



乒乓响

NEEQ : 836365

上海乒乓响农副产品配送股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

公司上半年参加了上海市浦东新区农委组织的农业龙头企业与云南省大理州的对口帮扶活动。为进一步推进扶贫协作和对口支援工作，公司和云南省大理州鹤庆县六合彝族乡麦地村党支部签署了泡核桃的收购合同，当场收购泡核桃 600 吨，助推云南高原特色农产品进入上海市场，为当地农民脱贫致富做出贡献。



目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、乒乓响有限公司	指	上海乒乓响农副产品配送股份有限公司
乒乓响餐饮公司	指	上海乒乓响农副产品配送有限公司
上海东岸	指	上海乒乓响餐饮管理有限公司
东高蔬果	指	上海东岸农产品有限公司
贤至实业	指	上海东高蔬果专业合作社
高级管理人员	指	上海贤至实业有限公司
卫生部	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
教育部	指	中华人民共和国卫生部
国家税务局	指	中华人民共和国教育部
农业部	指	中华人民共和国国家税务总局
财政部	指	中华人民共和国农业部
主办券商、华鑫证券	指	中华人民共和国财政部
律师事务所	指	华鑫证券有限责任公司
中审亚太会计师事务所、会计师事务所	指	北京大成(上海)律师事务所
全国股份转让系统	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	公司在全国股份转让系统挂牌
《公司法》	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《中华人民共和国公司法》
《商标法》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《中华人民共和国商标法》
三会	指	《上海乒乓响农副产品配送股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则

第一节 声明与提示

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

公司负责人黄建义、主管会计工作负责人陈正琴及会计机构负责人（会计主管人员）陈正琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争趋于激烈的风险	公司目前的主要业务为提供农副产品的采购、简单加工和销售,销售区域在上海市区内。由于农产品生产和消费的分散性,公司所属的农产品批发行业市场比较分散,农产品批发行业规模大,行业进入门槛低,从业者众多,大多数企业规模都比较小,市场竞争激烈。随着农副产品批发配送行业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大,可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司立足于上海浦东新区,具有一定的区域优势,但公司毕竟规模不大,加之成立时间较短,面对实力雄厚的中大型企业,在规模和市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者,将会对公司的业务造成较大的冲击。因此,公司面临市场竞争趋于激烈的风险。
2、重大自然灾害所致的公司农产品采购风险	公司的主要产品包含粮食、蔬菜、水果等农产品。极端天气、恶劣气候、台风等自然灾害会直接导致农副产品的生产成本、市场供需量的变化,进一步影响食品的市场价格。因此如果公司合作基地或华东地区遭遇重大灾害性天气,农产品将可能发生大幅减产,或者上海地区受到台风天气等影响导致农产品无法正常流通,将直接影响公司的采购业务,进而影响到公司蔬菜瓜果的供应能力。
3、发生食品安全事件所致的经营风险	近年来,各类重大食品安全事件,给食品行业带来了重大冲

	<p>击,还引发了消费者信任危机和政府治理危机。食品安全关系到消费者的生命安全,如今消费者自身提高了安全意识,政府也加强了食品安全监督管理,制定了严格的食品生产和流通环节的行业标准,建立了食品安全风险分析机制。一旦发生食品安全事件,不仅会受到政府监管部门的严厉处罚,同时有可能会给企业带来灾难性的后果,丧失在消费者心中的品牌信誉度,迅速失去市场竞争力。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位,从采购、储存及配送等各方面进行了严格控制。若公司所配送的农副产品中发生食品安全事件,将对本公司造成重大影响;若食品批发行业其他公司或者其他农副产品配送企业发生食品安全事件,也会对公司造成影响;若国家提高食品安全和食品质量检验标准,可能相应增加公司的经营成本。</p>
4、发生学校采购政策变动的风险	<p>目前公司大部分客户为幼儿园。卫生部、教育部联合发布的《学校食堂与学生集体用餐卫生管理规定》第 11 条规定:“食堂采购员必须到持有卫生许可证的经营单位采购食品,并按照国家有关规定进行索证。”如果未来针对学校食堂采购的管理政策、供餐标准、招标条件等发生变化,例如政府要求对辖区内的学校统一招标,要求增加企业的业务资质,或者限制食品供应企业毛利率等,可能对公司未来的经营状况产生不利影响。</p>
5、农产品供应及价格波动风险	<p>蔬菜瓜果、米面粮油等农产品是公司的主要销售产品,农产品的价格对公司的主营业务成本有较大影响。农产品受自然气候、需求变化等因素的影响,会导致农产品产量、价格波动。近两年我国农业产品的价格较为平稳,波动不大,对食品行业影响不大。但 2008 年至 2011 年,我国居民消费价格指数曾经出现较大幅度的增长,农业产品的价格波动是其原因之一。农产品价格如果向上大幅波动会影响食品行业成本,向下大幅波动则可能导致原料供给短缺风险,因此农产品的供应和价格波动在一定程度上增加了公司经营管理的难度,可能对公司毛利率和业绩水平造成不利影响。</p>
6、财务管理风险	<p>经过主办券商与审计机构辅导,公司已经建立较为完备的财务管理制度。但是,报告期内公司的采购任然存在部分现金交易,虽然公司已制定了关于现金交易的内部控制制度,但该控制制度运行时间较短,仍需在运行中不断完善。因此,若财务体系的完善与规范程度的提高无法与公司发展速度相匹配,公司将面临财务管理风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海乒乓响农副产品配送股份有限公司
证券简称	乒乓响
证券代码	836365
法定代表人	黄建义
办公地址	上海市浦东新区川沙镇川宏路 365 号 1 幢

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈正琴
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	021-68967899
传真	021-68966015
电子邮箱	czq19620106@163.com
公司网址	www.pangpangxiang.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区川沙镇川宏路 365 号 1 幢, 邮政编码 201299
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发-F5124 肉、禽、蛋、奶及水产品批
主要产品与服务项目	公司专业从事提供食品流通, 食用农产品、日用百货、厨具的销售, 餐饮企业管理, 道路货物运输, 从事货物和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,300,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄建义
实际控制人及其一致行动人	黄建义

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100000545794336	否
注册地址	上海市浦东新区川沙镇川宏路 365 号 1 幢	否

注册资本	21,300,000.00	是
------	---------------	---

五、中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01(b) 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘伟、 藏其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	124,610,524.07	106,237,170.30	17.29%
毛利率%	16.97%	19.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,487,541.32	2,033,981.56	22.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-965,853.98	750,219.35	-228.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.39%	9.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.04%	3.46%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,251,733.83	43,304,287.36	-4.74%
负债总计	16,077,667.13	20,617,761.98	-22.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,174,066.70	22,686,525.38	10.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	3.78	-68.78%
资产负债率%（母公司）	31.81%	39.91%	-
资产负债率%（合并）	38.97%	47.61%	-
流动比率	3.62	2.47	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,434,666.69	11,093,652.64	-60.03%
应收账款周转率	96.54	65.23	-
存货周转率	57.05	49.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.74%	36.00%	-
营业收入增长率%	17.29%	19.06%	-
净利润增长率%	22.30%	60.85%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,300,000	6,000,000	355.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
各项政府补助	3,842,141.47
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	759,385.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00
非经常性损益合计	4,604,527.07
所得税影响数	1,151,131.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,453,395.30

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,743,855.92	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	1,743,855.92	-	-
应付账款	10,123,676.01	-	-	-
应付票据及 应付账款		10,123,676.01	-	-
管理费用	9,031,809.18	8,409,839.18	-	-
研发费用		621,970.00	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司成立以来，始终专注于向客户提供优质、新鲜、安全的农副产品，形成了采购、销售及配送相结合的商业模式。公司向供应商采购优质、新鲜、安全的农副产品，并提供给学校、医院、政府机关、企业等单位食堂，从中赚取进销差价，获取收入并实现利润。公司主要通过直销的方式获取客户，凭借完善的业务管理体系、严谨的供应及配送管理、优质的产品服务获得了客户的认可，形成了一批粘性极高的优质客户。（一）公司的采购模式

报告期内，公司主要采购的产品为肉类、水产、蔬菜、水果、大米、其他副食品等。公司对不易保存的农副产品主要采取“以销定采”的订单式采购模式，对能够长期保存的农副产品会保留一定的库存量，以应对不时之需。公司根据客户对产品的具体要求、订单需求数量、库存情况等情况来确定产品的采购数量、品种和价格，由采购部向供应商下订单。

（二）公司的销售模式

报告期内，公司的销售模式为直销。直销采取主动营销和举办展销会相结合的方式，其中以主动营销为主。

1、主动营销

销售人员根据公司总体目标和计划制定并实施公司的月度销售计划，并针对目标客户进行主动营销。此外，销售人员还负责接收和组织当地学校、企业、机关单位食堂的订单，同时负责维护客户关系，根据客户需求制定有关销售策略，提高公司知名度和市场占有率。

2、举办展销会

在会展方面，销售人员提前与客户联系并取得其同意，每周去不同的现有客户或潜在客户单位组织农副产品展销会，通过现场展示新鲜的蔬菜瓜果及其他副食品，取得客户的信赖并增进对公司的了解，同时又现场销售部分产品。

公司还配置专门的客服人员负责客户的售前售后服务，并组织采购、仓储、配送部门的人员快速响应客户需求，对客户的反馈做出系统的解决方案。

（三）公司的盈利模式

公司通过采购新鲜优质的农副产品并直接进行销售，从中获取收入并实现利润。报告期内，公司的主要收入和利润来自于销售农副产品。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司整体经营状况良好。公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入增加，盈利能力增强，取得了良好的经营业绩。2018年公司共实现营业收入124,610,524.07元，较上年同期增长17.29%；净利2,487,541.32元，较上年同期增长22.30%。截止报告期末，公司资产总额41,251,733.83元，较上年末同期减少了4.74%，负债总额16,077,667.13元，较上年末减少了22.02%。

2018年，报告期内，公司成功开发增加了二十多个客户，配送的农副产品都受到幼儿园等广大客户的好评。未来，公司将继续加大拓展业务方面的投入，对以往的产品及工艺不断进行升级改造，以保持一定的技术先进性和产品实用性。同时，公司通过技术升级改造及材料的持续创新，建立较强的质量优势来巩固原有较稳定的客户群体，通过业内案例的分享、较好的企业知名度及信誉度来促进市场开拓，提高了市场占有率。

根据公司实际情况，公司建立了良好的内部控制环境，规范公司管理行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，使得公司业务得到稳定快速的生长，为公司持续健康发展提供有利保障。

收入、费用及利润的变化原因，请参见如下“主营业务分析”及“收入构成分析”之“变动原因”。

（二）行业情况

中国农产品批发市场在农产品批发交易中的市场占有率已从2012年的75%以上下滑至2017年的不足70%，预计在2019-2020年市场份额将会进一步下滑。主要原因在于：农产品批发市场在转型、升级、外迁以及农超对接、农产品电子商务、基地直供等渠道分流，使得农产品批发市场的份额在逐渐减少，而且这种趋势具有不可逆性。

相对于传统农产品流通模式，农产品电商、产地直供等新兴流通模式弱化了时间、空间对农产品流通的束缚，精简了农产品供应链环节，并依托互联网平台建立起了产、供、销的信息链。据不完全统计，通过农超对接进行流通的生鲜产品占市场生鲜产品流通总量的比重约为15%；农产品电商渠道占比也在逐年提升，根据前瞻产业研究院预测，预计2020年将会达到30%以上。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,439,263.91	10.76%	24,773,055.62	57.21%	-82.08%
其他流动资产	25,264,492.43	61.24%	970,352.86	11.96%	2503.64%
应收票据与应收账款	811,471.40	1.97%	1,743,855.92	4.03%	-53.47%
存货	1,554,840.94	3.77%	2,072,144.82	4.79%	-24.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,946,844.81	16.84%	8,110,440.82	18.73%	-14.35%

在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	41,251,733.83	-	43,304,287.36	-	-4.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年年末货币资金较上年末有所减少，减少比例为82.08%，主要是公司利用闲置资金购买理财产品造成。
- 2、其他流动资产较上年增加2503.64%，主要原因是公司利用闲置资金购买理财产品。
- 3、本年年末应收账款下降了53.47%，主要原因是今年销售货款回笼较快。
- 4、本年年末存货比上年减少24.96%，主要原因是2018年供应商供货及时，不需要大量的库存。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	124,610,524.07	-	106,237,170.30	-	17.29%
营业成本	103,465,504.73	83.03%	85,431,869.57	80.42%	21.11%
毛利率	16.97%	-	19.58%	-	-
管理费用	11,566,613.93	9.28%	8,409,839.18	7.92%	37.54%
研发费用			621,970.00	0.59%	-
销售费用	10,875,493.14	8.73%	10,912,424.69	10.27%	-0.34%
财务费用	30,753.07	0.02%	-354,907.93	-0.33%	108.67%
资产减值损失	26,655.51	0.02%	32,661.28	0.03%	-18.39%
其他收益	2,842,141.47	2.28%	1,065,438.08	1.00%	166.75%
投资收益	759,385.60	0.61%	69,604.11	0.07%	991.01%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,230,606.15	1.79%	2,284,683.91	2.15%	-2.37%
营业外收入	1,003,000.00	0.80%	394,000.00	0.37%	154.57%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	2,487,541.32	2.00%	2,033,981.56	1.91%	22.30%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入124,610,524.07元，较上一年度增加17.29%。主要原因是在报告期内公司处于扩张阶段，业务量的增加导致营业收入的增加，公司营业收入呈现快速增长态势。营业收入中肉类和蔬菜

是公司的传统产品，收入占比较大，2018年度达到66.10%，这两类产品合计营业收入增长了6.96%。同时，蛋品、加工类制品、调味品和水果也有较大增长。

2、报告期内营业成本103,465,504.73元，较上一年度增加了21.11%，主要原因是报告期内公司业务量增加，成本也相应增加。

3、报告期内管理费用11,566,613.93元，较上年度增加37.54%，报告期内公司规模不断扩大，人工费用上升、以及房屋租赁费增加造成。

4、报告期内财务费用30,753.07元，较上年度增加108.67%，是2018年度理财产品收入列入投资收益核算所致。

5、报告期内营业外收入1,003,000.00元，较上年度增加了154.57%，和上年相比主要原因是企业扶持资金增加。

6、报告期内营业利润2,230,606.15元，较上年度减少2.37%，主要原因是公司成本增加造成。

7、报告期内净利润2,487,541.32元，较上年度增加22.30%，主要原因是营业外收入增加造成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	124,610,524.07	106,237,170.30	17.29%
其他业务收入			
主营业务成本	103,465,504.73	85,431,869.57	21.11%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
肉类	49,255,404.08	39.53%	49,973,964.91	45.90%
蔬菜	33,103,494.46	26.57%	27,026,736.12	25.95%
禽类	9,906,536.67	7.95%	7,702,194.85	7.84%
蛋品	10,878,498.75	8.73%	7,447,225.64	7.47%
豆制品	3,142,180.12	2.52%	3,017,135.64	2.78%
粮油	7,910,737.78	6.35%	7,128,514.13	6.29%
加工类制品	1,201,990.97	0.96%	424,948.68	0.30%
日用品	27,872.93	0.02%	488,690.98	0.47%
调味品	2,016,058.02	1.62%	244,345.49	0.24%
水果	3,654,250.14	2.93%	350,582.66	0.35%
南北货	2,430,448.43	1.95%	1,104,866.57	1.06%
冻品	1,083,051.72	0.87%	892,392.23	0.88%
香烟			116,860.89	0.12%
服务费			318,711.51	0.35%
合计	124,610,524.07	100.00%	106,237,170.30	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内蛋品类收入10,878,498.75元，较上年增加3,431,273.11元，增长幅度为46.07%，占营业收入8.73%，对销售收入的贡献较大。
- 2、报告期内蔬菜收入33,103,494.46元，较上年增加6,076,758.34元，增长幅度为22.48%，占营业收入26.57%。
- 3、加工类制品、调味品、水果收入较上年同期也有所增加。
- 由于以上原因使得本年度的销售收入较上年同期增加，收入构成较上年同期基本无变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海浦东新区东方幼儿园	5,623,116.50	4.51%	否
2	上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院	3,261,202.34	2.62%	否
3	上海浦东新区冰厂田幼儿园	3,111,525.95	2.50%	否
4	上海浦东新区东方锦绣幼儿园	2,913,087.66	2.34%	否
5	上海浦东新区蒲公英幼儿园	2,646,364.83	2.12%	否
合计		17,555,297.28	14.09%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海乒乓响农产品专业合作社	17,566,824.00	22.22%	否
2	倪爱英(江杨)	14,707,164.21	18.60%	否
3	漯河双汇食品销售有限公司	3,966,203.27	5.02%	否
4	上海爱森肉食品有限公司	2,798,089.73	3.53%	否
5	上海金钟粮油有限公司	2,372,240.50	3.00%	否
合计		41,410,521.71	52.37%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,434,666.69	11,093,652.64	-60.03%
投资活动产生的现金流量净额	-24,711,767.41	-763,441.02	-3,136.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,690.99	-409,737.00	86.16%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额较 2017 年有所减少，减少了 6,658,985.95 元，减少幅度为 60.03%。增加的主要原因是公司销售业务增加，货款回笼较上年度减缓。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3136.89%，主要是因为购买了理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期较上年增加 86.16%，主要是因为融资租赁减少所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、子公司上海东岸农产品有限公司上海东岸农产品有限公司成立于 2013 年 12 月 02 日；住所为上海市浦东新区川宏路 365 号 1 幢二楼；主营业务是针对家庭及个人的农副产品销售与配送；注册资本 200 万元，全部由本公司出资；2018 年度营业收入为 4,961,158.55 元，净利润为 411,731.86 元。

2、子公司上海乒乓响餐饮管理有限公司
上海乒乓响餐饮管理有限公司成立于 2014 年 4 月 17 日；住所为上海市浦东新区绣川路 561 号 1001 室；主营业务是单位食堂承包以及仓储服务；注册资本 300 万元，全部由本公司出资；2017 年开始处于停业状态。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司为充分发挥公司资金的使用效率，使用闲置资金 2,515 万元购买上海农商银行短期银行理财产品福通日鑫 H14001 期。至报告期末，获得收益共计 759,385.60 元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，用高质的产品和优异的服务，努力履行企业社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司拥有突出优势的数据资源、软件资源、客户资源，农副产品配送商业模式已经初步建立并得到验证，组建了专业的差异化的各司其职高效协同的团队，具有良好的持续经营及业绩成长能力。2019 年，公司仍将加大市场开拓力度，保持项目的连续性和稳定性，充分发挥技术、资金和管理等综合优

势，抓住重要战略机遇期，提高市场占有率和竞争力，保持在农产品零售行业中的领先优势。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争趋于激烈的风险公司目前的主要业务为提供农副产品的采购、简单加工和销售,销售区域在上海市区内。由于农产品生产和消费的分散性,公司所属的农产品批发行业市场比较分散,农产品批发行业规模大,行业进入门槛低,从业者众多,大多数企业规模都比较小,市场竞争激烈。随着农产品批发配送行业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大,可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司立足于上海浦东新区,具有一定的区域优势,但公司毕竟规模不大,加之成立时间较短,面对实力雄厚的中大型企业,在规模和市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者,将会对公司的业务造成较大的冲击。因此,公司面临市场竞争趋于激烈的风险。2、重大自然灾害所致的公司农产品采购风险公司的主要产品包含粮食、蔬菜、水果等农产品。极端天气、恶劣气候、台风等自然灾害会直接导致农副产品的生产成本、市场供需量的变化,进一步影响食品的市场价格。因此如果公司合作基地或华东地区遭遇重大灾害性天气,农产品将可能发生大幅减产,或者上海地区受到台风天气等影响导致农产品无法正常流通,将直接影响公司的采购业务,进而影响到公司蔬菜瓜果的供应能力。

3、发生食品安全事件所致的经营风险近年来,各类重大食品安全事件,给食品行业带来了重大冲击,还引发了消费者信任危机和政府治理危机。食品安全关系到消费者的生命安全,如今消费者自身提高了安全意识,政府也加强了食品安全监督管理,制定了严格的食品生产和流通环节的行业标准,建立了食品安全风险分析机制。一旦发生食品安全事件,不仅会受到政府监管部门的严厉处罚,同时有可能会给企业带来灾难性的后果,丧失在消费者心中的品牌信誉度,迅速失去市场竞争力。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位,从采购、储存及配送等各方面进行了严格控制。若公司所配送的农副产品中发生食品安全事件,将对本公司造成重大影响;若食品批发行业其他公司或者其他农副产品配送企业发生食品安全事件,也会对公司造成影响;若国家提高食品安全和食品质量检验标准,可能相应增加公司的经营成本。

4、发生学校采购政策变动的风险目前公司大部分客户为幼儿园。卫生部、教育部联合发布的《学校食堂与学生集体用餐卫生管理规定》第 11 条规定:“食堂采购员必须到持有卫生许可证的经营单位采购食品,并按照国家有关规定进行索证。”如果未来针对学校食堂采购的管理政策、供餐标准、招标条件等发生变化,例如政府要求对辖区内的学校统一招标,要求增加企业的业务资质,或者限制食品供应企业毛利率等,可能对公司未来的经营状况产生不利影响。

5、农产品供应及价格波动风险蔬菜瓜果、米面粮油等农产品是本公司的主要销售产品,农产品的价格对公司的主营业务成本有较大影响。农产品受自然气候、需求变化等因素的影响,会导致农产品产量、价格波动。近两年我国农业产品的价格较为平稳,波动不大,对食品行业影响不大。但 2008 年至 2011 年,我国居民消费价格指数曾经出现较大幅度的增长,农业产品的价格波动是其原因之一。农产品价格如果向上大幅波动会影响食品行业成本,向下大幅波动则可能导致原料供给短缺风险,因此农产品的供应和价格波动在一定程度上增加了公司经营管理的难度,可能对公司毛利率和业绩水平造成不利影响。

6、财务管理风险经过主办券商与审计机构辅导,公司已经建立较为完备的财务管理制度。但是,报告期内公司的采购任然存在部分现金交易,虽然公司已制定了关于现金交易的内部控制制度,但该控制制度运行时间较短,仍需运行中不断完善。因此,若财务体系的完善与规范程度的提高无法与公司发展速度相匹配,公司将面临财务管理风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	5.2.1
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	5.2.2
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年5月5日召开2017年度股东大会，审议通过《关于追认使用闲置资金购买理财产品的议案》，为了提高公司资金利用率，增加投资收益，在确保公司主营业务正常发展的前提下，公司拟运用自有闲置资金进行理财。该决议已在全国中小企业股份转让系统平台披露（公告编号：2018-011）。

（二）承诺事项的履行情况

承诺事项一：公司申请挂牌前，作为持股5%以上的股东及公司的董事、监事、高级管理人员均出具了本《避免同业竞争承诺函》，现再次出具《避免同业竞争承诺函》，声明和承诺具体内容如下：

本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为。为避免以后与公司发生同业竞争，本人特此做出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司的股份期间/担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务的六个月内，本承诺为有效的承诺。

本人若违反上述承诺，本人/本单位将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。

承诺事项的履行情况：

2018年度，相关承诺人已实际履行承诺，未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为。

承诺事项二：

公司控股股东及实际控制人黄建义控制的其他公司做出的避免同业竞争承诺：

公司控股股东及实际控制人黄建义除控制公司以外，还控制或投资了其他企业：上海贤至实业有限公司（以下简称“上海贤至”）、上海绿色田野农民专业合作社（以下简称“上海绿色田野”）、上海东高蔬果专业合作社（以下简称“上海东高”）。

上海贤至未实际开展业务，且目前没有任何对外投资。上海贤至与股份公司所从事的业务之间不存在同业竞争关系。

上海东高目前仅从事蔬菜种植，种植的蔬菜均由其在农产品批发市场自行销售，与股份公司从事的业务不存在实际的竞争关系。

为避免和股份公司发生同业竞争，上述企业再次出具《避免同业竞争承诺函》，声明和承诺具体内容如下：

本企业目前未从事或参与任何与股份公司存在同业竞争的行为。为避免以后与股份公司发生同业竞争，本企业特此做出如下承诺：

本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权。

承诺事项的履行情况：

2018 年度，相关承诺人已实际履行承诺，未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为。

承诺事项三：

公司董事做出的规范关联交易的承诺：

公司董事承诺：公司与关联方之间不会发生非公允的交易，包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易。公司如无法避免发生关联交易，将严格按《上海乒乓响农副产品配送股份有限公司关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》及公允的商业条件进行，并按公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则及其他内部管理制度严格履行审批程序。

承诺事项的履行情况：

2018 年度公司与关联方发生的关联交易价格公允，不存在违背承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,075,000	51.25%	8,640,000	11,715,000	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	675,000	11.25%	2,520,000	3,195,000	15.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,925,000	48.75%	6,660,000	9,585,000	45.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	33.75%	7,560,000	9,585,000	45.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		6,000,000	-	15,300,000	21,300,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄建义	2,700,000	10,080,000	12,780,000	60.00%	9,585,000	3,195,000
2	许建平	900,000	-900,000	-	-	-	-
3	张慧明	2,400,000	6,120,000	8,520,000	40.00%	-	8,520,000
合计		6,000,000	15,300,000	21,300,000	100.00%	9,585,000	11,715,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为黄建义，持有股份公司 60%的股份。
黄建义，男，1962 年 09 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历；1981 年 08 月至 2001

年 08 月就职于上海浦东新区农业技术推广中心，任站长；2001 年 08 月至今就职于上海浦东新区农村改革发展服务中心，任高级农艺师，目前处于停薪留职状态；1996 年 04 月至今就职于上海贤至实业有限公司，任执行董事；2012 年 09 月进入有限公司任执行董事；2014 年 11 月至今任股份公司董事长，持有公司股份 12,780,000 万股，持股比例为 60.00%。

报告期内公司控股股东及实际控制人发生未变化，

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 12 日	-	-	25.5
合计	-	-	25.5

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄建义	董事长、总经理	男	1962年9月	本科	2017.11.14-2020.11.13	是
施文荣	董事	男	1951年12月	中学	2017.11.14-2020.11.13	否
黄贤至	董事	女	1987年11月	本科	2017.11.14-2020.11.13	否
秦红	董事	男	1949年8月	大专	2017.11.14-2020.11.13	否
陈正琴	董事兼董事会秘书、财务负责人	女	1962年1月	大专	2017.11.14-2020.11.13	是
郑华	监事会主席	女	1979年9月	本科	2017.11.14-2020.11.13	是
林华成	监事	男	1969年1月	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
莫建彪	监事	男	1965年9月	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事黄贤至系董事长黄建义女儿，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄建义	董事长、总经理	2,700,000	10,080,000	12,780,000	60.00%	0
合计	-	2,700,000	10,080,000	12,780,000	60.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	26	35
订单类	18	18
采购类	8	8
配送类	86	67
财务类	7	8
其他（人事、行政、后勤等）	16	12
员工总计	161	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	18
专科	66	69
专科以下	87	61
员工总计	161	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因业务发展速度较快，扩充了相应的管理人员及配送队伍团队，公司核心团队稳定，中层管理人员得到进一步充实壮大。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

5、需公司承担费用的离退休职工：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。通过一系列公司治理制度的完善和实施，报告期内，公司“三会”召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、管理者回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

2018年9月25日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《修改公司章程》的议案，公司已在指定平台披露《章程变更公司》（公告编号：2018-028）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	<p>第二届董事会第二次会议审议并通过：《关于更换会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第三次会议审议并通过：《关于〈2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、第二届董事会第四次会议审议并通过：《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；第二届董事会第五次会议审议并通过：《关于〈上海乒乓响农副产品配送股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》；第二届董事会第六次会议审议并通过：关于《2018 年半年度权益分配预案的议案》、关于《修改公司章程的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议审议并通过：《关于〈2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；第二届监事会第三次会议审议并通过：《关于〈上海乒乓响农副产品配送股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2018 年第一次临时股东大会审议并通过：《关于更换会计师事务所的议案》；2017 年年度股东大会审议并通过：《2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配预案》、续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构；2018 年第二次临时股东大会审议并通过：《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》；2018 年第三次临</p>

		时股东大会审议并通过：关于《公司 2018 年半年度权益分配预案的议案》、关于《修改公司章程的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规以及《公司章程》的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司制定并实施了一系列更为规范的治理机制,在主办券商的持续督导下,公司治理得以全面提升。报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理,未引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》规定了投资者关系管理的相关规定,内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。公司设置专人负责与投资者关系的维护与管理,通过电话、电子邮件等方式与投资者交流互动,以确保和公司的股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见:

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下:

1.公司依法运作的情况

报告期内,公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定,建立了较完整的内部控制制度,决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时,不存在违反法律、法规和《公司章程》,损害公司及股东利益的行为。

2.检查公司财务情况

监事会审议通过了《2018年半年度报告》。监事会认为公司2018年半年度报告财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全,会计无重大遗漏和虚假记载,公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3.公司关联交易情况

报告期内,公司发生关联交易事项,未发现关联交易不公允的情况。

4.股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议,对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容,监事会无异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

5.监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立 公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,独立开展生产经营活动,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

2.资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有,公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形,不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源,制订了详细的规定。公司资产独立。

3.人员独立

目前,公司财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬,目前并无在关联企业担任除董事、监事以外的职务、领取报酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度,公司已与全体员工签订了劳动合同或聘用协议,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩;公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

4.财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系,并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账号;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司财务独立,不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司财务独立。

5.机构独立

公司的机构独立运作,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形,完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020026 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	刘伟、 藏其冠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字(2019) 020026 号

上海兵兵响农副产品配送股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海兵兵响农副产品配送股份有限公司（以下简称“兵兵响公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了兵兵响公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于兵兵响公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

乒乓响公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估乒乓响公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乒乓响公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乒乓响公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乒乓响公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意

见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兵兵响公司不能持续经营。

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

（六）就兵兵响公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：刘伟（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：臧其冠
（签名并盖章）

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	4,439,263.91	24,773,055.62
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	811,471.40	1,743,855.92
其中：应收票据			
应收账款		811,471.40	1,743,855.92
预付款项	6.3	1,086,755.97	1,409,156.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	716,365.60	758,973.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,554,840.94	2,072,144.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	25,264,492.43	970,352.86
流动资产合计		33,873,190.25	31,727,538.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.7	6,946,844.81	8,110,440.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.8	51,320.00	2,694,593.19
递延所得税资产	6.9	20,378.77	13,714.89
其他非流动资产	6.10	360,000.00	758,000.00
非流动资产合计		7,378,543.58	11,576,748.90
资产总计		41,251,733.83	43,304,287.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.11	8,441,291.89	10,123,676.01
其中：应付票据			
应付账款		8,441,291.89	10,123,676.01
预收款项	6.12	330,199.50	1,870,824.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13		
应交税费	6.14	289,084.82	552,156.25
其他应付款	6.15	44,574.90	33,638.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.16	263,752.90	243,933.01
其他流动负债			
流动负债合计		9,368,904.01	12,824,227.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.17	235,772.85	499,525.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.19	6,472,990.27	7,294,008.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,708,763.12	7,793,534.10
负债合计		16,077,667.13	20,617,761.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	21,300,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	5,675.32	5,675.32

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	1,932,869.88	1,725,532.13
一般风险准备			
未分配利润	6.23	1,935,521.50	14,955,317.93
归属于母公司所有者权益合计		25,174,066.70	22,686,525.38
少数股东权益			
所有者权益合计		25,174,066.70	22,686,525.38
负债和所有者权益总计		41,251,733.83	43,304,287.36

法定代表人：黄建义 主管会计工作负责人：陈正琴 会计机构负责人：陈正琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,315,728.21	20,340,382.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		442,106.24	1,394,150.48
其中：应收票据			
应收账款	11.1	442,106.24	1,394,150.48
预付款项		1,018,150.97	1,337,491.72
其他应收款	11.2	712,765.60	753,476.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,358,868.61	1,785,682.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,631,571.99	901,994.13
流动资产合计		28,479,191.62	26,513,177.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,403,839.95	1,403,839.95
投资性房地产			
固定资产		6,175,491.19	6,990,490.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,320.00	2,634,363.59
递延所得税资产		19,346.03	12,682.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,649,997.17	11,041,376.71
资产总计		36,129,188.79	37,554,554.28
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,232,582.81	9,833,246.51
其中：应付票据			
应付账款		8,232,582.81	9,833,246.51
预收款项		330,199.50	1,570,824.26
应付职工薪酬			
应交税费		288,724.82	552,096.28
其他应付款		44,574.90	12,005.00
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		263,752.90	243,933.01
其他流动负债			
流动负债合计		9,159,834.93	12,212,105.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		235,772.85	499,525.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,095,366.96	2,278,086.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,331,139.81	2,777,612.63
负债合计		11,490,974.74	14,989,717.69
所有者权益：			
股本		21,300,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,242,385.15	1,035,047.40
一般风险准备			
未分配利润		2,095,828.90	15,529,789.19
所有者权益合计		24,638,214.05	22,564,836.59
负债和所有者权益合计		36,129,188.79	37,554,554.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		124,610,524.07	106,237,170.30
其中：营业收入	6.24	124,610,524.07	106,237,170.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,981,444.99	105,087,528.58
其中：营业成本	6.24	103,465,504.73	85,431,869.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.25	16,424.61	33,671.79
销售费用	6.26	10,875,493.14	10,912,424.69
管理费用	6.27	11,566,613.93	8,409,839.18
研发费用	6.28		621,970.00
财务费用	6.29	30,753.07	-354,907.93
其中：利息费用		-	12,324.09
利息收入		39,189.96	379,687.03
资产减值损失	6.30	26,655.51	32,661.28
加：其他收益	6.32	2,842,141.47	1,065,438.08
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	759,385.60	69,604.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,230,606.15	2,284,683.91
加：营业外收入	6.33	1,003,000.00	394,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,233,606.15	2,678,683.91
减：所得税费用	6.34	746,064.83	644,702.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,487,541.32	2,033,981.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,487,541.32	2,033,981.56
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,487,541.32	2,033,981.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,487,541.32	2,033,981.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,487,541.32	2,033,981.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	12.2	0.12	0.10
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	11.3	119,726,523.64	102,419,868.11
减：营业成本	11.3	100,261,499.76	82,852,637.35
税金及附加		15,776.31	33,671.79
销售费用		9,200,197.15	10,025,990.10
管理费用		10,994,803.26	8,374,168.08
研发费用			
财务费用		27,956.54	-352,647.14
其中：利息费用		-	12,324.09
利息收入		37,575.89	373,133.83
资产减值损失		26,653.18	34,607.07
加：其他收益		1,992,745.31	587,119.92
投资收益（损失以“-”号填列）		627,060.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,819,442.87	2,038,560.78
加：营业外收入		1,000,000.00	394,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,819,442.87	2,432,560.78
减：所得税费用		746,065.41	644,215.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,073,377.46	1,788,344.88
（一）持续经营净利润		2,073,377.46	1,788,344.88
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,073,377.46	1,788,344.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,090,261.47	111,192,145.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	3,080,465.50	4,881,708.79
经营活动现金流入小计		132,170,726.97	116,073,854.55
购买商品、接受劳务支付的现金		106,042,084.45	84,162,348.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,348,633.57	9,909,630.50
支付的各项税费		1,270,669.63	741,588.94
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	9,074,672.63	10,166,633.85
经营活动现金流出小计		127,736,060.28	104,980,201.91
经营活动产生的现金流量净额		4,434,666.69	11,093,652.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		759,385.60	69,604.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.35.3		11,000,000.00
投资活动现金流入小计		63,009,385.60	11,069,604.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		321,153.01	833,045.13

的现金			
投资支付的现金		87,400,000.00	
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	6.35.4		11,000,000.00
投资活动现金流出小计		87,721,153.01	11,833,045.13
投资活动产生的现金流量净额		-24,711,767.41	-763,441.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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	6.35.5	56,690.99	409,737.00
筹资活动现金流出小计		56,690.99	409,737.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,690.99	-409,737.00
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		-20,333,791.71	9,920,474.62
加：期初现金及现金等价物余额		24,773,055.62	14,852,581.00
六、期末现金及现金等价物余额		4,439,263.91	24,773,055.62

法定代表人：黄建义 主管会计工作负责人：陈正琴 会计机构负责人：陈正琴

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,525,800.84	106,757,134.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,884,612.28	795,256.92
经营活动现金流入小计		127,410,413.12	107,552,391.30
购买商品、接受劳务支付的现金		103,283,347.06	81,536,398.16
支付给职工以及为职工支付的现金		10,442,676.90	9,178,337.98
支付的各项税费		1,270,021.33	741,588.94
支付其他与经营活动有关的现金		8,138,238.43	8,799,089.40
经营活动现金流出小计		123,134,283.72	100,255,414.48
经营活动产生的现金流量净额		4,276,129.40	7,296,976.82

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,450,000.00	
取得投资收益收到的现金		627,060.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,077,060.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,153.01	75,045.13
投资支付的现金		54,000,000.00	
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		54,321,153.01	75,045.13
投资活动产生的现金流量净额		-21,244,092.89	-75,045.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		56,690.99	409,737.00
筹资活动现金流出小计		56,690.99	409,737.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,690.99	-409,737.00
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		-17,024,654.48	6,812,194.69
加：期初现金及现金等价物余额		20,340,382.69	13,528,188.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,315,728.21	20,340,382.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,000,000.00				5,675.32				1,725,532.13		14,955,317.93		22,686,525.38
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	6,000,000.00				5,675.32				1,725,532.13		14,955,317.93		22,686,525.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,300,000.00							207,337.75			-13,019,796.43		2,487,541.32
(一) 综合收益总额											2,487,541.32		2,487,541.32
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								207,337.75			-207,337.75		
1. 提取盈余公积								207,337.75			-207,337.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	15,300,000.00										-15,300,000.00		
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	15,300,000.00									-15,300,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,300,000.00				5,675.32			1,932,869.88		1,935,521.50		25,174,066.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,000,000.00				5,675.32				1,546,697.64		13,100,170.86		20,652,543.82
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	6,000,000.00				5,675.32				1,546,697.64		13,100,170.86		20,652,543.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									178,834.49		1,855,147.07		2,033,981.56
（一）综合收益总额											2,033,981.56		2,033,981.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								178,834.49		-178,834.49			
1. 提取盈余公积								178,834.49		-178,834.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	6,000,000.00					5,675.32		1,725,532.13		14,955,317.93			22,686,525.38

法定代表人：黄建义

主管会计工作负责人：陈正琴

会计机构负责人：陈正琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00							1,035,047.40		15,529,789.19	22,564,836.59	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00							1,035,047.40		15,529,789.19	22,564,836.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,300,000.00							207,337.75		-13,433,960.29	2,073,377.46	
（一）综合收益总额										2,073,377.46	2,073,377.46	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								207,337.75		-207,337.75		
1. 提取盈余公积								207,337.75		-207,337.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,300,000.00									-15,300,000.00		
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	15,300,000.00										-15,300,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,300,000.00								1,242,385.15		2,095,828.90	24,638,214.05

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00							856,212.91		13,920,278.80	20,776,491.71	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00							856,212.91		13,920,278.80	20,776,491.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								178,834.49		1,609,510.39	1,788,344.88	
（一）综合收益总额										1,788,344.88	1,788,344.88	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								178,834.49		-178,834.49		
1. 提取盈余公积								178,834.49		-178,834.49		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,000,000.00								1,035,047.40		15,529,789.19	22,564,836.59

上海兵兵响农副产品配送股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

上海兵兵响农副产品配送股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 前身系上海兵兵响农副产品配送有限公司, 上海兵兵响农副产品配送有限公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日, 整体变更为股份有限公司。2016 年 2 月 19 日公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌, 简称兵兵响, 股票代码 836365, 截止 2018 年 12 月 31 日属于基础层。公司初始注册资本 600.00 万元, 股本 600.00 万元。经多次股权变更后, 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司发行股本为 600.00 万元, 未分配利润转增股本 1, 530.00 万元, 股份总数 2, 130.00 万股(每股面值 1.00 元)。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司股东明细为:

股东名称	实际出资额(万元)	持股比例(%)
黄建义	1, 278.00	60.00
张惠明	852.00	40.00
合计	2, 130.00	100.00

公司现总部位于上海市浦东新区川沙镇川宏路 365 号 1 幢, 本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

公司主要从事农副产品配送。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注“7、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

订) 的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力, 以持续经营为基础编制财务报表。

3、 遵循企业会计准则的声明

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

4、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事农产品配送。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注“4.16 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.8 金融工具”。

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

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

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

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应

收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

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

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

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.5.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8.8 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

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

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上、其他应收款金额 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	与债务人是否存在关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.9.3 坏账准备的转回

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

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括库存商品。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按先进先出法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

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

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长

期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

4.12 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
办公设备	直线法	5.00	5.00	19.00

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政

策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

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

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

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

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.13 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.14 应付职工薪酬

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

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

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

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

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

4.15 预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.16 收入

商品销售收入

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

公司具体收入确认政策为：配送收入是根据每天向各客户配送清单并取得客户签收确认单作为收入依据，取得对方签收单作为风险转移点确认销售收入，月末和客户财务对账确认后开具销售发票。

4.17 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.18.4 所得税的抵销

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

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

4.19 租赁

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

4.19.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.19.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.19.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4.19.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之

和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。	无	请见下表

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

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	1,743,855.92	-	1,394,150.48	-
应收票据及应收账款	-	1,743,855.92	-	1,394,150.48
应付账款	10,123,676.01	-	9,833,246.51	-
应付票据及应付账款	-	10,123,676.01	-	9,833,246.51

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	9,031,809.18	8,409,839.18	8,374,168.08	7,985,012.08
研发费用	-	621,970.00	-	389,156.00

4.21 重大会计判断和估计

4.21.1 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4.21.2 折旧和摊销

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

4.21.3 递延所得税资产

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

4.21.4 所得税

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

5、 税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
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，税率为 17.00%、16.00%、11.00%、10.00%
城市维护建设税	应纳流转税额的 1.00%
教育费附加	应纳流转税额的 3.00%
地方教育附加费	应纳流转税额的 2.00%
企业所得税	按应纳税所得额的 25.00%计缴

*注：据财税[2018]32号文件，自2018年5月1日起农产品销售增值税税率由17.00%、11.00%变更为16.00%、10.00%。

5.2 税收优惠及批文

根据上海市浦东新区国家税务局第三税务所文书号3101151512050208税务事项通知书及《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定，上海市浦东新区国家税务局、地方税务局同意本公司2016年1月1日至2018年12月31日经营的部分鲜活肉蛋产品批发、零售业务免征增值税。

根据上海市浦东新区国家税务局第三税务所文书号 3101151512050195 税务事项通知书及《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137号)规定,上海市浦东新区国家税务局、地方税务局同意本公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日经营的蔬菜批发、零售业务免征增值税。

6、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期(年)初指 2018 年 1 月 1 日,期末指 2018 年 12 月 31 日,本期指 2018 年度,上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,751.18	51,138.75
银行存款	4,410,512.73	24,721,916.87
合计	4,439,263.91	24,773,055.62
其中:存放在境外的款项总额	-	-

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	811,471.40	1,743,855.92
合计	811,471.40	1,743,855.92

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	819,668.08	100.00	8,196.68	1.00	811,471.40
其中:组合账龄分析法组合	819,668.08	100.00	8,196.68	1.00	811,471.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	819,668.08	100.00	8,196.68	1.00	811,471.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,761,789.13	100.00	17,933.21	1.02	1,743,855.92
其中：组合账龄分析法组合	1,761,789.13	100.00	17,933.21	1.02	1,743,855.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,761,789.13	100.00	17,933.21	1.02	1,743,855.92

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	819,668.08	8,196.68	1.00
合计	819,668.08	8,196.68	1.00

6.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 9,736.53 元。

6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 327,541.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,275.41 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,086,755.97	100.00	1,409,156.00	100.00
合计	1,086,755.97	100.00	1,409,156.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,086,739.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.99%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	716,365.60	758,973.24
合计	716,365.60	758,973.24

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	789,684.00	100.00	73,318.40	9.28	716,365.60
其中：账龄分析法组合	789,684.00	100.00	73,318.40	9.28	716,365.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	789,684.00	100.00	73,318.40	9.28	716,365.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	795,899.60	100.00	36,926.36	4.64	758,973.24
其中：账龄分析法组合	795,899.60	100.00	36,926.36	4.64	758,973.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	795,899.60	100.00	36,926.36	4.64	758,973.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,500.00	575.00	1.00
1-2年	9,500.00	475.00	5.00
2-3年	722,684.00	72,268.40	10.00
合计	789,684.00	73,318.40	9.28

6.4.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	789,684.00	777,684.00
代扣代缴款	-	18,215.60
合计	789,684.00	795,899.60

6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海圣御文化发展有限公司	押金	718,684.00	2-3年	91.47	71,868.40
上海上投招标有限公司	押金	30,000.00	1-2年	3.82	680.00
上海东松医疗科技有限公司	押金	10,000.00	1年以内	1.27	100.00
上海贵伦酒店管理有限公司	押金	10,000.00	1年以内	1.27	100.00
合计	-	768,684.00	-	97.83	72,748.4

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,542,114.68	-	1,542,114.68
周转材料	12,726.26	-	12,726.26
合计	1,554,840.94	-	1,554,840.94

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,991,241.36	-	1,991,241.36
周转材料	80,903.46	-	80,903.46
合计	2,072,144.82	-	2,072,144.82

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴税金	114,492.43	251,668.86
房租	-	718,684.00
银行理财	25,150,000.00	-
合计	25,264,492.43	970,352.86

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,175,919.22	2,261,091.69	1,649,766.55	23,663.36	8,110,440.82
2、本期增加金额					
(1) 购置		66,000.00			66,000.00
(2) 在建工程					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
二、累计折旧					
1、期初余额	605,667.78	741,827.59	850,133.33	37,994.50	2,235,623.20
2、本期增加金额					
(1) 计提	227,155.44	408,343.36	582,381.92	11,715.29	1,229,596.01
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	832,823.22	1,150,170.95	1,432,515.25	49,709.79	3,465,219.21
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	3,948,763.78	1,918,748.33	1,067,384.63	11,948.07	6,946,844.81
2、期初账面价值	4,175,919.22	2,261,091.69	1,649,766.55	23,663.36	8,110,440.82

6.7.2 报告期内融资租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
汽车	957,561.54	25,268.99	-	932,292.55
合 计	957,561.54	25,268.99	-	932,292.55

6.8 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋装修	426,948.15	-	375,628.15	-	51,320.00
北蔡基地	2,267,645.04	-	2,267,645.04	-	-
合 计	2,694,593.19	-	2,643,273.19	-	51,320.00

6.9 递延所得税资产

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	81,515.08	20,378.77	54,859.57	13,714.89
合 计	81,515.08	20,378.77	54,859.57	13,714.89

6.9.2 未经抵消的递延所得税资产明细

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
可抵扣亏损	160,308.00	40,077.00	574,471.26	143,617.82
合 计	160,308.00	40,077.00	574,471.26	143,617.82

6.10 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付装修款	-	398,000.00
预付设备款	360,000.00	360,000.00
合 计	360,000.00	758,000.00

6.11 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	8,441,291.89	10,123,676.01
合 计	8,441,291.89	10,123,676.01

6.11.1 应付账款

6.11.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	8,441,291.89	9,872,771.01
设备款	-	37,000.00
服务费	-	213,905.00
合 计	8,441,291.89	10,123,676.01

6.11.1.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	326,419.50	1,870,824.26
其他	3,780.00	-
合 计	330,199.50	1,870,824.26

6.12.2 期末无账龄超过 1 年的预收账款

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	10,526,941.58	10,526,941.58	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	819,966.30	819,966.30	-
合计	-	11,346,907.88	11,346,907.88	-

6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	9,941,786.88	9,941,786.88	-
2、职工福利费	-	508.00	508.00	-
3、社会保险费	-	440,161.70	440,161.70	-
其中：医疗保险费	-	379,985.50	379,985.50	-
工伤保险费	-	20,176.80	20,176.80	-
生育保险费	-	39,999.40	39,999.40	-
4、住房公积金	-	144,485.00	144,485.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	10,526,941.58	10,526,941.58	-

6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	799,966.00	799,966.00	-
2、失业保险费	-	20,000.30	20,000.30	-
合计	-	819,966.30	819,966.30	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

6.14 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	21,499.96	72,368.38
企业所得税	260,653.43	467,863.65
个人所得税	5,856.43	7,582.12
城市维护建设税	-	723.68
教育费附加	1,075.00	3,618.42
合计	289,084.82	552,156.25

6.15 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	44,574.90	33,638.35
合计	44,574.90	33,638.35

6.15.1 其他应付款

6.15.1.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
保险赔款	-	21,223.45
押金	12,005.00	12,005.00
代扣代缴款	32,569.90	409.90
合计	44,574.90	33,638.35

6.15.2 本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款

6.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	263,752.90	243,933.01
合计	263,752.90	243,933.01

6.17 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	499,525.75	743,458.76
减：一年内到期部分	263,752.90	243,933.01
合计	235,772.85	499,525.75

6.18 政府补助

6.18.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
营销补贴	211,098.00				211,098.00	-	-	是
2016年重点产品追溯体系建设项目	522,259.29				522,259.29	-	-	是
全国中小企业股份转让系统新三板挂牌补贴	1,000,000.00					1,000,000.00		是
合计	1,733,357.29	-	-	-	733,357.29	1,000,000.00	-	-

6.18.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
购买常福保鲜冷藏设备	与资产相关	32,970.00	-	-
新镇投资发展公司付支农资金	与资产相关	438,318.12		-
收农机技术推广站购置款	与资产相关	49,749.96		-
新镇投资发展公司付支农资金（二期）	与资产相关	299,980.00		-
营销补贴	与收益相关	211,098.00		-
浦东新区农产品营销体系及品牌建设补贴	与收益相关	800,000.00		-
浦东新区涉农经济组织用工补贴	与收益相关	487,766.10		-
2016年重点产品追溯体系建设项目	与收益相关	522,259.29		-
全国中小企业股份转让系统新三板挂牌补贴	与收益相关		1,000,000.00	-
合计	-	2,842,141.47	1,000,000.00	-

6. 18. 3 本期无退回的政府补助情况

6. 19 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,294,008.35	-	821,018.08	6,472,990.27	设备补贴
合计	7,294,008.35	-	821,018.08	6,472,990.27	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
购买常福保鲜冷藏设备	197,820.00			32,970.00			164,850	与资产相关
新镇投资发展公司付支农资金	3,723,263.27			438,318.12			3,284,945.15	与资产相关
收农机技术推广站购置款	373,125.08			49,749.96			323,375.12	与资产相关
新镇投资发展公司付支农资金（二期）	2,999,800.00			299,980.00			2,699,820.00	与资产相关
合计	7,294,008.35			821,018.08			6,472,990.27	-

6. 20 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00	-	-	-	15,300,000.00	15,300,000.00	21,300,000.00

2018年9月7日，本公司公告2018年半年度权益分派预案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股25.50股；

2018年9月25日，本公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《2018年半年度权益分配预案》的议案。

2018年9月28日，本公司公告2018年半年度权益分派实施公告，以公司现有总股本6,000,000股为基数，向全体股东每10股转增25.50股，合计分红15,300,000.00股，分红后总股本增至21,300,000.00股。

6.21 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,675.32	-	-	5,675.32
合计	5,675.32	-	-	5,675.32

6.22 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,725,532.13	207,337.75	-	1,932,869.88
合计	1,725,532.13	207,337.75	-	1,932,869.88

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,955,317.93	13,100,170.86
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	14,955,317.93	13,100,170.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,487,541.32	2,033,981.56
减：提取法定盈余公积	207,337.75	178,834.49
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	15,300,000.00	-
期末未分配利润	1,935,521.50	14,955,317.93

6.24 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农副产品配送收入	124,610,524.07	103,465,504.73	106,237,170.30	85,431,869.57
合计	124,610,524.07	103,465,504.73	106,237,170.30	85,431,869.57

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	12,727.10	27,579.12
城市维护建设税	2,545.41	5,515.84
河道管理费	-	296.83
车船税	1,152.10	-
印花税	-	280.00
合计	16,424.61	33,671.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,976,307.57	6,452,921.51
租赁费	-	1,091,586.00
水电费	401,764.58	443,947.00
折旧费用	338,318.16	811,400.69
装修费	599,800.00	-
业务招待费	-	325,000.00
车辆费用	321,037.75	168,748.36
低值易耗品	326,730.08	225,034.18
差旅费	33,193.00	23,244.00
其他	59,240.00	166,836.95
租车费	1,819,102.00	1,203,706.00
合计	10,875,493.14	10,912,424.69

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,367,961.97	3,420,854.01
办公及通信费	330,127.62	356,932.00
业务招待费	285,219.60	39,635.00
差旅费	75,553.88	57,965.20
折旧及摊销费用	916,546.84	388,007.09
水电费	249,916.45	11,664.00
租赁费	4,207,216.51	3,274,758.00
中介服务费	543,674.15	498,686.00
装修费	49,720.85	-
咨询费	16,981.14	-
其他	523,694.92	361,337.88
合计	11,566,613.93	8,409,839.18

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	-	621,970.00
合计	-	621,970.00

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	12,324.09
减：利息收入	39,189.96	379,687.03
手续费及其他	69,943.03	12,455.01
合计	30,753.07	-354,907.93

6.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,655.51	32,661.28
合计	26,655.51	32,661.28

6.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息	759,385.60	69,604.11
合计	759,385.60	69,604.11

6.32 其他收益

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
购买常福保鲜冷藏设备	32,970.00	32,970.00	32,970.00
新镇投资发展公司付支农资金	438,318.12	369,241.72	438,318.12
收农机技术推广站购置款	49,749.96	118,826.36	49,749.96
新镇投资发展公司付支农资金（二期）	299,980.00	-	299,980.00
营销补贴	211,098.00	-	211,098.00
浦东新区农产品营销体系及品牌建设补贴	800,000.00	440,000.00	800,000.00
浦东新区涉农经济组织用工补贴	487,766.10	104,400.00	487,766.10
2016 年重点产品追溯体系建设项目	522,259.29	-	522,259.29
合计	2,842,141.47	1,065,438.08	2,842,141.47

6.33 营业外收入

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
政府补助	1,000,000.00	394,000.00	1,000,000.00

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
其他	3,000.00	-	3,000.00
合计	1,003,000.00	394,000.00	1,003,000.00

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	752,728.71	652,867.66
递延所得税费用	-6,663.88	-8,165.31
合计	746,064.83	644,702.35

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,233,606.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	808,401.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,867.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,540.82
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	-6,663.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	746,064.83

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,152.15	563,821.76
利息收入	39,189.96	379,687.03
营业外收入	3,000.00	-
政府补助	3,021,123.39	3,938,200.00
合计	3,080,465.50	4,881,708.79

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	9,061,420.59	8,802,066.05
往来款	-	1,352,112.79
手续费及其他	13,252.04	12,455.01
合计	9,074,672.63	10,166,633.85

6.35.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	-	11,000,000.00
合计	-	11,000,000.00

6.35.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	-	11,000,000.00
合计	-	11,000,000.00

6.35.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	56,690.99	409,737.00
合计	56,690.99	409,737.00

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,487,541.32	2,033,981.56
加：资产减值准备	26,655.51	32,661.28
固定资产折旧	1,229,596.01	822,091.58
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	2,643,273.19	352,459.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	56,690.99	12,324.09
投资损失	-759,385.60	-69,604.11
递延所得税资产减少	-6,663.88	-8,165.31
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	517,303.88	-715,977.02
经营性应收项目的减少	2,524,597.11	-51,840.94
经营性应付项目的增加	-4,284,941.84	8,685,722.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,434,666.69	11,093,652.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,439,263.91	24,773,055.62
减：现金的期初余额	24,773,055.62	14,852,581.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,333,791.71	9,920,474.62

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,439,263.91	24,773,055.62
其中：库存现金	28,751.18	51,138.75
可随时用于支付的银行存款	4,410,512.73	24,721,916.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,439,263.91	24,773,055.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 所有权或使用权受限制的资产

无

7、 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海乒乓响餐饮管理有限公司	上海	上海	餐饮企业管理，日用宝货、厨具销售，企业管理咨询，商务咨询；	100.00		新设
上海东岸农产品有限公司	上海	上海	农产品收购（除棉花）野草专卖零售，食用农产品、日用百货、厨具销售，从	100.00		同一控制下收购

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	
			事农业技术领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发, 食品流通, 食品生产, 从事货物和技术的进出口业务;			

8、 关联方及关联交易

8.1 本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄建义	60.00	60.00
张惠明	40.00	40.00

本企业实际控制人为黄建义

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海贤至实业有限公司	实际控制人担任执行董事
上海东高蔬果专业合作社	公司董事施文荣持股公司
上海金陵金属制品厂有限公司	股东许建平控股公司
六安市裕安区小林农业专业合作社	监事林华成担任法人
兴服(上海)实业有限公司	监事会主席郑华担任执行董事
上海翔盛工贸有限公司	监事莫建彪持股
上海蕊发金属结构件有限公司	监事莫建彪持股

8.4 关联方交易情况

8.4.1 关联担保情况

8.4.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海绿色田野农产品专业合作社	采购产品	-	4,735,897.00

8.5 关联方应收应付款项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收应付款项。

9、 承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项披露。

11、 母公司财务报表重要项目注释

11.1 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	442,106.24	1,394,150.48
合计	442,106.24	1,394,150.48

11.1.1 应收账款

11.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	446,571.96	100.00	4,465.72	1.00	442,106.24
其中：账龄组合	446,571.96	100.00	4,465.72	1.00	442,106.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	446,571.96	100.00	4,465.72	1.00	442,106.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,408,232.81	100.00	14,082.33	1.00	1,394,150.48
其中：账龄组合	1,408,232.81	100.00	14,082.33	1.00	1,394,150.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,408,232.81	100.00	14,082.33	1.00	1,394,150.48

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	446,571.96	4,465.72	1.00
合计	446,571.96	4,465.72	1.00

11.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,616.61 元。

11.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 246,664.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,466.64 元。

11.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	712,765.60	753,476.49
合计	712,765.60	753,476.49

11.2.1 其他应收款

11.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	785,684.00	100.00	72,918.40	9.28	712,765.60

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	785,684.00	100.00	72,918.40	9.28	712,765.60
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	785,684.00	100.00	72,918.40	9.28	712,765.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	790,125.10	100.00	36,648.61	4.64	753,476.49
其中：账龄组合	790,125.10	100.00	36,648.61	4.64	753,476.49
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	790,125.10	100.00	36,648.61	4.64	753,476.49

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,500.00	575.00	1.00
1 至 2 年	9,500.00	475.00	5.00
2 至 3 年	718,684.00	71,868.40	10.00
合计	785,684.00	72,918.40	9.28

11.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,269.79 元。

11.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	785,684.00	772,184.00
代扣代缴款	-	17,941.10
合计	785,684.00	790,125.10

11.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海圣御文化发展有限公司	押金	718,684.00	2-3年	91.47	71,868.40
上海上投招标有限公司	押金	30,000.00	1-2年	3.82	680.00
上海东松医疗科技有限公司	押金	10,000.00	1年以内	1.27	100.00
上海贵伦酒店管理有限公司	押金	10,000.00	1年以内	1.27	100.00
合计	-	768,684.00	-	97.83	72,748.40

11.3 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农副产品配送收入	119,726,523.64	100,261,499.76	102,419,868.11	82,852,637.35
合计	119,726,523.64	100,261,499.76	102,419,868.11	82,852,637.35

12、 补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,842,141.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	759,385.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,604,527.07	
所得税影响额	1,151,131.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,453,395.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.39%	0.12	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.04%	-0.05	-

上海乒乓响农副产品配送股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室