

江西煌上煌集团食品股份有限公司

2019 年年度报告



2020 年 03 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。

公司负责人褚浚、主管会计工作负责人曾细华及会计机构负责人(会计主管人员)胡泳声明：保证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。

年度报告中所涉及未来的经营计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

食品安全风险：虽然公司建立、健全了严密的食物安全控制体系，日常业务过程中也严格执行上述控制体系，但如果公司在运营过程中任一环节出现疏忽，发生食物安全问题或事故，可能会增加公司的成本或减少公司的收入，导致公司存在被追索、诉讼或受到相关处罚的可能，甚至影响公司的品牌和美誉度，从而对公司的业务、财务状况或经营业绩产生重大不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 513,378,396 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	5
第三节公司业务概要	9
第四节经营情况讨论与分析	13
第五节重要事项	41
第六节股份变动及股东情况	58
第七节优先股相关情况	65
第八节可转换公司债券相关情况	66
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	67
第十节公司治理	74
第十一节公司债券相关情况	79
第十二节 财务报告	80
第十三节 备查文件目录	211

释义

释义项	指	释义内容
煌上煌、公司、本公司	指	江西煌上煌集团食品股份有限公司
徐桂芬家族、实际控制人	指	徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑四位家族成员
煌上煌集团	指	煌上煌集团有限公司，公司控股股东
新余煌上煌	指	新余煌上煌投资管理管理中心（有限合伙），煌上煌集团的子公司
永修煌上煌	指	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司，公司全资子公司
广东煌上煌	指	广东煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
辽宁煌上煌	指	辽宁煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
福建煌上煌	指	福建煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
陕西煌上煌	指	陕西煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
广西煌上煌	指	广西煌上煌食品有限公司，公司全资子公司
煌大食品	指	江西煌大食品有限公司，公司全资子公司
真真老老	指	嘉兴市真真老老食品有限公司，公司控股子公司
安顺物流	指	深圳市安顺冷链物流有限公司，广东煌上煌的全资子公司，公司孙公司。
九州检测	指	江西九州检测检验有限公司，公司全资子公司
独椒戏	指	江西独椒戏食品有限公司，公司全资子公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	煌上煌	股票代码	002695
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西煌上煌集团食品股份有限公司		
公司的中文简称	煌上煌		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Huangshanghuang Group Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huangshanghuang		
公司的法定代表人	褚浚		
注册地址	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号		
注册地址的邮政编码	330052		
办公地址	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号		
办公地址的邮政编码	330052		
公司网址	www.jxhsh.com.cn		
电子信箱	hshspb@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾细华	万明琪
联系地址	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号	江西省南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号
电话	0791-85985546	0791-85985546
传真	0791-85985546	0791-85985546
电子信箱	596130616@qq.com	wmq1974_07@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

四、注册变更情况

组织机构代码	91360100158401226E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	王斌、慕文玉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,116,915,652.97	1,897,578,656.46	11.56%	1,477,780,160.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	220,382,668.42	172,911,807.36	27.45%	140,904,123.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,453,577.32	160,352,852.23	19.40%	133,617,390.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	224,808,818.45	153,208,768.60	46.73%	132,925,138.00
基本每股收益（元/股）	0.429	0.340	26.18%	0.282
稀释每股收益（元/股）	0.429	0.340	26.18%	0.282
加权平均净资产收益率	11.12%	9.33%	1.79%	8.52%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,764,886,665.84	2,497,036,950.83	10.73%	2,078,064,580.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,151,188,614.36	1,895,010,242.50	13.52%	1,722,580,315.35

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	499,315,913.40	669,304,627.63	508,844,176.91	439,450,935.04
归属于上市公司股东的净利润	63,866,548.67	76,484,737.47	71,196,812.01	8,834,570.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	60,855,285.11	72,911,260.28	70,925,430.86	-13,238,398.93
经营活动产生的现金流量净额	156,611,161.83	-50,456,978.22	155,331,839.41	-36,677,204.57

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-457,368.66	-714,118.15	-1,660,544.78	
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）	24,400,566.09	9,546,780.61	3,975,887.49	
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	3,107,742.55	3,025,633.86	5,981,694.26	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,632,479.52	4,158,127.33	616,128.22	
减：所得税影响额	6,146,161.77	2,979,967.07	1,418,624.85	
少数股东权益影响额（税后）	608,166.63	477,501.45	207,807.54	
合计	28,929,091.10	12,558,955.13	7,286,732.80	--

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（一）公司主要业务及产品

公司主要业务为酱卤肉制品、佐餐凉菜快捷消费食品及米制品的开发、生产和销售，产品涵盖了鸭、鸡、鹅、猪、牛、羊等快捷消费酱卤肉制品及水产、蔬菜、豆制品等佐餐凉菜食品和粽子、青团、麻薯、八宝饭、方便粥、月饼等米制品，产品品种已达二百多个。形成了以禽类产品为核心，畜类产品为发展重点，并延伸至其他蔬菜、水产、豆制品、米制品的丰富快捷消费产品组合。产品主要特点为消费方便快捷、营养卫生安全，面向广大普通消费者。

（二）公司主要经营模式

公司主要经营模式为直营连锁、特许经营连锁和经销商三种经营模式。

直营连锁是指各连锁店由公司投资设立，公司对各直营店拥有控制权，统一财务核算，享有门店产生的利润，并承担门店发生的一切费用开支，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面的统一。

特许经营连锁是指公司与加盟商签订《特许专卖合同》，授权加盟商开设的加盟店在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术、食品安全标准、销售公司的产品，在统一形象下销售煌上煌品牌产品及提供相关服务。加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏，但在具体经营方面须接受公司营销总部的业务指导。公司与加盟店进行产品购销，货款结算采取“批提批结”，即当日报单提货必须结清上次货款。

经销商模式是指公司与特定的单位或个人签订经销合同，授予其经销资格并在一定时间和范围内通过其营销网络，将产品销售给下级经销商或终端消费者的经营方式。

（三）行业发展情况及公司在行业中的竞争地位

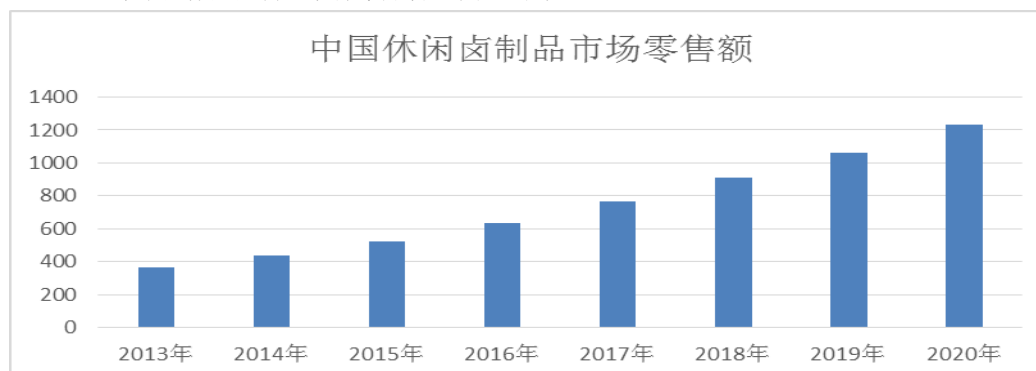
1、行业发展状况

中国经济正由高速增长阶段转向高质量发展阶段，长期积累的矛盾与新问题新挑战交织，经济结构调整阵痛持续释放，国内改革和发展任务繁重。随着国内经济的持续发展及消费者消费能力的增强，卤制品加工行业的增长及需求保持相对强劲。2019年国内食品类消费市场回升明显，今后卤制品加工行业将朝着“智能化加工、大数据与个性化定制、休闲与便利、营养与健康”等方向发展。

休闲食品也是快速消费品的一类，主要分类有：干果，膨化食品，糖果，卤制食品等。随着生活水平的提高，休闲食品一直是深受广大人民群众喜爱的食品。休闲食品正在逐渐升格成为百姓日常的必需消费品，随着经济的发展和消费水平的提高，消费者对于休闲食品数量和品质的需求不断增长。

休闲食品行业空间大，2015-2018年，我国休闲食品行业市场规模年均复合增长率超11%，未来随着人均可支配收入持续提升以及城镇化不断加快，预计2019年行业规模将达到1.15万亿元。其中，2019年中国休闲卤制品行业市场零售规模达1100亿元，同比增长20%，增长速度较快，行业景气。预计到2020年，中国休闲卤制品零售额将达到1235亿元。

2013-2020年中国休闲卤制品市场零售额（单位：亿元）



2、公司在行业中的竞争地位

2019年，我国卤制品发展迅速，上游供给旺盛，原材料肉类产量较去年有较大幅度上升；下游由于居民人均可支配收入迅速提高，从而使得下游需求旺盛；在两者共同催化下，卤制品行业市场规模不断扩张，市场集中度提升。目前中国休闲卤制品行业内前五大卤制品企业分别为绝味食品、煌上煌、周黑鸭、紫燕及久久丫，市场份额合计占比仅20.2%，其中绝味和周黑鸭、煌上煌分别占比8.5%和4.6%、2.6%，上述三者在卤制品有着“鸭脖三巨头”之称。休闲卤制品行业市场容量巨大，市场份额集中度较低。

随着新零售的发展，电商渠道和社区平台占比逐渐提升，公司以“线上零售+品牌连锁”作为品牌建设布局的重点，不限时空的线上引流加上品牌连锁店利于开展品牌营销活动及针对性的体验服务。经过公司多年的持续开拓，截止到2019年底公司在全国共开设了3706家门店，形成了覆盖全国 26个省、自治区和直辖市的直营和加盟连锁销售网络。

公司多年来一直专注于打造具有全球影响力的食品细分领域标杆企业，打造百年品牌、百年老店世界品牌，拥有品牌、产业化、产品开发等多方面的优势。

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	无重大变化
应收票据及应收账款	同比增加 2,390.66 万元，增长幅度 75.96%，主要为子公司应收客户货款和银行承兑汇票增加所致。
其他应收款	无重大变化
其他流动资产	无重大变化
长期待摊费用	同比增加 1,484.37 万元，增长幅度 68.65%，主要为新增生产车间改造、门店装修费用所致。
其他非流动资产	同比减少 1,424.88 万元，下降幅度 39.34%，主要为预付设备及基建款减少所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

休闲卤制食品行业已经步入品牌竞争时代，具有品牌优势的大企业将在行业的整合之中胜出。经过多年的发展，公司旗下“煌上煌”品牌已深入人心，拥有众多忠实的消费者，在全国多区域的消费者心目中得到了高度认可。公司及公司产品获得的主要荣誉有：国家酱卤肉制品工程研究中心、江西民营企业10强、中国制造业企业500强、国家高新技术企业、全国主食加工示范企业、全国社会扶贫先进集体、全国绿色食品示范企业、国家农业产业深加工专项工程示范项目。同时，公司率先在同行业打造“煌上煌酱卤文化馆”，大力发展工业旅游，提高品牌知名度。

公司旗下真真老老公司粽子品牌“真真老老”先后荣获“中华名小吃”、“嘉兴市著名商标”，公司也连续多年取得“嘉兴市农业龙头企业”、“浙江省农业科技研究开发中心”、“浙江省农业科技企业”等荣誉，且连续多届荣获“全国粽子文化节金奖”。

2、产业化优势

经过多年的发展，公司通过“公司+合作社+农户”的模式，全省培育了27个肉鸭养殖专业合作社。“生态养殖、健康养殖”理念和实行环保安全。以3000万羽肉鸭屠宰加工项目为依托，拥有国内一流、最具标准规模的现代化禽类食品加工基地。公司引进国内外一流的食品加工设备和技术，对传统烤卤工艺实施了多项重大改革和创新，在全国同行业中率先实施自动化传输线生产加工。在产品研发和食品安全监督上与专业院校、科研机构强强联手，不断开发和应用新技术，形成了“源头无忧、加工无忧、销售无忧”的绿色安全供产销渠道。公司从养殖、屠宰、初加工、深加工、冷链配送到销售网络，已成为公司重要的竞争优势，为公司未来进一步拓展市场和提高市场份额奠定了良好的基础。



3、产品工艺研发优势

公司现有鲜货、气调装、包装产品三大系列形成了二百多个SKU的产品组合，根据不同区域和渠道可随意选择适销的产品；同时一直非常重视新产品的开发，致力于产品开发技术的传承、改进和创新，公司率先在同行业加工工艺变革夹层蒸汽锅，告别传统煤球炉。公司作为高新技术企业，研究实施的《传统禽鸭酱卤制品的现代化绿色加工和综合利用的关键技术与示范》项目和《传统酱卤禽肉制品的现代化绿色加工技术与产业化示范》项目分别获得科技进步奖项。公司先后成立院士工作站和博士后创新实践基地，还与江西农业大学食品科学与工程学院等科研院校建立了长期的合作关系，每年开发不同类型、口味和包装的产品三十余种，不断完善产品结构。



公司米制品业务核心产品为嘉兴真真老老粽子，其创始人冯昌年先生继承父辈独特调制工艺基础上，将历经百年的配方提炼，最终创出独有韵味的嘉兴真真老老粽子。期间研发真鲜高汤粽“传人粽”一口香糯鲜，秉承清香、软糯、醇鲜风味，入口唇齿留香、口口软糯有韧劲。同时，真真老老公司引领行业变革的“一次性蒸煮工艺”取得实质性突破，自主研发的粽类生产设备居于行业领先地位，能最大保证产品品质、生产效率的优势。

4、完善的质量管理优势

公司历来视产品质量为企业生命，在原材料采购、深加工、产品配送和销售等每一个环节均严格执行国家质量标准和食品安全标准：

（1）原材料采购环节：公司“一般模式”采购的主要供应商均是经过层层筛选出来的国内知名厂商，食材品质优良，此外公司还建立了标准化的“公司+合作社+农户”供应模式，有力地补充了公司原材料的供应。

（2）深加工环节：公司2005年已取得了食品生产许可证（QS）；2006年通过了HACCP食品安全管理体系认证；2010年通过了ISO22000 食品安全管理体系认证；2015年获得食品药品监督管理局颁发的食品生产许可证（SC）。

（3）在产品配送和销售环节：公司实行全程的“冷链”配送，产品到达后立即储存于专用冷柜中进行销售。

公司投资2000余万元募集资金建设完成“食品质量安全检验与研发工程技术中心”，同时成立了九州检测公司，具备了对原料、产品进行包括卫生指标、理化指标、农残药残、生长激素、有害重金属在内的60多项指标的检验检测的能力，并取得了省质监局资质认定，具备对外进行第三方检验检测资格。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

公司主要专注于酱卤肉制品、佐餐凉菜快捷消费食品及米制品的开发、生产和销售，致力于为消费者提供美味、新鲜、优质的快捷消费食品，以综合信息系统及供应链整合体系为支持，通过“以直营+加盟连锁”的方式进行标准化的门店运营管理，打造国内现代化休闲卤制食品连锁企业领先品牌。

2019年面对国内经济下行压力加大、行业竞争持续加剧，公司管理层围绕“稳增长”、“优组织”、“强协同”、“提能力”，迎难而上，砥砺奋进，带动公司逐步实现高质量发展和结构优化，确保公司生产经营持续稳定健康发展。

同时，为提升公司核心竞争力，公司大力推进“品牌升级、产品升级、信息化升级、人才建设”四大战略，重点围绕市场布局、品牌创新、营销模式转型、技术改造等方面加快发展步伐，具体举措如下：

一是推广全新品牌定位“好味道，匠心造”，推动全国化、年轻化、匠心战略，通过VI、SI、吉祥物、休闲包装等一系列的品牌视觉，媒体广告投放、门店形象升级等助力门店标准化打造和品牌刷新建设，同时加大央视、上星卫视品牌曝光，开启品牌体育营销元年，多项目参与国际马拉松、国际环鄱阳湖自行车赛、WCBA总决赛等体育赛事，提高品牌知名度。



二是持续推动传统营销向互联网营销的转型升级，全力打造数字中心创新业务、赋能销售，通过外卖、O2O、微信、平台直播、CRM、无人零售、社区电商等互联网智能平台，增加发声渠道，持续扩散品牌传播，实现线上线下融合的全渠道销售模式，同时通过自主&异业联合传播，例如可口可乐X煌上煌跨界活动等助推品牌全国化。

三是完善市场布局，采取重点城市密集型布店，核心区域核心商圈集中爆破开发，门店拓展目标由原来的传统选址扩大到机场、高铁、商超、高速公路服务区，锁定不同人群，扩大销售渠道。截止2019年底，公司拥有3,706家专卖店，销售网络覆盖了全国26个省或直辖市、194个地级市，并在江西、广东、福建、辽宁占据了市场领先地位，主要分布如下：



四是实施生产技术改造、工艺创新，推动工业自动化，按工艺技术项目改造计划逐步落实软硬件配套工作，引进螺旋速冻设备、液体粉体包装机、松川背封机和清洗解冻线、片冰机等新设备，并通过实施自动传送线实现各生产车间的物料传递、能耗数据采集、智能供应、看板显示等功能。

五是强化供应链计划、仓储管理和主要原材料战略储备管理。推动MES排产计划管理，导入WMS仓储管理系统，完善仓库原料、半成品等库存管理，做好先进先出，完成库存管理数据化、透明化等。同时为了保证公司主要原料供应充足，持续加大主要原材料安全库存储备，逐步降低企业生产成本。

六是持续推进信息化升级，打造ERP系统一体化信息管理平台，全力打造煌上煌中台系统，通过实施门店可视化项目、数云CRM和POS项目、BI系统和MES系统、物流实时监控、到货验收系统，连通OA、HR、CLOUD、支付平台、电子发票等系统，逐步构建新零售系统和智慧工厂，实现大数据应用整合。

七是严抓食品质量安全，从原材料采购、生产加工、产品配送和销售等每一个环节均严格执行国家质量标准和食品安全标准，通过实施产品全过程批次管理及溯源系统升级以及车间巡检部门联动强化生产现场质量监督，逐步完善食品质量管理控制体系。

八是创新职能管理理念，规范内部管理机制。通过科学、合理的内控管理制度，强化各职能部门职责、执行力，弱化权力意识、强调服务意识，真正落实部门之间横向沟通、监督职能。同时，依托煌上煌企业大学强化对专业技能、管理规范、团队建设、组织执行等方面的培训，提升业务管理人员管理水平，完善人才梯队建设。完善具有竞争力和激励性的薪酬制度，为公司吸引、留住优秀人才，最终提升企业的市场竞争力。

报告期内，公司共实现营业收入211,691.57万元，同比增长11.56%(其中煌上煌肉制品加工业同比增长15.04%，米制品业务同比微降2.07%)；实现营业利润26,387.10万元，同比增长20.85%；归属于上市公司股东的净利润22,038.27万元，同比增长27.45%(其中煌上煌肉制品加工业同比增长31.05%，米制品业务同比下降6.78%)；公司基本每股收益为0.43元，同比增长

26.47%。

公司2019年归属于上市公司股东的净利润为22,038.27万元，同比增长27.45%，主要原因是一方面公司围绕公司战略方向调架构、促发展，通过加大门店拓展和市场开发力度（2019年全年新开店1092家），配套营销模式转型升级、深化全方位PK模式，打造数字中心创新业务、赋能销售，进而推动煌上煌肉制品业收入的持续增长，同时米制品业务因调整优化线上、线下业务结构和部分电商渠道，梳理了部分盈利能力不佳的产品，使得2019年收入略微下滑；另一方面公司持续进行生产技术改造、工艺创新、节能降耗不断挖潜，优化部门职能、强化供应链管理以及主要原材料战略储备管理，从而提升公司产品综合毛利率，使得公司净利润同比增长27.45%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司目前为直营连锁经营、特许加盟经营和经销商相结合的经营模式，主要以特许加盟经营为主。截止2019年底，公司肉制品加工业拥有3,706家专卖店，其中直营门店241家、加盟店3,465家，销售网络覆盖了全国26个省或直辖市、194个地级市（具体分布见上图）。

报告期内，公司新开门店1,092家，关闭门店394家，净增门店698家，分地区门店增减变化情况如下：

表一：

序号	地区	2019年初门店数量	新增门店数量	关闭门店数量	2019年底门店数量
1	江西省	1,158	146	42	1,262
2	广东省	731	184	109	806
3	广西省	114	43	31	126
4	福建省	285	58	40	303
5	辽宁省	205	42	30	217
6	北京市	20	24	7	37
7	陕西省	58	49	11	96
8	甘肃省	1	0	0	1
9	山西省	7	9	1	15
10	上海市	14	17	0	31
11	浙江省	132	81	30	183
12	河南省	62	40	18	84
13	河北省	13	13	7	19
14	天津市	7	12	1	18
15	江苏省	28	40	9	59
16	安徽省	39	25	17	47
17	山东省	1	44	0	45
18	湖南省	81	84	31	134
19	湖北省	19	12	6	25
20	内蒙古	5	10	1	14
21	贵州省	1	60	0	61

22	黑龙江	2	23	0	25
23	吉林省	23	21	2	42
24	云南省	1	5	0	6
25	重庆市	1	19	1	19
26	海南省		31	0	31
	合计	3008	1092	394	3706

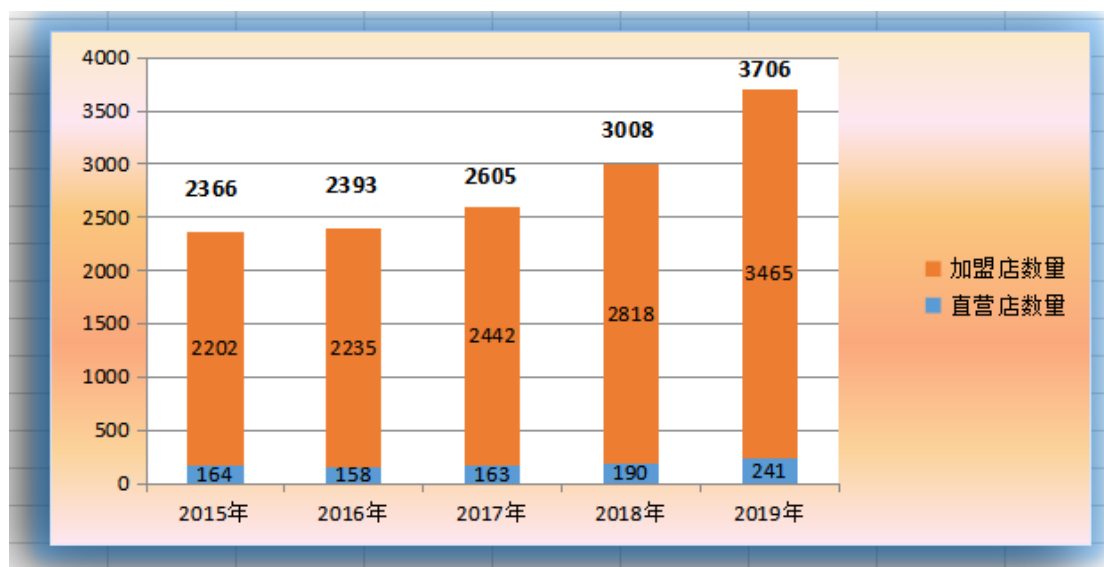
注：报告期内新增、关闭的门店对公司经营业绩不存在有重大影响，关闭门店的主要原因为地方市政道路、场所等拆迁及门店经营管理优化等情况。

报告期内，公司直营店销售额占比为11.48%，加盟店销售额占比达87.97%，其中收入排名在前10名的门店具体情况如下：

表二：

序号	门店名称	直营/ 加盟	门店地址	开业日期	门店面 积m²	自有物业/ 租赁物业	2019年ERP销 售额(万元)
1	直属总社	直属	江西南昌市西湖区站前路 慧园街综合大楼20号	1993年9月1日	96	租赁物业	1,635
2	直属东湖	直属	江西南昌市东湖区 象山北路143号	2003年7月14日	120	租赁物业	748
3	直属新建总店	直属	江西南昌市新建 莱卡小镇旁	2017年11月2日	83.7	租赁物业	655
4	宝安北站二店	加盟	深圳市北站候车厅	2015年9月26日	20	租赁物业	483
5	李渡 2	加盟	江西南昌市进贤县 李渡菜场	2006年10月1日	35	租赁物业	456
6	吉安泰和	加盟	江西吉安泰和县 中山路3号	2018年4月12日	38	租赁物业	445
7	广州火车南站三店	加盟	广州南站高架候车层 广2-04号	2017年12月8日	50	租赁物业	417
8	直属昌北机场店	直属	江西省南昌昌北国际机场T2 号航站楼二层出发大厅隔离 区内A指廊编号A2S9-1	2018年8月12日	31.4	租赁物业	399
9	宜春靖安新大街店	加盟	江西宜春靖安县 新大街46号	2018年3月17日	20	租赁物业	375
10	上饶信州区解放路店	加盟	上饶市解放路7号 八角塘菜场旁	2010年1月1日	50	租赁物业	368
	小计						5981

公司2015年-2019年门店增长变化情况:



公司2020年计划新开门店1200家，主要来源于省外新拓展市场，包括山东、云贵、川渝、广西、浙江、上海、北京等省区市场；计划关闭门店250家，其中当年新开店关店预计70家，其余关闭门店为优化门店管理需要淘汰的经营不善门店。公司2020年新增和关闭的门店分月计划如下：

表三：

项目	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	年度合计
新开门店	33	41	78	106	123	131	142	137	128	105	92	84	1,200
关闭门店	10	10	20	20	20	20	20	20	30	30	30	20	250

2015年起公司正式在B2C领域（面向终端消费者的网络零售）逐步发力，积极发展全网销售模式，与天猫、阿里巴巴、京东、拼多多、微商城、自媒体和地方生活平台等各大电子商务平台合作，建立网上旗舰店。2019年公司通过网上旗舰店、口碑、外卖等第三方销售平台实现线上交易额（GMV）32,385.48万元，其中公司实现纯电商业务收入7,981.58万元（不含税收入），占比3.95%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		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	2,116,915,652.97	100%	1,897,578,656.46	100%	11.56%

分行业					
食品加工	2,045,494,392.95	96.63%	1,837,632,785.22	96.84%	11.31%
其他业务	71,421,260.02	3.37%	59,945,871.24	3.16%	19.14%
分产品					
鲜货产品	1,616,265,675.56	76.35%	1,402,874,101.61	73.93%	15.21%
包装产品	70,558,120.97	3.33%	64,541,125.18	3.40%	9.32%
屠宰加工	21,984,598.48	1.04%	18,019,997.95	0.95%	22.00%
米制品业务	335,182,017.76	15.83%	350,964,369.38	18.50%	-4.50%
检测业务	1,503,980.18	0.07%	1,233,191.10	0.06%	21.96%
其他业务	71,421,260.02	3.37%	59,945,871.24	3.16%	19.14%
分地区					
国内地区	2,116,915,652.97	100.00%	1,897,578,656.46	100.00%	11.56%

(2) 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：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	2,045,494,392.95	1,277,864,093.52	37.53%	11.31%	5.76%	3.28%
分产品						
鲜货产品	1,616,265,675.56	973,789,758.02	39.75%	15.21%	8.55%	3.70%
米制品业务	335,182,017.76	239,286,179.91	28.61%	-4.50%	-4.98%	0.36%
分地区						
江西地区	882,435,936.62	512,832,523.59	41.88%	1.76%	-3.18%	2.97%
广东地区	350,574,808.57	229,348,234.19	34.58%	7.36%	0.86%	4.21%
浙江地区	364,841,110.72	249,332,098.64	31.66%	0.06%	-3.34%	2.41%
福建地区	141,216,628.55	96,310,423.64	31.80%	18.04%	13.27%	2.87%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

肉制品加工业	销售量	吨	34,785.38	32,492.03	7.06%
	生产量	吨	34,947.17	32,832.69	6.44%
	库存量	吨	575.92	414.14	39.07%
米制品加工业	销售量	吨	34,073.5	37,325.1	-8.71%
	生产量	吨	33,668.51	38,055.66	-11.53%
	库存量	吨	1,182.65	1,587.65	-25.51%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司肉制品加工业2019年底库存量较2018年底增长39.07%，主要为公司春节备货，速冻产品和高温包装产品库存增加所致。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品加工业	主营业务成本	1,277,864,093.52	96.73%	1,208,320,349.99	97.18%	5.76%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
鲜货产品	主营业务成本	973,789,758.02	73.71%	897,114,796.42	72.15%	8.55%
包装产品	主营业务成本	46,731,982.15	3.54%	44,616,440.86	3.59%	4.74%
屠宰加工	主营业务成本	17,338,838.26	1.31%	14,300,017.12	1.15%	21.25%
米制品业务	主营业务成本	239,286,179.91	18.11%	251,829,360.21	20.25%	-4.98%
检测业务	主营业务成本	717,335.18	0.05%	459,735.38	0.04%	56.03%

说明

序号	成本项目	2019年	2018年	同比增减%
1	直接材料	87.50%	85.99%	1.51%
2	直接人工	3.58%	4.76%	-1.19%
3	折旧、能源等制造费用	8.92%	9.24%	-0.32%
	合计	100.00%	100.00%	

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	112,712,680.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.32%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	31,372,397.04	1.48%
2	第二名	26,252,405.58	1.24%
3	第三名	21,496,790.87	1.02%
4	第四名	18,006,025.83	0.85%
5	第五名	15,585,060.71	0.74%
合计	--	112,712,680.03	5.32%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	274,899,453.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.26%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	91,074,417.26	4.72%
2	第二名	52,908,081.43	2.74%
3	第三名	48,729,740.68	2.53%
4	第四名	43,910,066.18	2.28%
5	第五名	38,277,148.17	1.99%

合计	--	274,899,453.72	14.26%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	312,922,904.43	240,035,548.38	30.37%	主要原因是公司为提升销售收入，加快门店开发、市场拓展推广和促销、宣传费用投入加大所致；
管理费用	158,881,910.33	141,264,732.92	12.47%	
财务费用	-8,557,191.65	-6,642,097.34	28.83%	
研发费用	69,249,662.26	55,714,845.05	24.29%	
所得税费用	45,672,735.87	41,842,223.07	9.15%	

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年公司研发支出共计投入6,924.97万元，主要用于新产品、新技术的研发以及研发综合水平的提升，进一步改进公司酱卤制品和米制品产品的品相以及风味。2019年度研发项目主要包括复合酶法协同超声波加工卤鸭的工艺研究、适用于酱卤肉制品的天然复合上色剂的研究、酱卤鸭贮藏品质控制及其货架期预测研究、自动酱卤线在酱卤肉制品生产中的应用研究、红毛麻鸭绿色酱卤技术研究、煌上煌椒盐虾的开发研究、粽子一次性蒸煮灭菌工艺的研发、红外技术在粽子生产加工中的研发与应用和粽子锁鲜工艺的研发与应用等19个应用项目。因新研发产品均属于快速消费品，研发时间不长，当年全部完成并投产。新产品投产上市后，将进一步节约优化公司产品结构、提升产品销量，逐步增强了公司的创新能力和盈利能力。

目前公司现有专利95项，其中实用新型专利72项，外观设计专利21项，发明专利2项。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	102	94	8.51%
研发人员数量占比	5.41%	5.61%	-0.20%
研发投入金额（元）	69,249,662.26	55,714,845.05	24.29%
研发投入占营业收入比例	3.27%	2.94%	0.33%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,855,703,069.97	2,242,715,206.63	27.33%
经营活动现金流出小计	2,630,894,251.52	2,089,506,438.03	25.91%
经营活动产生的现金流量净额	224,808,818.45	153,208,768.60	46.73%
投资活动现金流入小计	323,993,970.55	316,332,627.73	2.42%
投资活动现金流出小计	412,188,660.66	522,135,864.03	-21.06%
投资活动产生的现金流量净额	-88,194,690.11	-205,803,236.30	57.15%
筹资活动现金流入小计	98,819,549.41	314,628,280.00	-68.59%
筹资活动现金流出小计	123,825,938.22	114,344,850.82	8.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,006,388.81	200,283,429.18	-112.49%
现金及现金等价物净增加额	111,607,739.53	147,688,961.48	-24.43%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期经营活动产生的现金净流量比去年增加7,160.00万元，增长幅度为46.73%，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加所致；

2、报告期投资活动产生的现金净流量比去年增加11,760.85万元，增长幅度为57.15%，主要原因是公司报告期内购买理财产品及尚未到期银行理财产品同比减少所致；

3、报告期筹资活动产生的现金净流量比去年减少22,528.98万元，下降幅度为112.49%，主要原因是去年同期公司授予股限制性股票募资11,043.32万元、收到土地及附着物拆迁补偿11,859.51万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	3,107,742.55	1.14%	购买银行保本理财产品产生的理财收益	否
公允价值变动损益				否

资产减值	8,283,871.84	3.05%	主要为计提的应收款项坏账准备	否
营业外收入	11,258,776.35	4.14%	主要为递延收益转入和违约金、罚款收入等	否
营业外支出	3,191,057.31	1.17%	主要为非流动资产毁损报废损失和捐赠、赔偿支出等	否
其他收益	24,400,566.09	8.97%	主要为与日常活动有关的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	1,042,827,252.63	37.72%	931,219,513.10	37.29%	0.43%	
应收账款	53,410,070.45	1.93%	31,421,478.69	1.26%	0.67%	主要为子公司应收客户货款增加所致。
存货	638,058,076.52	23.08%	535,096,772.97	21.43%	1.65%	主要为公司执行主要原材料战略储备管理，加大主要原材料战略库存所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	622,513,509.36	22.51%	544,593,391.24	21.81%	0.70%	
在建工程	56,179,590.38	2.03%	72,669,586.45	2.91%	-0.88%	
短期借款	92,500,000.00	3.35%	74,500,000.00	2.98%	0.37%	
长期借款	9,900,000.00	0.36%	14,900,000.00	0.60%	-0.24%	主要为子公司提前归还银行长期贷款所致。
其他应付款	179,811,181.80	6.50%	196,125,737.04	7.85%	-1.35%	
预付账款	41,889,921.47	1.52%	74,205,749.58	2.97%	-1.45%	主要为预付供应商原材料款减少所致。
其他应收款	16,315,258.42	0.59%	14,522,611.89	0.58%	0.01%	
其他流动资产	73,027,222.28	2.64%	78,953,717.44	3.16%	-0.52%	
其他非流动资产	21,973,573.22	0.79%	36,222,410.50	1.45%	-0.66%	主要为预付设备及基建款减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

①嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司二期厂房抵押向中国农业银行嘉兴秀洲支行申请贷款，截止2019年12月31日，该合同项下一年内到期非流动负债500万元人民币，该抵押资产账面价值为33,880,050.89元。

②嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房、土地、电商总部及米制品系列产品生产项目在建项目抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款，截止2019年12月31日，该合同项下长期借款余额为990万元人民币，短期借款余额为2,300万元人民币。该合同抵押资产账面价值为82,888,963.73元。

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
412,188,660.66	523,135,864.03	-21.21%

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

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
------	------	--------	-------------	-------------	-----------------	---------------	-----------------	------------	---------------	--------------

2012 年	首次公开发行	84,577.97	-132.63	59,236.73		5,834.01	6.90%	33,470.67	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户、以定期存单和购买保本型理财产品的形式进行存放和管理。	30,937.58
合计	--	84,577.97	-132.63	59,236.73	0	5,834.01	6.90%	33,470.67	--	30,937.58

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

(一)实际募集资金金额和资金到账时间

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]944 号文《关于核准江西煌上煌集团食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,098 万股，每股发行价格为人民币 30.00 元，募集资金总额为 92,940.00 万元，扣除承销机构的承销、保荐费用人民币 7,794.00 万元（公司已预付 100 万元），公司收到人民币 85,246.00 万元，扣除其他上市费用人民币 568.03 万元，实际募集资金净额为 84,577.97 万元。此次首次公开发行股票已经立信会计师事务所信会师报字（2012）第 113886 号《验资报告》验证，此次公开发行股票募集资金已于 2012 年 8 月 31 日全部到位。

(二)2019 年度募集资金使用及结余情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 59,236.73 万元，其中报告期投入募集资金-132.63 万元（“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”退回土地购置保证金 215.00 万元），尚未使用的募集资金余额为 33,470.67 万元（含未到期理财产品 4,000 万元、募集资金到位后累计产生银行存款利息收入、理财收益 8,129.43 万元）。

二、募集资金存放和管理情况

(一)募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金的管理，提高资金的使用效率，维护全体股东的合法利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，公司于 2012 年 9 月制定了《募集资金使用管理办法》。根据《募集资金使用管理办法》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度，对募集资金的存放和使用进行监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候能履行相应的请款审批手续，如实反映了公司募集资金的使用情况。

公司对募集资金实行专户存储，募集资金到位后，分别与国信证券股份有限公司、中国建设银行南昌青云支行、中国银行南昌县南莲支行、中国农业银行南昌县支行、招商银行南昌市北京西路支行和上海浦东发展银行南昌分行签署了《募集资金三方监管协议》，公司全资子公司即辽宁煌上煌食品有限公司与国信证券股份有限公司、中国工商银行沈阳沈北支行签署了《募集资金三方监管协议》，公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》；公司与广东煌上煌食品有限公司、中国银行南昌县南莲支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》。

(二)募集资金专户存储情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司首次募集资金在各银行实际结存余额 29,470.67 万元（未含理财产品 4,000 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2 万吨食品加工建设项目	是	12,769.43	12,769.43		12,769.43	100.00%	2015 年 03 月 05 日	18,520.95	是	否
5500 吨肉制品加工建设项目	否	6,589.74	6,589.74		6,589.74	100.00%	2013 年 06 月 30 日	145.17	否	否
食品质量安全检验与研发工程技术中心项目	否	2,000	2,000	0.02	2,127.8	106.39%	2015 年 03 月 05 日		否	否
营销网络建设项目	是	11,700.45	11,700.45		6,896.84	58.95%	2018 年 09 月 05 日		否	是
承诺投资项目小计	--	33,059.62	33,059.62	0.02	28,383.81	--	--	18,666.12	--	--
超募资金投向										
信息化建设项目	是	4,000	4,000	82.33	1,930.57	48.26%	2021 年 12 月 31 日			否
陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目	是	8,088	8,088		2,965.08	36.66%	2018 年 12 月 31 日			是
追加投入“5500 吨肉制品加工建设项目”	否	1,195.9	1,195.9		1,198.27	100.20%	2013 年 06 月 30 日			否
追加投入“年产 2 万吨食品加工建设项目”	是	4,946.7	4,946.7		5,554.72	112.29%	2015 年 03 月 05 日			否
并购嘉兴市真真老老食品有限公司项目	否	7,370	7,370		7,370.24	100.00%		2,005.44		否
8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目	是	10,279.09	10,279.09	-214.98	0.03	0.00%				是
归还银行贷款（如有）	--	6,000	6,000		6,000	100.00%	--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--				5,834.01	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	41,879.69	41,879.69	-132.65	30,852.92	--	--	2,005.44	--	--
合计	--	74,939.31	74,939.31	-132.63	59,236.73	--	--	20,671.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、“5500 吨肉制品加工建设项目”于 2013 年 8 月投产，尚未达到预计产能，故未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、受近年来商业地产价格不断上涨的影响，“营销网络建设项目”规划中的商铺按照 2010 年已做项目规划和投资预算购置已比较困难，加之门店租金、人工成本等运营成本也在不断攀升，同时为了防止新开门店产生大幅度亏损，公司放慢了“营销网络建设项目”的投资进度。为进一步提高募集资金使用效率，保护公司及广大股东的利益，公司决定终止“营销网络建设项目”的实施。终止后的剩余募集资金将用于永久补充公司流动资金。未来公司将根据发展规划及实际经营需要，本着股东利益最大化原则使用流动资金购置或租赁店面开设直营店。《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》已经第四届董事会第四次会议及 2017 年度股东大会审议通过并实施。 2、由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。 3、由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 （1）归还银行贷款 公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 6,000 万元用于归还中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。 公司于 2012 年 9 月 25 日已从中国银行南昌县南莲支行募集资金专户支出超募资金 6,000 万元，并于 9 月 26 日及时归还了中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。 （2）信息化建设项目									

公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于公司信息化建设项目。该议案于 2012 年 12 月 3 日提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议并通过。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。

2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。2020 年 1 月 16 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整超募资金投资项目“信息化建设项目”建设进度的议案》，同意公司将超募资金投资项目“信息化建设项目”完工日期顺延 2 年调整至 2021 年 12 月 31 日。

（3）6000 吨肉制品加工建设项目

根据 2013 年第二届董事会第十三次会议、2013 年第一次临时股东大会决议，使用超募资金 8,088 万元向全资子公司陕西煌上煌食品有限公司增资用于 6000 吨肉制品加工项目。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。

2013 年 3 月 29 日，从公司开设在中国银行南昌县南莲支行的超募资金专户中转出 8,088 万元，存放于陕西煌上煌食品有限公司开设在中国农业银行南昌县支行的募集资金专户，该专项资金于 2013 年 4 月 7 日已经立信会计师事务所验证，并已出具“信会师报字（2013）第 111962 号”验资报告。

2013 年 5 月 3 日公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行监督和管理。

公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,883.99 万元于 2018 年 11 月 21 日转至公司开设中国银行募集资金专户继续使用。

（4）5500 吨肉制品加工建设项目追加投资

2013 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“5500 吨肉制品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 6,589.74 万元增至 7,785.64 万元，使用超额募集资金 1,195.90 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 5 月 2 日从公司超募资金账户中国银行南昌县南莲支行支付 1,195.90 万元到辽宁煌上煌食品有限公司募集资金专户。

（5）年产 2 万吨食品加工建设项目追加投资

2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“年产 2 万吨食品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 12,769.43 万元增至 17,716.13 万元，使用超额募集资金 4,946.70 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。

2013 年 11 月 20 日、2013 年 12 月 24 日和 2014 年 1 月 26 日公司分别从超募资金账户中国银行南昌县南莲支行共支付 4,946.70 万元到年产 2 万吨食品加工建设项目募集资金专户中国农业银行南昌县支行营业部。

	(6) 收购嘉兴市真真老老食品有限公司 67%股权 2015 年 2 月 11 日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司 67%股权的议案》，为完善公司产业布局和产品结构，不断扩大市场规模、增加新的利润增长点，公司董事会同意使用超募资金 7,370 万元通过股权转让方式收购真真老老 67% 股权，公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。截止目前，该项目已全部实施完成。 (7) 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目 2017 年 5 月 19 日召开的公司第三届董事会第十六次会议及 2017 年 6 月 6 日召开公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金向全资子公司增资用于新建年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 10,279.09 万元对广东煌上煌进行增资，其中 7,880 万用于增加注册资本金，其余 2,399.09 万元进入资本公积金。增资全部用于新建年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目。包括使用 2,100 万元通过竞买方式购买东莞市洪梅资产管理有限公司挂牌出让的位于东莞市洪梅镇洪屋涡村面积约 33333.5 平方米（约 50 亩）的土地使用权。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。 由于土地购置尚未完成，该项目目前尚未开工建设。由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致项目至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	1、 年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点 2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。 公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。 2、 营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式 2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而

	影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。 公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。 2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。 公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。 2016 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由 2016 年 9 月 5 日调整为 2018 年 9 月 5 日。 公司于 2018 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，2018 年 4 月 18 日该议案经公司 2017 年度股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1、 年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点 2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。 2、 营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式 2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络

	建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。 由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。 公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。 2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。 2016 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由 2016 年 9 月 5 日调整为 2018 年 9 月 5 日。 公司于 2018 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，2018 年 4 月 18 日该议案经公司 2017 年度股东大会审议通过。 3、 信息化建设项目调整实施方式 2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。2020 年 1 月 16 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整超募资金投资项目“信息化建设项目”建设进度的议案》，同意公司将超募资金投资项目“信息化建设项目”完工日期顺延 2 年调整至 2021 年 12 月 31 日。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，对年产 2 万吨食品加工建设项目、营销网络建设项目和 5500 吨肉制品加工建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见，立信会计师事务所就此出具了《关于公司自有资金先期投入募投项目情况鉴证报告》（信会师报字[2012]第 114056 号）。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为 8,369.34 万元。

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户、以定期存单和购买保本型理财产品的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金，及时、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况，报告期内，公司不存在违规使用募集资金的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2 万吨食品加工建设项目	年产 2 万吨食品加工建设项目	17,716.13		18,324.15	103.43%	2015 年 03 月 05 日	18,520.95	是	否
营销网络建设项目	营销网络建设项目	11,700.45		6,896.84	58.95%	2018 年 09 月 05 日		否	是
信息化建设项目	信息化建设项目	4,000	82.33	1,930.57	48.26%	2021 年 12 月 31 日		否	否
陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目	陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目	8,088		2,965.08	36.66%	2018 年 12 月 31 日		否	是
8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目	8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目	10,279.09	-214.98	0.03	0.00%	2018 年 12 月 31 日		否	是
合计	--	51,783.67	-132.65	30,116.67	--	--	18,520.95	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、 年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点 2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140						

平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。

2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式

2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。

由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。

公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。

2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。

2016 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由 2016 年 9 月 5 日调整为 2018 年 9 月 5 日。公司于 2018 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，2018 年 4 月 18 日该议案经公司 2017 年度股东大会审议通过。

	3、 信息化建设项目调整实施方式 2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。 2020 年 1 月 16 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整超募资金投资项目“信息化建设项目”建设进度的议案》，同意公司将超募资金投资项目“信息化建设项目”完工日期顺延 2 年调整至 2021 年 12 月 31 日。 4、 由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。 5、 由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、 信息化建设项目公司为了满足未来发展需求，根据公司经营情况，及未来信息化发展的趋势，稳妥进展，实施速度放慢，故未能达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	1、 受近年来商业地产价格不断上涨的影响，“营销网络建设项目”规划中的商铺按照 2010 年已做项目规划和投资预算购置已比较困难，加之门店租金、人工成本等运营成本也在不断攀升，同时为了防止新开门店产生大幅度亏损，公司放慢了“营销网络建设项目”的投资进度。为进一步提高募集资金使用效率，保护公司及广大股东的利益，公司决定终止“营销网络建设项目”的实施。终止后的剩余募集资金将用于永久补充公司流动资金。未来公司将根据发展规划及实际经营需要，本着股东利益最大化原则使用流动资金购置或租赁店面开设直营店。《关于终止募资金投资项目“营销网络

	建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》已经第四届董事会第四次会议及 2017 年度股东大会审议通过并实施。 2、由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。 3、由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。
--	--

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：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
广东煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	2,120 万元	423,103,784.44	188,814,772.43	391,912,867.94	17,599,723.86	12,554,842.44
福建煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	1,000 万元	88,321,365.29	56,589,729.84	154,576,766.58	17,674,835.97	12,330,455.01
辽宁煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	5,000 万元	114,169,505.28	24,457,663.83	112,525,265.15	1,274,716.41	1,451,692.23
广西煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	1,000 万元	27,964,469.09	-3,074,292.23	45,599,184.53	-13,093,438.80	-13,074,292.23
江西煌大食品有限公司	子公司	屠宰加工	2,400 万元	126,295,730.39	72,572,554.47	120,361,548.63	14,957,860.65	14,472,904.54
嘉兴市真真老老食品有限公司	子公司	食品加工	3,500 万元	345,744,460.54	130,320,549.82	344,500,965.89	23,358,680.73	20,054,408.45

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

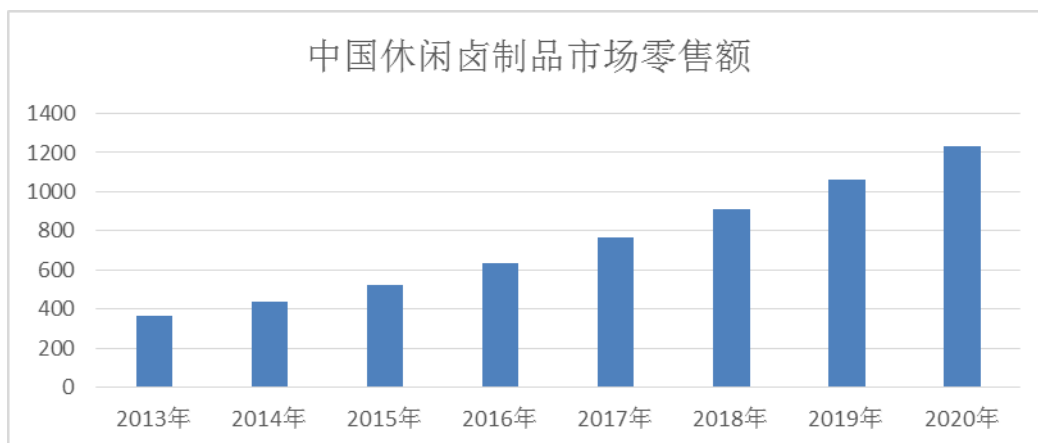
（一）行业格局与趋势

中国经济正由高速增长阶段转向高质量发展阶段，长期积累的矛盾与新问题新挑战交织，经济结构调整阵痛持续释放，国内改革和发展任务繁重。随着国内经济的持续发展及消费者消费能力的增强，卤制品加工行业的增长及需求保持相对强劲。2019年国内食品类消费市场回升明显，今后卤制品加工行业将朝着“智能化加工、大数据与个性化定制、休闲与便利、营养与健康”等方向发展。

休闲食品也是快速消费品的一类，主要分类有：干果，膨化食品，糖果，卤制食品等。随着生活水平的提高，休闲食品一直是深受广大人民群众喜爱的食品。休闲食品正在逐渐升格成为百姓日常的必需消费品，随着经济的发展和消费水平的提高，消费者对于休闲食品数量和品质的需求不断增长。

休闲食品行业空间大，2015-2018年，我国休闲食品行业市场规模年均复合增长率超11%，未来随着人均可支配收入继续提升以及城镇化不断加快，预计2019年行业规模将达到1.15万亿元。其中，2019年中国休闲卤制品行业市场零售规模达1,100亿元，同比增长20%，增长速度较快，行业景气。预计到2020年，中国休闲卤制品零售额将达到1,235亿元。

2013-2020年中国休闲卤制品市场零售额（单位：亿元）



（二）未来发展战略

公司将围绕“质量第一、顾客至上、追求卓越”的企业理念，继续做大做强主业的同时运用高效的资本手段整合资源，将公司打造成为具有全球影响力的综合性企业集团。未来将持续推进“产品升级、品牌升级、信息化升级、人才建设”四大发展战略。

2019年面对国内经济下行压力加大、行业竞争持续加剧宏观经济环境，公司管理层围绕“稳增长”、“优组织”、“强协同”、“提能力”，迎难而上，砥砺奋进，带动公司逐步实现高质量发展和结构优化，确保公司生产经营持续稳定健康发展。报告期内，公司共实现营业收入211,691.57万元，同比增长11.56%(其中煌上煌肉制品加工业同比增长15.04%，米制品业务同比微降2.07%)；实现营业利润26,387.10万元，同比增长20.85%；归属于上市公司股东的净利润22,038.27万元，同比增长27.45%(其中煌上煌肉制品加工业同比增长31.05%，米制品业务同比下降6.78%)；公司基本每股收益为0.43元，同比增长26.47%。顺利完成年初制定的工作目标。

（四）2020年度经营计划

自2020年初湖北武汉爆发了新型冠状病毒肺炎病毒以来，随着疫情逐步蔓延，对公司的正常生产经营也造成了较大影响。期后随着疫情态势较逐步缓解，公司营业门店数逐渐增加，销售额同比也逐步回升（特别是线上销售和外卖业务），公司上下对完成年初既定目标充满信心。2020年度公司预计实现营业收入26亿元，同比增长不低于23%；预计实现净利润2.78亿元，同比增长不低于27%。制定公司业绩同比增长27%以上的目标，主要考虑因素为：

1、2020年公司持续推进“品牌升级、产品升级、信息化升级、人才发展”四大战略规划，继续加大省外市场开发及高铁、高速公路、机场、CBD等高势能门店开拓力度，以及米制品业务渠道业务调整后带来的收入增长。

2、公司持续进行生产技术改造、工艺创新，落实子公司基地产能转移战略，强化供应链管理及主要原材料战略储备管理，提升公司产品综合毛利率。

为实现上述经营目标，公司将作好以下工作：

一、强化营销管理基础、推优创新，确保目标任务实施。

1、组织结构调整。为加快市场拓展力度，加强营销管理功能，今年新增吉黑、云贵、川渝、山东、湖北5大省区，由去年14大省区，裂变为今年的19大省区。由中心垂直管理省区，实行组织扁平化、达到快速反应、执行到位的效果、真正做到强执行。同时公司还计划将营销中心迁移至沿海经济发达地区，进一步吸收全国优秀人才，提升品牌全国知名度。

2、完善市场布局。通过采取重点城市密集型布店，核心区域核心商圈集中爆破开发，门店拓展目标由原来的传统选址扩大到机场、高铁、商超、高速公路服务区，锁定不同人群，扩大销售渠道。

3、加快线上线下融合。通过持续推动传统营销向互联网营销的转型升级，全力打造数字中心创新业务、赋能销售，通过外卖、020、微信、平台直播、CRM、无人零售、社区电商等互联网智能平台，增加发声渠道，持续扩散品牌传播，进一步提升线上线下融合的全渠道销售模式。

4、发挥煌上煌企业大学作用。公司进一步整合资源，通过将营销商学院、生产工匠学院合并成立煌上煌企业大学，强化对专业技能、管理规范、团队建设、组织执行等方面的培训，提升业务管理人员管理水平，完善人才梯队建设。

二、加大生产管控力度、节能降耗，确保食品安全管理。

1、进一步实现工艺创新，推动工业自动化，按工艺技术项目改造计划逐步落实软硬件配套工作，引进螺旋速冻设备、液体粉体包装机、松川背封机和清洗解冻线、片冰机等新设备，并通过实施自动传送线实现各生产车间的物料传递、能耗数据采集、智能供应、看板显示等功能。

2、进一步强化供应链计划、仓储管理和主要原材料战略储备管理。推动MES排产计划管理，导入WMS仓储管理系统，完善仓库原料、半成品等库存管理，做好先进先出，完成库存管理数据化、透明化等。同时为了保证公司主要原料供应充足，持续加大主要原材料安全库存储备，逐步降低企业生产成本。

3、严抓食品质量安全，从原材料采购、生产加工、产品配送和销售等每一个环节均严格执行国家质量标准和食品安全标准，通过实施产品全过程批次管理及溯源系统升级以及车间巡检部门联动强化生产现场质量监督，逐步完善食品质量安全管理体系。

三、持续推进信息化升级、创新职能管理

1、持续推进信息化升级，打造ERP系统一体化信息管理平台，全力打造煌上煌中台系统，通过实施门店可视化项目、数云CRM和POS项目、BI系统和MES系统、物流实时监控系统、到货验收系统，连通OA、HR、CLOUD、支付平台、电子发票等系统，逐步构建新零售系统和智慧工厂，实现大数据应用整合。

2、创新管理理念，规范运行机制。

通过科学、合理的内控管理制度，强化各职能部门职责、执行力，弱化权力意识、强调服务意识，真正落实部门之间横向沟通、监督职能。同时，依托煌上煌企业大学强化对专业技能、管理规范、团队建设、组织执行等方面的培训，提升业务管理人员管理水平，完善人才梯队建设。完善具有竞争力和激励性的薪酬制度，为公司吸引、留住优秀人才，最终提升企业的市场竞争力。

四、积极寻找优质并购项目，推动公司外延并购发展。

公司在2015年成功并购了以粽子等米制品为主业的嘉兴真真老老食品有限公司，带动该子公司年销售额从1亿元提升至4亿元，并朝三年业绩翻番的目标前进，从而实现食品加工主业生产经营规模的不断增长。

未来公司将充分利用上市资本平台加大同行业兼并重组力度，做大食品、大健康产业，全面提升公司的核心竞争力，将公司打造成为食品细分领域的龙头企业，向全球影响力、综合性的企业集团迈进。

(五) 存在的风险

1、食品安全风险

公司主要从事酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品的开发、生产和销售，产品为卤鸭脚、卤鸭翅、卤鸭脖、酱鸭等酱卤肉制品及各类蔬菜、水产品、豆类佐餐凉菜制品及米制品。随着国家对食品安全的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，产品质量、食品安全控制已经成为食品加工企业经营的重中之重。日常业务中，公司严格按照国家的相关产品标准组织生产，建立了完善的食品安全控制体系。公司已通过ISO22000及HACCP食品安全管理体系认证和QS食品质量安全强制检验，并在生产厂房、工艺设施、人员培训等方面持续投入和改进。在采购环节对原材料、辅料制定了严格的采购标准和程序；在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序予以重点监控；在运输环节实行全程“冷链”物流配送；在销售环节将产品储藏于低温设施中以保证产品的新鲜度和品质。但如果公司任一环节出现疏忽，发生食品安全问题，可能会增加公司的成本或减少公司的收入，甚至影响公司的品牌和美誉度。

应对措施：公司已通过ISO22000及HACCP食品安全管理体系认证和QS食品质量安全强制检验，并在生产厂房、工艺设施、人员培训等方面持续投入和改进。在采购环节对原材料、辅料制定了严格的采购标准和程序；在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序予以重点监控；在运输环节实行全程“冷链”物流配送；在销售环节将产品储藏于低温设施中以保证产品的新鲜度和品质。

2、同行业其他企业发生重大食品安全事故而导致的风险

如果行业内个别企业发生严重的食品安全事故，所产生的负面影响将会波及整个行业，对行业形象、消费者信心造成严重损害，将对包括本公司在内的行业内其他企业的产品销售产生重大影响。

应对措施：关注同行业主要企业的日常经营状况，通过对可能发生的食品安全事故进行分析、预测，并有针对性地制定

事故应急处置预案，及时采取有效的预防措施，防止其他其他重大食品安全事故的发生对公司产品销售产生重大影响。

3、市场风险

随着我国快捷消费食品安全的标准越来越高，行业进入门槛不断提高；同时随着市场竞争的不断深入，中国酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品行业市场份额呈现逐步集中的趋势。本公司现为江西省农副产品深加工行业的龙头企业，但随着竞争对手投入力度的加大、管理与运营水平逐渐提升，若公司不能尽快增加投入，通过加强管理、扩展市场营销网络、发挥规模效应和提高研发水平等方式来持续提高核心竞争力，迅速做大做强，公司将面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司通过加大市场拓展、品牌推广投入，努力扩展市场营销网络建设提高市场占有率，发挥规模效应和提高产品研发水平等方式来持续提高企业核心竞争力，应对市场风险。

4、直营店、特许加盟店的管理风险

虽然公司始终重视对门店的管理，但若公司管理水平的提升无法跟上门店扩张的速度，则可能出现部分门店管理滞后影响终端销售，或没有按照公司制度严格管理造成产品质量不合格，或其经营活动不能契合公司经营理念的情形，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利的影响。

应对措施：积极推进公司“产品升级、品牌升级、信息化升级”三大战略升级项目，提升公司运营管理水平，应对公司直营店、特许加盟店的管理风险。

5、跨区域经营的风险

目前，公司连锁专卖店在江西、广东、福建区域具有领先优势，并已成功进入了全国其他省、市，逐步向全国市场拓展。虽然公司的连锁专卖店已覆盖全国许多省份，并在部分地区占有领先优势，但连锁专卖体系的异地扩张、业务拓展需要公司充分理解各区域消费者的饮食习惯、消费偏好方面的差异，把握当地市场的需求，快速提高公司品牌和产品的认可度等。在新进入的区域，公司短期内难以体现物流配送和规模经济等竞争优势，并且当地消费者对公司品牌和产品的认知、理解和接受均需要一定的时间。因此，公司存在一定的跨区域经营风险。

应对措施：充分做好区域市场调研，认真研究各区域消费者的饮食习惯、消费偏好方面的差异，做好市场需求分析和新产品研发；同时加大品牌推广力度，引导、培养顾客品牌消费理念，降低跨区域经营风险。

6、原材料价格波动风险

原材料成本占公司主营业务成本的87%左右；其中主要原材料肉鸭、鸭脚、鸭翅、鸭脖以及牛肉约占主营业务成本的60%左右，因此上述主要原材料的价格波动将影响公司的毛利率和盈利能力。

应对措施：公司建立了以总经理为委员长的战略储备委员会，加强对原材料价格市场趋势和行情研判分析，加快推进公司ERP系统建设，掌握动态即时库存、即时销售数据、同时做好资金合理安排，在原材料价格低位时加大对原材料的战略储备，逐步降低公司产品生产成本，提升产品利润空间，最大限度规避原材料价格波动风险，以提升公司毛利率水平和持续盈利能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年02月19日	实地调研	机构	深交所互动易平台2019年2月20日投资者关系活动记录表 2019-001
2019年04月08日	实地调研	机构	深交所互动易平台2019年4月10日投资者关系活动记录表 2019-002

2019 年 04 月 09 日	实地调研	机构	深交所互动易平台 2019 年 4 月 10 日投资者关系活动记录表 2019-002
2019 年 05 月 29 日	实地调研	机构	深交所互动易平台 2019 年 5 月 30 日投资者关系活动记录表 2019-003
2019 年 06 月 17 日	实地调研	机构	深交所互动易平台 2019 年 6 月 18 日投资者关系活动记录表 2019-004
2019 年 07 月 11 日	实地调研	其他	深交所互动易平台 2019 年 7 月 12 日投资者关系活动记录表 2019-005
2019 年 09 月 12 日	实地调研	机构	深交所互动易平台 2019 年 9 月 16 日投资者关系活动记录表 2019-006
2019 年 09 月 18 日	实地调研	机构	深交所互动易平台 2019 年 9 月 19 日投资者关系活动记录表 2019-007
2019 年 11 月 21 日	实地调研	机构	深交所互动易平台 2019 年 12 月 24 日投资者关系活动记录表 2019-008

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度利润分配方案

2018年4月18日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以总股本499,957,128股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.70元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本。

2、2018年度利润分配方案

2019年3月27日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以总股本513,883,128股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.82元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本。

3、2019年度利润分配预案

2020年3月12日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以总股本513,378,396股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.00元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交2019年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	51,337,839.60	220,382,668.42	23.29%	0.00	0.00%	51,337,839.60	23.29%
2018 年	42,138,416.50	172,911,807.36	24.37%	0.00	0.00%	42,138,416.50	24.37%
2017 年	34,996,998.96	140,904,123.71	24.84%	0.00	0.00%	34,996,998.96	24.84%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	513,378,396
现金分红金额（元）（含税）	51,337,839.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	51,337,839.60
可分配利润（元）	203,262,623.77
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2019 年度母公司实现净利润 171,200,446.49 元，按 10%提取法定盈余公积 17,120,044.65 元，加上年初未分配利润 436,018,072.28 元，减去当年分配的 2018 年度利润分配 42,092,586.69 元，2019 年度可供股东分配的母公司利润为 548,005,887.43 元。考虑到公司日常生产经营及未来发展的需要以及股东投资回报，公司 2019 年度拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 513,378,396 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本，共计分配利润 51,337,839.60 元，占 2019 年母公司实现的可供分配利润的 33.32%，占公司 2019 年度合并报表实现可供分配利润 203,262,623.77 元的 25.26%，剩余未分配利润 496,668,047.83 元结转下年度分配。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚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						
首次公开发行或再融资时所作承诺	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	目前除持有煌上煌股份外，未投资其它与煌上煌及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与煌上煌及其子公司相同、类似的经营活动；在依照中国法律法规被确认为公司的实际控制人或股东期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企	2012 年 03 月 30 日	长期	按承诺履行

			业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动,不得以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动;如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争,则将立即通知公司,并将该商业机会让予本公司;并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。			
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	若煌上煌租赁的房产在租赁期内因权属问题无法继续使用,或因租赁合同未按照规定进行备案而受到行政处罚,我们将承担由上述原因对煌上煌造成的全部损失。1、本人、本公司及关联方将严格执行股份公司的资金管理制度,不得以任何方式变相占用煌上煌资金;不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。2、本人、本公司及关联方与股份公司的任何关联交易应在煌上煌按照其《章程》和其他制度进行决策后实施,关联交易价格公允、不损害煌上煌及其他股东利益。3、如果本人、本公司及关联方违反上述声明、保证与承诺,并造成煌上煌或其他股东经济损失的,本人、本公司同意双倍赔偿煌上煌或其他股东相应损失。	2012 年 03 月 30 日	长期	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	其他承诺	煌上煌及其下属公司若与任何其它第三方就商标问题发生纠纷,导致煌上煌及其下属公司需要承担赔偿责任、罚款等责任,本公司、本人将承担上述损失,绝不使公司因此遭受任何经济损失。	2012 年 03 月 30 日	长期	按承诺履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	2019 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额31,421,478.69元；
（2）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”；可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”；可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”；可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”；持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”；将部分“应收款项”重分类至“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）”；对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	2019 年 8 月 14 日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	无影响

（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”

和“应付账款”列示；比较数据相应调整。合并报表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额31,421,478.69元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额85,885,400.60元。母公司“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0元，“应收账款”上年年末余额96,534,256.66元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额96,402,157.37元。

2、会计估计核算方法变化的情况说明

本期未发生重要会计估计变更

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	王斌、慕文玉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王斌 5 年、慕文玉 2 年

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度公司因内部控制事项，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间支付审计费用10万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
福建煌上煌食品有限公司	其他	污水处理设施排放口排放污水总磷浓度超标	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	罚款 100.00 万元	2020 年 01 月 04 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于全资子公司收到环保部门行政处罚决定书的公告》（公告编号：2020-001）

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、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

1、2018年4月10日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》及《关于提请江西煌上煌集团食品股份有限公司股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2018年4月10日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、《关于核实江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》。

3、2018年4月11日至2018年4月23日，公司对本次授予激励对象的名单在公司内网进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2018年4月24日，公司监事会披露了《关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2018年4月27日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》及《关于提请江西煌上煌集团食品股份有限公司股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2018年5月30日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，

公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

6、2018年6月19日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公司本次授予限制性股票实际认购人数合计227人，公司本次实际授予的限制性股票数量为1,392.60万股。

7、2019年4月24日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

8、2019年5月22日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

9、2019年5月31日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于2018年限制性股票首次授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

10、2019年6月17日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，第一个限售期解除限售的激励对象共计218人，解除限售的股数5,344,928股，解除限售股上市流通日期为2019年6月20日。

11、2019年6月18日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成的公告》，公司授予预留限制性股票实际认购人数合计13人，公司实际授予的限制性股票数量为91.36万股。

12、2019年6月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。

13、2019年9月21日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，对于原激励对象王娟、魏小斌、陈勇志、林卓、段龙波、俞贵君、张建强、胡文星、黄雪城等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，对激励对象陈乐因个人绩效考核为合格（C），回购其第一期不能解除限售的限制性股票。回购注销限制性股票数量合计560,812股。

14、2019年10月22日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

15、2019年11月8日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。

16、2019年12月28日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，对章启武、程思燕、谢胡涛、赵星、刘芳新、梁峰、李霞、潘琼、朱可歆等9名离职激励对象合计857,520股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西茶百年油脂有限公司	实际控制人控制的其他企业	购买其产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	249.57	24.84%	200	是	转账	不适用	2019年03月29日	巨潮资讯网（公告编号2019-016）

江西合味原酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业	接受其劳务	会务费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	8.92	2.02%	50	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
萍乡武功山西海温泉开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	接受其劳务	会务费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	8.44	1.91%	50	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
徐桂芬	公司实际控制人之一	租其店面、办公室	租金	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	71.66	5.77%	100	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
江西煌盛房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	租其店面、办公室	租金	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	4.34	0.35%	10	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
江西合味原酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	24.69	0.01%	30	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
萍乡武功山西海温泉开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价			10	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）

江西煌盛房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	26.75	0.01%	30	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
江西茶百年油脂有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	6.42	0.00%	10	否	转账	不适用		巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
江西茶百年油脂有限公司	实际控制人控制的其他企业	向其提供劳务	检测费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	8.82	0.00%	10	否	转账	不适用	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-016）
合计				--	--	409.61	--	500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
煌上煌集团有限公司	控股母公司	资产收购	购买资产	以资产评估价值为依据	313.39	1,150.08	1,150.08	银行转账	836.69	2019 年 8 月 16 日	巨潮资讯网（公告编号 2019-055）

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	交易价格以资产评估价值为依据，交易价格公允，不存在损害公司及全体股东的利益的情形。
对公司经营成果与财务状况的影响情况	本次公司向煌上煌集团购买资产以资产评估价值为依据，交易价格公允，不会损害公司及全体股东的利益。该项资产的购买有助于增强公司生产经营能力，进一步提升公司盈利水平。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	无

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

截止2019年12月31日，公司已开设的直营店除4家为自有物业，其余为租赁物业，每家面积为10—30平方米，不构成单个重大租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	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
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	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
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	9,000	2015 年 11 月 03 日	4,500	连带责任保 证	2 年	是	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	6,750	2017 年 12 月 07 日	2,500	连带责任保 证	2 年	是	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	6,750	2017 年 12 月 07 日	2,000	连带责任保 证	2 年	否	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	3,000	2018 年 01 月 30 日	750	连带责任保 证	3 年	是	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2015 年 08 月 27 日	3,000	2019 年 03 月 07 日	2,950	连带责任保 证	1 年	否	否
嘉兴市真真老老食品 有限公司	2019 年 08 月 16 日	2,250	2019 年 11 月 25 日	2,000	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			8,250	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				4,950
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			12,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				6,950
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	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
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）		8,250	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		4,950			
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		12,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		6,950			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.23%				
其中：								
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明（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、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有及募集资金	21,000	4,000	0
券商理财产品	自有资金	8,000	0	0
合计		29,000	4,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际情况，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，致力于履行企业社会责任，不仅认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系的建设，继续支持社会公益，扶助弱势群体，促进公司和周边社区的和谐发展，实现“中国梦”作出应有的贡献。

一、股东和债权人权益保护

股东是企业生存的根本，股东的认可和支持是促进企业良性发展的动力，保障股东权益、公平对待所有股东是公司的义务和职责。

1、公司一贯注重现代企业制度的建设，自上市以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范，各项制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

2、公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，都能充分行使自己的权力。公司严格按照中国证监会的有关要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。确保了所有股东尤其是中小股东的合法权益不受到侵害。

3、公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线，认真接受各种咨询。公司还通过网上说明会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询。《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，客观、真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

4、公司制定了明确的利润分配政策和未来三年（2020-2022年）股东回报规划，按《公司章程》有关规定，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的25%。

5、公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，保障债权人的合法权益。因公司信用程度良好，连续多年被金融系统评为“AAA”信用等级企业。

6、积极参与“股东来了”全国大型投资者权益保护活动及宪法宣传周活动，通过制定投资者权益保护相关的活动计划，投放宣教产品，加强与投资者的互动沟通，把投资者权益保护工作落到实处。

二、员工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

1、规范用工制度。 本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。

2、关注员工的个人成长和身心健康。公司订阅较为丰富的报刊杂志，不定期组织员工进行培训学习和自主学习，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。

3、公司建立了较为全面的绩效考核评价办法，高级管理人员的聘任公开、透明且符合有关法律、法规和公司内部规章

制度的规定。公司董事和高级管理人员的绩效评价采取自我评价和薪酬委员会按绩效评价标准进行评价两部分相结合的绩效评价方式，对高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩，同时根据《公司章程》中对高级管理人员履职行为、权限和职责的明确规定进行综合考评。同时公司201在8年对管理及核心技术人员进行了股权激励，200多名核心员工受益。

三、环境保护与可持续性发展

1、公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要环节，注重履行企业环境保护的职责，严格贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》的有关规定。

2、公司自成立以来，历年均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，在生产绿色无污染食品的同时营造了花园式生产基地。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约资源。

四、依法纳税、积极参与公益事业

1、公司诚信经营，依法纳税，社会贡献值较高。公司已连续多年被评为“纳税先进企业”。

2、公司置身于社会，服务于社会；求生于社会，回报于社会。在“来源于社会、回报于社会”精神的指导下，创业26年来，公司积极参与农村扶贫、兴建希望学校、扶助贫困学子、开展慈善救助等活动，取得了良好的社会效益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司精准扶贫工作的基本方略是贯彻中央和省、市关于新时期扶贫开发工作部署和要求，通过产业发展帮扶、采购帮扶等多种形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫。

总体目标是：所有帮扶贫困户实现“一有、两不愁”（即建立档案卡的贫困户通过扶贫开发有稳定的收入来源，不愁吃、不愁穿）的目标。

保障措施：1、通过与帮扶的贫困村和贫困农户签订养殖协议带动产业发展，2、通过兜底保障、扶贫公益基金帮扶贫困地区和贫困人员。3、通过教育培训，实现贫困农户就业。

（2）年度精准扶贫概要

2019年，公司认真贯彻中央和省、市关于新时期扶贫开发工作部署和要求，通过在贫困地区发放鸭苗，与贫困农户签订养殖协议的产业发展帮扶形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫，2019年，公司在吉安市敖城镇湖陂村养鸭23.04万羽，解决就业33户，为贫困农户创收392.7万元。捐赠赣州上犹县社溪镇严湖村、吉安上犹县敖城镇湖陂乡、南昌县泾口乡东岗村、进贤衙前瓦子坡村及其他贫困农户共计5.46万元，捐赠江西省民建同心扶贫基金会10万元，江西省妇女儿童发展基金会10万元，青少年发展基金会5万元，南昌县泾口乡东岗村精准扶贫2018年种植糯谷补贴4万元。捐赠贫困家庭2万元。

（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	431.16
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	33
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	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	392.7
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	33
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	4.51
7.2 帮助“三留守”人员数	人	1
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0.95
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	31
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2020年公司计划在吉安市熬城镇湖陂村通过发放鸭苗，培训贫困人口养殖技术，并与贫困户签订采购协议的方式进行帮扶，带动当地农民脱贫致富，同时通过教育扶贫的方式带动当地农村教育的发展。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
----------	----------------	------	-------	---------	------	------------	------	---------	--------

江西煌上煌集团食品股份有限公司	废水： COD、氨氮、总磷； 废气：氮氧化物。	有组织排放	2	污水处理站 1 个 (WS-IF9051)；烟囱排放口 1 个 (FQ-IF9050)。	COD:<450mg/L、氨氮:<40mg/L、总磷:<8mg/L、氮氧化物:<200mg/m3	《肉类加工工业水污染物排放标准》(GB13457-92)，《锅炉大气污染物排放标准》《锅炉大气污染物排放标准》。	COD: 241 吨、氨氮: 22.3 吨、总磷: 1.1 吨、氮氧化物: 5.94 吨。	COD: 454 吨/年、氨氮: 46.4 吨/年、总磷: 9.28 吨/年、氮氧化物: 8.389 吨/年。	无
江西煌大食品有限公司	废水： COD、BOD、SS、PH 值、NH3-N、动植物油。	有组织排放	2	污水处理后总排口 1 个；锅炉烟囱排放口 1 个。	COD≦450mg/L； BOD≦220mg/L； SS≦200mg/L、 PH 值 6.5~8.5、 NH3-N≦40mg/L。	废水： COD、BOD、SS、PH 值、NH3-N 执行《肉类加工工业水污染物排放标准》(GB13457-2014)中一级排放标准，其他执行南昌县小蓝工业园排放标准；废气执行《锅炉大气污染物排放标准》。	COD 排放总量 14.8 吨、NH3-N 排放总量 1.37 吨。	COD 总量指标 27.87 吨/年、NH3-N 总量指标 2.46 吨/年、锅炉烟气 SO2 总量指标 0.24 吨/年、NOx 总量指标 1.11 吨/年。	无

防治污染设施的建设和运行情况

在日常生产经营过程中，公司及全资子公司煌大食品严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规。公司废水处理：设计日处理废水能力4500吨/日污水处理站，厂区内所有生产污水全部排放到污水池，处理后的废水全部在国家标准范围内。主要工艺采用：生产废水+格栅池+集水井+隔油池+调节池（厌氧）+气浮池+SBR池+尾水外排。处理后的废水全部外排。烟气处理：烟囱高度45米，锅炉采用天然气锅炉进行作业，废气排放都在标准范围内。子公司煌大建成1200吨/日的污水处理站和废气过滤装置，运行正常，废水、废气排放都在标准范围之内。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、公司目前无在建项目，公司已经建设完成的项目均按照国家有关法律法规要求，落实了环境保护“三同时”工作，所有项目经过了环境影响评价，并通过了环境保护设施竣工验收。公司所有在建项目均按照国家有关法律法规要求，落实了环境保护“三同时”工作，所有项目经过了环境影响评价，并通过了环境保护设施竣工验收。公司严格按照排污许可证管理办法的要求，在 2018 年 11 月 27 日获得新的排污许可证，有效期至 2021 年 11 月 26 日，证书编号：91360100158401226E001Y，并严

格遵守排污许可的要求。环评报告为《江西煌上煌集团食品股份有限公司年产 2 万吨食品加工项目竣工验收环境保护验收监测》洪环监字（2016）第 ST-147-Z 号。

2、子公司煌大食品所有项目均按照相关法律法规要求完成环保三同时手续。并于2018年11月26日换发排污许可证，证书编号：91360100796978257A001Z，有效期至2021年11月25日。

突发环境事件应急预案

公司为贯彻落实相关法律、法规和规章要求，建立应急救援体系，提高对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，通过实施有效的预防和监控措施，尽可能地避免和减少突发环境事件的发生，通过对突发环境事件的迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，公司制定突发环境应急预案。预案已于2018年12月14日在南昌县环境保护局备案，备案编号360121-2018-017-L。

环境自行监测方案

公司及子公司煌大食品严格遵守国家及地方政府环保法律法规和相关规定，每年编制环保监测方案，并严格按照环保监测方案开展自行检测工作。厂区污水总排口配有 pH、COD、氨氮和流量与总磷总氮在线监控等自行监测系统，实时监测废水排放情况。同时，还委托有资质的第三方检测机构对公司污水总排口监测，监测结果显示公司各项污染物排放均符合排放标准。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司及子公司经营层高度重视环境保护工作，本着生产与环境和諧发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断升级更新环保处理设备，积极推进环保工作。

十九、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2019年1月11日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，具体内容详见2019年1月12日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于终止超募资金投资项目的公告》（公告编号2019-005）。该议案经2019年第一次临时股东大会审议通过。广东煌上煌食品有限公司原募集资金账户中国银行南昌县南莲支行（帐号:193237787917）于2019年4月23日办理了账户注销手续，该账户余款104,962,796.89元转至公司开设的中国银行募集资金专户继续使用。

二十、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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,762,870	11.82%				-4,994,555	-4,994,555	55,768,315	10.86%
3、其他内资持股	60,762,870	11.82%				-4,994,555	-4,994,555	55,768,315	10.86%
境内自然人持股	60,762,870	11.82%				-4,994,555	-4,994,555	55,768,315	10.86%
二、无限售条件股份	453,120,258	88.18%				4,489,823	4,489,823	457,610,081	89.14%
1、人民币普通股	453,120,258	88.18%				4,489,823	4,489,823	457,610,081	89.14%
三、股份总数	513,883,128	100.00%				-504,732	-504,732	513,378,396	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司授予激励对象预留限制性股票913,600股，公司总股本由513,883,128股变更为514,796,728股。

2、报告期内，公司回购注销部分股权激励限制性股票1,418,332股，公司总股本由514,796,728股变更为513,378,396股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月24日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。

2、2019年5月31日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。同意公司回购9名离职激励对象未解锁的限制性股票558,900股和1名考核评价标准为合格（C）的激励对象第一期末解锁的1,912股，合计回购560,812股已获授但尚未解除限售的限制性股票。

3、2019年10月22日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。同意公司回购9名离职激励对象为解锁的限制性股票合计857,520股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年6月17日，公司完成了2018年限制性股票激励计划的限制性股票首预留授予登记工作，首次授予股份的上市日期为2019年6月20日。

2、2019年9月21日，公司完成了9名离职激励对象及1名考核评价标准为合格（C）的激励对象的限制性股票回购注销工作，回购注销限制性股票数量合计560,812股。

3、2019年12月28日，公司完成了9名离职激励对象限制性股票回购注销工作，回购注销限制性股票数量为857,520股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
褚建庚	21,720,000	0	0	21,720,000	高管锁定 21,720,000 股,	按董监高股份锁定规定解除限售
褚剑	12,408,000	0	0	12,408,000	高管锁定 12,408,000 股,	按董监高股份锁定规定解除限售
褚浚	12,408,000	0	0	12,408,000	高管锁定 12,408,000 股,	按董监高股份锁定规定解除限售
范旭明	1,307,865	180,000	480,000	1,007,865	高管锁定 287,865 股, 股权激励限售 720,000 股	按董监高股份锁定规定和公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售
曾细华	1,202,690	165,000	440,000	927,690	高管锁定 267,690 股, 股权激励限售 660,000 股	按董监高股份锁定规定和公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售
章启武	1,290,315	510,105	1,200,000	600,420	高管离职锁定 600,420 股	按离职董监高股份锁定规定解除限售
邵建国	539,300	0	215,720	323,580	股权激励限售 323,580 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售
徐协樟	0	118,900		118,900	股权激励限售 118,900 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售
黄磊	0	118,300		118,300	股权激励限售 118,300 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售

李功卓	0	114,800		114,800	股权激励限售 114,800 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售
其他限售股股东	9,886,700	561,600	4,427,540	6,020,760	股权激励限售 6,020,760 股	按公司 2018 年限制性股票激励计划规定解除限售
合计	60,762,870	1,768,705	6,763,260	55,768,315	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司2018年限制性股票预留实际授予的913,600股于2019年6月20日上市，公司完成部分限制性股票回购注销工作，共计注销股权激励限制性股票1,418,322股，公司总股本由513,883,128股变更为513,378,396股。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	52,408	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	50,804	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
煌上煌集团有限公司	境内非国有法人	38.56%	197,952,000			197,952,000		

新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	12.93%	66,364,797	6,364,797		66,364,797		
褚建庚	境内自然人	5.64%	28,960,000		21,720,000	7,240,000		
褚剑	境内自然人	3.22%	16,544,000		12,408,000	4,136,000		
褚浚	境内自然人	3.22%	16,544,000		12,408,000	4,136,000		
中国工商银行－广发聚丰混合型证券投资基金	其他	1.66%	8,499,940	8,499,940		8,499,940		
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	其他	0.74%	3,809,958	3,809,958		3,809,958		
中国建设银行股份有限公司－前海开源再融资主题精选股票型证券投资基金	其他	0.56%	2,900,555	2,900,555		2,900,555		
中国农业银行股份有限公司－前海开源清洁能源主题精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.56%	2,854,619	2,854,619		2,854,619		
中国工商银行股份有限公司－中融高股息精选混合型证券投资基金	其他	0.52%	2,645,000	2,645,000		2,645,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司实际控制人徐桂芬家族（徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑），其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系，徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系，褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系，褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40%的股权，褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20%的股权。新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）为公司实际控制人徐桂芬家族实际控制的企业，其中煌上煌集团有限公司持股 99%，徐桂芬持股 1%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
煌上煌集团有限公司	197,952,000					人民币普通股	197,952,000	
新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	66,364,797					人民币普通股	66,364,797	

中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	8,499,940	人民币普通股	8,499,940
褚建庚	7,240,000	人民币普通股	7,240,000
褚剑	4,136,000	人民币普通股	4,136,000
褚浚	4,136,000	人民币普通股	4,136,000
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	3,809,958	人民币普通股	3,809,958
中国建设银行股份有限公司—前海开源再融资主题精选股票型证券投资基金	2,900,555	人民币普通股	2,900,555
中国农业银行股份有限公司—前海开源清洁能源主题精选灵活配置混合型证券投资基金	2,854,619	人民币普通股	2,854,619
中国工商银行股份有限公司—中融高股息精选混合型证券投资基金	2,645,000	人民币普通股	2,645,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人徐桂芬家族（徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑），其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系，徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系，褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系，褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40%的股权，褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20%的股权。新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）为公司实际控制人徐桂芬家族实际控制的企业，其中煌上煌集团有限公司持股 99%，徐桂芬持股 1%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	-------------	------	--------	--------

煌上煌集团有限公司	徐桂芬	1999 年 11 月 03 日	913605037319709593	产业投资管理；油茶树的种植；林业技术开发；自有房地产租赁服务；物流代理服务；仓储服务；食用农产品的加工（凭许可证经营）；房地产开发（凭许可证经营）；家禽、水产养殖及销售；苗木、农作物种植及销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（不含专营、专卖、专控、特许产品）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

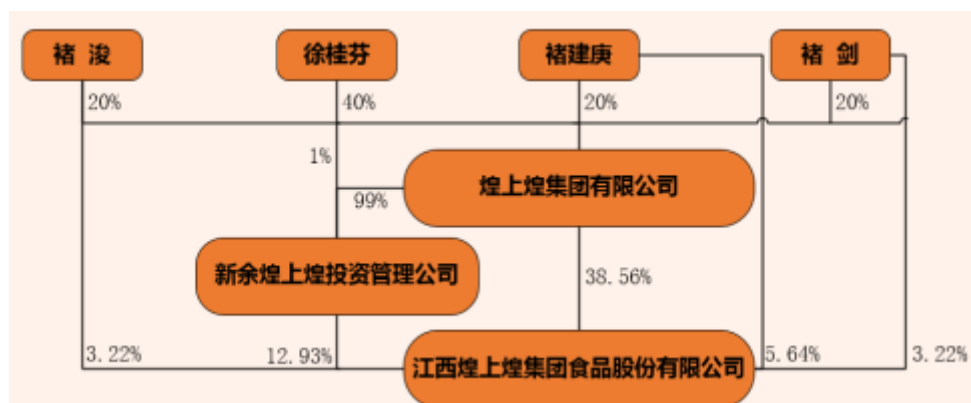
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐桂芬	本人	中国	否
褚建庚	本人	中国	否
褚浚	本人	中国	否
褚剑	本人	中国	否
主要职业及职务	详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	徐桂芬	2017 年 12 月 29 日	1 亿元	实业投资；项目投资；投资与资产管理；投资管理与咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
褚浚	董事长、总经理	现任	男	44	2017年09月07日	2020年09月06日	16,544,000	0	0	0	16,544,000
褚剑	副董事长、副总经理	现任	男	42	2017年09月07日	2020年09月06日	16,544,000	0	0	0	16,544,000
徐桂芬	董事	现任	女	70	2017年09月07日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
褚建庚	董事	现任	男	71	2017年09月07日	2020年09月06日	28,960,000	0	0	0	28,960,000
范旭明	董事、副总经理	现任	男	46	2017年09月07日	2020年09月06日	1,343,820	0	25,000	0	1,318,820
章启武	董事、副总经理	离任	男	45	2017年09月07日	2019年07月31日	1,320,420	0	0	-720,000	600,420
王金本	独立董事	现任	男	54	2017年09月07日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
陈晓航	独立董事	现任	女	58	2017年09月07日	2020年09月06日	0	0	0	0	0
余福鑫	独立董事	离任	男	71	2017年09月07日	2019年09月03日	0	0	0	0	0
肖文英	监事会主席	现任	女	50	2017年09月07日	2020年09月06日	0	0	0	0	0

刘春花	监事	现任	女	58	2017 年 09 月 07 日	2020 年 09 月 06 日	0	0	0	0	0
李三毛	监事	现任	男	63	2017 年 09 月 07 日	2020 年 09 月 06 日	0	0	0	0	0
曾细华	副总经理、财务总监兼董事会秘书	现任	男	49	2017 年 09 月 07 日	2020 年 09 月 06 日	1,236,920	0	100,000	0	1,136,920
合计	--	--	--	--	--	--	65,949,160	0	125,000	-720,000	65,104,160

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
章启武	董事、副总经理	离任	2019 年 07 月 31 日	个人原因
余福鑫	独立董事	离任	2019 年 09 月 03 日	因病去世

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事的主要工作经历

1、褚浚：男，汉族，1976年10月出生，清华大学EMBA，高级经济师。1997年开始参加工作，先后担任江西煌上煌集团食品股份有限公司总经理、副董事长，并担任第十二届全国工商业联合会执委、第十二届江西省政协委员、中国民主建国会江西省委主委委员、江西省新生代企业家商会会长、江西省工商联（总商会）第十一届兼职副会长、江西省赣商联合总会第三届理事会常务副会长、南昌市人大代表等社会职务。现任本公司董事长、总经理。

2、褚剑：男，汉族，1978年10月出生，大学学历。2003年开始在江西煌上煌集团食品有限公司参加工作，先后担任过该公司董事、副总经理；并担任江西省家禽协会副理事长、江西省人民对外友好协会常务理事、南昌鸭业协会会长、南昌县工商联副会长、南昌县人大代表、南昌县慈善会理事长等社会职务。现任本公司副董事长、副总经理。

3、徐桂芬：女，汉族，1950年10月出生，大学学历，高级经济师。1976年开始参加工作，先后担任南昌市食品公司门市部经理、江西煌上煌实业有限公司董事长、煌上煌集团有限公司董事局主席，曾担任第十一届、十二届全国人大代表及全国工商联女企业家商会副会长、全国工商联执委、江西省工商联副主席、江西省工商联女企业家商会会长等社会职务；荣获全国劳动模范、全国三八红旗手、全国五一劳动奖章、全国光彩事业奖章等荣誉。2008年至2017年9月任公司董事长，现任本公司董事。

4、褚建庚：男，汉族，1949年9月出生，大学学历，高级经济师，2007年被中国肉类协会评为“中国肉类行业影响力人物”。1968年开始在江西氨厂参加工作，先后担任江西氨厂团支部书记、华灵工贸实业总公司经理、煌上煌集团有限公司总裁；并担任江西省食品工业协会会长、江西省农业产业化龙头企业协会副会长等社会职务。2008年至2017年9月任本公司副董事长。现任本公司董事。

5、范旭明：男，汉族，1974年1月出生，大学学历，在职工商管理硕士，高级经济师。1993年7月开始参加工作，先后担任江西煌上煌烤卤有限公司副总经理；江西煌上煌集团食品股份有限公司常务副总经理，并担任南昌市南昌县政协常委、南昌鸭业协会副会长等社会职务。现任本公司董事、副总经理。

6、王金本：男，汉族，中国国籍，生于1966年3月，经济学学士、管理学硕士学历，高级会计师、注册会计师。江西省书法家协会会员、中华诗词学会会员、中国楹联学会会员、当代百名楹联书法家。南昌大学MBA教育中心兼职教授、江西外语外贸职业学院客座教授、江西省预算绩效管理专家库专家、和君商学院江西专家团成员、江西省国资委聘任国企外部董事。历任江西纺织品进出口公司会计、财务副科长、财务经理；横店集团高科技产业股份有限公司财务总监；浙江浙大网新兰德科技股份有限公司财务总监；浙江绿洲生态股份有限公司总经理；百富达（香港）融资有限公司董事；江西万年青水泥股份有限公司第五届、第六届独立董事；江西恒大高新技术股份有限公司第二届、第三届独立董事；江西众加利科技股份有限公司第一届董事；现任江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事，江西省建材集团外部董事，华农恒青科技股份有限公司独立董事，江西国光商业连锁股份有限公司独立董事。

7、陈晓航：女，汉族，中国国籍，生于1962年11月，硕士研究生、高级会计师。1986年9月至1992年7月江西财经大学金融系留校任教；1992年7月至1995年3月任深圳市科兴生物有限公司财务经理；1995年3月至1998年12月任深圳万厦居业有限公司任财务经理、深圳万厦通易财务公司副董事长兼副总经理；1999年1月至2007年9月任深圳市住宅工程管理站财务科长；2007年9月至2013年4月任深圳市高技能人才公共实训管理服务中心高级会计师，现任深圳君合会计师事务所副所长，云南生物谷药业股份有限公司独立董事、江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事、广东百味佳味业科技股份有限公司独立董事、深圳市润安建设工程材料设备有限公司监事。

（二） 监事的主要工作经历

1、肖文英：女，汉族，1970年7月出生，大专学历。2008年进入公司，历任本公司行政部副经理。现任本公司总经办副主任、监事会主席。

2、李三毛：男，汉族，1957年9月出生，高中学历，2008年至今历任本公司后勤科科长。现担任公司总经办总务部经理、公司监事。

3、刘春花：女，汉族，1962年6月出生，高中学历。2008年至2017年历任本公司生产部副经理。现任公司全资子公司江西煌大食品有限公司总监助理、公司职工代表监事。

（三） 高级管理人员的主要工作经历

1、褚浚，现任公司总经理，简历同上。

2、褚剑，现任公司副总经理，简历同上。

3、范旭明，现任公司副总经理，简历同上。

4、曾细华：汉族，1971年8月出生，大学学历，中国注册会计师，美国注册管理会计师。1993年9月开始参加工作，历任江西纸业集团抚州板纸有限公司财务审计部经理、江西纸业股份有限公司财务处处长、江西华太药业集团有限公司财务总监。2008年至2017年9月7日任本公司财务总监，兼任董事会秘书。现任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐桂芬	煌上煌集团有限公司	执行董事	2008年01月01日		否
徐桂芬	新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年12月29日		否
褚建庚	煌上煌集团有限公司	监事	2008年01月01日		否

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐桂芬	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	董事长			否
褚建庚	江西茶百年油脂有限公司	董事长			否
褚建庚	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	副董事长			否
褚建庚	江西荣益置业有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西煌盛房地产开发有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西集富置业发展有限公司	执行董事			否
褚建庚	南昌康惠食品有限责任公司	董事长			否
褚建庚	麦努卡新西兰有限公司	执行董事			否
褚建庚	新溪岛蜂蜜集团有限公司	董事长			否
褚建庚	江西荣成达置业有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西美程商务酒店有限公司	执行董事			否
褚建庚	海南大千文化发展有限公司	执行董事			否
褚浚	辽宁煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	广东煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	陕西煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	浙江煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	江西美程商务酒店有限公司	董事长			否
褚浚	江西九州检测检验有限公司	执行董事			否
褚浚	新溪岛蜂蜜集团有限公司	董事			否
褚浚	广西煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚剑	广东煌上煌食品有限公司	监事			否
褚剑	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	董事长			否
褚剑	江西美程商务酒店有限公司	董事			否
褚剑	江西煌大食品有限公司	执行董事			否
褚剑	南昌煌盛象湖置业有限公司	执行董事			否
褚剑	江西东罗房地产开发有限公司	执行董事			否
褚剑	南昌煌盛悦佳企业管理有限公司	执行董事			否
范旭明	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	监事			否
范旭明	嘉兴市真真老老食品有限公司	董事			否

曾细华	嘉兴市真真老老食品有限公司	董事			否
曾细华	新溪岛蜂蜜集团有限公司	董事			否
肖文英	江西茶百年油脂有限公司	监事			否
肖文英	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	监事			否
肖文英	南昌康惠食品有限责任公司	监事			否
李三毛	江西九州检测检验有限公司	监事			否
王金本	华农恒青科技股份有限公司	独立董事			是
王金本	江西省建材集团有限公司	董事			是
王金本	江西国光商业连锁股份有限公司	独立董事			是
陈晓航	深圳君合会计师事务所	副所长			是
陈晓航	云南生物谷药业股份有限公司	独立董事			是
陈晓航	广东百味佳味业科技股份有限公司	独立董事			是
陈晓航	深圳市润安建设工程材料设备有限公司	监事			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》中相关条款执行。

2.董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。

3.董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员报酬的薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
褚浚	董事长、总经理	男	44	现任	140.14	否
褚剑	副董事长、副总经理	男	42	现任	139.6	否
徐桂芬	董事	女	70	现任	140.14	否
褚建庚	董事	男	71	现任	123.98	否

范旭明	董事、副总经理	男	46	现任	128.49	否
曾细华	副总经理、财务总监兼董事会秘书	男	49	现任	103.51	否
陈晓航	独立董事	女	58	现任	6	否
王金本	独立董事	男	54	现任	6	否
肖文英	监事会主席	女	50	现任	20.11	
刘春花	监事	女	58	现任	14.35	
李三毛	监事	男	63	现任	10.55	
章启武	董事、副总经理	男	45	离任	36.21	
余福鑫	独立董事	男	71	离任	6	
合计	--	--	--	--	875.08	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	875
主要子公司在职员工的数量（人）	1,010
在职员工的数量合计（人）	1,885
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,885
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	630
销售人员	866
技术人员	138
财务人员	61
行政人员	190
合计	1,885
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	321
大专	446

高中/中专	415
初中及以下	703
合计	1,885

2、薪酬政策

2019年公司根据国家有关劳动法规和政策,按照公司薪酬管理体系,结合公司发展实际情况及市场变化趋势,对员工薪酬作了相应调整。公司贯彻按劳取酬,效率优先,整体兼顾,考核发放的原则,实行岗位(责任)、贡献与薪酬挂钩,实行竞争、激励、约束机制有机结合的薪酬分配制度。薪酬的评级和晋升原则以公司的经济效益增长为前提,以个人的工作业绩、工作能力为主要依据。薪酬晋升方式有普遍晋升、职级晋升及奖励性晋升等。

3、培训计划

2019年是公司近年来对人才发展工作投入最大、成效最为显著的一年。公司将人才发展列为第一战略,依托营销商学院、生产工匠学院、人才发展部三大组织全力推动人才发展工作。一年来各个模块的学习活动全面推进:共组织大型培训项目100多项,参与培训学员过两万多次。公司加大力度投入中高层学习,重金引入国内外知名的HP战略经营管理课程,有效的提升了中高层管理者的管理能力。同时多年持续开展的营销三支团队培训项目、各层级人才梯队培养项目、管培生培养项目等也显现出较强的人才供给支撑作用。2020年是公司的企业大学建设元年,公司整合人才培养三大组织成立了煌上煌企业大学。作为独立运作的一级中心,企业大学将全力培养供给支撑企业战略发展的智慧人才,为最终成为食品行业的“煌”埔军校而奋斗!

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数(小时)	2,058,400
劳务外包支付的报酬总额(元)	32,522,300.00

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。

公司已经制定了《江西煌上煌集团食品股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会薪酬考核委员会工作制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《内幕信息及知情人登记制度》；为加强公司内部控制还制定了《投资者关系管理制度》、《特定投资者来访接待管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《外部信息报送和使用制度》、《募集资金使用管理制度》、《网络投票实施细则》、《内部审计制度》、《股票期权激励计划实施考核管理办法》等内部规范制度。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东及实际控制人分开，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场、自主经营的能力。

1、业务独立

本公司主要从事酱卤肉制品、佐餐凉菜快捷消费食品及米制品的开发、生产及销售业务，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东单位及其控制企业完全分开，本公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

2、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整

本公司合法拥有与酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品有关的完整资产。公司对与生产经营相关的房屋、设备等资产均合法拥有所有权或使用权。与公司生产经营相关的商标、土地使用权由公司独立、合法拥有。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。目前公司未以资产或信用为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、研发、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司各下属子公司均设有独立的财务部门并配有专职会计人员。公司及各下属子公司均独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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	63.09%	2019 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-008)
2018 年度股东大会	年度股东大会	63.58%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-021)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.43%	2019 年 06 月 18 日	2019 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-043)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	64.41%	2019 年 11 月 08 日	2019 年 11 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-068)

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王金本	7	7	0	0	0	否	4
陈晓航	7	6	0	1	0	否	4
余福鑫	6	5	0	1	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2019年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，在董事会上发表意见、行使职权；对公司信息披露情况进行监督和核查；对公司发展提出建议；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、募集资金使用、使用自有资金投资理财、公司限制性股票解锁及回购注销等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会召开了五次会议，对内部审计报告、募集资金存放及使用情况、公司定期财务报告、聘请2019年度审计机构、2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案、2018年财务决算报告及2019年度财务预算报告、关于全资子公司减资等议案等事项进行了审议。

报告期内，董事会提名委员会召开了一次会议，审议通过了《关于聘任内部审计部门负责人的议案》。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了四次会议，对2019年度董事、高级管理人员的薪酬方案、关于向激励对象授予预留限制性股票、关于调整公司2018年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格、关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票、关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就等议案进行了审议。

报告期内，董事会战略委员会召开了三次会议，对公司终止超募资金投资项目、使用部分自有资金进行投资理财、广东煌上煌食品有限公司“年产15000吨肉制品改建项目”、增加公司经营范围及修订《公司章程》、设立全资子公司等事项进行了审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立健全了绩效考评制度，以公司规范化管理并通过公正、透明的程序进行考核，以保证管理人员的稳定和公司的持续健康发展；构建了合理的管理人才培养体系，以确保公司管理层的人才储备。公司计划进一步完善管理人员的考评和激励制度。经过考评，2019年度公司高管人员认真履行了工作职责，在各项经济工作取得了较好的工作业绩，圆满完成了本年度所确认的各项任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 03 月 14 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		98.46%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.83%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：①.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②.公司更正已公布的财务报告；③.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④.审计委员会和稽核部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：①.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②.未建立反舞弊程序和控制措施；③.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

	陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	①.定量标准以税前利润作为衡量指标。 ②.内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的,以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于当年税前利润的 5%,则认定为一般缺陷;如果超过当年税前利润的 5%,但小于 10%认定为重要缺陷;如果超过当年税前利润的 10%,则认定为重大缺陷。	①.定量标准以税前利润作为衡量指标。②.内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的,以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于当年税前利润的 5%,则认定为一般缺陷;如果超过当年税前利润的 5%,但小于 10%认定为重要缺陷;如果超过当年税前利润的 10%,则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
财务报告内部控制审计意见我们认为,贵公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 03 月 14 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 12 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2020]第 ZA10208 号
注册会计师姓名	王斌、慕文玉

审计报告正文

江西煌上煌集团食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称煌上煌）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了煌上煌2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）销售商品收入的确认	
公司的营业收入主要为销售商品收入。公司采用全国连锁经营模式及商超模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售。对直营连锁方式的销售收入，以直营店直接销售给最终消费者，销售数据通过门店电子秤系统自动传送至公司后台。公司后台与直营店电子销售小票、发货配送单、银行进账回单、门店进销存报表相互核对后确认销售收入。对特许加盟连锁方式的销售收入以加盟商通过公司ERP系统提交订单，公司根据订单通过发货窗口电子秤发货，同时数据自动传送至ERP系统后，打印出发货配送单，经加盟商或加盟商委托的第三方物流验收并在发货配送单上签字后，公司以双方验收签字后的发货配送单为依据	我们执行的主要程序包括： （1）我们了解并评估销售收入核算确认政策，根据不同的销售渠道，测试相关过程的控制，判断不同销售渠道内部控制执行情况； （2）将本期的销售业务收入与上期的销售业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算并比较重要产品本期与上期的毛利率，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动。分析异常变动的原因； （3）比较本期各月各类主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合被审计单位季节性、周期

确认销售收入。公司的商超销售模式为产品代销模式。公司物流配送产品至商超，商超按公司规定的价格进行销售。商超定期（一般为一个月）向公司提供销售清单，公司在取得商超销售清单时进行收入确认。 公司的销售收入审计涉及ERP销售系统、三种销售模式的区分、代销清单的确认，故我们将销售商品收入作为关键审计事项。 公司相关会计政策及信息披露详见本报告附注三/（二十一）和附注五/（二十九）	性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因； （4）检查期后销售退回情况，以确定销售是否真实； （5）执行销售截止性测试。
（二）存货及存货跌价准备	
存货系公司主要资产。公司的存货绝大部分存放于低温冷库中，从存放地点来说既有生产过程中的在制品，也有直营店、商超中的发出商品，还有外埠存货，同时存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，故我们将其确认为关键审计事项。 于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。 公司相关会计政策及信息披露详见本报告附注三/（九）和附注五/（六）	我们执行的主要程序包括： （1）对存货相关的内部控制制度的设计与执行情况进行评估； （2）对期末存货执行监盘，检查存货的数量、状况等； （3）结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常；取得存货库存库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否计提充分； （4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司的相关会计政策执行。

四、其他信息

煌上煌管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江西煌上煌2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估煌上煌的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煌上煌的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就煌上煌中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

王斌

中国注册会计师：

慕文玉

二〇二〇年三月十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,042,827,252.63	931,219,513.10
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	1,968,000.00	50,000.00
应收账款	53,410,070.45	31,421,478.69
应收款项融资		
预付款项	41,889,921.47	74,205,749.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,315,258.42	14,522,611.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	638,058,076.52	535,096,772.97
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	73,027,222.28	78,953,717.44
流动资产合计	1,867,495,801.77	1,665,469,843.67
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	622,513,509.36	544,593,391.24
在建工程	56,179,590.38	72,669,586.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,300,278.05	95,959,336.71
开发支出		
商誉	40,183,825.73	40,183,825.73
长期待摊费用	36,466,867.50	21,623,213.73
递延所得税资产	20,773,219.83	20,315,342.80
其他非流动资产	21,973,573.22	36,222,410.50
非流动资产合计	897,390,864.07	831,567,107.16
资产总计	2,764,886,665.84	2,497,036,950.83
流动负债：		
短期借款	92,500,000.00	74,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	95,322,147.11	85,885,400.60
预收款项	9,078,297.45	9,316,571.39

合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,271,966.40	16,448,598.73
应交税费	16,478,370.12	18,880,653.55
其他应付款	179,811,181.80	196,125,737.04
其中：应付利息	156,117.23	126,991.96
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	417,461,962.88	405,156,961.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,900,000.00	14,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	141,872,506.19	143,389,454.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	151,772,506.19	158,289,454.51
负债合计	569,234,469.07	563,446,415.82
所有者权益：		
股本	513,378,396.00	513,883,128.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,826,143.68	745,385,008.55
减：库存股	62,481,293.00	110,433,180.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,155,544.14	75,035,499.49
一般风险准备		
未分配利润	832,309,823.54	671,139,786.46
归属于母公司所有者权益合计	2,151,188,614.36	1,895,010,242.50
少数股东权益	44,463,582.41	38,580,292.51
所有者权益合计	2,195,652,196.77	1,933,590,535.01
负债和所有者权益总计	2,764,886,665.84	2,497,036,950.83

法定代表人：褚浚

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	979,659,870.94	789,235,175.59
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	321,275,588.46	96,534,256.66
应收款项融资		
预付款项	29,395,510.69	24,429,178.26
其他应收款	163,883,538.20	212,905,439.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	456,886,907.84	400,429,463.49
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计	1,991,101,416.13	1,593,533,513.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	261,278,151.94	349,269,051.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	280,548,181.28	238,324,762.75
在建工程	9,693,082.83	17,387,455.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,079,280.29	18,421,730.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,079,150.72	4,529,746.30
递延所得税资产	22,955,063.68	21,472,418.26
其他非流动资产	18,948,044.27	32,748,740.50
非流动资产合计	622,580,955.01	682,153,905.52
资产总计	2,613,682,371.14	2,275,687,419.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	98,764,736.31	96,402,157.37

预收款项	4,990,880.12	4,674,376.22
合同负债		
应付职工薪酬	14,677,769.41	13,556,399.80
应交税费	11,728,497.12	12,279,176.15
其他应付款	493,251,633.77	354,979,344.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	623,413,516.73	481,891,454.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	124,808,282.98	135,331,543.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,808,282.98	135,331,543.82
负债合计	748,221,799.71	617,222,997.97
所有者权益：		
股本	513,378,396.00	513,883,128.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	774,496,009.53	744,054,874.40
减：库存股	62,481,293.00	110,433,180.00
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	92,061,571.47	74,941,526.82
未分配利润	548,005,887.43	436,018,072.28
所有者权益合计	1,865,460,571.43	1,658,464,421.50
负债和所有者权益总计	2,613,682,371.14	2,275,687,419.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,116,915,652.97	1,897,578,656.46
其中：营业收入	2,116,915,652.97	1,897,578,656.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,872,376,506.44	1,693,858,246.06
其中：营业成本	1,321,107,033.06	1,243,443,086.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,772,188.01	20,042,130.30
销售费用	312,922,904.43	240,035,548.38
管理费用	158,881,910.33	141,264,732.92
研发费用	69,249,662.26	55,714,845.05
财务费用	-8,557,191.65	-6,642,097.34
其中：利息费用	3,262,476.80	4,833,619.79
利息收入	12,099,799.13	11,755,470.00
加：其他收益	24,400,566.09	9,546,780.61
投资收益（损失以“-”号填列）	3,107,742.55	3,025,633.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,283,871.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,047,065.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,391.82	6,544.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	263,870,975.15	218,346,434.64
加：营业外收入	11,258,776.35	6,066,667.89
减：营业外支出	3,191,057.31	2,629,202.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	271,938,694.19	221,783,899.63
减：所得税费用	45,672,735.87	41,842,223.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	226,265,958.32	179,941,676.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	226,265,958.32	179,941,676.56
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	220,382,668.42	172,911,807.36
2.少数股东损益	5,883,289.90	7,029,869.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

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		
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	226,265,958.32	179,941,676.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	220,382,668.42	172,911,807.36
归属于少数股东的综合收益总额	5,883,289.90	7,029,869.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.429	0.340
(二) 稀释每股收益	0.429	0.340

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：褚浚

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,494,886,972.59	983,377,571.68
减：营业成本	959,133,769.92	618,723,682.76
税金及附加	10,104,113.23	9,383,106.96
销售费用	171,243,623.84	128,546,622.15
管理费用	119,707,619.15	110,147,104.65
研发费用	56,712,353.31	45,682,661.45
财务费用	-10,878,307.15	-9,119,370.86
其中：利息费用		
利息收入	11,056,060.56	9,287,559.92
加：其他收益	16,322,530.67	2,923,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,107,742.55	3,016,160.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,934,709.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,746,275.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	193,359,363.85	79,206,749.50
加：营业外收入	9,218,476.62	5,027,465.16
减：营业外支出	901,818.66	725,336.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	201,676,021.81	83,508,877.70
减：所得税费用	30,475,575.32	12,742,749.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	171,200,446.49	70,766,127.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	171,200,446.49	70,766,127.78

（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	171,200,446.49	70,766,127.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.334	0.140
（二）稀释每股收益	0.334	0.140

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	2,790,005,644.10	2,178,121,411.84
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	65,697,425.87	64,593,794.79
经营活动现金流入小计	2,855,703,069.97	2,242,715,206.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,927,545,176.77	1,423,852,083.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	203,963,181.24	137,834,311.00
支付的各项税费	197,853,920.93	211,821,843.17
支付其他与经营活动有关的现金	301,531,972.58	315,998,200.44
经营活动现金流出小计	2,630,894,251.52	2,089,506,438.03
经营活动产生的现金流量净额	224,808,818.45	153,208,768.60
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	320,000,000.00	310,299,919.92
取得投资收益收到的现金	3,107,742.55	3,025,633.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	886,228.00	3,007,073.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	323,993,970.55	316,332,627.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,188,660.66	142,135,864.03
投资支付的现金	290,000,000.00	380,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	412,188,660.66	522,135,864.03
投资活动产生的现金流量净额	-88,194,690.11	-205,803,236.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-5,496,350.59	110,433,180.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,500,000.00	84,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,815,900.00	119,795,100.00
筹资活动现金流入小计	98,819,549.41	314,628,280.00
偿还债务支付的现金	78,500,000.00	74,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,325,938.22	39,844,850.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,825,938.22	114,344,850.82
筹资活动产生的现金流量净额	-25,006,388.81	200,283,429.18
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	111,607,739.53	147,688,961.48
加：期初现金及现金等价物余额	931,219,513.10	783,530,551.62

六、期末现金及现金等价物余额	1,042,827,252.63	931,219,513.10
----------------	------------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,465,934,273.10	1,038,723,313.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	212,370,392.33	163,216,929.18
经营活动现金流入小计	1,678,304,665.43	1,201,940,242.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,146,950,464.17	768,421,849.69
支付给职工以及为职工支付的现金	83,014,102.37	64,200,798.46
支付的各项税费	124,981,609.95	100,857,671.45
支付其他与经营活动有关的现金	154,034,130.50	215,161,248.47
经营活动现金流出小计	1,508,980,306.99	1,148,641,568.07
经营活动产生的现金流量净额	169,324,358.44	53,298,674.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	422,790,900.00	368,839,884.91
取得投资收益收到的现金	3,107,742.55	3,016,160.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,168.23	2,515,663.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	426,016,810.78	374,371,708.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,343,436.59	43,682,685.05
投资支付的现金	304,800,000.00	381,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	359,143,436.59	424,682,685.05
投资活动产生的现金流量净额	66,873,374.19	-50,310,976.38
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	-5,496,350.59	110,433,180.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,815,900.00	119,795,100.00
筹资活动现金流入小计	-3,680,450.59	230,228,280.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,092,586.69	34,996,998.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,092,586.69	34,996,998.96
筹资活动产生的现金流量净额	-45,773,037.28	195,231,281.04
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	190,424,695.35	198,218,978.93
加：期初现金及现金等价物余额	789,235,175.59	591,016,196.66
六、期末现金及现金等价物余额	979,659,870.94	789,235,175.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	513,883,128.00				745,385,008.55	110,433,180.00			75,035,499.49		671,139,786.46		1,895,010,242.50	38,580,292.51	1,933,590,535.01
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	513,883,128.00			745,385,008.55	110,433,180.00			75,035,499.49		671,139,786.46		1,895,010,242.50	38,580,292.51	1,933,590,535.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-504,732.00			30,441,135.13	-47,951,887.00			17,120,044.65		161,170,037.08		256,178,371.86	5,883,289.90	262,061,661.76
(一)综合收益总额										220,382,668.42		220,382,668.42	5,883,289.90	226,265,958.32
(二)所有者投入和减少资本	-504,732.00			30,441,135.13	-47,951,887.00							77,888,290.13		77,888,290.13
1. 所有者投入的普通股	-504,732.00			-4,991,618.59	-47,951,887.00							42,455,536.41		42,455,536.41
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				35,432,753.72								35,432,753.72		35,432,753.72
4. 其他														
(三)利润分配								17,120,044.65		-59,212,631.34		-42,092,586.69		-42,092,586.69
1. 提取盈余公积								17,120,044.65		-17,120,044.65				0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-42,092,586.69		-42,092,586.69		-42,092,586.69
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	513,378,396.00				775,826,143.68	62,481,293.00			92,155,544.14		832,309,823.54		2,151,188,614.36	44,463,582.41	2,195,652,196.77

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益													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	499,957,128.00				614,362,709.80				67,958,886.71		540,301,590.84		1,722,580,315.35	1,754,130,738.66
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	499,957,128.00				614,362,709.80				67,958,886.71		540,301,590.84		1,722,580,315.35	31,550,423.31	1,754,130,738.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00			7,076,612.78		130,838,195.62		172,429,927.15	7,029,869.20	179,459,796.35
（一）综合收益总额											172,911,807.36		172,911,807.36	7,029,869.20	179,941,676.56
（二）所有者投入和减少资本	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00							34,515,118.75		34,515,118.75
1．所有者投入的普通股	13,926,000.00				96,507,180.00	110,433,180.00							0.00		0.00
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					34,515,118.75								34,515,118.75		34,515,118.75
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配									7,076,612.78		-42,073,611.74		-34,996,998.96		-34,996,998.96
1．提取盈余公积									7,076,612.78		-7,076,612.78		0.00		0.00
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-34,996,998.96		-34,996,998.96		-34,996,998.96
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	513,883,128.00	0.00	0.00	0.00	745,385,008.55	110,433,180.00	0.00	0.00	75,035,499.49	0.00	671,139,786.46	0.00	1,895,010,242.50	38,580,292.51	1,933,590,535.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	513,883,128.00				744,054,874.40	110,433,180.00			74,941,526.82	436,018,072.28		1,658,464,421.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	513,883,128.00				744,054,874.40	110,433,180.00			74,941,526.82	436,018,072.28		1,658,464,421.50

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-504,732.00				30,441,135.13	-47,951,887.00			17,120,044.65	111,987,815.15		206,996,149.93
（一）综合收益总额										171,200,446.49		171,200,446.49
（二）所有者投入和减少资本	-504,732.00				30,441,135.13	-47,951,887.00						77,888,290.13
1. 所有者投入的普通股	-504,732.00				-4,991,618.59	-47,951,887.00						42,455,536.41
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					35,432,753.72							35,432,753.72
4. 其他												
（三）利润分配									17,120,044.65	-59,212,631.34		-42,092,586.69
1. 提取盈余公积									17,120,044.65	-17,120,044.65		
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,092,586.69		-42,092,586.69
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	513,378,396.00				774,496,009.53	62,481,293.00			92,061,571.47	548,005,887.43		1,865,460,571.43

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	499,957,128.00				613,032,575.65				67,864,914.04	407,325,556.24		1,588,180,173.93
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	499,957,128.00				613,032,575.65				67,864,914.04	407,325,556.24		1,588,180,173.93
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00			7,076,612.78	28,692,516.04		70,284,247.57
(一)综合收益 总额										70,766,127.78		70,766,127.78
(二)所有者投 入和减少资本	13,926,000.00				131,022,298.75	110,433,180.00						34,515,118.75

1. 所有者投入的普通股	13,926,000.00				96,507,180.00	110,433,180.00						0.00
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					34,515,118.75							34,515,118.75
4. 其他												
(三)利润分配								7,076,612.78	-42,073,611.74			-34,996,998.96
1. 提取盈余公积								7,076,612.78	-7,076,612.78			
2. 对所有者(或股东)的分配									-34,996,998.96			-34,996,998.96
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	513,883,128.00				744,054,874.40	110,433,180.00			74,941,526.82	436,018,072.28		1,658,464,421.50
----------	----------------	--	--	--	----------------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

1、公司概况

江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于1999年4月1日，原名为“江西煌上煌烤卤有限公司”。2004年8月30日公司股东会决议将“江西煌上煌烤卤有限公司”的名称变更为“江西煌上煌集团食品有限公司”。2008年10月，根据公司修改后的章程及全体股东签署的股东会决议，公司整体变更为江西煌上煌集团食品股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91360100158401226E。经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2012]944号)，本公司于2012年8月向社会公众首次公开发行3,098万股人民币普通股，发行价格为每股30元。2012年9月5日本次公开发行的3,098万股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码002695。所属行业为食品加工业。

公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2013年12月23日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计44人，首次授予限制性股票289.68万股，授予价格11.11元/股，包括公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员。2014年4月30日首次授予限制性股票完成，实际授予278.19万股。在第一个解锁期内，公司绩效考核目标达到解锁条件，于2015年4月30日首次解锁1,112,760股；2016年5月14日公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于对<限制性股票激励计划>未解锁激励股份回购注销的议案》，因公司2014年、2015年业绩未达到公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二批、第三批的解锁条件，公司对限制性股票激励计划全部41名激励对象首次授予限制性股票第二批、第三批未解锁股份共计1,669,140股予以回购注销。

2016年9月21日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的权益分派方案，以截止2016年6月30日的总股本124,989,282股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派发现金股利1.25元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本124,989,282股为基数向全体股东每10股转增25股。

2018年5月30日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2018年5月30日为授予日，向激励对象授予限制性股票，首次授予数量为1,392.6万股，授予价格7.93元/股，授予人数227人，包括公司董事、核心管理人员、核心技术（业务）人员、公司董事会认为应当激励的其他员工。

2019年4月24日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2019年4月25日未授予日，向激励对象授予限制性股票，授予数量为91.36万股，授予价格6.218元/股，授予人数13人，包括核心管理人员、核心技术（业务）人员。

2019年6月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。2019年9月21日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，对于原激励对象王娟、魏小斌、陈勇志、林卓、段龙波、俞贵君、张建强、胡文星、黄雪城等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量558,900股，回购价格7.848元/股。对激励对象陈乐因个人绩效考核为合格（C），回购其第一期不能解除限售的限制性股票，回购数量1,912股，回购价格7.961元/股。回购注销限制性股票数量合计560,812股。

2019年10月22日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对于原激励对象章启武、程思燕、谢胡涛、赵星、刘芳新、梁峰、李霞、潘琼、朱可歆等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量857,520股，回购价格7.848元/股。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数513,378,396.00股，公司注册资本为513,378,396.00元。公司经营范围为：肉制品、蛋制品、豆制品、其他水产加工品的生产；蔬菜制品(酱腌菜)的生产；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食用农产品的加工；国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司注册地与总部办公地均为南昌市小蓝工业园小蓝中大道66号。

本公司的母公司为煌上煌集团有限公司，本公司的实际控制人为徐桂芬家族。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月12日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建煌上煌食品有限公司
广东煌上煌食品有限公司
辽宁煌上煌食品有限公司
陕西煌上煌食品有限公司
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司
江西煌大食品有限公司
浙江煌上煌食品有限公司
嘉兴市真真老老食品有限公司
嘉兴市粽子文化博物馆
江西九州检测检验有限公司
深圳市安顺冷链物流有限公司
广西煌上煌食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司以持续经营为基础，在持续经营的基础上编制财务报表

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、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

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和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）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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、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）包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

12、应收账款

（1）应收款项：

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，

处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2)除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项；
组合2	扣除组合1以外的应收款项

①对于应收账款和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	组合1应收账款计提比例(%)	组合2应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	4	4
1—2年	5	5
2—3年	17	17
3—4年	31	31

4—5年	100	100
5年以上	100	100

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项金额50万元或单项金额占应收款项余额10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项；
组合2	扣除组合1以外的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，并入账龄分析法组合计提坏账准备。
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

④其他

期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付账款、应收票据、和其他应收款中的应收利息与应收股利以及长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

②对于其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

组合	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合1	8	27-100	100
组合2	8	27-100	100

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.5-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35	土地使用证上注明的年限
商标使用权	10	
软件	5	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内公司无开发阶段支出资本化的研发支出。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营场所装修费、预付门店租金。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

- (1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十八）应付职工薪酬”。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (4) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

加盟店的销售收入：加盟商通过公司ERP系统提交订单，公司根据订单通过发货窗口电子秤发货，同时数据自动传送至ERP系统后，打印出发货配送单，经加盟商或加盟商委托的第三方物流验收并在发货配送单上签字后，即产品所有权和风险转移给加盟商，公司以双方验收签字后的发货配送单为依据确认销售收入。

直营店的销售收入：直营店直接销售给最终消费者，销售数据通过门店电子秤系统自动传送至公司后台。公司后台与直营店电子销售小票、发货配送单、银行进账回单、门店进销存报表相互核对后确认销售收入。

商超的销售收入：商超销售模式为产品代销模式，公司在取得商超销售清单时进行收入确认。

3、关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司采用全国连锁经营及商超模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售方式。直营连锁销售是指各连锁店由品牌所有者直接投资，经营同类商品，或提供同样服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面统一，总部对分店拥有控制权，统一核算，统负盈亏。特许加盟连锁销售是指品牌所有者同加盟店签订加盟连锁合同，授权加盟店在规定区域内使用自己标准的商标、服务标记、商号和经营技术，销售公司的产品，在统一的品牌下进行销售及

服务，加盟店拥有对门店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。

商超销售模式为产品代销模式。公司物流配送产品至商超，商超按公司规定的价格进行销售。商超定期（一般为一个月）向公司提供销售清单，按该期间实际销售数量与公司销售部门进行对账结算，结算后将货款存入公司账户。

本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

40、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；与资产相关的政府补助，在收到补助款项时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限在投入使用后分期计入当期损益。

3、会计处理

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	2019 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 50,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 31,421,478.69 元；
(2) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”；可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”；可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”；可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”；持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”；将部分“应收款项”重分类至“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）”；对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	2019 年 8 月 14 日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	无影响

(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。合并报表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额50,000.00元，“应收账款”上年年末余额31,421,478.69元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额85,885,400.60元。母公司“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0元，“应收账款”上年年末余额96,534,256.66元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额96,402,157.37元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	931,219,513.10	931,219,513.10	
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	50,000.00	50,000.00	
应收账款	31,421,478.69	31,421,478.69	
应收款项融资			
预付款项	74,205,749.58	74,205,749.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,522,611.89	14,522,611.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	535,096,772.97	535,096,772.97	
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	78,953,717.44	78,953,717.44	
流动资产合计	1,665,469,843.67	1,665,469,843.67	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	544,593,391.24	544,593,391.24	
在建工程	72,669,586.45	72,669,586.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,959,336.71	95,959,336.71	
开发支出			
商誉	40,183,825.73	40,183,825.73	
长期待摊费用	21,623,213.73	21,623,213.73	
递延所得税资产	20,315,342.80	20,315,342.80	
其他非流动资产	36,222,410.50	36,222,410.50	
非流动资产合计	831,567,107.16	831,567,107.16	
资产总计	2,497,036,950.83	2,497,036,950.83	
流动负债：			
短期借款	74,500,000.00	74,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	85,885,400.60	85,885,400.60	
预收款项	9,316,571.39	9,316,571.39	
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,448,598.73	16,448,598.73	
应交税费	18,880,653.55	18,880,653.55	
其他应付款	196,125,737.04	196,125,737.04	
其中：应付利息	126,991.96	126,991.96	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	405,156,961.31	405,156,961.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	14,900,000.00	14,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	143,389,454.51	143,389,454.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	158,289,454.51	158,289,454.51	
负债合计	563,446,415.82	563,446,415.82	
所有者权益：			
股本	513,883,128.00	513,883,128.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	745,385,008.55	745,385,008.55	
减：库存股	110,433,180.00	110,433,180.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,035,499.49	75,035,499.49	
一般风险准备			
未分配利润	671,139,786.46	671,139,786.46	
归属于母公司所有者权益合计	1,895,010,242.50	1,895,010,242.50	
少数股东权益	38,580,292.51	38,580,292.51	
所有者权益合计	1,933,590,535.01	1,933,590,535.01	
负债和所有者权益总计	2,497,036,950.83	2,497,036,950.83	

调整情况说明

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	789,235,175.59	789,235,175.59	
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	96,534,256.66	96,534,256.66	
应收款项融资			
预付款项	24,429,178.26	24,429,178.26	
其他应收款	212,905,439.95	212,905,439.95	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	400,429,463.49	400,429,463.49	
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	70,000,000.00	70,000,000.00	
流动资产合计	1,593,533,513.95	1,593,533,513.95	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资		349,269,051.94	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	349,269,051.94	349,269,051.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	238,324,762.75	238,324,762.75	
在建工程	17,387,455.43	17,387,455.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,421,730.34	18,421,730.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,529,746.30	4,529,746.30	
递延所得税资产	21,472,418.26	21,472,418.26	
其他非流动资产	32,748,740.50	32,748,740.50	
非流动资产合计	682,153,905.52	682,153,905.52	
资产总计	2,275,687,419.47	2,275,687,419.47	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	96,402,157.37	96,402,157.37	
预收款项	4,674,376.22	4,674,376.22	
合同负债			
应付职工薪酬	13,556,399.80	13,556,399.80	
应交税费	12,279,176.15	12,279,176.15	
其他应付款	354,979,344.61	354,979,344.61	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	481,891,454.15	481,891,454.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	135,331,543.82	135,331,543.82	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	135,331,543.82	135,331,543.82	
负债合计	617,222,997.97	617,222,997.97	
所有者权益：			
股本	513,883,128.00	513,883,128.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	744,054,874.40	744,054,874.40	
减：库存股	110,433,180.00	110,433,180.00	

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	74,941,526.82	74,941,526.82	
未分配利润	436,018,072.28	436,018,072.28	
所有者权益合计	1,658,464,421.50	1,658,464,421.50	
负债和所有者权益总计	2,275,687,419.47	2,275,687,419.47	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西煌上煌集团食品股份有限公司	15%
江西九州检测检验有限公司	20%

陕西煌上煌食品有限公司	20%
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	20%
合并报表范围内其他公司	25%

2、税收优惠

本公司于2013年12月10日被认定为高新技术企业，有效期三年。

2016年11月15日再次通过高新技术企业认定，高新企业证号：GR201636000437。有效期自2016年11月15日至2019年11月14日。

根据2020年1月7日的科学技术部火炬高技术产业开发中心的“国科火字年[2020]9号”关于江西省2019年第二批高新技术企业备案的复函，本公司获得编号为GR201936001885高新企业证书，发证日期为2019年12月3日，有效期三年。

根据国税函[2008]985号规定，企业所得税减按15%征收。

根据2007年11月28日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第八十六条第一款规定，子公司江西煌上煌大食品有限公司从事农产品初级加工项目所得部分，免征企业所得税。

江西九州检测检验有限公司、陕西煌上煌食品有限公司和永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司属于小型微利企业，2019年度享受对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	846,243.85	1,285,859.99
银行存款	1,037,233,865.65	925,408,034.26
其他货币资金	4,747,143.13	4,525,618.85
合计	1,042,827,252.63	931,219,513.10

其他说明

本公司货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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	50,000.00	50,000.00
商业承兑票据	2,000,000.00	
减：坏账准备	-82,000.00	
合计	1,968,000.00	50,000.00

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,794,722.72	3.00%	1,794,722.72	100.00%		26,275.02	0.08%	26,275.02	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,794,722.72	3.00%	1,794,722.72	100.00%		26,275.02	0.08%	26,275.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	58,017,500.42	97.00%	4,607,429.97	7.94%	53,410,070.45	33,198,544.60	99.92%	1,777,065.91	5.35%	31,421,478.69
其中：										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	312,675.09	0.52%	12,956.74	4.14%	299,718.35	100,573.06	0.30%	5,145.77	5.12%	95,427.29
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	57,704,825.33	96.48%	4,594,473.23	7.96%	53,110,352.10	33,097,971.54	99.62%	1,771,920.14	5.35%	31,326,051.40
合计	59,812,223.14	100.00%	6,402,152.69		53,410,070.45	33,224,819.62	100.00%	1,803,340.93		31,421,478.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	312,675.09	12,956.74	4.14%
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	57,704,825.33	4,594,473.23	7.96%
合计	58,017,500.42	4,607,429.97	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,635,490.05
1 至 2 年	4,053,715.62
2 至 3 年	86,966.67
3 年以上	36,050.80
3 至 4 年	28,119.28
4 至 5 年	7,931.52
合计	59,812,223.14

（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	
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	5,145.77	7,810.97			12,956.74
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	1,771,920.14	2,822,553.09			4,594,473.23
合计	1,777,065.91	2,830,364.06			4,607,429.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,059.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州市百粽宴食品有限公司(苏州区域)	10,180,367.01	17.02%	407,214.68
南京粽汇真食品销售有限公司(南京区域)	4,049,989.62	6.77%	161,999.58
宁波市真真老老食品销售有限公司	3,332,723.27	5.57%	133,308.93
上海百粽宴食品销售有限公司	3,258,975.20	5.45%	130,359.01
姜章保	2,435,588.00	4.07%	97,423.52
合计	23,257,643.10	38.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	40,944,679.84	97.74%	70,850,256.41	95.48%
1 至 2 年	908,741.63	2.17%	3,250,590.31	4.38%
2 至 3 年	6,500.00	0.02%	66,128.41	0.09%
3 年以上	30,000.00	0.07%	38,774.45	0.05%
合计	41,889,921.47	--	74,205,749.58	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西省农业厅	3,000,000.00	7.16
江苏农之鲜贸易有限公司	2,937,610.40	7.01
汇世茗豪（北京）国际贸易有限公司	1,107,584.16	2.64
河南无忧商务服务有限公司	831,192.66	1.98
广州膳源云科技有限公司	608,155.00	1.45
合计	8,484,542.22	20.24

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,315,258.42	14,522,611.89
合计	16,315,258.42	14,522,611.89

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

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(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
备用金	1,842,572.00	716,401.51
门店店面押金	12,282,545.02	7,307,467.73
保证金	4,250,677.13	1,418,733.10
其他应收款项	3,788,303.29	7,333,734.49
合计	22,164,097.44	16,776,336.83

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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,253,724.94			2,253,724.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,472,984.08	1,122,130.00		3,595,114.08
2019 年 12 月 31 日余额	4,726,709.02	1,122,130.00		5,848,839.02

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

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	16,776,336.83			16,776,336.83
年初余额在本期	16,776,336.83			16,776,336.83
--转入第二阶段	-1,122,130.00	1,122,130.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,902,466.86			14,902,466.86
本期直接减记				
本期终止确认	9,514,706.25			9,514,706.25
其他变动				
期末余额	21,041,967.44	1,122,130.00		22,164,097.44

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,902,466.86
1 至 2 年	2,657,342.90
2 至 3 年	1,563,843.25
3 年以上	3,040,444.43
3 至 4 年	600,364.00
4 至 5 年	988,045.50
5 年以上	1,452,034.93
合计	22,164,097.44

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	核销	
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	1,930.40	3,605.29			5,535.69
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	2,251,794.54	3,591,508.79			5,843,303.33
合计	2,253,724.94	3,595,114.08			5,848,839.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
广州瑞威经济发展有限公司	店面押金	1,630,000.00	1070000 元 1 年以内，560000 元 2-3 年	7.35%	315,200.00
南京百盛商业管理有限公司	押金	736,272.00	1 年以内	3.32%	58,901.76
拉加代尔旅行零售（上海）有限公司	店面押金	352,830.00	1 年以内	1.59%	28,226.40

中元建设集团股份 有限公司	工资保证金	350,000.00	1 年以内	1.58%	28,000.00
北京首都机场商贸 有限公司江西分公 司	房租押金	339,524.52	1-2 年	1.53%	91,671.62
合计	--	3,408,626.52	--	15.38%	521,999.78

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	542,309,914.56	0.00	542,309,914.56	443,266,866.10	1,392,419.07	441,874,447.03
在产品	10,950,180.78		10,950,180.78	15,541,330.70		15,541,330.70
库存商品	76,166,965.15		76,166,965.15	68,696,134.18		68,696,134.18
发出商品	8,631,016.03		8,631,016.03	8,984,861.06		8,984,861.06
合计	638,058,076.52	0.00	638,058,076.52	536,489,192.04	1,392,419.07	535,096,772.97

(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	1,392,419.07			1,392,419.07		0.00
合计	1,392,419.07			1,392,419.07		0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	4,980,834.48	6,456,556.74
未抵扣进项税	28,046,387.80	2,497,160.70
持有至到期投资（理财产品）	40,000,000.00	70,000,000.00
合计	73,027,222.28	78,953,717.44

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	622,513,509.36	544,593,391.24
合计	622,513,509.36	544,593,391.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	其他设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	52,874,907.52	739,372,579.16
2.本期增加金额	11,252,622.98	124,189,889.19
(1) 购置	11,252,622.98	72,206,629.52
(2) 在建工程转入		51,983,259.67
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	1,597,110.64	4,815,624.81
(1) 处置或报废	1,597,110.64	4,815,624.81
4.期末余额	62,530,419.86	858,746,843.54
二、累计折旧		
1.期初余额	30,927,723.69	194,779,187.92
2.本期增加金额	8,825,506.52	45,236,681.95
(1) 计提	8,825,506.52	45,236,681.95
3.本期减少金额	1,327,545.02	3,782,535.69

(1) 处置或报废	1,327,545.02	3,782,535.69
4.期末余额	38,425,685.19	236,233,334.18
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,104,734.67	622,513,509.36
2.期初账面价值	21,947,183.83	544,593,391.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

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

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

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金沙四路 471 号屠宰车间及冷库	22,732,982.21	产证尚未下发
金沙四路 471 号污水处理站及水池	4,457,231.83	产证尚未下发
金沙四路 471 号消防水池及泵房	1,574,115.04	产证尚未下发

金沙四路 471 号宿舍楼	2,227,141.37	产证尚未下发
真真老老七号、九号厂房	34,145,695.83	未决算

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,179,590.38	72,669,586.45
合计	56,179,590.38	72,669,586.45

(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
酱卤文化博物馆				9,266,128.98		9,266,128.98
参观通道				1,282,051.30		1,282,051.30
门店装修	2,493,221.45		2,493,221.45	2,984,836.14		2,984,836.14
金蝶软件项目	1,435,577.89		1,435,577.89	823,350.93		823,350.93
陕西煌上煌基建	29,653,656.19		29,653,656.19	29,203,893.80		29,203,893.80
真真老老厂房三期				26,078,237.22		26,078,237.22
深加工二期				1,564,766.11		1,564,766.11
煌上煌党员活动室				552,366.20		552,366.20
营销中心装修	603,050.30		603,050.30	387,931.05		387,931.05
MCIS 系统	526,024.72		526,024.72	526,024.72		526,024.72
真真老老厂房四期	15,733,912.39		15,733,912.39			
设备安装	883,342.64		883,342.64			

污水池臭气收集及处理工程	215,596.33		215,596.33			
速冻项目	4,635,208.47		4,635,208.47			
合计	56,179,590.38		56,179,590.38	72,669,586.45		72,669,586.45

(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
深加工二期	177,161,300.00	1,564,766.11		1,564,766.11		0.00						其他
酱卤文化博物馆	13,718,939.49	9,266,128.98	4,024,685.26	13,290,814.24								其他
陕西煌上煌基建	80,880,000.00	29,203,893.80	449,762.39			29,653,656.19	36.66%	目前处于搁置状态				募股资金
真真老厂房三期	65,965,000.00	26,078,237.22	8,339,935.80	34,418,173.02		0.00			2,144,366.60	1,787,306.12	5.20%	其他
真真老厂房四期	35,000,000.00		15,733,912.39			15,733,912.39	44.95%		162,660.01	162,660.01	5.20%	其他
合计	372,725,239.49	66,113,026.11	28,548,295.84	49,273,753.37		45,387,568.58	--	--	2,307,026.61	1,949,966.13		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,568,933.76		50,000.00	28,100.00	117,657,548.17
2.本期增加金额	6,243,199.81			586,400.00	7,630,365.48
（1）购置	6,243,199.81			586,400.00	7,630,365.48
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					

4.期末余额	112,812,133.57		50,000.00	614,500.00	125,287,913.65
二、累计摊销					
1.期初余额	14,592,244.49		46,666.48	21,275.97	21,698,211.46
2.本期增加金额	2,269,862.48			15,650.53	4,289,424.14
（1）计提	2,269,862.48			15,650.53	4,289,424.14
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	16,862,106.97		46,666.48	36,926.50	25,987,635.60
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	95,950,026.60		3,333.52	577,573.50	99,300,278.05
2.期初账面价值	91,976,689.27		3,333.52	6,824.03	95,959,336.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西省南昌市南昌县小蓝工业园金沙四路（康惠园区）	6,590,296.08	权证尚未下发

其他说明：

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建煌上煌购并溢价	317,611.30					317,611.30
辽宁煌上煌购并溢价	88,017.75					88,017.75
真真老老购并溢价	39,778,196.68					39,778,196.68
合计	40,183,825.73					40,183,825.73

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉因并购嘉兴市真真老老食品有限公司股权形成，嘉兴市真真老老食品有限公司业务单一且产生的现金流能够独立于其他资产或资产组，符合资产减值准则下的最小资产组的认定。因此，本次将嘉兴市真真老老食品有限公司视为资产组所在单位，截止基准日，商誉所在资产组的账面价值情况如下：

项目	真真老老	考虑合并对价分摊后
----	------	-----------

	单体报表账面价值	持续计算的账面价值
资产:	35,405.33	36,048.73
其中: 固定资产	11,690.19	11,958.28
在建工程 (含预付工程款)	1,881.75	1,881.75
无形资产	2,530.61	2,905.92
长期待摊费用	761.49	761.49
负债:	21,518.92	21,518.92
净资产	13,886.41	14,529.81
资产组账面价值 (不含商誉)	16,864.04	17,507.44
全部商誉		5,937.04
包含商誉的资产组账面价值		23,444.49

根据准则规定, 本次资产组范围确定为包括评估基准日商誉在内的固定资产、在建工程 (含预付工程款)、无形资产和长期待摊费用。

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

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本次减值测试可回收净值来源于资产预计未来现金流量的现值方法。

主要参数及与历史预测值、历史实际数的对比:

项目	本次商誉减值测试	前次商誉减值测试	说明
收入平均增长率	14.90%	13.99%	2019年由于猪瘟影响, 未能达到企业预期, 反而较2018年有所下降, 随着企业后续扩建工程就位, 2021年收入将会有一次爆发, 故未来年期收入增长率会有所提高。
利润平均增长率	20.85%	18.76%	预计2021年没有猪瘟以及疫情等影响, 销售利润将有报复性增长, 则未来年期利润平均增长率也会有所提高。
平均销售毛利率	28.01%	26.57%	实际销售毛利率较前次评估时预测值高, 2019年由于猪瘟影响, 成本价格上涨导致销售毛利率低于2018年稳定时水平, 本次预测取值接近2018年和2019年平均数。
平均销售利润率	8.64%	9.24%	2019年实际人工增长幅度较2018年预测有所增长。
稳定期永续增长率	2.00%	2.00%	
折现率	12.00%	12.00%	

税前折现率	15.30%	15.32%	
预测期	5年	5年	

商誉减值测试的影响

嘉兴市真真老老食品有限公司含商誉的资产组考虑合并对价分摊后持续计算的不包含商誉的资产账面价值为17,507.44万元，全部商誉账面价值5,937.04万元，商誉所在资产组账面价值为23,444.49万元。我们采用收益法得到的评估结果为嘉兴市真真老老食品有限公司含商誉的资产组的可收回金额为24,655.80万元，评估结果高于包含商誉的资产组账面价值。江西煌上煌集团食品股份有限公司并购嘉兴市真真老老食品有限公司时形成的商誉未减值。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营场所装修费	14,843,921.13	9,233,602.08	5,874,339.25		18,203,183.96
车间改造	6,779,292.60	14,865,831.71	3,381,440.77		18,263,683.54
合计	21,623,213.73	24,099,433.79	9,255,780.02		36,466,867.50

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,048,427.11	2,579,148.65	3,650,189.03	1,362,371.24
递延收益	121,077,807.87	18,194,071.18	126,130,393.72	18,952,971.56
合计	134,126,234.98	20,773,219.83	129,780,582.75	20,315,342.80

(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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,773,219.83		20,315,342.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	49,130,846.64	44,954,305.26
资产减值准备	218,856.68	1,799,295.91
递延收益	20,794,698.32	17,259,060.79
合计	70,144,401.64	64,012,661.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	10,420,738.50	10,420,738.50	
2021	15,891,759.16	15,891,759.16	
2022	7,209,421.73	7,209,421.73	
2023	2,243,849.57	2,243,849.57	
2024	13,365,077.68		
合计	49,130,846.64	35,765,768.96	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付店面款	3,913,117.32	3,807,162.32
预付设备及基建款	18,060,455.90	32,415,248.18
合计	21,973,573.22	36,222,410.50

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	69,500,000.00	52,500,000.00
合计	92,500,000.00	74,500,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款详见附注十四、承诺及或有事项

/3其他/（2）保证借款情况

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	95,322,147.11	85,885,400.60
合计	95,322,147.11	85,885,400.60

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

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收加盟商货款	9,078,297.45	9,316,571.39
合计	9,078,297.45	9,316,571.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,287,843.03	195,218,173.93	192,391,011.76	19,115,005.20
二、离职后福利-设定提存计划	160,755.70	10,891,926.32	10,895,720.82	156,961.20
合计	16,448,598.73	206,110,100.25	203,286,732.58	19,271,966.40

(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	15,985,002.03	183,804,864.87	180,969,018.01	18,820,848.89
2、职工福利费	63,600.00	2,348,155.95	2,347,529.25	64,226.70
3、社会保险费	145,587.39	5,614,540.81	5,641,404.88	118,723.32
其中：医疗保险费	112,546.50	4,968,228.93	4,973,723.02	107,052.41
工伤保险费	7,728.49	290,068.98	291,384.19	6,413.28
生育保险费	25,312.40	356,242.90	376,297.67	5,257.63
4、住房公积金	28,144.00	2,043,476.57	2,042,325.60	29,294.97
5、工会经费和职工教育经费	64,059.53	1,396,853.72	1,379,001.93	81,911.32
8、其他	1,450.08	10,282.01	11,732.09	
合计	16,287,843.03	195,218,173.93	192,391,011.76	19,115,005.20

(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	155,212.40	10,557,753.37	10,561,500.04	151,465.73

2、失业保险费	5,543.30	334,172.95	334,220.78	5,495.47
合计	160,755.70	10,891,926.32	10,895,720.82	156,961.20

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,822,566.71	8,592,298.44
企业所得税	3,270,898.44	7,982,965.07
个人所得税	2,046,480.40	238,392.49
城市维护建设税	453,764.36	425,224.43
房产税	782,404.22	598,454.77
土地增值税	25,184.96	25,184.96
教育费附加	433,332.50	407,060.40
资源税		
土地使用税	411,529.09	444,286.84
印花税	176,949.50	111,526.21
其他	55,259.94	55,259.94
合计	16,478,370.12	18,880,653.55

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	156,117.23	126,991.96
其他应付款	179,655,064.57	195,998,745.08
合计	179,811,181.80	196,125,737.04

(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	9,104.16	42,562.67
短期借款应付利息	147,013.07	84,429.29
合计	156,117.23	126,991.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

期末无重要的已逾期未支付的利息情况

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（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
预计股权回购款	59,801,902.60	109,093,803.00
加盟商合同履约金	68,401,900.40	48,892,016.35
供应商质量保证金	7,639,391.15	15,807,091.84
供应商合同履约金	13,981,338.43	3,593,000.00
往来款	19,160,173.33	6,422,814.18
个人往来	1,715,021.31	3,307,470.64
装修费	182,794.21	182,794.21
其他应付款项	8,772,543.14	8,699,754.86
合计	179,655,064.57	195,998,745.08

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无账龄超过一年的重要其他应付款项

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

44、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
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,900,000.00	14,900,000.00
合计	9,900,000.00	14,900,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款详见附注十四、承诺及或有事项

/3其他/ (2) 保证借款情况

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

政府补助	17,593,185.79	11,815,900.00	8,290,387.48	21,118,698.31	
土地及附着物清理补偿*	125,796,268.72		5,042,460.84	120,753,807.88	
合计	143,389,454.51	11,815,900.00	13,332,848.32	141,872,506.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福建基地建设补贴(注2)	334,125.00		10,125.00		324,000.00			与资产相关
养鸭基地建设补贴（注4）	7,500.00		7,500.00					与资产相关
养鸭基地建设补贴(注1)	1,085,714.24		228,571.44		857,142.80			与资产相关
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴（注3）	4,377,499.67		170,000.04		4,207,499.63			与资产相关
辽宁基地固定资产投资补助（注5）	1,902,857.40		63,428.52		1,839,428.88			与资产相关
真真老老产业提升扩建项目（注6）	280,214.38		10,378.31		269,836.07			与资产相关
燃煤锅炉淘汰改造（注7）	700,000.00		100,000.00		600,000.00			与资产相关
南昌县财政局科技重大项目资助（注8）	750,750.17		90,999.96		659,750.21			与资产相关
畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴（注9）	954,524.93		115,700.04		838,824.89			与资产相关

财政部工业转型升级补贴（注 10）	6,000,000.00		6,000,000.00					与收益相关
南昌县工信委中国制造 2025 专项资金补助（注 11）	1,000,000.00		1,000,000.00					与资产相关
南昌县教体局 2017 省级科技计划项目星创天地经费（注 12）	200,000.00				200,000.00			与资产相关
嘉兴市秀洲区年产 18000 吨米制品深加工项目（注 13）		10,000,000.00	493,684.17		9,506,315.83			与资产相关
2019 年南昌市第二批省级科技计划项目（南昌县科技和工业信息化局）（注 14）		500,000.00			500,000.00			与资产相关
2018 第一批省级科技项目经费-江西特色酱卤禽肉制品的保鲜和冷链关键技术及产品研发（注 15）		250,000.00			250,000.00			与资产相关
南昌国库集中支付中心项目资金（注 16）		500,000.00			500,000.00			与资产相关

南昌县科技和工业信息局 2017 年工业企业技术改造设备补助金（注 17）		565,900.00			565,900.00			与资产相关
---------------------------------------	--	------------	--	--	------------	--	--	-------

其他说明：

1、根据江西省农业厅赣农计字(2010)124号《关于江西省煌上煌集团九合种禽养殖有限公司种鸭场建设项目初步设计与概算的批复》，给予煌上煌九合种禽养殖有限公司补贴200万元整，用于基本建设。公司于2012年12月19日收到200万元整，确认为与资产相关的政府补助，记入递延收益并在建设完成后的剩余租赁期限内摊销。

2、根据福清市人民政府2009年6月30日专题会议纪要《研究煌上煌公司有关问题会议纪要》，给予公司受让土地、厂房所缴纳的营业税、契税、所得税等税费由市财政按企业纳税额福清财政留成部分的50%给予补助，用于企业基础设施建设。公司于2012年4月19日收到拨款40.50万元，记入递延收益并按照权证期限摊销。

3、煌大食品根据江西省发展和改革委员会（赣发改工业字[2007]1326号）下发的《关于下达2007年农产品深加工食品工业企业结构调整专项中央预算内专项资金投资计划的通知》，收到国债专项投资资金5,950,000.00元。煌大食品确认为与资产相关的政府补助，并自煌大食品2009年投产后开始按35年摊销。

4、永修煌上煌根据江西省财政厅、江西省农业厅下发的《关于下达畜牧业灾后恢复重建补助资金的通知》（赣财农[2008]68号）文件，收到灾后畜禽养殖养殖场栏舍修复重建补助资金30万元，公司确认为与资产相关的政府补助，自2009年4月起按10年摊销。

5、根据沈阳市财政局文件沈财指农(2013)2149号文件规定，下达辽宁煌上煌2013年农产品加工、农业产业化项目固定资产投资补助资金222万元，用于建造新厂厂房。该项补贴与2014年1月份收到，并于2014年1月开始按照35年期限摊销。

6、根据浙江省农业综合开发办公室浙农综办[2015]37号《浙江省农业综合开发办公室关于下达2015年国家农业综合开发扶持龙头企业带动产业发展和“一县一特”产业发展试点项目实施计划的通知》，给予嘉兴市真真老老食品有限公司补贴1,600万整，用于真真老老粽子产业提升扩建工程项目。公司截至2017年12月31日收到1,600万元整，按照政府要求，部分产业提升扩建工程项目为政府代建，本期其他减少部分为代建项目，剩余部分确认为与资产相关的政府补助，自2017年起按照29年进行摊销。

7、根据南昌市工业和信息化委员会、南昌市环境保护局、南昌市市场和质量监督管理局、南昌市财政局《关于下达淘汰改造限燃区内高污染燃料锅炉任务的通知》（洪工信发[2015]141号），公司获得改造淘汰老旧锅炉资金100万元，确认为与资产相关的政府补助，自2016年1月起按锅炉折旧年限进行摊销。

8、根据南昌市财政局、南昌市科学技术局洪财企[2014]153号《关于下达2014年南昌市科技重大项目及经费的通知》，拨付给江西煌上煌集团食品股份有限公司项目资助经费130万元整，截止2018年12月31日已收130万元。同时根据《南昌市重大科技专项偿还性资助项目资金回收协议》约定，公司于2016年支付项目资金总额的30%即39万元至南昌市科技投资经营有限公司，剩余91万公司确认为与资产相关的政府补助，自2017年4月从专项应付款转递延收益按10年进行摊销。

9、根据南昌市财政局和市工信委关于《南昌市人民政府办公厅抄告单》（洪府厅抄字[2017]40号）对支持制造业发展条款2015年度政策奖励进行兑现，针对煌上煌企业的《畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴》有关规定给予补助115.7万元，公司确认为与资产相关的政府补助，自2017年4月开始摊销。

10、根据《江西省财政厅关于下达2017年工业转型升级资金的通知》（赣财经指【2017】32号），补贴煌上煌600万元用于《鸭肉酱卤食品绿色设计平台建设项目》。本年项目完成后一次性弥补项目实施配套费用支出。

11、根据《江西省财政厅关于下达2017年省级中国制造2025专项资金的通知》（赣财经指【2017】21号）和《南昌市工信委关于划拨2017年省级中国制造2025专项计划资金的函》（洪工信字）【2017】403号）有关规定给予江西煌上煌补助100万元。本年项目完成后一次性弥补项目实施配套费用支出。

12、根据《江西省科学技术厅关于下达2017年第一批省级科技计划项目的通知》（赣科发计字【2017】63号）和《江西省科学技术厅关于下达2017年第二批省级科技计划项目的通知》（赣科发计字【2017】149号）有关规定给予江西煌上煌补

助20万元用于鄱阳湖鸭制品一二三产业融合星创基地，自完成星创基地后开始摊销。

13、根据《浙江省农业综合开发办公室关于下达2017年国家农业综合开发产业化发展财政补助项目实施计划的通知》（浙农综办〔2017〕27号）有关规定给与嘉兴市真真老老食品有限公司补助1000万元用于嘉兴市秀洲区年产18000吨米制品深加工项目，自项目完成后开始摊销。

14、根据《江西省发展和改革委员会关于下达2019年省预算内基建投资新动能培育平台建设专项投资计划的通知》（赣发改高技【2019】277号）有关规定给与江西煌上煌补助50万元用于鸭肉酱卤食品生命周期评价及绿色设计创新能力建设项目，自项目完成后开始摊销。

15、根据《关于下达2018年南昌市第一批省级科技计划项目的通知》（洪科字【2018】240号），补贴煌上煌50万用于江西特色酱卤禽肉制品的保鲜和冷链物流关键技术及产品研发，公司确认为与资产相关的政府补助，自项目完成开始摊销；由于该项目与南昌大学合作项目，本期减少为付给南昌大学的科研经费。

16、根据《江西省发展改革委关于下达2019年省预算内基建投资新动能培育平台建设专项投资计划的通知》的有关规定，补贴煌上煌50万用于鸭肉酱卤食品生命周期评价及绿色设计创新能力建设项目的设备购置，公司确认为与资产相关的政府补助，自设备安装完成后开始摊销。

17、根据《南昌市财政局关于下达兑现我市2017年工业企业技术改造设备补助资金的通知》（洪财工指【2019】16号），补贴煌上煌56.59万用于智能化工厂输送项目，公司确认为与资产相关的政府补助，自项目完成后开始摊销。

52、其他非流动负债

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
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	513,883,128.00	913,600.00			-1,418,332.00	-504,732.00	513,378,396.00

其他说明：

1、2019年4月24日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。确定授予日为2019年4月25日，向激励对象授予限制性股票，授予数量为91.36万股，授予价格6.218元/股，授予人数13人，包括核心管理人员、核心技术（业务）人员。2019年6月17日完成了所涉限制性股票预留授予登记工作。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月4日对该增资行为出具了信会师报字（2019）第ZA14957号验资报告。

2、2019年6月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。对于原激励对象王娟、魏小斌、陈勇志、林卓、段龙波、俞贵君、张建强、胡文星、黄雪城等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量558,900股，回购价格7.848元/股。对激励对象陈乐因个人绩效考核为合格（C），回购其第一期不能解除限售的限制性股票，回购数量1,912股，回购价格7.961元/股。回购注销限制性股票数量合计560,812股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年9月9日对该减资行为出具了信会师报字（2019）第ZA15539号《验资报告》。

3、2019年11月8日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对于原激励对象章启武、程思燕、谢胡涛、赵星、刘芳新、梁峰、李霞、潘琼、朱可歆等9名

离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量857,520股，回购价格7.848元/股。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月16日对该减资行为出具了中兴华审字（2019）第52001号《验资报告》。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	710,869,889.80	38,172,964.80	9,758,783.39	739,284,071.21
其他资本公积	34,515,118.75	35,432,753.72	33,405,800.00	36,542,072.47
合计	745,385,008.55	73,605,718.52	43,164,583.39	775,826,143.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2019年6月1日，2018年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期限解除，符合解除限售条件的激励对象共计218人，可申请解除限售的限制性股票数量为5,344,928股，授予价格7.93元/股，确认股本溢价33,405,800.00元。

2、2019年4月24日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。确定授予日为2019年4月25日，向激励对象授予限制性股票，授予数量为91.36万股，授予价格6.218元/股，确认股本溢价4,767,164.80元，授予人数13人，包括核心管理人员、核心技术（业务）人员。2019年6月17日完成了所涉限制性股票预留授予登记工作。

3、2019年6月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。2019年9月21日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，对于原激励对象王娟、魏小斌、陈勇志、林卓、段龙波、俞贵君、张建强、胡文星、黄雪城等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量558,900股，回购价格7.848元/股。对激励对象陈乐因个人绩效考核为合格（C），回购其第一期不能解除限售的限制性股票，回购数量1,912股，回购价格7.961元/股，合计冲减股本溢价3,886,486.43元。

4、2019年11月8日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对于原激励对象章启武、程思燕、谢胡涛、赵星、刘芳新、梁峰、李霞、潘琼、朱可歆等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量857,520股，回购价格7.848元/股，冲减股本溢价5,872,296.96元。

5、本期以权益结算的股份支付确认其他资本公积35,432,753.72元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	110,433,180.00	5,680,764.80	53,632,651.80	62,481,293.00
合计	110,433,180.00	5,680,764.80	53,632,651.80	62,481,293.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2019年4月24日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。确定授予日为2019年4月25日，向激励对象授予限制性股票，授予数量为91.36万股，授予价格6.218元/股，确认库存股5,680,764.80元，授予人数13人，包括核心管理人员、核心技术（业务）人员。2019年6月17日完成了所涉限制性股票预留授予登记工作。

2、2019年6月1日，2018年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期限解除，符合解除限售条件的激励对象共计218人，可申请解除限售的限制性股票数量为5,344,928股，授予价格7.93元/股，冲减库存股42,385,279.04元。

3、2019年6月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对于原激励对象王娟、魏小斌、陈勇志、林卓、段龙波、俞贵君、张建强、胡文星、黄雪城等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量558,900股，回购价格7.848元/股，冲减库存股4,432,077.00元。对激励对象陈乐因个人绩效考核为合格（C），回购其第一期不能解除限售的限制性股票，回购数量1,912股，回购价格7.961元/股，冲减库存股15,162.16元。

4、2019年11月8日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对于原激励对象章启武、程思燕、谢胡涛、赵星、刘芳新、梁峰、李霞、潘琼、朱可歆等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量857,520股，回购价格7.848元/股，冲减库存股6,800,133.60元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,035,499.49	17,120,044.65		92,155,544.14
合计	75,035,499.49	17,120,044.65		92,155,544.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	671,139,786.46	540,301,590.84
调整后期初未分配利润	671,139,786.46	540,301,590.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,382,668.42	172,911,807.36
减：提取法定盈余公积	17,120,044.65	7,076,612.78
应付普通股股利	42,092,586.69	34,996,998.96
期末未分配利润	832,309,823.54	671,139,786.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,045,494,392.95	1,277,864,093.52	1,837,632,785.22	1,208,320,349.99
其他业务	71,421,260.02	43,242,939.54	59,945,871.24	35,122,736.76
合计	2,116,915,652.97	1,321,107,033.06	1,897,578,656.46	1,243,443,086.75

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,266,613.69	7,150,422.41
教育费附加	6,057,322.57	6,938,821.38
房产税	2,969,533.95	2,863,693.37
土地使用税	2,083,500.20	2,170,545.02
其他	1,395,217.60	918,648.12
合计	18,772,188.01	20,042,130.30

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	82,424,179.18	61,337,514.73
物流配送费	60,760,673.52	43,560,597.92
加盟店销售奖励	22,155,881.36	25,059,869.58
租赁费	41,280,135.83	24,182,132.12
促销宣传费用	68,458,472.46	52,671,735.46
折旧费	4,903,222.74	3,329,393.52
驻外办事处费用	15,598,657.02	11,225,064.99
辅料包装费用	2,454,104.88	1,155,876.58
办公费	8,520,999.99	9,460,295.08
水电气费	2,094,816.81	4,153,258.65
其他	4,271,760.64	3,899,809.75
合计	312,922,904.43	240,035,548.38

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬社保费用	58,799,428.34	48,237,557.71
办公费	3,432,913.10	5,375,559.65
折旧费	13,463,400.83	9,625,797.67

无形资产摊销	4,110,941.17	3,848,291.69
仓储费	3,987,034.25	6,006,050.93
福利费	5,725,190.94	4,244,036.01
税金	672,657.73	875,585.58
业务招待费	4,416,410.79	4,111,451.47
水电费	1,734,908.47	1,082,642.71
机物料和修理费	9,152,177.73	8,032,396.27
股权激励费用	35,432,753.72	34,518,317.76
交通费	7,594,579.64	5,639,832.07
广告宣传费	2,994,611.19	1,771,032.32
其他	4,097,213.79	5,018,688.97
咨询费	3,267,688.64	2,877,492.11
合计	158,881,910.33	141,264,732.92

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费	69,249,662.26	55,714,845.05
合计	69,249,662.26	55,714,845.05

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,262,476.80	4,833,619.79
减：利息收入	12,099,799.13	11,755,470.00
汇兑损益		
其他	280,130.68	279,752.87
合计	-8,557,191.65	-6,642,097.34

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,311,949.48	9,546,780.61
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	88,616.61	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,107,742.55	3,025,633.86
合计	3,107,742.55	3,025,633.86

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,880,534.20	
应收票据坏账损失	-82,000.00	
应收账款坏账损失	-5,321,337.64	
合计	-8,283,871.84	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		110,227.70
二、存货跌价损失		1,936,837.88
合计		2,047,065.58

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产或处置组	107,391.82	6,544.19

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废利得	121,299.48	34,931.91	121,299.48
违约金、罚款收入	1,611,212.48	1,240,590.38	1,611,212.48
递延收益转入	5,042,460.84	3,931,133.40	5,042,460.84
其他	4,483,803.55	860,012.20	4,483,803.55
合计	11,258,776.35	6,066,667.89	11,258,776.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	630,000.00	533,577.00	630,000.00
赔偿支出	427,787.85	554,981.89	427,787.85
罚款滞纳金支出	1,143,991.69	102,380.72	1,143,991.69
其他	303,217.81	682,669.04	303,217.81

非流动资产毁损报废损失	686,059.96	755,594.25	686,059.96
合计	3,191,057.31	2,629,202.90	3,191,057.31

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,130,612.90	53,353,543.05
递延所得税费用	-457,877.03	-11,511,319.98
合计	45,672,735.87	41,842,223.07

(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	271,938,694.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,027,173.15
子公司适用不同税率的影响	10,063,432.08
调整以前期间所得税的影响	265,965.02
非应税收入的影响	-4,123,497.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	796,245.36
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	101,294.53
递延所得税影响	-457,877.03
所得税费用	45,672,735.87

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,099,799.13	11,755,470.00
营业外收入	6,095,016.03	2,090,224.37
政府财政补贴		8,737,955.61
收到往来款	47,502,610.71	42,010,144.81
合计	65,697,425.87	64,593,794.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	283,877,713.58	308,052,004.97
营业外支出	2,504,997.35	1,873,608.65
支付往来款	15,149,261.65	6,072,586.82
合计	301,531,972.58	315,998,200.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资产补贴款	11,815,900.00	119,795,100.00
合计	11,815,900.00	119,795,100.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	226,265,958.32	179,941,676.56
加：资产减值准备		-2,047,065.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,236,681.95	37,637,284.97
无形资产摊销	4,289,424.14	4,180,069.37
长期待摊费用摊销	9,115,155.26	5,529,547.62
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）	-107,391.82	714,118.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	564,760.48	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,262,476.80	4,833,619.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,107,742.55	-3,025,633.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-457,877.03	-11,511,319.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-102,961,303.55	-84,417,732.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-635,905,383.53	-686,561,951.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	648,230,282.74	678,171,372.84
其他	30,383,777.24	29,764,782.14
经营活动产生的现金流量净额	224,808,818.45	153,208,768.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,042,827,252.63	931,219,513.10
减：现金的期初余额	931,219,513.10	783,530,551.62

现金及现金等价物净增加额	111,607,739.53	147,688,961.48
--------------	----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,042,827,252.63	931,219,513.10
其中：库存现金	846,243.85	1,285,859.99
可随时用于支付的银行存款	1,037,233,865.65	925,408,034.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,747,143.13	4,525,618.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,827,252.63	931,219,513.10

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	92,366,186.01	抵押借款
无形资产	24,402,828.61	抵押借款
合计	116,769,014.62	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福建基地建设补贴	405,000.00	递延收益	10,125.00
养鸭基地建设补贴 1	300,000.00	递延收益	7,500.00
养鸭基地建设补贴 2	2,000,000.00	递延收益	228,571.44
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴	5,950,000.00	递延收益	170,000.04
辽宁基地固定资产投资补助	2,220,000.00	递延收益	63,428.52
真真老老产业提升扩建项目	300,971.00	递延收益	10,378.31
燃煤锅炉淘汰改造	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
南昌县财政局市科技重大项目资助	910,000.00	递延收益	90,999.96
畜禽肉类食品安全追溯与评价系统的信息化改造财政补贴	1,157,000.00	递延收益	115,700.04
财政部工业转型升级补贴	6,000,000.00	递延收益	
南昌县工信委中国制造 2025 专项资金补助	1,000,000.00	递延收益	
南昌县教科体局 2017 省级科技计划项目星创天地经费	200,000.00	递延收益	
嘉兴市秀洲区年产 18000 吨米制品深加工项目	10,000,000.00	递延收益	493,684.17
2019 年南昌市第二批省级科技计划项目（南昌县科技和工业信息化局）	500,000.00	递延收益	
2018 第一批省级科技项目经费-江西特色酱卤禽肉制品的保鲜和冷链关键技术及产品研发	250,000.00	递延收益	
南昌国库集中支付中心项目资金	500,000.00	递延收益	
南昌县科技和工业信息化局 2017 年工业企业技术改造设备补助金	565,900.00	递延收益	

南昌市环境保护局淘汰燃煤锅炉改造补贴	90,000.00		90,000.00
南昌县农业局参展补贴	5,000.00		5,000.00
南昌小蓝经济技术开发区银湖管理处昌南名菜奖励款	10,000.00		10,000.00
南昌县农业局昌南名菜奖励款	5,000.00		5,000.00
南昌小蓝经济技术开发区管理委员会昌南名菜奖励款	300,000.00		300,000.00
南昌县财政局税收返还	600,000.00		600,000.00
南昌县农业局绿博会补贴款	1,120.00		1,120.00
南昌县人力资源和社会保障局补助款	41,500.00		41,500.00
南昌县农业农村局农民丰收节企业参展补助	1,500.00		1,500.00
南昌县人力资源和社会保障局补助款	25,500.00		25,500.00
南昌市科学技术协会补助	10,000.00		10,000.00
央视广播电台广告补贴	2,100,000.00		2,100,000.00
财政部工业转型升级补贴	6,000,000.00		6,000,000.00
南昌县工信委中国制造 2025 专项资金补助	1,000,000.00		1,000,000.00
2019 年省级工业转型升级专项-省级绿色工厂、服务型制造试点补助	600,000.00		600,000.00
南昌县工信委 2018 年省级工业转型升级补助	1,500,000.00		1,500,000.00
嘉兴市文化广电旅游局补助款	180,000.00		180,000.00
嘉兴市南湖区科普教育补助	5,000.00		5,000.00
嘉兴市科学技术学会科普基地补助	5,000.00		5,000.00
招用退役士兵增值税优惠	15,750.00		15,750.00
财政扶持金	5,412,770.72		5,412,770.72
稳岗补贴	96,757.00		96,757.00
残疾人安置税收优惠	5,106,664.28		5,106,664.28

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

本期未发生反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2018 年 12 月 17 日新设子公司广西煌上煌食品有限公司，注册资本 1,000 万元，于本年度开始实际经营。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已完成了对广西煌上煌食品有限公司的实际出资。

2014 年 3 月 3 日，公司在香港注册成立了煌大亚洲投资有限公司，注册资本 7,644 万港币。截至 2019 年 12 月 31 日，公司未实质投入资金，该公司也未开展经营。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	江西永修	江西永修九合乡	养殖	100.00%		通过设立方式取得的子公司
陕西煌上煌食品有限公司	陕西	陕西三原县	筹建	100.00%		通过设立方式取得的子公司
广东煌上煌食品有限公司	广东	广东东莞	食品加工	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
江西煌大食品有限公司	江西南昌	江西南昌	屠宰加工	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
福建煌上煌食品有限公司	福建	福建福清	食品加工	100.00%		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
辽宁煌上煌食品有限公司	辽宁	辽宁沈阳	食品加工	100.00%		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
浙江煌上煌食品有限公司	苏浙沪	浙江嘉兴	筹建	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司

江西九州检测检验有限公司	江西	江西南昌	食品检验	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
嘉兴市真真老老食品有限公司	苏浙沪	浙江嘉兴	食品加工	67.00%		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴市粽子文化博物馆	浙江嘉兴	浙江嘉兴	文化		67.00%	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
煌大亚洲投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳市安顺冷链物流有限公司	广东	龙岗	道路运输业		100.00%	通过设立方式取得的孙公司
广西煌上煌食品有限公司	广西	南宁	食品加工	100.00%		通过设立方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的公司

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的重要的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
嘉兴市真真老老食品有限公司	33.00%	5,883,289.90		44,463,582.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2015年2月11日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司67%股权的议案》，为完善公司产业布局和产品结构，不断扩大市场规模、增加新的利润增长点，公司董事会同意使用超募资金7,370万元通过股权转让方式收购真真老老67%股权。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。

(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
嘉兴市真真老老食品有限公司	172,306,131.30	173,438,329.24	345,744,460.54	195,747,758.82	19,676,151.90	215,423,910.72	154,106,079.59	147,649,190.25	301,755,269.84	176,308,914.09	15,180,214.38	191,489,128.47

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
嘉兴市真真老老食品有限公司	344,500,965.89	20,054,408.45	20,054,408.45	36,626,678.57	351,785,999.19	21,512,492.82	21,512,492.82	34,616,840.17

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无向纳入合并财务报表范围的结构化主体

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 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
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过投资主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司根据市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。为维持合适比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能

完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。于2019年12月31日，本公司并无利率互换安排。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加1,074,000.00元（2018年12月31日：934,000.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司目前尚未开展以外汇结算的经营活动。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司目前需偿还的债务主要是应付账款和加盟商、供应商履约保证金；供应商质量保证金。该些债务具有单位多、金额分散、无固定期限的特点，对公司短期内所需偿付债务资金的压力不大且与公司目前经营性现金流量、能立即动用的货币资金存量相比不存在较大压力。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
煌上煌集团有限公司	江西南昌	产业投资管理	100,000,000.00	38.56%	38.56%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐桂芬家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营和联营企业

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
褚建庚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚浚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚剑	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
江西煌盛房地产开发有限公司	控股母公司的全资子公司
萍乡武功山云海温泉开发有限公司	控股母公司控制的子公司
江西美程商务酒店有限公司	实际控制人控制的其他企业
江西锦怡大酒店有限公司	控股母公司的全资子公司

江西新万龙国际酒店管理有限公司	控股母公司的全资子公司
江西茶百年油脂有限公司	控股股东控制的其他企业
江西合味原酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业
新余煌上煌投资管理中心（有限合伙）	控股母公司控制的子公司
南昌康惠食品有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
江西煌上煌实业有限公司	控股母公司的全资子公司

其他说明

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
萍乡武功山云海温泉开发有限公司	接受劳务	84,376.88	500,000.00	否	8,714.00
江西锦怡大酒店有限公司	接受劳务			否	10,072.00
江西茶百年油脂有限公司	采购商品	2,495,706.66	2,000,000.00	是	1,171,806.47
江西合味原酒店管理有限公司	接受劳务	89,152.00	500,000.00	否	402,960.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西合味原酒店管理有限公司	销售商品	246,851.00	38,335.20
江西煌盛房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	267,549.00	22,548.08
江西茶百年油脂有限公司	销售商品/提供劳务	152,376.06	132,130.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西煌盛房地产开发有限公司	门店租赁	43,393.20	18,336.00
徐桂芬	商铺	716,560.00	670,010.00

关联租赁情况说明

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西煌盛房地产开发有限公司	公司收取垫付的拆迁补偿款		118,595,100.00
煌上煌集团有限公司	购买资产	4,945,421.00	41,300,594.65
南昌康惠食品有限责任公司	购买土地		6,794,119.22
煌上煌集团有限公司	购买土地	6,555,360.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,750,741.60	8,510,700.25

(8) 其他关联交易

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					
	江西美程商务酒店有限公司	468.48	468.48	468.48	140.54
	江西合味原酒店管理有限公司	197,788.00	7,911.52	14,314.50	715.73
	江西煌盛房地产开发有限公司	104,936.00	4,197.44	1,840.08	92.00
	江西茶百年油脂有限公司	9,482.61	379.30	83,950.00	4,197.50
预付账款					
	江西合味原酒店管理有限公司	15,955.00			
其他应收款					
	江西茶百年油脂有限公司	38,320.12	3,065.61	17,900.06	895.00
	江西煌盛房地产开发有限公司	30,876.00	2,470.08	20,708.00	1,035.40

(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			
	江西茶百年油脂有限公司	1,098,274.88	221,510.39
	煌上煌集团有限公司	135,942.23	
其他应付款			
	南昌康惠食品有限责任公司		581,892.25
	江西合味原酒店管理有限公司	2,100.30	2,100.30

7、关联方承诺

本公司无于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,680,764.80
公司本期行权的各项权益工具总额	42,385,279.04
公司本期失效的各项权益工具总额	11,247,372.76
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.218 元/28 个月、7.93 元/17 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2018 年 5 月 30 日，公司召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定2018年5月30日为授予日，向激励对象授予限制性股票，首次授予数量为1,392.6万股，授予价格7.93元/股，授予人数227人，包括公司董事、核心管理人员、核心技术（业务）人员、公司董事会认为应当激励的其他员工。

本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过60个月；授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12个月、24个月、36个月分三期解锁，每期解锁的比例分别为40%、30%、30%，解锁条件为：2018年-2020年各年度与 2017 年度相比，净利润增长率分别不低于 25%、50%、100%。

2019年4月24日，公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2019年4月25日为授予日，向激励对象授予预留限制性股票，预留授予数量91.36万股，授予价格6.218

元/股，授予人数13人，包括核心管理人员、核心技术（业务）人员。

本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过60个月；

预留授予的限制性股票第一个解除限售期为自预留授予部分完成登记之日起12个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止，解除比例40%，公司业绩考核条件为2019年度净利润相比2017年净利润增长率不低于50.00%，激励对象个人当年实际解锁额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。

第二个解除限售期为自预留授予部分完成登记之日起24个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止，解除比例30%，公司业绩考核条件为2020年度净利润相比2017年净利润增长率不低于100.00%，激励对象个人当年实际解锁额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。

第三个解除限售期自预留授予部分完成登记之日起36个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止，解除比例30%。公司业绩考核条件为2021年度净利润相比2017年净利润增长率不低于130.00%，激励对象个人当年实际解锁额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，个人层面标准系数见下表：

考评结果（S）	S≥90	90>S≥80	80>S≥60	S<60
评价标准	优秀（A）	良好（B）	合格（C）	不合格（D）
标准系数	1.0	1.0	0.8	0

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	（1）、核心员工：公司授予核心员工的 1,042.60 万股限制性股票公允价值计算基础采用授予日公司股票收盘价，即授予日 2018 年 5 月 30 日收盘价 15.18 元/股，扣除授予价格为 7.93 元/股，因此每股限制性股票股权激励的公允价值为 15.18-7.93=7.25 元/股。（2）、高管：公司授予高管的 350 万股限制性股票借助相关估值手段确定授予日限制性股票的公允价值，公司具体采用国际惯用的布莱克-舒尔斯模型（Black-Scholes 模型）期权定价模型对股票期权的公允价值进行评估。根据模型得出针对高管部分的限制性股票公允价值如下： <table> <tr> <th>项</th><th>目</th></tr> <tr> <td>一年期</td><td>二年期</td></tr> <tr> <td>三年期未考虑套期保值期权组合成本的权益工具价值（元）</td><td></td></tr> <tr> <td>7.25</td><td>7.25</td></tr> <tr> <td>7.25</td><td>7.25</td></tr> <tr> <td>套期保值期权组合成本（元）</td><td></td></tr> <tr> <td>1.29</td><td>4.86</td></tr> <tr> <td>6.00</td><td>每股限制性股票的公允价值（元）</td></tr> <tr> <td>5.96</td><td>2.39</td></tr> <tr> <td>1.25</td><td>公司各年度限制性股票解除限售份</td></tr> <tr> <td>额（万股）</td><td>140.00</td></tr> <tr> <td>105.00</td><td>105.00</td></tr> <tr> <td>当年股</td><td></td></tr> <tr> <td>权激励公允价值总额（万元）</td><td>834.40</td></tr> <tr> <td>250.95</td><td>131.25</td></tr> </table>	项	目	一年期	二年期	三年期未考虑套期保值期权组合成本的权益工具价值（元）		7.25	7.25	7.25	7.25	套期保值期权组合成本（元）		1.29	4.86	6.00	每股限制性股票的公允价值（元）	5.96	2.39	1.25	公司各年度限制性股票解除限售份	额（万股）	140.00	105.00	105.00	当年股		权激励公允价值总额（万元）	834.40	250.95	131.25
项	目																														
一年期	二年期																														
三年期未考虑套期保值期权组合成本的权益工具价值（元）																															
7.25	7.25																														
7.25	7.25																														
套期保值期权组合成本（元）																															
1.29	4.86																														
6.00	每股限制性股票的公允价值（元）																														
5.96	2.39																														
1.25	公司各年度限制性股票解除限售份																														
额（万股）	140.00																														
105.00	105.00																														
当年股																															
权激励公允价值总额（万元）	834.40																														
250.95	131.25																														
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定；																														

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,947,872.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,432,753.72

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

1、2019年6月18日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。2019年9月21日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，对于原激励对象王娟、魏小斌、陈勇志、林卓、段龙波、俞贵君、张建强、胡文星、黄雪城等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量558,900股，回购价格7.848元/股。

对激励对象陈乐因个人绩效考核为合格（C），回购其第一期不能解除限售的限制性股票，回购数量1,912股，回购价格7.961 元/股。

回购注销限制性股票数量合计560,812股。2019年11月8日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。

2、2019年10月22日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，对于原激励对象章启武、程思燕、谢胡涛、赵星、刘芳新、梁峰、李霞、潘琼、朱可歆等9名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票进行了回购注销，回购数量857,520股，回购价格7.848元/股。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

(1) 抵押借款情况:

①嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司二期厂房抵押向中国农业银行嘉兴秀洲支行申请贷款,截止2019年12月31日,该合同项下一年内到期非流动负债500万元人民币,该抵押资产账面价值为33,880,050.89元。

②嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房、土地、电商总部及米制品系列产品生产项目在建项目抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款,截止2019年12月31日,该合同项下长期借款余额为990万元人民币,短期借款余额为2,300万元人民币。该合同抵押资产账面价值为82,888,963.73元。

(2) 保证借款情况:

①嘉兴市真真老老食品有限公司向中国农业银行嘉兴秀洲支行申请贷款,江西煌上煌集团食品股份有限公司为该贷款提供最高额连带责任担保。截止2019年12月31日,该合同项下短期借款金额为2,000万元人民币。

②嘉兴市真真老老食品有限公司向宁波银行嘉兴分行申请贷款,江西煌上煌集团食品股份有限公司为该贷款提供最高额连带责任担保。截止2019年12月31日,该合同项下短期借款金额为2,000万元人民币。

③嘉兴市真真老老食品有限公司向平安银行南昌分行申请贷款,江西煌上煌集团食品股份有限公司为该贷款提供最高额连带责任担保。截止2019年12月31日,该合同项下短期借款金额为2,950万元人民币。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	51,337,839.60
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来,公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,于春节假期期间第一时间向湖北省进行了捐赠,同时从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

为保障市场供应,公司积极响应中国连锁经营协会携手全行业会员企业共同发起的“保障供应、稳定物价、持续开业”行动倡议,克服营运困难,稳定营业时间,力争持续开业不闭店,与全国各行各业一道共克时艰、共渡难关。

肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响,从而在一定程度上影响公司商品零售、食品加工业务的销售水平,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行当中。

2、经公司第四届第十九次会议决议,拟以2019年12月31日总股本513,378,396.00股为基数,向全体股东每10股派现金红

利1.00元（含税），不送红股、不进行资本公积金转增股本，共计分配利润51,337,839.60元。此预案需经公司2019年度股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了八个报告分部，分别为：江西、广东、福建、辽宁、陕西、屠宰业务和米制品业务和其他。本公司的各个报告分部或分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部

经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	江西	广东	屠宰业务	福建	辽宁	陕西	广西	米制品业务	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,494,886,972.59	391,912,867.94	120,361,548.63	154,576,766.58	112,525,265.15		45,599,184.53	344,500,965.89	4,591,645.82	552,039,564.16	2,116,915,652.97
其中：内部收入	406,717,414.67	22,764,704.05	97,328,998.74	6,713,272.99	2,928,541.32			11,304,410.76	4,282,221.63	552,039,564.16	
外部收入	1,088,169,557.92	369,148,163.89	23,032,549.89	147,863,493.59	109,596,723.83		45,599,184.53	333,196,555.13	309,424.19		2,116,915,652.97
营业成本	959,133,769.92	327,541,168.04	99,489,058.74	114,437,186.81	76,241,301.79		39,973,513.35	248,692,905.16	2,579,263.68	546,981,134.43	1,321,107,033.06
其中：内部成本	405,471,298.46	22,749,454.87	97,325,617.42	6,713,272.99	2,928,541.32			11,304,410.76	488,538.61	546,981,134.43	
外部成本	553,662,471.46	304,791,713.17	2,163,441.32	107,723,913.82	73,312,760.47		39,973,513.35	237,388,494.40	2,090,725.07		1,321,107,033.06
税金及附加	10,104,113.23	2,263,147.67	880,036.53	1,264,303.90	2,147,943.92	123,103.54	134,094.15	1,852,642.47	2,802.60		18,772,188.01
销售费用	171,243,623.84	36,508,795.86		18,058,977.43	33,242,455.71		15,205,397.18	38,663,654.41			312,922,904.43
管理费用	119,707,619.15	8,576,704.74	5,228,804.86	3,801,278.62	4,505,368.24	382,431.67	3,158,488.54	15,743,418.28	1,412,579.30	3,634,783.07	158,881,910.33
营业利润	193,359,363.85	17,599,723.86	14,957,860.65	17,674,835.97	1,274,716.41	-506,472.65	-13,093,438.80	23,358,680.73	851,227.39	-8,394,477.74	263,870,975.15
资产总额	2,613,682,371.14	423,103,784.44	126,295,730.39	88,321,365.29	114,169,505.28	39,377,872.40	27,964,469.09	345,744,460.54	18,946,525.64	1,032,719,418.37	2,764,886,665.84
负债总额	748,221,799.71	234,289,012.01	53,723,175.92	31,731,635.45	89,711,841.45	4,881,821.71	31,038,761.32	215,423,910.72	1,390,985.73	841,178,474.95	569,234,469.07
补充资料：											
折旧和摊销	27,332,840.96	3,976,238.52	4,983,413.26	5,055,082.79	5,475,390.62	290,226.39	936,976.70	9,812,638.57	778,453.54		58,641,261.35
资本性支出	54,343,436.59	11,560,734.06	776,453.37	2,926,085.99	5,561,453.87		11,583,626.63	35,328,228.65	108,641.50		122,188,660.66

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,051,330.94	0.31%	1,051,330.94	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	334,662,071.32	99.69%	13,386,482.86	4.00%	321,275,588.46	101,615,816.39	100.00%	5,081,559.73	5.00%	96,534,256.66
其中：										
组合 1：集团内企业	329,646,839.63	98.19%	13,185,873.59	4.00%	316,460,966.04	91,437,728.12	89.98%	4,571,886.41	5.00%	86,865,841.71
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	5,015,231.69	1.49%	200,609.27	4.00%	4,814,622.42	10,178,088.27	10.02%	509,673.32	5.01%	9,668,414.95
合计	335,713,402.26	100.00%	14,437,813.80		321,275,588.46	101,615,816.39	200.00%	5,081,559.73		96,534,256.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1：集团内企业	329,646,839.63	13,185,873.59	4.00%
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	5,015,231.69	200,609.27	4.00%
合计	334,662,071.32	13,386,482.86	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	334,662,071.32
1 至 2 年	1,051,330.94
合计	335,713,402.26

（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	
组合 1：集团内企业	13,185,873.59		8,613,987.18		4,571,886.41
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	200,609.27		-309,064.05		509,673.32
合计	13,386,482.86		8,304,923.13		5,081,559.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
实际核销的应收账款	14,059.00	
合计	14,059.00	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东煌上煌食品有限公司	198,943,984.83	59.26%	7,957,759.39
福建煌上煌食品有限公司	78,597,276.70	23.41%	3,143,891.07
广西煌上煌食品有限公司	22,600,619.55	6.73%	904,024.78
辽宁煌上煌食品有限公司	17,197,805.61	5.12%	687,912.22
姜章保	2,435,588.00	0.73%	97,423.52
合计	319,775,274.69	95.25%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	163,883,538.20	212,905,439.95
合计	163,883,538.20	212,905,439.95

（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
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(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
关联公司往来	172,265,189.86	215,084,759.51
备用金	973,439.02	132,130.00
办事处房租押金	6,954,721.47	4,834,310.53
其他应收款项	1,532,324.03	5,125,866.50
合计	181,725,674.38	225,177,066.54

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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	12,271,626.59			12,271,626.59
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	4,525,309.59	1,045,200.00		5,570,509.59
2019 年 12 月 31 日余额	16,796,936.18	1,045,200.00		17,842,136.18

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

单位：元

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	225,177,066.54			225,177,066.54
年初余额在本期	225,177,066.54			225,177,066.54
--转入第二阶段	-1,045,200.00	1,045,200.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	176,220,632.96			176,220,632.96
本期直接减记				
本期终止确认	219,672,025.12			219,672,025.12
其他变动				
期末余额	180,680,474.38	1,045,200.00		181,725,674.38

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,220,632.96
1 至 2 年	1,961,116.74
2 至 3 年	1,240,346.25
3 年以上	2,303,578.43
3 至 4 年	496,068.00
4 至 5 年	635,295.50

5 年以上	1,172,214.93
合计	181,725,674.38

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	核销	
组合 1：集团内企业	10,750,442.00	2,748,233.88			13,498,675.88
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	1,521,184.59	2,822,275.71			4,343,460.30
合计	12,271,626.59	5,570,509.59			17,842,136.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
辽宁煌上煌食品有限公司	往来款	62,816,751.91	1 年以内	34.57%	5,025,340.15
江西煌大食品有限公司	往来款	53,539,979.35	1 年以内	29.46%	4,283,198.35
嘉兴市真真老老食品有限公司	往来款	46,805,644.86	1 年以内	25.76%	3,744,451.59

广州瑞威经济发展有限公司湖南高铁商业开发分公司	店面押金	1,630,000.00	1070000 元 1 年以内, 560000 元 2-3 年	0.90%	315,200.00
拉加代尔旅行零售(上海)有限公司	店面押金	352,830.00	1 年以内	0.19%	28,226.40
合计	--	165,145,206.12	--	90.88%	13,396,416.49

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	261,278,151.94		261,278,151.94	349,269,051.94		349,269,051.94
合计	261,278,151.94		261,278,151.94	349,269,051.94		349,269,051.94

(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		
广东煌上煌食品有限公司	122,410,371.49		102,790,900.00			19,619,471.49	
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	500,000.00					500,000.00	
辽宁煌上煌食品有限公司	72,708,061.21					72,708,061.21	

福建煌上煌食品有限公司	12,074,401.97					12,074,401.97	
江西煌大食品有限公司	24,836,102.18					24,836,102.18	
陕西煌上煌食品有限公司	32,040,115.09					32,040,115.09	
嘉兴市真真老老食品有限公司	73,700,000.00					73,700,000.00	
浙江煌上煌食品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江西九州检测检验有限公司	1,000,000.00	4,800,000.00				5,800,000.00	
广西煌上煌食品股份有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	349,269,051.94	14,800,000.00	102,790,900.00			261,278,151.94	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

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	1,425,145,157.50	903,054,187.08	940,601,749.24	587,724,871.26
其他业务	69,741,815.09	56,079,582.84	42,775,822.44	30,998,811.50
合计	1,494,886,972.59	959,133,769.92	983,377,571.68	618,723,682.76

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,107,742.55	3,016,160.18
合计	3,107,742.55	3,016,160.18

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-457,368.66	
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）	24,400,566.09	
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	3,107,742.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,632,479.52	
减：所得税影响额	6,146,161.77	
少数股东权益影响额	608,166.63	
合计	28,929,091.10	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	0.429	0.429
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.37	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有董事长签名的2019年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西煌上煌集团食品股份有限公司

董事长：褚浚

2020年3月12日