|          |                |  |  |  |                  |  |        |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |        |  |               |  |                |  | 623,284.71       | 623,284.71     |                  |
| 四、本期期末余额 | 837,640,035.00 |  |  |  | 1,176,694,698.18 |  | 672.05 |  | 49,611,874.97 |  | 608,346,646.89 |  | 2,672,293,927.09 | 197,108,301.57 | 2,869,402,228.66 |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 837,640,035.00 |        |     |    | 1,318,242,211.28 |       |        |      | 49,611,874.97 | -342,941,870.93 |    | 1,862,552,250.32 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 837,640,035.00 |        |     |    | 1,318,242,211.28 |       |        |      | 49,611,874.97 | -342,941,870.93 |    | 1,862,552,250.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -36,789,657.47  |    | -36,789,657.47   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -36,789,657.47  |    | -36,789,657.47   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |

|                            |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
|----------------------------|------------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|-------------------|-------------------------|--|----------------------|
| 额                          |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 4. 其他                      |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| (三) 利润分配                   |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 1. 提取盈余公积                  |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 2. 对所有者(或<br>股东)的分配        |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 3. 其他                      |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| (四) 所有者权<br>益内部结转          |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 1. 资本公积转增<br>资本(或股本)       |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 2. 盈余公积转增<br>资本(或股本)       |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损            |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 4. 设定受益计划<br>变动额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 5. 其他综合收益<br>结转留存收益        |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 6. 其他                      |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| (五) 专项储备                   |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 1. 本期提取                    |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 2. 本期使用                    |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| (六) 其他                     |                        |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                         |  |                      |
| 四、本期期末余<br>额               | 837,64<br>0,035.0<br>0 |  |  |  | 1,318,24<br>2,211.28 |  |  |  | 49,611,8<br>74.97 | -379,73<br>1,528.4<br>0 |  | 1,825,762,<br>592.85 |

上期金额

单位：元

| 项目                            | 2018 年半年度              |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
|-------------------------------|------------------------|---------|---------|----|--------------------------|-----------|------------|------|-------------------|--------------------|----|----------------------|
|                               | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积                 | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公<br>积          | 未分配利<br>润          | 其他 | 所有者权<br>益合计          |
|                               |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 一、上年期末余<br>额                  | 837,64<br>0,035.<br>00 |         |         |    | 1,315,1<br>88,284.<br>90 |           |            |      | 49,611,<br>874.97 | 172,838,2<br>54.36 |    | 2,375,278,4<br>49.23 |
| 加：会计政<br>策变更                  |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 前期<br>差错更正                    |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 其他                            |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 二、本年期初余<br>额                  | 837,64<br>0,035.<br>00 |         |         |    | 1,315,1<br>88,284.<br>90 |           |            |      | 49,611,<br>874.97 | 172,838,2<br>54.36 |    | 2,375,278,4<br>49.23 |
| 三、本期增减变<br>动金额(减少以<br>“－”号填列) |                        |         |         |    | 3,053,9<br>26.38         |           |            |      |                   | 28,833,20<br>1.98  |    | 31,887,128.<br>36    |
| (一)综合收益<br>总额                 |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   | 37,209,60<br>2.33  |    | 37,209,602.<br>33    |
| (二)所有者投<br>入和减少资本             |                        |         |         |    | 3,053,9<br>26.38         |           |            |      |                   |                    |    | 3,053,926.3<br>8     |
| 1. 所有者投入<br>的普通股              |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 2. 其他权益工<br>具持有者投入<br>资本      |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 3. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额     |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 4. 其他                         |                        |         |         |    | 3,053,9<br>26.38         |           |            |      |                   |                    |    | 3,053,926.3<br>8     |
| (三)利润分配                       |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   | -8,376,40<br>0.35  |    | -8,376,400.<br>35    |
| 1. 提取盈余公<br>积                 |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 2. 对所有者(或                     |                        |         |         |    |                          |           |            |      |                   | -8,376,40          |    | -8,376,400.          |

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 股东)的分配             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | 0.35           |  | 35               |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六)其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 837,640,035.00 |  |  |  | 1,318,242,211.28 |  |  |  | 49,611,874.97 | 201,671,456.34 |  | 2,407,165,577.59 |

法定代表人：黄嘉棣

主管会计工作负责人：康婷

会计机构负责人：孙红霞

### 三、财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司名称：皇氏集团股份有限公司

英文名称：Royal Group Co.,Ltd.

注册地址：广西南宁市高新区丰达路65号

注册资本：837,640,035.00 元

统一社会信用代码：91450000727678680U

企业法定代表人：黄嘉棣

##### 2、公司历史沿革

皇氏集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西皇氏生物工程乳业有限公司，于2001年5月31日成立，设立时的注册资本为人民币300万元。公司几经变更股东和增资，至改制前的2006年11月12日，公司注册资本增加至2,000万元。

2006年11月12日，广西皇氏生物工程乳业有限公司以截至2006年6月30日经审计的净资产人民币80,280,117.90元按1: 0.997的比例折为80,000,000股（每股面值人民币1元），整体改制为股份有限公司，改制后公司名称变更为广西皇氏甲天下乳业股份有限公司，注册资本人民币8,000万元。

2009年12月28日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1352号文《关于核准广西皇氏甲天下乳业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股，每股面值1元，并于2010年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市。此次公开发行完成后，公司股本增加至10,700万元。

经2011年5月6日召开的2010年度股东大会决议批准，公司于2011年5月实施资本公积金转增股本方案：以2010年12月31日总股本10,700万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，股权登记日为2011年5月26日，除权日为2011年5月27日。实施本次转增股本方案后，公司股本增加至21,400万元。

2014年10月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广西皇氏甲天下乳业股份有限

公司向李建国发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2014〕1144号）核准，公司向李建国发行35,520,446股及支付现金204,750,000.00元以购买御嘉影视集团有限公司100%股权，向公司控股股东黄嘉棣发行股份16,912,639股以募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次非公开发行的股份已于2014年11月27日在深圳证券交易所上市，本次发行完成后公司总股本由21,400万元变更为26,643.3085万元。

经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2014年12月31日起，公司中文名称由“广西皇氏甲天下乳业股份有限公司”变更为“皇氏集团股份有限公司”，公司证券简称由“皇氏乳业”变更为“皇氏集团”。

2015年7月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准皇氏集团股份有限公司向徐蕾蕾等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1722号）核准，公司向徐蕾蕾发行11,085,649股股份、向银河创新资本管理有限公司发行3,594,988股股份、向上海盛大网络发展有限公司发行2,961,275股股份、向华扬联众数字技术有限公司发行2,961,275股股份、向安徽兴皖创业投资有限公司发行2,155,808股股份、向史振生发行1,105,011股股份、向磐霖盛泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行1,077,904股股份及支付现金12,303.00万元购买北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳”）100%股权；核准公司非公开发行不超过9,236,187股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次发行股份购买资产部分发行股份24,941,910股，新增股份经深圳证券交易所批准于2015年8月12日上市，公司股本增加至29,137.4995万元。

2015年9月，公司实施2015年半年度权益分派，以股权登记日2015年9月22日总股本29,137.4995万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增18股，共计转增52,447.4991股。本次转增后，公司股本增加至81,584.9986万元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准皇氏集团股份有限公司向徐蕾蕾等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1722号）中关于本次募集配套资金的要求，暨公司2015年半年度权益分派后，公司向不超过10名的其他特定投资者发行股份数量由不超过9,236,187股调整为不超过 25,854,781股。本次发行对象最终确定为北京千石创富资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、广西铁路发展投资基金（有限合伙）、华安基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司、沈阳太阳谷控股有限公司及张怀斌等7名投资者，发行的股

份数量为21,790,049股，新增股份经深圳证券交易所批准于2015年10月28日上市。本次非公开发行完成后，公司股本增加至83,764.0035万元。

### 3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业为食品制造业、信息服务、文化传媒，目前本公司及子公司主要从事乳制品生产销售、信息服务和影视剧制作发行等业务。

本公司本期纳入合并范围的子公司共30户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户（其中新设4户、非同一控制合并1户、注销1户），详见本附注七“合并范围的变更”。

### 4、公司的实际控制人

公司的实际控制人是黄嘉棣，持有本公司31.40%股份。

### 5、财务报告批准报出

本财务报表业经本公司第五届董事会第十四次会议于2019年8月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事乳制品生产销售、信息服务和影视剧制作发行等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、生物资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“存货”、17“生物资产”、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流

量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进

行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，根据其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，分别下列情形处理：

(1) 如转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则终止确认该金融资产。

(2) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分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，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

(2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础,评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据：

| 项目           | 确定组合的依据         |
|--------------|-----------------|
| 组合 1：账龄组合    | 以账龄作为信用风险特征进行组合 |
| 组合 2：合并关联方组合 | 根据集团内合并关联方进行组合  |

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目           | 计提方法         |
|--------------|--------------|
| 组合 1：账龄组合    | 以账龄分析法计提减值准备 |
| 组合 2：合并关联方组合 | 不计提减值准备      |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|-----------------|-------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3           | 3           |
| 1-2 年           | 10          | 10          |

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|
| 2-3 年 | 20           | 20           |
| 3 年以上 | 50           | 50           |

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料（含辅助材料）、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。本公司食品制造类企业存货领用和发出时按加权平均法计价；影视制作类企业存货发出及开发产品销售时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 影视制作行业存货核算特殊规定

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制

片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

B. 采用按发行收入分账结算方式，或采用多次、局部将发行权转让给部分发行公司、电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

C. 公司在尚拥有电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

#### （4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

2011年7月1日之前领用的冰柜作为低值易耗品核算和管理，按五五摊销法核算，2011年7月1日起，对冰柜的会计估计进行变更，新购置的冰柜计入“固定资产-电子设备”进行核算和管理，按照5年折旧期限、19%的年折旧率计提固定资产折旧，其他低值易耗品及包装物领用时一次摊销。

## 12、持有待售

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**A** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**B** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终造成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。



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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-30   | 5      | 3.17-4.75 |
| 机器设备  | 10      | 5      | 9.5       |

|      |      |   |        |
|------|------|---|--------|
| 电子设备 | 5    | 5 | 19     |
| 运输工具 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 其他设备 | 5    | 5 | 19     |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、生物资产

### （1）消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，

减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## (2) 生产性生物资产

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别   | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 (%) |
|------|------|--------|----------|
| 成年奶牛 | 5    | 5      | 19       |

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减

值准备后的账面价值确定。

### （3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为合同受益年限和法律规定有效年限两者之中较短者。若来源于合同性权利或其他法定权利的影视节目版权和其他



著作权为永久期限的，判定其使用寿命为 10 年。

使用寿命有限的无形资产，除影视节目版权外，自可供使用时起对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销；影视节目版权自可供使用时起对其原值在其预计使用寿命内采用双倍余额递减法加速摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司的电视剧发行及其衍生收入，在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门

门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。电视剧完成摄制前采用全部或部分卖断，或者承诺给予影片首播权等方式，预售影片发行权、播映权或其他权利所取得的款项，待电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

新媒体渠道版权发行收入依据版权发行合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

新媒体广告收入依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

合作分成收入在公司提供影视节目后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同

收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

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

#### (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造成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性

差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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，

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务



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

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序    | 备注 |
|--|---------|----|
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)(以下简称“财会【2019】6 号”),要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】6 号通知的要求编制财务报表,企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会【2019】6 号通知要求编制执行。 | 董事会审议批准 |    |
| 2017 年财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。                              | 董事会审议批准 |    |

注:说明受重要影响的报表项目名称和金额。

### (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计估计变更的内容和原因             | 审批程序    | 开始适用的时点         | 备注                          |
|--------------------------|---------|-----------------|-----------------------------|
| 由于公司经营所涉及的行业及规模不断发展壮大,公司 | 董事会审议批准 | 2019 年 8 月 27 日 | 变更前,公司将金额为人民币 50 万元以上的应收账款、 |

|   |  |  |   |
|---|--|--|---|
| <p>应收账款及其他应收款的单位数量、金额相对于公司上市前均发生了较大变化，公司原上市前制定的单项金额重大的应收款项的标准金额较低，已不适应公司目前应收款项的核算要求，按照合理性和重要性原则，根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司从 2019 年 8 月 27 日起调整单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）金额标准。</p> |  |  | <p>单位债权 50 万元以上或个人债权 10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。</p> <p>变更后，公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p> |
|---|--|--|---|

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 443,842,939.52   | 443,842,939.52   |     |
| 结算备付金                  |                  |                  |     |
| 拆出资金                   |                  |                  |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |     |
| 应收票据                   |                  |                  |     |
| 应收账款                   | 848,444,110.76   | 848,444,110.76   |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 272,269,919.93   | 272,269,919.93   |     |
| 应收保费                   |                  |                  |     |
| 应收分保账款                 |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |     |
| 其他应收款                  | 890,987,716.38   | 890,987,716.38   |     |
| 其中：应收利息                | 24,619,608.09    | 24,619,608.09    |     |

|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 应收股利        |                  |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |                |
| 存货          | 153,186,359.19   | 153,186,359.19   |                |
| 合同资产        |                  |                  |                |
| 持有待售资产      |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                |
| 其他流动资产      | 66,396,957.88    | 66,396,957.88    |                |
| 流动资产合计      | 2,675,128,003.66 | 2,675,128,003.66 |                |
| 非流动资产：      |                  |                  |                |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |                |
| 债权投资        |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产    | 33,057,162.00    |                  | -33,057,162.00 |
| 其他债权投资      |                  |                  |                |
| 持有至到期投资     |                  |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                  |                |
| 长期股权投资      | 52,623,775.67    | 52,623,775.67    |                |
| 其他权益工具投资    |                  | 33,057,162.00    | 33,057,162.00  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |                |
| 投资性房地产      |                  |                  |                |
| 固定资产        | 915,579,666.56   | 915,579,666.56   |                |
| 在建工程        | 89,975,515.55    | 89,975,515.55    |                |
| 生产性生物资产     | 77,058,479.45    | 77,058,479.45    |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |
| 使用权资产       |                  |                  |                |
| 无形资产        | 341,384,218.14   | 341,384,218.14   |                |
| 开发支出        |                  |                  |                |
| 商誉          | 368,425,729.56   | 368,425,729.56   |                |
| 长期待摊费用      | 27,883,680.44    | 27,883,680.44    |                |
| 递延所得税资产     | 29,409,991.67    | 29,409,991.67    |                |
| 其他非流动资产     | 169,288,408.93   | 169,288,408.93   |                |
| 非流动资产合计     | 2,104,686,627.97 | 2,104,686,627.97 |                |
| 资产总计        | 4,779,814,631.63 | 4,779,814,631.63 |                |
| 流动负债：       |                  |                  |                |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 短期借款                   | 512,866,000.00   | 512,866,000.00   |  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |  |
| 拆入资金                   |                  |                  |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |
| 应付票据                   | 155,856,607.52   | 155,856,607.52   |  |
| 应付账款                   | 220,255,673.38   | 220,255,673.38   |  |
| 预收款项                   | 69,963,229.60    | 69,963,229.60    |  |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬                 | 20,655,606.74    | 20,655,606.74    |  |
| 应交税费                   | 30,142,262.75    | 30,142,262.75    |  |
| 其他应付款                  | 142,826,736.05   | 142,826,736.05   |  |
| 其中：应付利息                | 34,811,695.32    | 34,811,695.32    |  |
| 应付股利                   | 226,406.30       | 226,406.30       |  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |  |
| 合同负债                   |                  |                  |  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债            | 242,750,000.00   | 242,750,000.00   |  |
| 其他流动负债                 | 60,115,130.28    | 60,115,130.28    |  |
| 流动负债合计                 | 1,455,431,246.32 | 1,455,431,246.32 |  |
| 非流动负债：                 |                  |                  |  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |  |
| 长期借款                   | 352,818,410.25   | 352,818,410.25   |  |
| 应付债券                   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |  |
| 永续债                    |                  |                  |  |
| 租赁负债                   |                  |                  |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 长期应付款         | 377,888.93       | 377,888.93       |  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |  |
| 预计负债          |                  |                  |  |
| 递延收益          | 65,671,034.23    | 65,671,034.23    |  |
| 递延所得税负债       | 20,716,456.34    | 20,716,456.34    |  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |  |
| 非流动负债合计       | 939,583,789.75   | 939,583,789.75   |  |
| 负债合计          | 2,395,015,036.07 | 2,395,015,036.07 |  |
| 所有者权益：        |                  |                  |  |
| 股本            | 837,640,035.00   | 837,640,035.00   |  |
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 1,176,694,698.18 | 1,176,694,698.18 |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        | 527.94           | 527.94           |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 49,611,874.97    | 49,611,874.97    |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 64,725,224.11    | 64,725,224.11    |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,128,672,360.20 | 2,128,672,360.20 |  |
| 少数股东权益        | 256,127,235.36   | 256,127,235.36   |  |
| 所有者权益合计       | 2,384,799,595.56 | 2,384,799,595.56 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 4,779,814,631.63 | 4,779,814,631.63 |  |

## 调整情况说明

2017年，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。因会计政策变更而产生的影响，需要调整2019年期初相关科目金额。

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|-------|-------------|-------------|-----|
| 流动资产： |             |             |     |

|                        |                  |                  |                |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金                   | 107,057,295.78   | 107,057,295.78   |                |
| 交易性金融资产                |                  |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                |
| 应收票据                   |                  |                  |                |
| 应收账款                   | 76,633,737.23    | 76,633,737.23    |                |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                |
| 预付款项                   | 108,846,984.77   | 108,846,984.77   |                |
| 其他应收款                  | 1,118,270,304.01 | 1,118,270,304.01 |                |
| 其中：应收利息                | 19,665,961.18    | 19,665,961.18    |                |
| 应收股利                   | 42,551,007.31    | 42,551,007.31    |                |
| 存货                     | 7,847,464.74     | 7,847,464.74     |                |
| 合同资产                   |                  |                  |                |
| 持有待售资产                 |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                |
| 其他流动资产                 | 26,096,738.33    | 26,096,738.33    |                |
| 流动资产合计                 | 1,444,752,524.86 | 1,444,752,524.86 |                |
| 非流动资产：                 |                  |                  |                |
| 债权投资                   |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产               | 27,491,600.00    |                  | -27,491,600.00 |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                |
| 长期应收款                  |                  |                  |                |
| 长期股权投资                 | 1,539,391,889.28 | 1,539,391,889.28 |                |
| 其他权益工具投资               |                  | 27,491,600.00    | 27,491,600.00  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |                |
| 投资性房地产                 |                  |                  |                |
| 固定资产                   | 176,454,449.54   | 176,454,449.54   |                |
| 在建工程                   | 1,700,607.10     | 1,700,607.10     |                |
| 生产性生物资产                | 32,556,015.72    | 32,556,015.72    |                |
| 油气资产                   |                  |                  |                |
| 使用权资产                  |                  |                  |                |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 无形资产                   | 21,327,997.98    | 21,327,997.98    |  |
| 开发支出                   |                  |                  |  |
| 商誉                     |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                 | 4,277,543.98     | 4,277,543.98     |  |
| 递延所得税资产                | 18,598,195.55    | 18,598,195.55    |  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |  |
| 非流动资产合计                | 1,821,798,299.15 | 1,821,798,299.15 |  |
| 资产总计                   | 3,266,550,824.01 | 3,266,550,824.01 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   | 250,000,000.00   | 250,000,000.00   |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |
| 应付票据                   | 65,015,448.00    | 65,015,448.00    |  |
| 应付账款                   | 54,074,795.92    | 54,074,795.92    |  |
| 预收款项                   | 38,403,600.63    | 38,403,600.63    |  |
| 合同负债                   |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬                 | 343,393.55       | 343,393.55       |  |
| 应交税费                   | 4,597,606.09     | 4,597,606.09     |  |
| 其他应付款                  | 114,849,211.96   | 114,849,211.96   |  |
| 其中：应付利息                | 33,651,614.42    | 33,651,614.42    |  |
| 应付股利                   | 226,406.30       | 226,406.30       |  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债            | 122,750,000.00   | 122,750,000.00   |  |
| 其他流动负债                 | 3,392,895.35     | 3,392,895.35     |  |
| 流动负债合计                 | 653,426,951.50   | 653,426,951.50   |  |
| 非流动负债：                 |                  |                  |  |
| 长期借款                   | 233,000,000.00   | 233,000,000.00   |  |
| 应付债券                   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |  |
| 永续债                    |                  |                  |  |
| 租赁负债                   |                  |                  |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 长期应付款      |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |  |
| 预计负债       |                  |                  |  |
| 递延收益       | 17,571,622.19    | 17,571,622.19    |  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 750,571,622.19   | 750,571,622.19   |  |
| 负债合计       | 1,403,998,573.69 | 1,403,998,573.69 |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 837,640,035.00   | 837,640,035.00   |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 1,318,242,211.28 | 1,318,242,211.28 |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 49,611,874.97    | 49,611,874.97    |  |
| 未分配利润      | -342,941,870.93  | -342,941,870.93  |  |
| 所有者权益合计    | 1,862,552,250.32 | 1,862,552,250.32 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 3,266,550,824.01 | 3,266,550,824.01 |  |

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

### 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅



影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）成本结转

本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)，而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据          | 税率                |
|---------|---------------|-------------------|
| 增值税     | 产品销售收入、提供服务收入 | 6%、9%、10%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额        | 5%、7%             |
| 教育费附加   | 实缴流转税额        | 3%                |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税额        | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 9%、15%、25%        |

注：财政部、税务总局、海关总署今日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农业产品免征增值税。本公司来宾分公司及本公司之全资子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司、广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司、广西皇氏甲天下畜牧有限公司销售的自产鲜牛奶免缴增值税。

根据国家税务总局公告 2011 年第 38 号《关于部分液体乳增值税适用税率的公告》，本公司生产销售的部分产品适用 13%（2017 年 7 月调整为 11%，2018 年 5 月调整为 10%，2019 年 4 月 1 日起调整为 9%）的税率缴纳增值税。

### （2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署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）的规定，本公司控股孙公司云南皇氏来思尔乳业有限公司享有减按 15% 的税率缴纳企业所得税税收优惠。同时，根据广西壮族自治区国家税务局（桂国税函〔2014〕56 号）的规定，企业满足从第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给以 5 年免征地方分享部分的所得税优惠，本公司全资孙公司皇氏集团华南乳品有限公司享有减按 9% 的税率缴纳企业所得税税收优惠。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事牲畜饲养的所得免征企业所得税，本公司来宾分公司及

本公司之全资子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司、广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司、广西皇氏甲天下畜牧有限公司、广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司享有免缴企业所得税优惠。

本公司经营的部分产品属于财政部、国家税务总局财税[2008]149号《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》所列的农产品初加工范围，该类农产品初加工范围的产品享有免缴企业所得税优惠。

根据财税[2011]112号，财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知，自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔经济收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司全资孙公司御嘉（霍尔果斯）影视传媒有限公司和霍尔果斯涌新网络科技有限公司享有免缴企业所得税优惠。

根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。本公司全资子公司浙江完美在线网络科技有限公司已获得高新技术企业的认定资质：2017年11月29日经宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局批准，获得高新技术企业证书，编号为：GR201733100187，有效期为三年。因此，子公司浙江完美在线网络科技有限公司2019年执行15%税率征收企业所得税。本公司控股子公司浙江筑望科技有限公司已获得高新技术企业的认定资质：2018年11月27日经宁波市科技局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局批准，获得高新技术企业证书，编号为：GR201833100316，有效期为三年。因此，控股子公司浙江筑望科技有限公司2019年执行15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 302,605.22     | 90,758.24      |
| 银行存款 | 207,842,075.88 | 327,986,545.75 |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金        | 163,837,778.10 | 115,765,635.53 |
| 合计            | 371,982,459.20 | 443,842,939.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 864.24         | 9,807.65       |

货币资金说明：

年末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金存款及信用证保证金存款等。

货币资金受限情况详见附注六、53。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 1,129,593.60 |      |
| 合计     | 1,129,593.60 |      |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款        | 503,427.13     | 0.06%   | 503,427.13    | 100.00% |                | 503,427.13     | 0.05%   | 503,427.13    | 100.00% |                |
| 其中：                   |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 503,427.13     | 0.06%   | 503,427.13    | 100.00% |                | 503,427.13     | 0.05%   | 503,427.13    | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 863,562,154.44 | 99.94%  | 78,011,048.56 | 9.03%   | 785,551,105.88 | 934,595,449.74 | 99.95%  | 86,151,338.98 | 9.22%   | 848,444,110.76 |
| 其中：                   |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 863,562,154.44 | 99.94%  | 78,011,048.56 | 9.03%   | 785,551,105.88 | 934,595,449.74 | 99.95%  | 86,151,338.98 | 9.22%   | 848,444,110.76 |
| 合计                    | 864,065,581.57 | 100.00% | 78,514,475.69 | 9.09%   | 785,551,105.88 | 935,098,876.87 | 100.00% | 86,654,766.11 | 9.27%   | 848,444,110.76 |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位：元

| 名称                    | 期末余额       |            |         |            |
|-----------------------|------------|------------|---------|------------|
|                       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由       |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 503,427.13 | 503,427.13 | 100.00% | 企业收回的可能性极小 |
| 合计                    | 503,427.13 | 503,427.13 | --      | --         |

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

| 名称           | 期末余额           |               |       |
|--------------|----------------|---------------|-------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 按信用风险特征组合计提坏 | 863,562,154.44 | 78,011,048.56 | 9.03% |

|          |                |               |    |
|----------|----------------|---------------|----|
| 账准备的应收款项 |                |               |    |
| 合计       | 863,562,154.44 | 78,011,048.56 | -- |

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 538,218,993.92 |
| 1 至 2 年 | 133,882,121.92 |
| 2 至 3 年 | 157,488,639.80 |
| 3 年以上   | 34,475,825.93  |
| 3 至 4 年 | 20,909,675.69  |
| 4 至 5 年 | 13,566,150.24  |
| 5 年以上   |                |
| 合计      | 864,065,581.57 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额 |              |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回        | 核销 |               |
| 坏账准备 | 86,654,766.11 |        | 8,140,290.42 |    | 78,514,475.69 |
| 合计   | 86,654,766.11 |        | 8,140,290.42 |    | 78,514,475.69 |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 421,408,131.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 29,153,443.95 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 321,960,500.40 | 83.03% | 265,466,102.02 | 97.50% |
| 1 至 2 年 | 65,014,698.56  | 16.77% | 4,218,388.73   | 1.55%  |
| 2 至 3 年 | 537,477.67     | 0.14%  | 1,371,611.57   | 0.50%  |
| 3 年以上   | 272,799.48     | 0.06%  | 1,213,817.61   | 0.45%  |
| 合计      | 387,785,476.11 | --     | 272,269,919.93 | --     |

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：

①公司为了取得价格优惠采取预付货款，分批到货；②部分预付款项为未与供应商结算的采购货物尾款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为171,721,182.54元，占预付款项期末余额合计数的比例为44.28%。

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 25,833,650.33  | 24,619,608.09  |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 875,469,460.01 | 866,368,108.29 |
| 合计    | 901,303,110.34 | 890,987,716.38 |



**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 拆借资金 | 25,833,650.33 | 24,619,608.09 |
| 合计   | 25,833,650.33 | 24,619,608.09 |

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √ 不适用

**(2) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 股权转让款 | 430,570,950.00 | 430,570,950.00 |
| 往来款   | 472,942,479.13 | 470,013,563.84 |
| 押金    | 12,679,533.65  | 9,216,729.28   |
| 备用金   | 7,743,977.06   | 4,662,842.54   |
| 合计    | 923,936,939.84 | 914,464,085.66 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额        | 45,994,093.62  |                          | 2,101,883.75             | 48,095,977.37 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| --转入第二阶段                |                |                          |                          |               |
| --转入第三阶段                |                |                          |                          |               |
| --转回第二阶段                |                |                          |                          |               |
| --转回第一阶段                |                |                          |                          |               |
| 本期计提                    | 355,980.66     |                          | 15,521.80                | 371,502.46    |
| 本期转回                    |                |                          |                          |               |
| 本期转销                    |                |                          |                          |               |

|              |               |  |              |               |
|--------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 本期核销         |               |  |              |               |
| 其他变动         |               |  |              |               |
| 2019年6月30日余额 | 46,350,074.28 |  | 2,117,405.55 | 48,467,479.83 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄   | 期末余额           |
|------|----------------|
| 1年以内 | 854,126,147.72 |
| 1至2年 | 22,023,402.22  |
| 2至3年 | 14,316,613.50  |
| 3年以上 | 33,470,776.40  |
| 3至4年 | 7,464,198.80   |
| 4至5年 | 26,006,577.60  |
| 5年以上 |                |
| 合计   | 923,936,939.84 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额     |       | 期末余额          |
|-----------|---------------|------------|-------|---------------|
|           |               | 计提         | 收回或转回 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 48,095,977.37 | 371,502.46 |       | 48,467,479.83 |
| 合计        | 48,095,977.37 | 371,502.46 |       | 48,467,479.83 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|-------------|----------------|------|------------------|---------------|
| 第一名  | 股权转让及盛世骄阳债务 | 694,866,482.11 | 1年以内 | 75.22%           | 20,845,994.46 |
| 第二名  | 往来款         | 31,500,000.00  | 1年以内 | 3.41%            | 945,000.00    |
| 第三名  | 往来款         | 20,000,000.00  | 1年以内 | 2.16%            | 600,000.00    |
| 第四名  | 往来款         | 15,657,889.17  | 1年以内 | 1.69%            | 469,736.68    |
| 第五名  | 往来款         | 15,000,000.00  | 1年以内 | 1.62%            | 450,000.00    |
| 合计   | --          | 777,024,371.28 | --   | 84.10%           | 23,310,731.14 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

**6、存货**

是否已执行新收入准则

是 否**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目      | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料     | 42,569,699.18  | 743,263.14    | 41,826,436.04  | 35,996,417.02  | 743,263.14    | 35,253,153.88  |
| 在产品     | 11,051,046.83  | 2,463,040.13  | 8,588,006.70   | 3,201,414.61   | 2,463,040.13  | 738,374.48     |
| 库存商品    | 75,975,662.82  | 8,417,545.23  | 67,558,117.59  | 77,740,868.26  | 8,417,545.23  | 69,323,323.03  |
| 周转材料    | 37,849,886.81  | 2,694,267.86  | 35,155,618.95  | 36,747,304.20  | 2,694,267.86  | 34,053,036.34  |
| 消耗性生物资产 | 4,854,573.12   |               | 4,854,573.12   | 4,846,205.38   |               | 4,846,205.38   |
| 低值易耗品   | 10,718,269.02  | 1,346,206.94  | 9,372,062.08   | 10,318,473.02  | 1,346,206.94  | 8,972,266.08   |
| 合计      | 183,019,137.78 | 15,664,323.30 | 167,354,814.48 | 168,850,682.49 | 15,664,323.30 | 153,186,359.19 |

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
|       |               | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 原材料   | 743,263.14    |        |    |        |    | 743,263.14    |
| 在产品   | 2,463,040.13  |        |    |        |    | 2,463,040.13  |
| 库存商品  | 8,417,545.23  |        |    |        |    | 8,417,545.23  |
| 周转材料  | 2,694,267.86  |        |    |        |    | 2,694,267.86  |
| 低值易耗品 | 1,346,206.94  |        |    |        |    | 1,346,206.94  |
| 合计    | 15,664,323.30 |        |    |        |    | 15,664,323.30 |

| 项目    | 计提存货跌价准备的具体依据  | 本年转回<br>存货跌价准备的原因 | 本年转销存<br>货跌价准备的原因 |
|-------|----------------|-------------------|-------------------|
| 原材料   | 存货成本低于可变现净值的金额 |                   |                   |
| 在产品   | 存货成本低于可变现净值的金额 |                   |                   |
| 库存商品  | 存货成本低于可变现净值的金额 |                   |                   |
| 周转材料  | 存货成本低于可变现净值的金额 |                   |                   |
| 低值易耗品 | 存货成本低于可变现净值的金额 |                   |                   |

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 拆借资金    | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 未抵扣进项税  | 44,461,311.07 | 42,720,884.87 |
| 租赁费     | 2,521,595.14  | 864,944.57    |
| 市场推广宣传费 | 159,949.02    |               |
| 其他      | 4,814,543.54  | 311,128.44    |
| 合计      | 74,457,398.77 | 66,396,957.88 |

拆借资金说明：2014年5月29日，公司与北京东方翰源投资管理有限公司、北京北广传媒高清电视有限公司（以下简称“北广高清”）就实施股权投资事宜签订协议书。各方约定，公司向北广高清投入资金共计4,000万元，以增资的方式取得对北广高清20%股权。如果北广高清满足2014、2015年度的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不少于2,000万元、3,500万元及其他条件，公司有权以届时合法之交易手段，以继续增加投资或股权收购的方式，增持目标公司股权，否则公司有权终止本次投资，要求交易对方返还投资或回购股份。由于北广高清未达到上述约定的业绩要求，2016年12月23日，公司与北广高清以及其他股东协定终止对北广高清的股权投资，并约定返还投资款的具体支付计划以及资金利息的计算。截止本期末，公司已收到返还的投资款1,750万元，但尚未完成股权工商变更手续。

## 8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                      | 期初余额              | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额      |    |
|----------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|-------------------|-------------------|----|
|                            |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                   |                   | 其他 |
| 联营企业                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |                   |                   |    |
| 杭州遥指<br>科技有限<br>公司         | 11,282,26<br>5.73 |        |      | -629,440.<br>39     |              |            |                     |            |                   | 10,652,82<br>5.34 |    |
| 广西皇氏<br>新鲜屋食<br>品有限公<br>司  | 2,546,975<br>.85  |        |      | -148,796.<br>25     |              |            |                     |            | -2,398,17<br>9.60 |                   |    |
| 浙江臻品<br>悦动网络<br>科技有限<br>公司 | 38,694,53<br>4.09 |        |      | 879,706.1<br>1      |              |            |                     |            |                   | 39,574,24<br>0.20 |    |
| 遵义玉润<br>商贸有限<br>公司         | 100,000.0<br>0    |        |      |                     |              |            |                     |            |                   | 100,000.0<br>0    |    |
| 合计                         | 52,623,77<br>5.67 |        |      | 101,469.4<br>7      |              |            |                     |            | -2,398,17<br>9.60 | 50,327,06<br>5.54 |    |

## 9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 广西海博出租汽车有限公司   | 900,000.00    | 900,000.00    |
| 德泓（宁夏）国际纺织有限公司 | 6,591,600.00  | 6,591,600.00  |
| 云南大理市农村合作银行    | 5,565,562.00  | 5,565,562.00  |
| 中国-东盟信息港股份有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计             | 33,057,162.00 | 33,057,162.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 确认的股利收入    | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|------------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广西海博出租汽车有限公司   |            |      |      |                 | 该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。    |                 |
| 德泓（宁夏）国际纺织有限公司 |            |      |      |                 | 该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。    |                 |
| 云南大理市农村合作银行    | 739,353.67 |      |      |                 | 该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。    |                 |
| 中国-东盟信息港股份有限公司 |            |      |      |                 | 该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。    |                 |

## 10、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 894,171,711.08 | 915,579,666.56 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 894,171,711.08 | 915,579,666.56 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋建筑物          | 机器设备           | 电子设备           | 运输工具          | 其他设备          | 合计               |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：  |                |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额   | 683,738,430.51 | 587,921,134.21 | 100,703,752.35 | 42,706,224.71 | 17,339,662.85 | 1,432,409,204.63 |
| 2.本期增加金额 | 4,038,396.94   | 13,349,827.22  | 7,593,336.11   | 1,893,952.00  | 439,729.19    | 27,315,241.46    |
| (1) 购置   | 811,778.70     | 309,905.02     | 6,851,970.44   | 1,893,952.00  | 266,513.37    | 10,134,119.53    |
| (2) 在建工  | 3,226,618.24   | 12,666,058.64  |                |               |               | 15,892,676.88    |

|            |                |                |                |               |               |                  |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 程转入        |                |                |                |               |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                | 373,863.56     | 741,365.67     |               | 173,215.82    | 1,288,445.05     |
| 3. 本期减少金额  |                | 1,569,987.11   | 942,330.53     | 1,538,169.20  | 50,073.94     | 4,100,560.78     |
| (1) 处置或报废  |                | 1,569,987.11   | 942,330.53     | 1,538,169.20  | 50,073.94     | 4,100,560.78     |
| 4. 期末余额    | 687,776,827.45 | 599,700,974.32 | 107,354,757.93 | 43,062,007.51 | 17,729,318.10 | 1,455,623,885.31 |
| 二、累计折旧     |                |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 129,835,787.68 | 274,810,412.85 | 54,992,342.24  | 30,429,419.80 | 9,091,291.84  | 499,159,254.41   |
| 2. 本期增加金额  | 14,575,836.15  | 20,873,725.13  | 8,623,477.11   | 2,820,892.74  | 1,322,158.64  | 48,216,089.77    |
| (1) 计提     | 14,575,836.15  | 20,741,434.56  | 8,243,978.85   | 2,820,892.74  | 1,204,877.37  | 47,587,019.67    |
| (2) 企业合并增加 |                | 132,290.57     | 379,498.26     |               | 117,281.27    | 629,070.10       |
| 3. 本期减少金额  |                | 1,394,260.19   | 728,740.23     | 1,432,244.24  | 38,208.95     | 3,593,453.61     |
| (1) 处置或报废  |                | 1,394,260.19   | 728,740.23     | 1,432,244.24  | 38,208.95     | 3,593,453.61     |
| 4. 期末余额    | 144,411,623.83 | 294,289,877.79 | 62,887,079.12  | 31,818,068.30 | 10,375,241.53 | 543,781,890.57   |
| 三、减值准备     |                |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                | 17,670,283.66  |                |               |               | 17,670,283.66    |
| 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    |                | 17,670,283.66  |                |               |               | 17,670,283.66    |
| 四、账面价值     |                |                |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 543,365,203.62 | 287,740,812.87 | 44,467,678.81  | 11,243,939.21 | 7,354,076.57  | 894,171,711.08   |
| 2. 期初账面价值  | 553,902,642.83 | 295,440,437.70 | 45,711,410.11  | 12,276,804.91 | 8,248,371.01  | 915,579,666.56   |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 机器设备 | 63,118,817.81 | 13,424,694.29 |      | 49,694,123.52 |

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目    | 期末账面价值        |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 11,872,190.72 |
| 机器设备  | 360,334.05    |
| 电子设备  | 312.50        |
| 运输工具  | 110,157.27    |
| 其他设备  | 31,176.96     |
| 合计    | 12,374,171.50 |

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (6) 固定资产清理

无

## 11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 124,970,522.07 | 89,975,515.55 |
| 工程物资 |                |               |
| 合计   | 124,970,522.07 | 89,975,515.55 |

## (1) 在建工程情况



单位：元

| 项目                  | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|---------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                     | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 皇氏华南中央工厂土建、设备       | 16,429,946.26  |      | 16,429,946.26  | 8,984,909.38  |      | 8,984,909.38  |
| 田东生态牧场建设项目          | 55,100,550.58  |      | 55,100,550.58  | 47,771,827.86 |      | 47,771,827.86 |
| 优氏宁乡双龙牧场            | 18,896,361.52  |      | 18,896,361.52  | 9,406,522.22  |      | 9,406,522.22  |
| 遵义 150 吨/天乳制品工程建设项目 | 15,869,661.19  |      | 15,869,661.19  | 13,477,985.38 |      | 13,477,985.38 |
| 其他工程                | 18,674,002.52  |      | 18,674,002.52  | 10,334,270.71 |      | 10,334,270.71 |
| 合计                  | 124,970,522.07 |      | 124,970,522.07 | 89,975,515.55 |      | 89,975,515.55 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 皇氏华南中央工厂土建、设备       | 420,000,000.00 | 8,984,909.38  | 20,229,634.32 | 12,784,597.44 |          | 16,429,946.26 | 90.24%      | 98.00% |           |              |          | 自筹   |
| 田东生态牧场建设项目          | 80,000,000.00  | 47,771,827.86 | 7,328,722.72  |               |          | 55,100,550.58 | 71.75%      | 65.00% |           |              |          | 自筹   |
| 优氏宁乡双龙牧场            | 34,500,000.00  | 9,406,522.22  | 9,489,839.30  |               |          | 18,896,361.52 | 54.77%      | 80.00% |           |              |          | 自筹   |
| 遵义 150 吨/天乳制品工程建设项目 | 180,000,000.00 | 13,477,985.38 | 2,391,675.81  |               |          | 15,869,661.19 | 8.82%       | 40.00% |           |              |          | 自筹   |

|      |                |               |               |               |  |                |    |    |  |  |  |    |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|----------------|----|----|--|--|--|----|
| 其他工程 | 34,923,681.20  | 10,334,270.71 | 11,447,811.25 | 3,108,079.44  |  | 18,674,002.52  |    |    |  |  |  | 自筹 |
| 合计   | 749,423,681.20 | 89,975,515.55 | 50,887,683.40 | 15,892,676.88 |  | 124,970,522.07 | -- | -- |  |  |  | -- |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 12、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元

| 项目       | 成母牛           | 青年牛           | 牛犊           | 合计             |
|----------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 71,308,520.75 | 26,690,372.57 | 2,524,290.51 | 100,523,183.83 |
| 2.本期增加金额 | 6,878,188.79  | 7,578,555.55  | 2,258,796.74 | 16,715,541.08  |
| (1)外购    |               |               |              |                |
| (2)自行培育  |               | 5,631,408.52  | 2,258,796.74 | 7,890,205.26   |
| (3)转群    | 6,878,188.79  | 1,947,147.03  |              | 8,825,335.82   |
| 3.本期减少金额 | 5,628,702.81  | 7,550,487.73  | 2,057,024.09 | 15,236,214.63  |
| (1)处置    | 5,628,702.81  | 672,298.94    | 109,877.06   | 6,410,878.81   |
| (2)转群    |               | 6,878,188.79  | 1,947,147.03 | 8,825,335.82   |
| 4.期末余额   | 72,558,006.73 | 26,718,440.39 | 2,726,063.16 | 102,002,510.28 |
| 二、累计折旧   |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 23,464,704.38 |               |              | 23,464,704.38  |
| 2.本期增加金额 | 4,023,621.11  |               |              | 4,023,621.11   |
| (1)计提    | 4,023,621.11  |               |              | 4,023,621.11   |
| 3.本期减少金额 | 2,776,510.51  |               |              | 2,776,510.51   |
| (1)处置    | 2,776,510.51  |               |              | 2,776,510.51   |
| 4.期末余额   | 24,711,814.98 |               |              | 24,711,814.98  |
| 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 | 47,846,191.75 | 26,718,440.39 | 2,726,063.16 | 77,290,695.30 |
| 2.期初账面价值 | 47,843,816.37 | 26,690,372.57 | 2,524,290.51 | 77,058,479.45 |

注：2014年4月，公司与广西来宾绿健牧业有限公司、来宾市兴宾区宏礼奶牛养殖场签订委托经营管理合同，委托其经营管理位于广西来宾市的奶牛场、奶水牛场，委托期间，奶牛所有权归属委托方，受托方所产牛奶必须全部交售给公司。同时双方约定合同期满时，受托方要确保公司在委托时的牛群结构及牛头数量不变，差异按市场价格补齐。公司在交付账面价值为32,556,015.72元的生产性生物资产时，暂停计提该部分生产性生物资产的折旧。

### (2) 与生物资产相关的风险情况与管理措施

奶牛在饲养过程中面临的风险主要是一些疫情疾病风险，为了做好奶牛疾病防治，本公司成立了专门的畜牧管理机构，主要负责对公司的奶牛生产进行全程管理，以保证公司收购原料生鲜奶的质量与安全，以及公司奶源基地的健康发展。在工作上主要采取了以下管理措施：

- a.严格按照国家制定的《家畜防疫法》的规定，每年接受所在市、县兽医防疫站进行口蹄预防疫苗注射，并定期检测抗体情况，对每头牛免疫情况记录在案。
- b.每年接受所在市、县兽医防疫站对奶牛进行结核病、布鲁氏杆菌内病进行检测，并将检测情况纪录在案，确保奶牛体内无疾病存在。
- c.严格按照国家制定的《家畜防疫法》的规定，定期对牧场、奶牛及周边环境进行严格消毒。并对进出牧场的人员和车辆进行严格消毒。
- d.在生产管理上根据《奶牛饲养管理规范》进行饲养，并以上海光明牛奶公司、广西大学动物科学院、广西畜牧研究所等科研单位作为技术依托，提供技术咨询，有力地保证了公司奶牛健康、良性发展。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权          | 软件             | 商标使用权         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |               |                |
| 1.期初余额   | 228,743,312.09 | 132,360,627.84 | 19,270,462.14 | 380,374,402.07 |
| 2.本期增加金额 |                | 81,172.15      |               | 81,172.15      |
| (1) 购置   |                | 81,172.15      |               | 81,172.15      |
| 3.本期减少金额 |                |                |               |                |
| (1) 处置   |                |                |               |                |

|          |                |                |               |                |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额   | 228,743,312.09 | 132,441,799.99 | 19,270,462.14 | 380,455,574.22 |
| 二、累计摊销   |                |                |               |                |
| 1.期初余额   | 21,853,459.49  | 12,067,586.94  | 5,069,137.50  | 38,990,183.93  |
| 2.本期增加金额 | 2,144,532.46   | 6,648,921.59   | 741,825.00    | 9,535,279.05   |
| (1) 计提   | 2,144,532.46   | 6,648,921.59   | 741,825.00    | 9,535,279.05   |
| 3.本期减少金额 |                |                |               |                |
| (1) 处置   |                |                |               |                |
| 4.期末余额   | 23,997,991.95  | 18,716,508.53  | 5,810,962.50  | 48,525,462.98  |
| 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 | 204,745,320.14 | 113,725,291.46 | 13,459,499.64 | 331,930,111.24 |
| 2.期初账面价值 | 206,889,852.60 | 120,293,040.90 | 14,201,324.64 | 341,384,218.14 |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额           | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
|                         |                | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 皇氏御嘉影视集<br>团有限公司        | 563,119,181.54 |         |    |      |    | 563,119,181.54 |
| 浙江完美在线网<br>络科技有限公司      | 155,394,747.16 |         |    |      |    | 155,394,747.16 |
| 浙江筑望科技有<br>限公司          | 192,602,693.73 |         |    |      |    | 192,602,693.73 |

|                |                |           |  |  |  |                |
|----------------|----------------|-----------|--|--|--|----------------|
| 皇氏集团湖南优氏乳业有限公司 | 6,940,791.57   |           |  |  |  | 6,940,791.57   |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司  | 3,103,897.10   |           |  |  |  | 3,103,897.10   |
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司  |                | 56,560.54 |  |  |  | 56,560.54      |
| 合计             | 921,161,311.10 | 56,560.54 |  |  |  | 921,217,871.64 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|---------------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
|                     |                | 计提   |  | 处置   |  |                |
| 皇氏御嘉影视集团有限公司        | 552,735,581.54 |      |  |      |  | 552,735,581.54 |
| 合计                  | 552,735,581.54 |      |  |      |  | 552,735,581.54 |

## 15、长期待摊费用

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 租赁费用 | 14,696,284.20 | 2,209,902.66 | 2,752,650.00 |        | 14,153,536.86 |
| 装修费用 | 6,925,285.18  | 2,246,337.53 | 886,576.35   |        | 8,285,046.36  |
| 其他   | 6,262,111.06  | 2,401,849.06 | 1,153,525.83 |        | 7,510,434.29  |
| 合计   | 27,883,680.44 | 6,858,089.25 | 4,792,752.18 |        | 29,949,017.51 |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 115,737,092.99 | 27,775,185.85 | 164,485,397.22 | 27,472,690.96 |
| 递延收益   | 12,243,326.21  | 1,836,498.94  | 12,915,338.09  | 1,937,300.71  |
| 合计     | 127,980,419.20 | 29,611,684.79 | 177,400,735.31 | 29,409,991.67 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 125,133,390.07 | 19,573,526.02 | 132,283,448.02 | 20,716,456.34 |
| 合计              | 125,133,390.07 | 19,573,526.02 | 132,283,448.02 | 20,716,456.34 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 605,083,706.19 | 608,554,856.81 |
| 可抵扣亏损    | 339,135,524.18 | 295,351,499.73 |
| 合计       | 944,219,230.37 | 903,906,356.54 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2019 年 |                | 9,222,725.23   |    |
| 2020 年 | 2,777,807.81   | 2,777,807.81   |    |
| 2021 年 | 13,166,075.23  | 13,166,075.23  |    |
| 2022 年 | 116,251,148.77 | 116,251,148.77 |    |
| 2023 年 | 153,933,742.69 | 153,933,742.69 |    |
| 2024 年 | 53,006,749.68  |                |    |
| 合计     | 339,135,524.18 | 295,351,499.73 | -- |

## 17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 预付工程、设备款     | 7,445,917.47   | 4,709,027.43   |
| 权益法核算的私募基金投资 | 165,982,804.81 | 164,579,381.50 |
| 合计           | 173,428,722.28 | 169,288,408.93 |

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 40,000,000.00  | 35,700,000.00  |
| 抵押借款 | 25,000,000.00  | 33,000,000.00  |
| 保证借款 | 486,276,000.00 | 234,166,000.00 |
| 信用借款 | 130,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 合计   | 681,276,000.00 | 512,866,000.00 |

注：(1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53

(2) 保证借款的类别以及金额，参见附注十、5

(3) 质押借款的类别以及金额，参见附注附注六、53

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 19、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 115,893,100.00 | 155,856,607.52 |
| 合计     | 115,893,100.00 | 155,856,607.52 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 228,783,496.17 | 202,768,053.68 |
| 1 至 2 年 | 11,991,738.57  | 7,641,919.94   |
| 2 至 3 年 | 3,280,289.96   | 3,669,710.75   |
| 3 年以上   | 5,583,294.06   | 6,175,989.01   |
| 合计      | 249,638,818.76 | 220,255,673.38 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 应付发行费 | 4,976,265.60 | 未结算       |
| 合计    | 4,976,265.60 | --        |

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 43,303,505.88 | 49,668,065.16 |
| 1 至 2 年 | 2,539,501.21  | 16,218,663.34 |
| 2 至 3 年 | 705,061.09    | 722,266.72    |
| 3 年以上   | 3,442,247.35  | 3,354,234.38  |
| 合计      | 49,990,315.53 | 69,963,229.60 |

## (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

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 20,507,576.64 | 99,215,427.40 | 102,058,565.36 | 17,664,438.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 148,030.10    | 7,459,089.17  | 7,517,022.88   | 90,096.39     |
| 三、辞退福利         |               | 306,862.00    | 306,862.00     |               |



|              |               |                |                |               |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 四、一年内到期的其他福利 |               |                |                |               |
| 合计           | 20,655,606.74 | 106,981,378.57 | 109,882,450.24 | 17,754,535.07 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,235,272.68 | 87,411,724.07 | 90,357,717.23  | 17,289,279.52 |
| 2、职工福利费       |               | 5,525,255.18  | 5,525,255.18   |               |
| 3、社会保险费       |               | 4,146,793.31  | 4,146,793.31   |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 3,372,778.77  | 3,372,778.77   |               |
| 工伤保险费         |               | 369,590.35    | 369,590.35     |               |
| 生育保险费         |               | 404,424.19    | 404,424.19     |               |
| 4、住房公积金       | 10,650.00     | 370,375.00    | 381,025.00     |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 261,653.96    | 1,761,279.84  | 1,647,774.64   | 375,159.16    |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |                |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |                |               |
| 合计            | 20,507,576.64 | 99,215,427.40 | 102,058,565.36 | 17,664,438.68 |

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 141,929.74 | 7,231,989.71 | 7,287,805.56 | 86,113.89 |
| 2、失业保险费  | 6,100.36   | 227,099.46   | 229,217.32   | 3,982.50  |
| 合计       | 148,030.10 | 7,459,089.17 | 7,517,022.88 | 90,096.39 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**23、应交税费**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税   | 2,431,817.60 | 17,070,668.66 |
| 企业所得税 | 5,669,624.96 | 7,315,146.73  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 个人所得税   | 864,991.18    | 720,584.34    |
| 城市维护建设税 | 387,494.82    | 1,954,745.59  |
| 教育费附加   | 154,073.68    | 871,299.61    |
| 地方教育费附加 | 98,458.44     | 522,248.45    |
| 其他      | 2,096,076.73  | 1,687,569.37  |
| 合计      | 11,702,537.41 | 30,142,262.75 |

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 17,400,148.96  | 34,811,695.32  |
| 应付股利  | 226,406.30     | 226,406.30     |
| 其他应付款 | 108,944,744.33 | 107,788,634.43 |
| 合计    | 126,571,299.59 | 142,826,736.05 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,304,905.82  | 4,159,681.15  |
| 企业债券利息          | 11,858,447.54 | 29,358,447.52 |
| 短期借款应付利息        | 1,236,795.60  | 1,293,566.65  |
| 合计              | 17,400,148.96 | 34,811,695.32 |

### (2) 应付股利

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 少数股东股利 | 226,406.30 | 226,406.30 |
| 合计     | 226,406.30 | 226,406.30 |

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 32,523,958.15 | 37,157,542.64 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 74,851,307.50  | 70,361,547.87  |
| 代扣款   | 1,569,478.68   | 269,543.92     |
| 合计    | 108,944,744.33 | 107,788,634.43 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

报告期末账龄超过1年的重要其他应付款主要是押金保证金。

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 163,750,000.00 | 242,750,000.00 |
| 合计         | 163,750,000.00 | 242,750,000.00 |

一年内到期的长期借款中对来宾兴宾区财政局借款的说明：本公司于2007年12月5日与来宾市兴宾区财政局签订《国家农业综合开发有偿资金借款合同书》和《抵押合同》，向来宾市兴宾区财政局借入财政有偿资金5,750,000.00元，用于2007年农业综合开发重点产业化经营项目（奶牛养殖），合同约定月资金占用费率2‰，逾期按月收取6‰资金占用费；约定借款期限为2011年10月30日还款2,875,000.00元，2012年10月30日还款2,875,000.00元。上述贷款至2019年6月30日已分别逾期92个月和80个月。上述款项为政府对公奶牛养殖的政策性贷款，公司希望将该款项转为补贴资金，相关手续尚未办理暂未支付本金及利息。

## 26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预提水电等费用 | 2,222,123.60  | 3,033,955.29  |
| 预提运输费   | 9,660,411.12  | 17,942,112.49 |
| 预提广告促销费 | 5,848,550.18  | 8,419,350.65  |
| 待转销项税额  | 17,065,542.66 | 20,356,398.58 |
| 其他      | 9,436,252.53  | 10,363,313.27 |
| 合计      | 44,232,880.09 | 60,115,130.28 |

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 抵押借款                 | 40,568,410.25  | 41,568,410.25  |
| 保证借款                 | 125,000,000.00 | 253,000,000.00 |
| 信用借款                 | 280,000,000.00 | 295,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、25） | 163,750,000.00 | 242,750,000.00 |
| 合计                   | 287,818,410.25 | 352,818,410.25 |

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、53。

（2）保证借款的类别以及金额，参见附注十、5。

（3）质押借款的类别以及金额，参见附注六、53。

## 28、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 中期票据 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计   | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值             | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本期偿还          | 期末余额           |
|------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|------|---------------|-------|---------------|----------------|
| 中期票据 | 500,000,000.00 | 2018/2/26 | 3 年  | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |      | 46,858,447.54 |       | 35,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计   | --             | --        | --   | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |      | 46,858,447.54 |       | 35,000,000.00 | 500,000,000.00 |

## 29、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 长期应付款 | 53,644,896.11 | 377,888.93 |
| 专项应付款 |               |            |
| 合计    | 53,644,896.11 | 377,888.93 |

### 30、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 65,671,034.23 | 7,500,000.00 | 9,333,050.31 | 63,837,983.92 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 65,671,034.23 | 7,500,000.00 | 9,333,050.31 | 63,837,983.92 | --         |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                   | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 公共租赁住房专项资金             | 3,449,129.34  |              | 107,041.92   |      | 3,342,087.42  | 与资产相关       |
| 基础建设及设备更新改造项目补助        | 47,937,052.27 | 2,500,000.00 | 7,581,460.97 |      | 42,855,591.30 | 与资产相关       |
| 技术创新项目补助               | 4,706,183.64  |              | 1,135,287.44 |      | 3,570,896.20  | 与资产相关       |
| 农业产业化项目                | 6,578,668.98  | 5,000,000.00 | 234,259.98   |      | 11,344,409.00 | 与资产相关       |
| 乳品行业智慧物流服务系统的研制与应用示范项目 | 3,000,000.00  |              | 275,000.00   |      | 2,725,000.00  | 与资产相关       |
| 总计                     | 65,671,034.23 | 7,500,000.00 | 9,333,050.31 |      | 63,837,983.92 |             |

### 31、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 837,640,035.00 |             |    |       |    |    | 837,640,035.00 |

### 32、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,176,694,698.18 |      |      | 1,176,694,698.18 |
| 合计         | 1,176,694,698.18 |      |      | 1,176,694,698.18 |

## 33、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额   | 本期发生额     |                    |                      |         |          | 期末余额   |
|--------------------|--------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|--------|
|                    |        | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |        |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |        |           |                    |                      |         |          |        |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 527.94 |           |                    |                      |         | -58.12   | 469.82 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |        |           |                    |                      |         |          |        |
| 其他债权投资公允价值变动       |        |           |                    |                      |         |          |        |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |        |           |                    |                      |         |          |        |
| 其他债权投资信用减值准备       |        |           |                    |                      |         |          |        |
| 现金流量套期储备           |        |           |                    |                      |         |          |        |
| 外币财务报表折算差额         | 527.94 |           |                    |                      |         | -58.12   | 469.82 |
| 其他综合收益合计           | 527.94 |           |                    |                      |         | -58.12   | 469.82 |

## 34、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 49,611,874.97 |      |      | 49,611,874.97 |
| 合计     | 49,611,874.97 |      |      | 49,611,874.97 |

## 35、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期            | 上期             |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 64,725,224.11 | 689,301,039.76 |
| 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            | 64,725,224.11 | 689,301,039.76 |

|                   |               |                 |
|-------------------|---------------|-----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,831,673.52 | -616,199,415.30 |
| 减：提取法定盈余公积        |               |                 |
| 提取任意盈余公积          |               |                 |
| 提取一般风险准备          |               |                 |
| 应付普通股股利           |               | 8,376,400.35    |
| 转作股本的普通股股利        |               |                 |
| 期末未分配利润           | 79,556,897.63 | 64,725,224.11   |

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 933,246,786.91 | 661,041,016.87 | 932,001,439.06 | 662,669,312.22 |
| 其他业务 | 50,154,942.85  | 41,672,839.44  | 67,959,949.43  | 57,211,188.08  |
| 合计   | 983,401,729.76 | 702,713,856.31 | 999,961,388.49 | 719,880,500.30 |

是否已执行新收入准则

□是 √ 否

### 37、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 723,391.28   | 1,602,384.40 |
| 教育费附加   | 495,112.18   | 814,178.48   |
| 房产税     | 1,754,200.96 | 1,257,783.44 |
| 土地使用税   | 1,196,828.79 | 1,144,241.46 |
| 车船使用税   | 27,489.06    | 15,170.00    |
| 印花税     | 1,673,872.27 | 459,612.64   |
| 其他      | 357,075.30   | 839,524.20   |
| 合计      | 6,227,969.84 | 6,132,894.62 |

**38、销售费用**

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 薪酬费用    | 36,303,308.29  | 29,922,223.60  |
| 运输费     | 35,408,920.76  | 30,927,758.02  |
| 低值易耗品摊销 | 2,317,981.08   | 2,364,003.40   |
| 广告促销宣传费 | 11,210,845.75  | 19,123,105.26  |
| 其他费用小计  | 35,173,818.46  | 22,893,094.98  |
| 合计      | 120,414,874.34 | 105,230,185.26 |

**39、管理费用**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬费用     | 22,380,462.86 | 22,608,599.31 |
| 固定资产折旧   | 10,778,950.57 | 12,990,104.87 |
| 办公费      | 3,415,807.60  | 3,631,262.95  |
| 租赁费      | 3,706,546.93  | 3,567,048.79  |
| 差旅费      | 2,500,805.70  | 2,570,859.83  |
| 业务招待费    | 3,933,959.97  | 4,269,623.66  |
| 聘请中介机构费用 | 6,103,495.75  | 3,668,168.50  |
| 其他费用小计   | 23,332,730.15 | 16,086,361.80 |
| 合计       | 76,152,759.53 | 69,392,029.71 |

**40、研发费用**

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 材料        | 2,495,289.33  | 2,142,840.35 |
| 人工费用      | 5,526,213.00  | 4,200,256.73 |
| 委托外单位研发费用 | 4,347,289.19  | 707,547.15   |
| 其他        | 2,435,658.09  | 1,883,545.85 |
| 合计        | 14,804,449.61 | 8,934,190.08 |



**41、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 49,561,081.59 | 58,785,029.32 |
| 减：利息收入 | 3,468,433.25  | 1,763,662.85  |
| 银行手续费  | 1,369,915.90  | 780,089.94    |
| 其他     | 339,626.82    | 277,361.96    |
| 合计     | 47,802,191.06 | 58,078,818.37 |

**42、其他收益**

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助      | 17,811,547.06 | 2,002,624.80 |
| 合计        | 17,811,547.06 | 2,002,624.80 |

政府补助明细：

| 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 |
|------------------------------|--------------|--------|-------------|
| 南宁高新区经济发展局给予政策支持 and 鼓励的政府补助 | 2,550,000.00 |        | 与收益相关       |
| 2018 年南宁市工业企业使用清洁能源          | 1,227,800.00 |        | 与收益相关       |
| 和丰创意园区税收返还补贴                 | 731,248.08   |        | 与收益相关       |
| 2018 年度区级专项资金项目补助            | 550,000.00   |        | 与收益相关       |
| 2018 年中央农业生产发展资金优势特色主导产业发展项目 | 500,000.00   |        | 与收益相关       |
| 贷款贴息                         | 471,000.00   |        | 与收益相关       |
| 进项税额加计扣除                     | 462,831.55   |        | 与收益相关       |
| 完善金融体系补贴                     | 234,800.00   |        | 与收益相关       |
| 2018 年度电商类企业政策补助             | 203,500.00   |        | 与收益相关       |
| 南宁市 2018 年工业品牌建设补助和资质认证奖     | 200,000.00   |        | 与收益相关       |
| 高新财政局广西名牌产品的奖励               | 200,000.00   |        | 与收益相关       |
| 2018 年度宁波市科技专项转移支付（智团        | 200,000.00   |        | 与收益相关       |

|                                     |               |              |       |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-------|
| 创业) 经费                              |               |              |       |
| 高新技术企业研发经费补贴                        | 200,000.00    |              | 与收益相关 |
| 稳岗补贴                                | 141,304.80    |              | 与收益相关 |
| 2018 度宁波市科技专项转移支付 (科技创新券) 经费        | 123,000.00    |              | 与收益相关 |
| 企业职工基本养老保险单位缴费补贴                    | 108,718.00    |              | 与收益相关 |
| 海曙区 2019 年度第一批科技项目经费 (高新技术企业首次认定补助) | 100,000.00    |              | 与收益相关 |
| 工业企业品牌 (平台) 奖励                      | 100,000.00    |              | 与收益相关 |
| 海曙区 2018 年度第四批科技项目 (高新专项) 经费        | 60,000.00     |              | 与收益相关 |
| 南宁市 2018 年企业增创荣誉奖励                  | 50,000.00     |              | 与收益相关 |
| 水费增量补贴                              | 40,544.32     |              | 与收益相关 |
| 2017 年广西创新驱动发展专项 (科技重大专项) 项目        |               | 320,000.00   | 与收益相关 |
| 2017 年南宁市锅炉煤改气补贴                    |               | 531,300.00   | 与收益相关 |
| 宁波市八大文创重点行业企业专项资金                   |               | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 其他                                  | 23,750.00     | 33,445.00    | 与收益相关 |
| 递延收益摊销                              | 9,333,050.31  | 1,017,879.80 | 与资产相关 |
| 合计                                  | 17,811,547.06 | 2,002,624.80 | --    |

#### 43、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额          |
|--------------------|--------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 101,469.47   | -163,721.24    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              | -79,080,962.13 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |              | 873,781.61     |
| 其他                 | 2,142,776.98 | 2,594,056.37   |
| 合计                 | 2,244,246.45 | -75,776,845.39 |

#### 44、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -349,211.91 |       |

|         |              |  |
|---------|--------------|--|
| 应收款坏账损失 | 8,142,001.17 |  |
| 合计      | 7,792,789.26 |  |

#### 45、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额          |
|------|-------|----------------|
| 坏账损失 |       | -23,163,406.04 |
| 合计   |       | -23,163,406.04 |

#### 46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 非流动资产处置利得 | -1,096,698.36 | -477,729.45 |
| 合计        | -1,096,698.36 | -477,729.45 |

#### 47、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,161,330.00 | 2,511,954.00 | 2,161,330.00      |
| 其他   | 3,838,018.40 | 2,342,370.41 | 3,838,018.40      |
| 合计   | 5,999,348.40 | 4,854,324.41 | 5,999,348.40      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 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 |
|----------------------|--------------|------------|-------------|
| 山东北嘉大数据产业园补贴         | 1,864,400.00 |            | 与收益相关       |
| 2017 年名牌奖和企业升规奖      | 100,000.00   |            | 与收益相关       |
| 2018 年集士港经济政策奖励      | 90,000.00    |            | 与收益相关       |
| 2018 年姜山镇下半年经济政策兑现奖励 | 73,800.00    |            | 与收益相关       |
| 其他                   | 33,130.00    | 200,754.00 | 与收益相关       |
| 巍山县农业局青贮补助           |              | 526,200.00 | 与收益相关       |

|                          |              |              |       |
|--------------------------|--------------|--------------|-------|
| 2017 年区域创新能力提升专项经费       |              | 400,000.00   | 与收益相关 |
| 2017 年大理州稳增长电子商务发展奖励资金   |              | 400,000.00   | 与收益相关 |
| 2017 年农经产业化基地建设奖补资金      |              | 305,000.00   | 与收益相关 |
| 度假区财政局品牌建设资金             |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 大理州 2017 年度工业经济稳增长奖励     |              | 200,000.00   | 与收益相关 |
| 宁乡市科学技术局 2017 年第一批高企认定奖励 |              | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 云南省知识产权局专利奖励             |              | 80,000.00    | 与收益相关 |
| 合计                       | 2,161,330.00 | 2,511,954.00 |       |

#### 48、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 220,000.00   | 39,000.00  | 220,000.00    |
| 其他   | 2,606,540.46 | 176,957.26 | 2,606,540.46  |
| 合计   | 2,826,540.46 | 215,957.26 | 2,826,540.46  |

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,542,504.90  | 6,571,565.93  |
| 递延所得税费用 | -1,338,623.12 | -4,333,564.75 |
| 合计      | 7,203,881.78  | 2,238,001.18  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |
|------|---------------|
| 利润总额 | 45,210,321.42 |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,302,580.35  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -14,617,186.83 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -38,979.53     |
| 非应税收入的影响                       | -1,801,825.80  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,144,088.12  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,388,209.58  |
| 其他                             | -884,827.87    |
| 所得税费用                          | 7,203,881.78   |

## 50、其他综合收益

详见附注六、33。

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 补贴收入    | 17,676,995.20 | 10,986,699.00 |
| 其他营业外收入 | 859,442.52    | 2,009,590.06  |
| 利息收入    | 3,468,433.25  | 1,763,662.85  |
| 收其他往来款  | 38,311,317.95 | 24,532,393.33 |
| 合计      | 60,316,188.92 | 39,292,345.24 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 期间费用 | 73,316,316.79  | 65,219,338.02  |
| 付往来款 | 46,853,554.78  | 78,193,442.36  |
| 其他   | 7,944,087.04   | 2,493,150.10   |
| 合计   | 128,113,958.61 | 145,905,930.48 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|-------|
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司合并日持有现金金额 | 14,914,334.31 |       |
| 合计                     | 14,914,334.31 |       |

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 付投资款 | 1,000,000.00 | 36,500,000.00 |
| 合计   | 1,000,000.00 | 36,500,000.00 |

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 售后回租收到款项 | 49,290,000.00 |              |
| 拆入资金     |               | 5,866,266.67 |
| 合计       | 49,290,000.00 | 5,866,266.67 |

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 归还拆借资金    |               | 196,174,734.32 |
| 结构性存款质押   | 10,000,000.00 | 32,000,000.00  |
| 支付信用证保证金  | 10,944,659.45 |                |
| 支付中期票据承销费 | 900,000.00    |                |
| 合计        | 21,844,659.45 | 228,174,734.32 |

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --              |
| 净利润                              | 38,006,439.64   | -62,702,219.96  |
| 加：资产减值准备                         | -7,792,789.26   | 23,163,406.04   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 51,610,640.78   | 42,718,187.23   |
| 使用权资产折旧                          |                 |                 |
| 无形资产摊销                           | 9,535,279.05    | 72,175,870.74   |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,792,752.18    | 6,583,080.94    |
| 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） | 1,096,698.36    | 477,729.45      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 49,561,081.59   | 58,785,029.32   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,244,246.45   | 75,776,845.39   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -201,693.12     | -3,420,305.38   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,142,930.32   | -204,260.61     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -14,168,455.29  | 36,731,054.96   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -129,362,248.44 | -376,423,415.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -49,292,228.20  | 23,923,757.92   |
| 其他                               | -9,333,050.31   | -1,017,879.80   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -58,934,749.79  | -103,433,119.20 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --              |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --              |
| 现金的期末余额                          | 208,144,681.10  | 584,301,981.28  |

|              |                 |                |
|--------------|-----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额    | 328,077,303.99  | 446,790,950.91 |
| 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 | -119,932,622.89 | 137,511,030.37 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 208,144,681.10 | 328,077,303.99 |
| 其中：库存现金        | 302,605.22     | 90,758.24      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 207,842,075.88 | 327,986,545.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 208,144,681.10 | 328,077,303.99 |

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                 |
|------|----------------|----------------------|
| 货币资金 | 163,837,778.10 | 票据及信用证保证金、质押贷款定期存单等。 |
| 固定资产 | 121,574,255.51 | 抵押借款                 |
| 无形资产 | 30,480,051.89  | 抵押借款                 |
| 合计   | 315,892,085.50 | --                   |

## 54、外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------|--------|-----------|
| 货币资金  | 982.43   |        | 864.24    |
| 其中：港币 | 982.43   | 0.8797 | 864.24    |
| 应付账款  | 3,488.38 |        | 3,068.73  |
| 其中：港币 | 3,488.38 | 0.8797 | 3,068.73  |



|       |           |        |           |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 其他应付款 | 19,204.56 |        | 16,894.25 |
| 其中：港币 | 19,204.56 | 0.8797 | 16,894.25 |

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类           | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|--------------|---------------|-------|---------------|
| 计入递延收益的政府补助  | 7,500,000.00  | 递延收益  |               |
| 计入其他收益的政府补助  | 17,811,547.06 | 其他收益  | 17,811,547.06 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 2,161,330.00  | 营业外收入 | 2,161,330.00  |
| 合计           | 27,472,877.06 |       | 19,972,877.06 |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称        | 股权取得时点      | 股权取得成本       | 股权取得比例 | 股权取得方式   | 购买日         | 购买日的确定依据        | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|-------------|--------------|--------|----------|-------------|-----------------|---------------|----------------|
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 | 2019年04月30日 | 4,013,179.60 | 41.18% | 非同一控制下合并 | 2019年04月30日 | 工商变更完成,公司对其实现控制 | 8,942,729.79  | 394,373.14     |

2015年7月,皇氏集团股份有限公司与广西启翔投资有限公司、上海闵荣食品有限公司、南宁峰霖都商贸有限公司四方共同出资成立广西皇氏新鲜屋食品有限公司,皇氏集团股份有限公司出资150万元,占注册资本的30%;2019年3月,皇氏集团股份有限公司与广西启翔投资有限公司、上海闵荣食品有限公司、南宁峰霖都商贸有限公司签订增资协议,协议各方同意对广西皇氏新鲜屋食品有限公司进行增资扩股,注册资本由500万元增加到595万元,同时同意皇氏集团股份有限公司以每股1.70元(广西皇氏新鲜屋食品有限公司2018年12月31日每股账面净资产)的价格全额认购95万股;增资完成后,皇氏集团股份有限公司持股比例由30%增加到41.18%。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 合并成本                        |              |
| --现金                        | 1,615,000.00 |
| --非现金资产的公允价值                |              |
| --发行或承担的债务的公允价值             |              |
| --发行的权益性证券的公允价值             |              |
| --或有对价的公允价值                 |              |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       | 2,398,179.60 |
| --其他                        |              |
| 合并成本合计                      | 4,013,179.60 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 3,956,619.06 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 56,560.54    |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

以广西皇氏新鲜屋食品有限公司 2019 年 4 月 30 日账面净资产为可辨认净资产公允价值，并按 41.18% 的股权比例计算本公司取得的可辨认净资产公允价值份额。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|         | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
|---------|---------------|---------------|
| 资产：     | 22,825,212.70 | 22,825,212.70 |
| 货币资金    | 14,914,334.31 | 14,914,334.31 |
| 应收款项    | 138,305.11    | 138,305.11    |
| 存货      | 2,863,915.27  | 2,863,915.27  |
| 固定资产    | 659,374.95    | 659,374.95    |
| 无形资产    |               |               |
| 预付账款    | 551,443.52    | 551,443.52    |
| 其他应收款   | 3,295,570.49  | 3,295,570.49  |
| 其他流动资产  | 40,322.77     | 40,322.77     |
| 长期待摊费用  | 355,945.96    | 355,945.96    |
| 递延所得税资产 | 6,000.32      | 6,000.32      |
| 负债：     | 13,216,280.69 | 13,216,280.69 |
| 借款      |               |               |
| 应付款项    | 4,789,194.92  | 4,789,194.92  |
| 递延所得税负债 | -             |               |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 预收账款     | 3,593,332.09 | 3,593,332.09 |
| 应付职工薪酬   | 508,881.92   | 508,881.92   |
| 应交税费     | 121,034.21   | 121,034.21   |
| 其他应付款    | 3,436,865.74 | 3,436,865.74 |
| 其他流动负债   | 766,971.81   | 766,971.81   |
|          |              |              |
| 净资产      | 9,608,932.01 | 9,608,932.01 |
| 减：少数股东权益 | 5,652,312.95 | 5,652,312.95 |
| 取得的净资产   | 3,956,619.06 | 3,956,619.06 |

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

无

**5、其他原因的合并范围变动**

本期新设子公司 4 家，即皇氏集团（广西）乳业控股有限公司、皇氏巴马益生菌生物科技有限公司、广西臻牛畜牧有限公司、皇氏数智有限公司；本期注销子公司 1 家，即广西奶牛抱抱投资有限责任公司。

## 6、其他

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例    |        | 取得方式     |
|-------------------|-------|-----|-------|---------|--------|----------|
|                   |       |     |       | 直接      | 间接     |          |
| 上思皇氏乳业畜牧发展有限公司    | 上思县   | 上思县 | 畜牧业   | 100.00% |        | 设立       |
| 广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司 | 田林县   | 田林县 | 种植业   | 100.00% |        | 设立       |
| 广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司  | 桂平市   | 桂平市 | 畜牧业   | 100.00% |        | 设立       |
| 广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司 | 柳州市   | 柳州市 | 贸易    | 100.00% |        | 设立       |
| 深圳皇氏甲天下乳业有限公司     | 深圳市   | 深圳市 | 贸易    | 100.00% |        | 设立       |
| 广西皇氏甲天下畜牧有限公司     | 南宁市   | 南宁市 | 畜牧业   | 100.00% |        | 设立       |
| 广西新皇传媒有限公司        | 南宁市   | 南宁市 | 广告传媒  | 66.10%  |        | 设立       |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司     | 大理市   | 大理市 | 制造业   |         | 52.90% | 非同一控制下合并 |
| 广西酷乐创网络科技有限公司     | 南宁市   | 南宁市 | 服务、销售 | 100.00% |        | 设立       |
| 四川皇氏甲天下食品有限公司     | 资阳市   | 资阳市 | 制造业   | 51.00%  |        | 设立       |
| 南宁市馥嘉园林科技有限公司     | 南宁市   | 南宁市 | 种植业   | 100.00% |        | 同一控制下合并  |
| 皇氏御嘉影视集团有限公司      | 北京市   | 北京市 | 影视制作  | 100.00% |        | 非同一控制下合并 |
| 皇氏广西贸易有限公司        | 南宁市   | 南宁市 | 贸易    | 100.00% |        | 设立       |
| 浙江完美在线网           | 宁波市   | 宁波市 | 信息服务  | 100.00% |        | 非同一控制下合  |

|                  |     |     |      |         |         |          |
|------------------|-----|-----|------|---------|---------|----------|
| 络科技有限公司          |     |     |      |         |         | 并        |
| 皇氏集团湖南优氏乳业有限公司   | 宁乡县 | 宁乡县 | 制造业  |         | 63.82%  | 非同一控制下合并 |
| 西藏皇氏投资管理有限公司     | 拉萨市 | 拉萨市 | 管理服务 | 100.00% |         | 设立       |
| 皇氏集团华南乳品有限公司     | 南宁市 | 南宁市 | 制造业  |         | 100.00% | 设立       |
| 皇氏来宾乳业有限公司       | 来宾市 | 来宾市 | 制造业  | 100.00% |         | 设立       |
| 香港皇氏国际贸易有限公司     | 香港  | 香港  | 贸易   | 100.00% |         | 设立       |
| 广西皇氏田东生态农业有限公司   | 田东县 | 田东县 | 畜牧业  | 100.00% |         | 设立       |
| 皇氏集团遵义乳业有限公司     | 遵义市 | 遵义市 | 制造业  |         | 80.00%  | 设立       |
| 广西皇氏创元投资管理有限公司   | 钦州市 | 钦州市 | 投资管理 | 51.00%  |         | 设立       |
| 广西皇氏产业园开发有限公司    | 南宁市 | 南宁市 | 园区开发 | 100.00% |         | 设立       |
| 云南皇氏来思尔智能化乳业有限公司 | 大理市 | 大理市 | 制造业  |         | 52.90%  | 设立       |
| 浙江筑望科技有限公司       | 宁波市 | 宁波市 | 信息服务 | 72.80%  |         | 非同一控制下合并 |
| 皇氏集团(广西)乳业控股有限公司 | 南宁市 | 南宁市 | 投资管理 | 100%    |         | 新设       |
| 皇氏巴马益生菌生物科技有限公司  | 河池市 | 河池市 | 制造业  | 100%    |         | 新设       |
| 广西臻牛畜牧有限公司       | 南宁市 | 南宁市 | 畜牧业  | 100%    |         | 新设       |
| 皇氏数智有限公司         | 宁波市 | 宁波市 | 建筑安装 | 100%    |         | 新设       |
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司    | 南宁市 | 南宁市 | 制造业  | 41.18%  |         | 非同一控制下合并 |

注：广西皇氏创元投资管理有限公司仅办理了企业法人营业执照，尚未收到出资，亦未开展经营业务。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|---------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司 | 47.10%   | 18,455,307.48 | 11,687,711.89  | 149,494,056.18 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称         | 期末余额           |                |                |                |               |                | 期初余额           |                |                |                |               |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司 | 218,434,274.70 | 239,143,492.92 | 457,577,767.62 | 127,937,294.53 | 12,243,326.21 | 140,180,620.74 | 187,750,568.91 | 250,145,009.69 | 437,895,578.60 | 121,951,661.77 | 12,915,338.09 | 134,866,999.86 |

单位：元

| 子公司名称         | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |               |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司 | 342,684,268.32 | 39,183,243.06 | 39,183,243.06 | 54,821,984.26 | 291,172,992.51 | 37,031,378.08 | 37,031,378.08 | 46,015,251.59 |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           | --            | --            |
| 投资账面价值合计        | 50,327,065.54 | 52,623,775.67 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |

|          |            |             |
|----------|------------|-------------|
| --净利润    | 101,469.47 | -163,721.24 |
| --其他综合收益 |            |             |
| --综合收益总额 | 101,469.47 | -163,721.24 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

### 1、市场风险

市场风险主要是指汇率、利率以及其它市场因素等引起金融工具价值变化，进而可能对未来收益或者未来现金流量造成潜在损失的风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司目前仅有少量以外币计价的资产或负债，发生涉及外汇的业务也很少，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关。

本公司目前与银行签订的借款合同均为固定利率，不承担浮动利率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产指对外股权投资，在资产负债表日以历史成本计量。因此，本公司不承担着市场价格变动的风险。

### 2、信用风险

信用风险是指本公司客户或者交易对手未能履行合同规定的义务，或者信用质量发生变化影响金融工具的价值，从而给本公司带损失的风险。至 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对每项金融资产（全部为对外股权投资）自行或者委托第三方中介机构进行全面的事前尽职调查，并落实资产反担保或保全措施，确保公司的对外投资的安全。

本公司对所有重要客户核定信用额度、进行信用审批，并采取积极的信用政策，以控制应收账款的总量，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

### 3、流动风险

流动风险主要包括两个方面，一是资产的流动性风险，是指持有的资产不能及时变现或者变现成本过

高，导致资产价值受到损失的风险；二是负债的流动性风险，是指公司缺少现金，不能按期归还债务或正常营业支出的风险。

本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响，同时已建立健全资金业务的管理和监测制度，实时监控资金的流向，重点做好自有资金以及借款资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，并对银行借款的使用情况进行监控以确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 黄嘉棣   | 不适用 | 不适用  | 不适用  | 31.40%       | 31.40%        |

注：黄嘉棣先生个人持有本公司 31.40%的股权，为本公司控股股东和实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系   |
|----------------|----------|
| 杭州遥指科技有限公司     | 本公司之联营企业 |
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司  | 本公司之联营企业 |
| 浙江臻品悦动网络科技有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 遵义玉润商贸有限公司     | 本公司之联营企业 |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系                           |
|--------------------|---------------------------------------|
| 深圳世贸通实业发展有限公司      | 受同一股东控制                               |
| 宁波智莲股权投资合伙企业（有限合伙） | 与公司控股股东黄嘉棣其他关联（公司从谨慎性角度根据实质重于形式的原则认定） |

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额     | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|-----------|---------|----------|--------------|
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司  | 采购食品   | 30,817.99 |         |          | 87,694.11    |
| 浙江臻品悦动网络科技有限公司 | 采购母婴用品 |           |         |          | 6,461,102.56 |

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------|------------|--------------|---------------|
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 | 销售乳制品及其他食品 | 4,987,760.61 | 14,066,907.19 |
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 | 销售材料及包装物等  | 5,387.96     | 13,400.75     |

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 皇氏御嘉影视集团有限公司   | 75,000,000.00  | 2018年05月07日 | 2020年05月06日 | 否          |
| 浙江完美在线网络科技有限公司 | 30,026,000.00  | 2017年11月10日 | 2019年11月09日 | 否          |
| 浙江完美在线网络科技有限公司 | 20,000,000.00  | 2019年01月21日 | 2021年01月20日 | 否          |
| 皇氏集团华南乳品有限公司   | 170,000,000.00 | 2018年09月29日 | 2021年09月28日 | 否          |
| 皇氏集团华南乳品有限公司   | 121,957,450.00 | 2018年10月16日 | 2019年10月15日 | 否          |
| 皇氏集团华南乳品有限公司   | 20,000,000.00  | 2019年05月10日 | 2021年05月09日 | 否          |
| 皇氏集团华南乳品有限公司   | 53,000,000.00  | 2019年05月13日 | 2021年05月12日 | 否          |

## 本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 黄嘉棣 | 80,000,000.00 | 2016年06月01日 | 2019年06月01日 | 是          |

**(3) 关联方资金拆借**

无

**(4) 关联方资产转让、债务重组情况**

| 关联方                    | 关联交易内容         | 本期发生额 | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|-------|----------------|
| 宁波智莲股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 转让盛世骄阳 100%股权  |       | 730,946,500.00 |
| 宁波智莲股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 转让甲天下食品 100%股权 |       | 130,195,400.00 |

2018 年 6 月 1 日至 6 月 15 日, 公司将持有的盛世骄阳 100%股权、甲天下食品 100%的股权在联交所进行第二次公开挂牌转让, 根据联交所反馈, 因宁波智莲股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波智莲”)为唯一一位参与交易且符合条件的受让方, 宁波智莲拟通过协议转让的方式以挂牌价格受让公司持有的盛世骄阳 100%股权。

本次交易的交易对方为宁波智莲, 为促成本次交易, 公司控股股东黄嘉棣先生为宁波智莲股东方上海沪上股权投资管理有限公司提供 16,000 万元借款用于收购盛世骄阳 100%股权及甲天下食品 100%股权。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 10.1.3 (五) 条的相关规定, 本公司从谨慎性角度根据实质重于形式的原则认定宁波智莲为公司的关联法人, 因此, 本次交易构成关联交易。

**(5) 关键管理人员报酬**

单位: 元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,456,136.94 | 1,533,603.12 |

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位: 元

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       |                    | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收账款  | 广西皇氏新鲜屋食品有限公司      |                |               | 1,991,271.81   | 59,738.15     |
| 其他应收款 | 广西皇氏新鲜屋食品有限公司      |                |               | 128,271.96     | 3,848.16      |
| 其他应收款 | 宁波智莲股权投资合伙企业(有限合伙) | 694,866,482.11 | 20,845,994.46 | 694,866,482.11 | 20,845,994.46 |

注: 关联交易约定以净额结算的, 应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|---------------|------------|------------|
| 应付账款  | 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 |            | 144,349.08 |
| 其他应付款 | 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 |            | 290,790.00 |
| 其他应付款 | 深圳世贸通实业发展有限公司 | 680,719.36 | 680,719.36 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①子公司皇氏御嘉影视集团有限公司子公司御嘉（霍尔果斯）影视传媒有限公司（以下简称“御嘉（霍尔果斯）”）诉北京海颂世纪文化传媒有限公司演出合同纠纷，要求被告向原告返还已支付的投资款 198.00 万元并按照同期银行贷款利率向原告支付利息（自原告支付投资款之日起计算至实际返还之日止），目前该案一审及二审原告均胜诉，判决被告向原告返还 168.00 万元并按照同期银行贷款利率向原告支付利息。目前此案进入强制执行阶段。

②御嘉（霍尔果斯）诉手拉手影视文化传媒无锡有限公司广告合同纠纷，要求被告履行合同义务，向原告支付保底赞助及植入广告收入 200.00 万元，按照同期银行贷款利率向原告支付违约金（自原告应支付之日，至实际支付之日止），目前该案二审原告胜诉，诉讼款项已收回。

③御嘉（霍尔果斯）诉浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司、浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司、马志刚、章源的投资合同纠纷，要求被告履行合同义务，向原告返还投资款及收益共计 2,289.00 万元，按照同期银行贷款利率向原告支付违约金（自原告应支付之日，至实际支付之日止），目前该案一审阶段中。

#### ④贸易公司与天裕公司诉讼

2017 年 6 月 12 日子公司皇氏广西贸易有限公司起诉云南天裕矿业有限公司（以下简称“天裕矿业公司”）支付货款 27,373,214.72 元及逾期利息，利息自 2016 年 10 月 5 日起，以 27,373,214.72 元为基数，按每月 2%的比例计算至被告实际还清之日止。

另外，云天化集团有限责任公司（以下简称“云天化集团”）系天裕矿业公司的唯一股东，2015 年 4 月 16 日，云天化集团决定将天裕矿业公司的注册资本金由 746.20 万元，增资至 5,000.00 万元，并承诺本次增资金额 4,253.80 万元，在 2017 年 4 月 15 日之前缴足，但是至今没有实际缴纳。因此，云天化集团应在向天裕矿业公司增资 4,253.80 万元的额度内，为天裕矿业公司对原告的债务承担补偿赔偿责任。南宁市中级人民法院于 2017 年 6 月 14 日受理。

2017 年 8 月 14 日，收到南宁市中级人民法院（2017）桂 01 民初 345 号《民事裁定书》，裁定如下：按每股净资产值计算查封被告云天化集团有限责任公司持有的云天化股票（股票代码：600096）价值 31,698,950.73 元的财产。查封期间，该财产不得转移、出卖、转让、抵押。

2017年12月22日，收到南宁市中级人民法院（2017）桂01民初345号之一《民事裁定书》，裁定如下：查封或冻结云南红云氯碱有限公司价值31,746,499.13元的财产。查封期间，该财产不得转移、出卖、转让、抵押。

2017年12月22日，收到南宁市中级人民法院（2017）桂01民初345号之二《民事裁定书》，裁定如下：解除对被告云天化集团有限责任公司持有的云天化股票（股票代码600096）价值31,698,950.73元财产的查封。

2018年11月8日，收到南宁市中级人民法院（2017）桂01民初345号之三《民事裁定书》，裁定如下：查封或冻结被告云南天裕矿业有限公司、方向名下价值31,746,499.13元的财产。查封或冻结期间，该财产不得转移、出卖、转让、抵押。

2018年11月22日，收到南宁市中级人民法院（2017）桂01民初345号《民事判决书》，判决如下：一、被告云南天裕矿业有限公司向原告皇氏广西贸易有限公司支付货款27,373,214.72元；二、被告云南天裕矿业有限公司向原告皇氏广西贸易有限公司利息支付（计算方式为：以27,373,214.72元为基数，自2016年10月5日起至被告云南天裕矿业有限公司实际清偿之日止，按每月2%的利率算）；三、被告云南天裕矿业有限公司向原告皇氏广西贸易有限公司支付律师费475,237.14元；四、被告昆明方向明珠物流有限公司、被告方向对被告云南天裕矿业有限公司的上述债务承担连带清偿责任；五、被告云天化集团有限责任公司、被告云天化集团有限责任公司在42,538,000.00元的范围内，对被告云南天裕矿业有限公司的上述债务承担补充赔偿责任。本案案件受理费200,533.00元（原告皇氏广西贸易有限公司已预交）。诉讼保全费5,000.00元，财产保全费47,548.40元，由被告云南天裕矿业有限公司、被告昆明方向明珠物流有限公司、被告方向、被告云天化集团有限责任公司负担。

2018年12月5日，收到南宁市中级人民法院（2017）桂01民初345号之四《民事裁定书》，裁定如下：一、（2017）桂01民初345号《民事判决书》中第三页第三行“五、判令被告云天化公司在应向被告天裕公司增资4,253,800.00元的额度内，为被告天裕公司对皇氏公司的债务承担补充赔偿责任；”补正为“五、判令被告云天化公司在应向被告天裕公司增资42,538,000.00元额度内，为被告天裕公司对皇氏公司的债务承担补充赔偿责任”；二、（2017）桂01民初345号《民事判决书》中第四页第十二行“云天华集团决定将天裕公司的注册资本”补正为“云天化集团决定将天裕公司的注册资本”；三、（2017）桂01民初345号《民事判决书》中第十七页第十八行“结算金额9,045,646.80元”补正为“结算金额9,045,676.80元”。

此后，被告云天化集团有限责任公司、云南天裕矿业有限公司就本案提起上诉，现案件在广西高级人民法院进行二审中。

⑤公司于2018年9月19日向南宁仲裁委员会递交《仲裁申请书》，就马海科、宁夏德泓金荣物流有限公司（以下简称金荣物流公司）未按《股份回购协议》的约定履行股份回购义务提出仲裁申请，请求裁决马海科及金荣物流公司支付股份回购款10,675,392元；支付违约金（暂计至2018年9月18日为11,120元）及支付本案仲裁费用与保全费。同时，皇氏集团依法向人民法院递交财产保全申请书，请求人民法院依法冻结金荣物流公司持有的德泓国际绒业股份有限公司价值10,686,512元的股票。

南宁仲裁委员会于2018年9月21日出具《仲裁案件受理通知书》（案号：（2018）南仲受字839号），已就本案正式立案。

2019年4月19日皇氏集收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院作出的（2019）宁0106财保9号《民事裁定书》，裁定冻结金荣物流公司持有的德泓国际绒业股份有限公司价值10,686,512元的股票。目前，前述价值10,686,512元的股票已经在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理司法冻结手续，冻结股数为7,124,342股。本案在一审阶段中。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至本半年度报告披露日，公司正在筹划重大事项，与多家意向投资方进行初步接洽，针对不同类型的投资方，包括但不限于通过股权合资、引入资金或股权出售等方式开展业务板块的战略合作，不涉及发行股份购买资产，不涉及上市公司股份变动，不涉及公司控股权的变更。公司将积极开展各项工作，并根据本次筹划重大事项的进展情况，按照相关法律法规的规定和公司章程的要求履行相应的决策和审批程序并及时进行信息披露。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 食品制造             | 文化传媒           | 信息服务           | 分部间抵销          | 合计               |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 712,583,552.24   | 10,780,190.48  | 211,228,884.37 | 1,345,840.18   | 933,246,786.91   |
| 主营业务成本 | 499,268,297.24   | 7,979,782.27   | 153,792,937.36 | -              | 661,041,016.87   |
| 资产总额   | 3,814,350,403.56 | 827,189,961.46 | 340,982,668.61 | 179,740,093.34 | 4,802,782,940.29 |
| 负债总额   | 2,174,581,639.86 | 253,027,595.27 | 137,815,160.96 | 179,740,093.34 | 2,385,684,302.75 |

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |         |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款        | 503,427.13    | 0.51%   | 503,427.13    | 100.00% |               | 503,427.13    | 0.52%   | 503,427.13    | 100.00% |               |
| 其中：                   |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 503,427.13    | 0.51%   | 503,427.13    | 100.00% |               | 503,427.13    | 0.52%   | 503,427.13    | 100.00% |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 98,047,578.84 | 99.49%  | 19,063,724.59 | 19.44%  | 78,983,854.25 | 95,649,398.88 | 99.48%  | 19,015,661.65 | 19.88%  | 76,633,737.23 |
| 其中：                   |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 76,508,886.33 | 77.63%  | 19,063,724.59 | 24.92%  | 57,445,161.74 | 62,263,471.87 | 64.76%  | 19,015,661.65 | 30.54%  | 43,247,810.22 |
| 合并关联方组合               | 21,538,692.51 | 21.86%  |               |         | 21,538,692.51 | 33,385,927.01 | 34.72%  |               |         | 33,385,927.01 |
| 合计                    | 98,551,005.97 | 100.00% | 19,567,151.72 | 19.85%  | 78,983,854.25 | 96,152,826.01 | 100.00% | 19,519,088.78 | 20.30%  | 76,633,737.23 |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位：元

| 名称                    | 期末余额       |            |         |            |
|-----------------------|------------|------------|---------|------------|
|                       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由       |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 503,427.13 | 503,427.13 | 100.00% | 企业收回的可能性极小 |
| 合计                    | 503,427.13 | 503,427.13 | --      | --         |

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

| 名称                   | 期末余额          |               |        |
|----------------------|---------------|---------------|--------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 76,508,886.33 | 19,063,724.59 | 24.92% |
| 合计                   | 76,508,886.33 | 19,063,724.59 | --     |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 35,351,503.73 |
| 1 至 2 年 | 9,550,196.75  |
| 2 至 3 年 | 25,116,043.75 |
| 3 年以上   | 28,533,261.74 |
| 3 至 4 年 | 20,018,254.30 |
| 4 至 5 年 | 8,515,007.44  |
| 5 年以上   |               |
| 合计      | 98,551,005.97 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额    |       |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|-------|----|---------------|
|      |               | 计提        | 收回或转回 | 核销 |               |
| 应收账款 | 19,519,088.78 | 48,062.94 |       |    | 19,567,151.72 |
| 合计   | 19,519,088.78 | 48,062.94 |       |    | 19,567,151.72 |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额36,982,084.71元，占应收账款期末余额合计数的比例37.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,074,234.65元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | 20,993,753.42    | 19,665,961.18    |
| 应收股利  | 25,483,217.77    | 42,551,007.31    |
| 其他应收款 | 1,272,557,843.48 | 1,056,053,335.52 |
| 合计    | 1,319,034,814.67 | 1,118,270,304.01 |

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 北京北广传媒高清电视有限公司 | 20,993,753.42 | 19,665,961.18 |
| 合计             | 20,993,753.42 | 19,665,961.18 |

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类



单位：元

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 浙江筑望科技有限公司     | 25,483,217.77 | 26,483,217.77 |
| 浙江完美在线网络科技有限公司 |               | 16,067,789.54 |
| 合计             | 25,483,217.77 | 42,551,007.31 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 集团内关联方往来款 | 539,200,683.64   | 338,961,806.94   |
| 其他往来款     | 767,479,370.96   | 749,227,535.01   |
| 押金        | 2,132,474.51     | 2,234,400.71     |
| 其他        | 994,900.32       | 2,378,102.49     |
| 合计        | 1,309,807,429.43 | 1,092,801,845.15 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额        | 34,864,490.19  |                          | 1,884,019.44             | 36,748,509.63 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| --转入第二阶段                |                |                          |                          |               |
| --转入第三阶段                |                |                          |                          |               |
| --转回第二阶段                |                |                          |                          |               |
| --转回第一阶段                |                |                          |                          |               |
| 本期计提                    | 267,690.21     |                          | 233,386.11               | 501,076.32    |
| 本期转回                    |                |                          |                          |               |
| 本期转销                    |                |                          |                          |               |

|              |               |  |              |               |
|--------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 本期核销         |               |  |              |               |
| 其他变动         |               |  |              |               |
| 2019年6月30日余额 | 35,132,180.40 |  | 2,117,405.55 | 37,249,585.95 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄   | 期末余额             |
|------|------------------|
| 1年以内 | 1,203,129,494.85 |
| 1至2年 | 48,559,193.07    |
| 2至3年 | 8,714,490.72     |
| 3年以上 | 49,404,250.79    |
| 3至4年 | 9,018,025.04     |
| 4至5年 | 40,386,225.75    |
| 5年以上 |                  |
| 合计   | 1,309,807,429.43 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额     |       | 期末余额          |
|-------|---------------|------------|-------|---------------|
|       |               | 计提         | 收回或转回 |               |
| 其他应收款 | 36,748,509.63 | 501,076.32 |       | 37,249,585.95 |
| 合计    | 36,748,509.63 | 501,076.32 |       | 37,249,585.95 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|-------------|----------------|------|------------------|---------------|
| 第一名  | 股权转让及盛世骄阳债务 | 694,866,482.11 | 1年以内 | 53.05%           | 20,845,994.46 |
| 第二名  | 往来款         | 142,271,333.33 | 1年以内 | 10.86%           |               |

|     |     |                  |       |        |               |
|-----|-----|------------------|-------|--------|---------------|
| 第三名 | 往来款 | 116,357,700.00   | 1 年以内 | 8.88%  |               |
| 第四名 | 往来款 | 107,236,060.00   | 1 年以内 | 8.19%  |               |
| 第五名 | 往来款 | 58,541,303.87    | 1 年以内 | 4.47%  |               |
| 合计  | --  | 1,119,272,879.31 | --    | 85.45% | 20,845,994.46 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,234,238,274.75 | 552,735,581.54 | 1,681,502,693.21 | 2,039,603,695.15 | 552,735,581.54 | 1,486,868,113.61 |
| 对联营、合营企业投资 | 50,227,065.54    |                | 50,227,065.54    | 52,523,775.67    |                | 52,523,775.67    |
| 合计         | 2,284,465,340.29 | 552,735,581.54 | 1,731,729,758.75 | 2,092,127,470.82 | 552,735,581.54 | 1,539,391,889.28 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)     | 本期增减变动         |                |        |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额       |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|----|----------------|----------------|
|                |                | 追加投资           | 减少投资           | 计提减值准备 | 其他 |                |                |
| 皇氏御嘉影视集团有限公司   | 129,764,418.46 |                |                |        |    | 129,764,418.46 | 552,735,581.54 |
| 浙江筑望科技有限公司     | 338,500,000.00 |                |                |        |    | 338,500,000.00 |                |
| 浙江完美在线网络科技有限公司 | 336,000,000.00 |                |                |        |    | 336,000,000.00 |                |
| 皇氏集团华南乳品有限公司   | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 | 500,000,000.00 |        |    |                |                |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司  | 107,235,600.00 |                | 107,235,600.00 |        |    |                |                |

|                           |               |               |               |  |  |               |  |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--|--|---------------|--|
| 皇氏集团湖南<br>优氏乳业有限<br>公司    | 80,100,000.00 |               | 80,100,000.00 |  |  |               |  |
| 皇氏集团遵义<br>乳业有限公司          | 70,000,000.00 |               | 70,000,000.00 |  |  |               |  |
| 西藏皇氏投资<br>管理有限公司          | 35,040,000.00 |               |               |  |  | 35,040,000.00 |  |
| 广西皇氏田东<br>生态农业有限<br>公司    | 20,000,000.00 |               |               |  |  | 20,000,000.00 |  |
| 皇氏广西贸易<br>有限公司            | 19,800,000.00 | 30,200,000.00 |               |  |  | 50,000,000.00 |  |
| 广西新皇传媒<br>有限公司            | 17,550,000.00 |               |               |  |  | 17,550,000.00 |  |
| 云南皇氏来思<br>尔智能化乳业<br>有限公司  | 14,230,000.00 |               | 14,230,000.00 |  |  |               |  |
| 上思皇氏乳业<br>畜牧发展有限<br>公司    | 13,328,195.37 |               |               |  |  | 13,328,195.37 |  |
| 皇氏来宾乳业<br>有限公司            | 11,239,851.00 |               |               |  |  | 11,239,851.00 |  |
| 四川皇氏甲天<br>下食品有限公<br>司     | 10,200,000.00 |               |               |  |  | 10,200,000.00 |  |
| 广西皇氏甲天<br>下奶水牛开发<br>有限公司  | 10,000,000.00 |               |               |  |  | 10,000,000.00 |  |
| 南宁市馥嘉园<br>林科技有限公<br>司     | 6,000,000.00  |               |               |  |  | 6,000,000.00  |  |
| 广西柳州皇氏<br>甲天下乳业有<br>限责任公司 | 5,000,000.00  |               |               |  |  | 5,000,000.00  |  |
| 广西皇氏甲天<br>下农业生态开<br>发有限公司 | 4,871,723.08  |               |               |  |  | 4,871,723.08  |  |
| 广西皇氏甲天<br>下畜牧有限公<br>司     | 4,000,000.00  |               |               |  |  | 4,000,000.00  |  |

|                  |                  |                |                |  |  |  |  |  |                  |                |
|------------------|------------------|----------------|----------------|--|--|--|--|--|------------------|----------------|
| 深圳皇氏甲天下乳业有限公司    | 2,000,000.00     |                |                |  |  |  |  |  | 2,000,000.00     |                |
| 广西酷乐创网络科技有限公司    | 2,000,000.00     |                |                |  |  |  |  |  | 2,000,000.00     |                |
| 香港皇氏国际贸易有限公司     | 8,325.70         |                |                |  |  |  |  |  | 8,325.70         |                |
| 广西嘉源新鲜屋食品有限公司    |                  | 4,013,179.60   |                |  |  |  |  |  | 4,013,179.60     |                |
| 皇氏集团（广西）乳业控股有限公司 |                  | 664,927,000.00 |                |  |  |  |  |  | 664,927,000.00   |                |
| 皇氏巴马益生菌生物科技有限公司  |                  | 10,000,000.00  |                |  |  |  |  |  | 10,000,000.00    |                |
| 广西皇氏产业园开发有限公司    |                  | 360,000.00     |                |  |  |  |  |  | 360,000.00       |                |
| 皇氏数智有限公司         |                  | 6,700,000.00   |                |  |  |  |  |  | 6,700,000.00     |                |
| 合计               | 1,486,868,113.61 | 966,200,179.60 | 771,565,600.00 |  |  |  |  |  | 1,681,502,693.21 | 552,735,581.54 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位          | 期初余额          | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额  |  |
|---------------|---------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|---------------|--|
|               |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |               |  |
| 联营企业          |               |        |      |                     |              |            |                     |            |    |               |               |  |
| 杭州遥指科技有限公司    | 11,282,265.73 |        |      | -629,440.39         |              |            |                     |            |    |               | 10,652,825.34 |  |
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 | 2,546,975.85  |        |      | -148,796.25         |              |            |                     |            |    | -2,398,179.60 |               |  |

|                |               |  |  |            |  |  |  |  |               |               |  |
|----------------|---------------|--|--|------------|--|--|--|--|---------------|---------------|--|
| 司              |               |  |  |            |  |  |  |  |               |               |  |
| 浙江臻品悦动网络科技有限公司 | 38,694,534.09 |  |  | 879,706.11 |  |  |  |  |               | 39,574,240.20 |  |
| 合计             | 52,523,775.67 |  |  | 101,469.47 |  |  |  |  | -2,398,179.60 | 50,227,065.54 |  |

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 24,939,100.04 | 22,319,160.90 | 72,034,580.23  | 53,775,017.08  |
| 其他业务 | 18,971,157.20 | 15,454,891.61 | 136,985,996.85 | 116,909,993.77 |
| 合计   | 43,910,257.24 | 37,774,052.51 | 209,020,577.08 | 170,685,010.85 |

是否已执行新收入准则

是 否

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 13,126,963.03 | 4,717,054.89  |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 101,469.47    | -163,721.24   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 72,035,847.80 |
| 合计              | 13,228,432.50 | 76,589,181.45 |

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目                   | 金额            | 说明 |
|----------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益            | -1,096,698.36 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密   | 19,972,877.06 |    |

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| 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)   |              |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 963,659.35   |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |              |  |
| 非货币性资产交换损益  |              |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |  |
| 债务重组损益  |              |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,011,477.94 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
| 减：所得税影响额  | 1,062,533.08 |  |

|           |               |    |
|-----------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额 | 748,622.30    |    |
| 合计        | 19,040,160.61 | -- |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.69%      | 0.0177      | 0.0177      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.20%     | -0.0050     | -0.0050     |



## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人黄嘉棣先生、主管会计工作负责人康婷女士、会计机构负责人孙红霞女士签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

皇氏集团股份有限公司

董事长：黄嘉棣

二〇一九年八月二十九日