



和兴隆

NEEQ : 837628

广州市和兴隆食品科技股份有限公司
Guangzhou Hexinglong Food Science
and technology Co., Ltd.



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016 年 3 月，公司完成向 8 家做市商定向增发 305 万股，募集资金 2214.3 万元。



2、2016 年 5 月 16 日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的同意挂牌函；
5 月 31 日，公司以做市转让方式在全国股转系统正式挂牌公开转让，证券简称：和兴隆，
证券代码：837628。



3、中央人才工作协调小组办公室于 2016 年 6 月 20 日发布《第二批国家“万人计划”领军人才名单公示》，公司董事长黄溪河入选第二批国家“万人计划”科技创业领军人才名单。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
三、财务信息	
第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	广州市和兴隆食品科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	《广州市和兴隆食品科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议》
	《广州市和兴隆食品科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》
	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。
	报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州市和兴隆食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hexinglong Food Science and technology Co., Ltd.
证券简称	和兴隆
证券代码	837628
法定代表人	黄溪河
注册地址	广州市白云区人和镇新联西路 11 号
办公地址	广州市天河区元岗路 310 号智汇创意园 E 座 6 楼
主办券商	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所(如有)	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李煌
电话	020-89898860
传真	020-89898394
电子邮箱	lihuang@gdhxl.com
公司网址	http://www.gdhxl.com/
联系地址及邮政编码	广州市天河区元岗路 310 号智汇创意园 E 座 6 楼 510000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-31
行业(证监会规定的行业大类)	F51 批发业
主要产品与服务项目	向机构客户提供一站式食材配送与后勤服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	102,161,111
控股股东	无
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	328,142,223.92	289,829,481.70	13.22%
毛利率%	20.16%	24.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,707,779.21	32,194,149.18	-4.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,917,440.05	31,206,542.13	-10.54%
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）	6.21%	8.19%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.67%	7.96%	-
基本每股收益	0.30	0.35	-12.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	715,235,221.30	624,002,283.79	14.62%
负债总计	184,303,499.36	145,950,394.83	26.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	530,931,721.94	478,051,888.96	11.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.20	4.82	7.75%
资产负债率%	25.77%	23.39%	-
流动比率	3.29	3.45	-
利息保障倍数	13.60	12.32	-

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	17,807,248.24	88,542,522.45	-
应收账款周转率	2.31	2.43	-
存货周转率	10.43	6.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.62%	11.57%	—
营业收入增长率%	13.22%	34.26%	—
净利润增长率%	-4.61%	75.69%	—

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于批发业中的高新技术企业，主营业务为向机构客户提供一站式食材配送与后勤服务。机构客户特指大中型企业、党政事业单位、学校、部队、医院、航空高铁、写字楼以及专业大型产业公司等对包括工作餐以及集体食堂等后勤食材采购以及服务存在特定需求的大中型机构。一站式主要指全品类食材，包括：蔬果类、肉类和家禽类、水产品类、蛋品类、米油类及调味品干货等各类后勤所需物料。截至目前，公司拥有 2 项发明专利和 17 项实用新型专利，“和兴隆”为广东省著名商标。

公司从食材基地、供应商处采购食材，经配送中心加工处理后，一部分直接配送给大型团体客户，实现销售收入；一部分进入公司后勤服务环节实现销售。公司与部分重要供应商和农业合作社建立了多年良好的合作关系，通过向其采购，统一分拨，加工及配送，可以向团体客户后勤提供安全、卫生、绿色、便捷的一站式食材采购渠道。公司主要通过自有销售团队直接向机构客户进行产品和服务的销售，主要通过目标客户筛选后长期锁定，合同获得模式为公开投标和商务谈判的方式进行。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司经营情况如下：

1、财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 71,523.52 万元，较期初增长 14.62%，负债总额 18,430.35 万元，较期初增长 26.28%，净资产总额 53,093.17 万元，较期初增长 11.34%，资产负债率为 25.77%

2、经营成果

2016 年上半年，公司共实现营业收入 32,814.22 万元，比上年同期增长 13.22%；营业成本 26,200.29 万元，比上年同期增长 19.97%；净利润 3,070.78 万元，比上年同期下降 4.61%。主要原因为：（1）主要原材料成本上涨，特别是蔬菜、猪肉材料价格涨幅明显；（2）后勤运营服务工资成本上涨，后勤运营服务属于劳动密集型，人员工资上涨直接影响成本。

3、现金流量情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,780.72 万元，上

年同期为 8,854.22 万元，主要原因为：公司挂牌前为整合供应链造成往来款支出较大，后期公司逐步规范管理，因此去年同期收到的其他与经营活动有关的现金较大。

报告期内公司在股东大会、董事会的决策和部署下，全体上下齐心协力，以稳步发展为主题，严格按照全年经营目标积极、有序地推进各项工作。

三、风险与价值

1、食品安全控制不当的风险

公司所处行业因涉及社会公众安全，对食品安全监督及质量控制有很高的要求，不排除公司运营过程中可能会出现食品安全控制不当的风险，给公司带来重大损失。

应对措施：公司对食品安全问题高度重视，不断完善相关制度、规范操作流程，在采购环节对原材料等制定了严格的采购标准和程序，在加工工序上进行严格把控，在运输环节实行“冷链”物流配送。

2、劳动用工风险

基于公司所处的行业，公司劳务派遣用工比例较高，如不控制劳务派遣用工数量，可能存在不符合《劳务派遣暂行规定》关于劳务派遣用工数量要求的风险，并存在可能受到人力资源和社会保障部门处罚的风险。

应对措施：公司积极调整劳务派遣用工数量，制定调整用工方案，与不属于临时性、辅助性或替代性岗位的劳务派遣人员签署正式劳动合同，转为公司的正式员工。

3、股权分散风险

目前公司股权较为分散，无持股比例在 50%以上的股东。公司第一大股东、董事长黄溪河与第二大股东、董事黄建兴系亲兄弟关系，截至报告期末，二人合计持有和兴隆的股权比例为 38.58%，未达到控股地位。报告期内，公司无控股股东、实际控制人。且公司股东中机构投资者较多，部分机构投资者之间存在关联关系，各股东之间又存在一定的利益诉求差异，股东之间的博弈可能会导致公司的决策效率下降。

应对措施：公司管理层将倾听各股东的利益诉求，提高决策效率，并促使公司作出符合股东利益的决定。

4、公司治理风险

股份公司设立后，虽然公司制定了适应现阶段发展的管理制度，但仍可能发生不按照公司规章制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，公司治理的规范性要求也更趋严格。因此，未来经营中，公司存在因治理机制不规范而影响公司持续稳定经营的风险。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，并且在主办券商的协助下完善公司内部控制制度以降低公司治理风险。

5、外单位往来款发生坏账损失风险

公司为整合上游产业链向部分合作供应商有息或无息拆借部分资金进行食材基地的建设，形成外单位往来款，可能存在部分外单位往来款无法回收的风险。

应对措施：公司对此业务进行了调整，对剩余外单位往来款的回收制定了相应的回收政策，并加大了催收力度，已相应收回大部分拆借资金。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、（一）
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄溪河、黄建兴、深圳和兴隆、厦门和兴隆、上海和兴隆	为公司向平安银行广州珠江新城支行贷款提供连带保证担保	20,000,000.00	是
黄溪河、黄建兴、深圳和兴隆、厦门和兴隆	为公司向广发银行五羊新村支行贷款提供连带保证担保	10,000,000.00	是
黄溪河、黄建兴、李	为公司向民泰银行新	3,000,000.00	是

素霞（黄建兴配偶）、 湖北和兴隆	市支行贷款提供连带 保证担保		
黄溪河、深圳和兴隆、 厦门和兴隆、广州菜 蓝子	为公司向工商银行广 州第三支行贷款提供 连带保证担保	10,200,000.00	是
黄溪河、黄建兴、深 圳和兴隆	为公司向兴业银行越 秀支行贷款提供连带 保证担保	10,000,000.00	是
黄溪河、黄建兴、李 素霞（黄建兴配偶）	为公司向浙商银行广 州分行贷款提供连带 保证担保；黄建兴以翠 湖山庄房产提供抵押 担保	8,000,000.00	是
黄溪河、黄建兴、李 素霞（黄建兴配偶）、 深圳和兴隆、厦门和 兴隆、上海和兴隆	为公司向浦发银行深 圳分行贷款提供连带 保证担保	10,000,000.00	是
总计	-	71,200,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司银行贷款提供担保的关联交易事项，关联方未收取公司任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易事项有利于公司更加便捷地获得银行贷款，补充流动资金，对公司的日常性经营产生积极影响，进一步促进公司业务发展。具体内容详见公司于2016年8月9日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《和兴隆:关联交易公告》（公告编号：2016-015）。

（二） 承诺事项的履行情况

1、《公开转让说明书》披露：为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，其具体内容如下：

本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务，并承诺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业的股份及其它权益）从事与公司构成同业竞争的业务，或直接或间接控制与公司构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织；将采取合法及有效的措施，促使本人（本企业）/本人（本企业）拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与

公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织；若本人（本企业）及本人（本企业）控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与公司产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本人（本企业）及本人（本企业）控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

2、《公开转让说明书》披露：公司 5%以上股东以及全体董事、监事、高级管理人员出具《避免、减少并规范关联交易承诺函》：

“本人及本人关系密切的家庭成员，将尽量避免和减少与公司之间产生关联交易事项。为维护公司和其他股东的合法权益，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，并在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

在作为公司实际控制人期间，或担任公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺，若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，上述承诺主体严格履行相关承诺，未发生任何违反承诺事项的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	9,111,111	9.19%	3,050,000	12,161,111	11.90%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	90,000,000	90.81%	0	90,000,000	88.10%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	41,797,760	42.17%	0	41,797,760	40.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		99,111,111	-	3,050,000	102,161,111	-
普通股股东人数		36				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	黄溪河	28,234,477	0	28,234,477	27.64%	28,234,477	0
2	黄建兴	11,177,201	0	11,177,201	10.94%	11,177,201	0
3	广东粤科钜华创业投资有限公司	9,053,019	0	9,053,019	8.86%	9,053,019	0
4	广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	8.81%	9,000,000	0
5	广东红土创业投资有限公司	5,683,596	0	5,683,596	5.56%	5,683,596	0
6	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	3,557,884	0	3,557,884	3.48%	3,557,884	0
7	深圳市创新投资集团有限公司	3,410,103	0	3,410,103	3.34%	3,410,103	0
8	广州红土科信创	3,410,103	0	3,410,103	3.34%	3,410,103	0

	业投资有限公司						
9	董应心	2,797,473	0	2,797,473	2.74%	2,797,473	0
10	佛山市东方禅控 创业投资企业 (有限合伙)	2,606,735	0	2,606,735	2.55%	2,273,402	333,333
合计		78,930,591	0	78,930,591	77.26%	78,597,258	333,333

前十名股东间相互关系说明：

1、黄溪河与黄建兴系兄弟关系；

2、广东省粤科金融集团有限公司持有广东粤科钜华创业投资有限公司（以下简称“粤科钜华”）、广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司（以下简称“粤科惠华”）及广东红土创业投资有限公司（以下简称“红土创业”）股权，粤科钜华、粤科惠华及红土创业存在关联关系；

3、深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）持有红土创业、广州红土科信创业投资有限公司（以下简称“红土科信”）股权，深创投与红土创业、红土科信存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

无

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄溪河	董事长	男	40	硕士	2015年5月 -2018年5月	是
曹旭光	董事	男	43	硕士	2016年1月 -2018年5月	否
涂鋈	董事	男	38	硕士	2015年5月 -2018年5月	否
王献民	董事、总经理	男	53	本科	2015年5月 -2018年5月	是
黄建兴	董事	男	35	-	2015年5月 -2018年5月	否
李力强	董事	男	33	-	2015年5月 -2018年5月	否
魏振	监事会主席	男	43	大专	2015年5月 -2018年5月	是
麻嘉	监事	男	35	本科	2015年5月 -2018年5月	否
吕少萍	监事	女	43	大专	2015年5月 -2018年5月	否
邓坚仪	监事	女	28	本科	2015年5月 -2018年5月	是
刘金枝	职工监事	女	30	硕士	2015年5月 -2018年5月	是
胡定安	职工监事	男	33	-	2015年5月 -2018年5月	是
黄建春	副总经理	男	44	大专	2015年5月 -2018年5月	是
夏昌勇	财务总监	男	47	硕士	2015年5月 -2018年5月	是
李煌	董事会秘书	男	44	大专	2015年5月 -2018年5月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						6
高级管理人员人数：						4

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

黄溪河	董事长	28,234,477	0	28,234,477	27.64%	-
黄建兴	董事	11,177,201	0	11,177,201	10.94%	-
李力强	董事	1,234,171	0	1,234,171	1.21%	-
黄建春	副总经理	1,151,911	0	1,151,911	1.13%	-
合计		41,797,760	0	41,797,760	40.92%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
曹旭光	-	新任	董事	公司原董事汤大杰 2015 年 12 月因个人原因离职，2016 年 1 月 6 日公司股东大会补选曹旭光为董事。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	812	805

核心员工变动情况：

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	255,915,694.48	270,961,340.78
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	-	-	-
应收账款	五、2	155,833,276.41	127,811,569.16
预付款项	五、3	136,884,893.38	17,996,095.17
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、4	-	668,375.80
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	31,489,180.72	55,921,447.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	24,264,274.33	25,956,314.28
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	604,387,319.32	499,315,142.45
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	五、7	62,306,285.70	72,658,638.54
在建工程	五、8	18,000,000.00	18,600,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	2,317,149.34	2,386,660.54
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	5,809,246.30	5,809,246.30
长期待摊费用	五、11	8,930,826.01	11,748,201.33
递延所得税资产	五、12	3,843,533.03	3,843,533.03
其他非流动资产	五、13	9,640,861.60	9,640,861.60
非流动资产合计	-	110,847,901.98	124,687,141.34
资产总计	-	715,235,221.30	624,002,283.79
流动负债：	-		
短期借款	五、14	105,150,000.00	78,190,000.00
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	五、15	-	2,000,000.00
应付账款	五、16	57,846,389.34	37,650,762.56
预收款项	五、17	774,567.33	3,489,301.34
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	5,098,137.25	6,565,107.86
应交税费	五、19	7,204,200.81	11,692,830.00
应付利息	五、20	101,983.51	101,983.51
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	7,406,900.12	5,060,409.56
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	183,582,178.36	144,750,394.83
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	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	21,321.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	700,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	721,321.00	1,200,000.00
负债合计	-	184,303,499.36	145,950,394.83
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	102,161,111.00	99,111,111.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	272,830,528.64	253,737,528.64
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	3,256,727.85	3,256,727.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	152,683,354.45	121,946,521.47
归属于母公司所有者权益合计	-	530,931,721.94	478,051,888.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	530,931,721.94	478,051,888.96
负债和所有者权益总计	-	715,235,221.30	624,002,283.79

法定代表人：黄溪河

主管会计工作负责人：王献民

会计机构负责人：夏昌勇

(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	-	141,181,865.54	136,150,647.37
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	十五、1	71,470,452.31	69,294,070.68
预付款项	-	110,566,243.40	10,913,001.37
应收利息	-	-	462,907.08
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	124,324,077.65	157,888,288.75
存货	-	10,505,518.89	12,432,641.43
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	458,048,157.79	387,141,556.68
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	55,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	34,389,593.01	39,338,646.46
在建工程	-	18,000,000.00	18,000,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,282,279.34	1,338,560.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,945,988.45	4,782,145.77
递延所得税资产	-	2,689,505.58	2,689,505.58
其他非流动资产	-	9,640,861.60	9,640,861.60
非流动资产合计	-	123,948,227.98	130,789,719.95
资产总计	-	581,996,385.77	517,931,276.63
流动负债：	-		
短期借款	-	96,150,000.00	69,190,000.00
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	-	-	2,000,000.00
应付账款	-	35,849,139.76	28,305,610.59
预收款项	-	564,193.51	3,271,928.12
应付职工薪酬	-	3,355,140.95	4,753,988.33
应交税费	-	3,919,268.56	6,713,237.28
应付利息	-	101,983.51	101,983.51
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	20,871,668.30	19,193,292.79
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	160,811,394.59	133,530,040.62
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	160,811,394.59	133,530,040.62
所有者权益：	-		
股本	-	102,161,111.00	99,111,111.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	271,815,846.48	252,722,846.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,256,727.85	3,256,727.85
未分配利润	-	43,951,305.85	29,310,550.68
所有者权益合计	-	421,184,991.18	384,401,236.01
负债和所有者权益合计	-	581,996,385.77	517,931,276.63

(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	-	328,142,223.92	289,829,481.70
其中：营业收入	五、27	328,142,223.92	289,829,481.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	294,251,045.27	252,670,214.36
其中：营业成本	五、28	262,002,925.04	218,388,116.87
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	-	-	-
营业税金及附加	五、29	3,345,289.67	4,591,633.62
销售费用	五、30	4,589,650.31	5,798,323.08
管理费用	五、31	20,523,550.94	19,559,178.16
财务费用	五、32	3,008,095.43	3,743,221.94
资产减值损失	五、33	781,533.88	589,740.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	33,891,178.65	37,159,267.34
加：营业外收入	五、34	3,414,158.78	1,164,605.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	131,406.91	86,308.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	60,008.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	37,173,930.52	38,237,563.86

减：所得税费用	五、36	6,466,151.31	6,047,045.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	30,707,779.21	32,190,518.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	30,707,779.21	32,194,149.18
少数股东损益	-	-	-3,630.54
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	30,707,779.21	32,190,518.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,707,779.21	32,194,149.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-3,630.54
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.30	0.35
（二）稀释每股收益	-	0.30	0.35

法定代表人：黄溪河

主管会计工作负责人：王献民

会计机构负责人：夏昌勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	182,100,009.60	171,156,320.68
减：营业成本	十五、5	143,981,520.23	128,114,725.34
营业税金及附加	-	2,290,266.32	3,196,750.01
销售费用	-	2,971,813.79	2,595,643.99
管理费用	-	14,772,489.50	13,278,218.52
财务费用	-	2,729,856.51	2,337,762.64
资产减值损失	-	672,210.23	-1,561,378.06
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以 “-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-	14,681,853.02	23,194,598.24
加：营业外收入	-	2,802,514.31	648,058.99
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	80,079.13	50,295.15
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	17,404,288.20	23,792,362.08
减：所得税费用	-	2,907,662.23	3,346,449.16
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	14,496,625.97	20,445,912.92
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单	-	-	-

位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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	-	14, 496, 625. 97	20, 445, 912. 92
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0. 14	0. 22
（二）稀释每股收益	-	0. 14	-

(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	-	284,308,052.90	258,628,446.14
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37、(1)	101,110,968.85	258,832,003.68
经营活动现金流入小计	-	385,419,021.75	517,460,449.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	202,299,666.66	223,325,663.27
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
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	-	40,275,433.70	23,451,533.67
支付的各项税费	-	17,076,909.67	14,516,696.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、37、(2)	107,959,763.48	167,624,034.08

经营活动现金流出小计	-	367,611,773.51	428,917,927.37
经营活动产生的现金流量净额	-	17,807,248.24	88,542,522.45
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	263,505.00	192,000.00
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	-	263,505.00	192,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	78,268,105.00	314,961.02
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、37、(3)	-	162,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	78,268,105.00	162,314,961.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-78,004,600.00	-162,122,961.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,143,000.00	28,999,998.00
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	-	71,200,000.00	53,340,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	93,343,000.00	82,339,998.00
偿还债务支付的现金	-	45,240,000.00	80,002,510.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,951,294.54	2,590,943.36
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	五、37、(4)	-	90,000.00

的现金			
筹资活动现金流出小计	-	48,191,294.54	82,683,453.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	45,151,705.46	-343,455.86
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	-	-15,045,646.30	-73,923,894.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	270,961,340.78	128,513,995.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	255,915,694.48	54,590,100.65

法定代表人：黄溪河

主管会计工作负责人：王献民

会计机构负责人：夏昌勇

(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	-	162,971,356.55	159,683,447.49
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	190,151,133.60	264,949,225.62
经营活动现金流入小计	-	353,122,490.15	424,632,673.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	108,359,812.58	157,845,171.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,234,747.02	12,582,747.29
支付的各项税费	-	9,919,851.08	8,431,526.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	194,416,298.01	170,157,443.35
经营活动现金流出小计	-	335,930,708.69	349,016,889.24
经营活动产生的现金流量净额	-	17,191,781.46	75,615,783.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	263,505.00	-
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	-	263,505.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	57,834,490.00	218,229.02
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	162,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	57,834,490.00	162,218,229.02

投资活动产生的现金流量 净额	-	-57,570,985.00	-162,218,229.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,143,000.00	28,999,998.00
取得借款收到的现金	-	71,200,000.00	48,840,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	93,343,000.00	77,839,998.00
偿还债务支付的现金	-	45,240,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,692,578.29	2,382,553.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	45,000.00
筹资活动现金流出小计	-	47,932,578.29	61,927,553.36
筹资活动产生的现金流量 净额	-	45,410,421.71	15,912,444.64
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	-	5,031,218.17	-70,690,000.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	136,150,647.37	122,501,097.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	141,181,865.54	51,811,097.28

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

合并范围的变更：广州市和兴隆校园后勤服务有限公司于 2015 年 12 月注销，2016 年不纳入合并，贵州和兴农产品有限公司 2015 年年底成立 2016 年纳入合并，遵义和兴隆食品科技有限公司 2016 年 5 月成立 2016 年纳入合并，北京和兴隆万宝永兴食品科技有限公司 2016 年 6 月成立 2016 年纳入合并。

二、报表项目注释

广州市和兴隆食品科技股份有限公司 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司概况

广州市和兴隆食品科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 12 月 22 日登记注册，取得广州市工商行政管理局白云分局核发的注册号为 440106000059645

的《企业法人营业执照》，截至 2016 年 6 月 30 日注册资本：102,161,111.00 元，股本：102,161,111.00 元。

主要经营范围和主要产品有：预包装食品批发；收购农副产品；企业管理咨询；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；冷冻肉零售；农产品初级加工服务；餐饮管理；单位后勤管理服务（涉及许可经营的项目除外）；农业技术推广服务；货物运输代理。

公司注册地址：广州市白云区人和镇新联西路 11 号；法定代表人：黄溪河。

本公司财务报表由公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并财务报表范围内子公司如下：

序号	单位名称	备注
1	广州市和兴隆食品科技股份有限公司	
2	深圳市和兴隆农产品有限公司	
3	厦门市和兴隆食品科技有限公司	
4	上海和兴隆餐饮管理有限公司	
5	广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司	原广州市菜蓝子农产品有限公司
6	湖北和兴隆农副产品有限公司（孙公司）	
7	贵州和兴隆食品科技有限公司	
8	厦门市和兴隆后勤服务有限公司	
9	贵州和兴农产品有限公司	
10	遵义和兴隆食品科技有限公司（孙公司）	
11	北京和兴隆万宝永兴食品科技有限公司	

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权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，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止

确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本
期末公允价值的确定方法	包括市价法、类似项目法和估价技术法
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于或者等于1000万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未计减值的应收款(不包括保证金押金)，按信用风险特征进行分组
关联方、保证金、押金等组合	根据信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方、保证金、押金等组合	其他方法

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法
关联方、保证金、押金等组合	不计提坏账准备

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项存在明显减值迹象
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物（临时建筑物）	直线法	10 年	5	9.5
机器设备	直线法	3-5 年	5	19-31.67
电子设备	直线法	3-5 年	5	19-31.67
运输设备	直线法	3-5 年	5	19-31.67
其他设备	直线法	3-5 年	5	19-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

(1) 餐饮服务收入 公司对外提供餐饮服务的，在餐饮服务已经提供且取得服务费或收取服务费权利时确认收入。

(2) 既销售商品又提供劳务的收入 公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（二十四）重要会计政策、会计估计变更

本期无会计政策、会计估计变更事项。

（二十五）前期会计差错更正

1. 追溯重述法：无

2. 未来适用法：无。

四、税项

（一）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	17%、13%、3%
营业税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
广州市和兴隆食品科技股份有限公司	15%	
上海和兴隆餐饮管理有限公司	25%	
深圳市和兴隆农产品有限公司	25%	

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
厦门市和兴隆食品科技有限公司	25%	
湖北和兴隆农副产品有限公司	25%	
广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司	25%	
广州市和兴隆校园后勤服务有限公司	25%	
贵州和兴隆食品科技有限公司	25%	
厦门市和兴隆后勤服务有限公司	25%	
贵州和兴农产品有限公司	25%	
遵义和兴隆食品科技有限公司	25%	
北京和兴隆万宝永兴食品科技有限公司	25%	

（二）税收优惠及批文

本公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及穗云国税五减(2012)14 号的规定, 同意企业 2012 年 1 月 1 日-2049 年 12 月 31 日取得的符合农业生产者销售的自产农产品(蔬菜流通环节)减免税收入免征增值税。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及穗云国税五减[2013]160 号有关规定, 企业符合国家需要重点扶持的高新技术企业; 2013 年按 15%的税率缴纳企业所得税

广州市和兴隆食品科技股份有限公司于 2014 年 10 月 9 日取得 GF201444000281 号高新技术企业证书, 有效期三年, 2014 年 1 月-2016 年 12 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据中华人民共和国所得税法实施条例规定, 企业从事农业产品蔬菜种植及销售取得的收入免征企业所得税, 湖北和兴隆农副产品有限公司经核定为上述规定的企业予以免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2016 年 6 月 30 日, “期初”系指 2015 年 12 月 31 日, “本期发生额”系指 2016 年度 1-6 月, “上期发生额”系指 2015 年度 1-6 月。若无特别指明, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225, 496. 75	238, 771. 84
银行存款	255, 690, 197. 73	268, 122, 568. 94
其他货币资金		2, 600, 000. 00
合计	255, 915, 694. 48	270, 961, 340. 78
其中:存放在境外的款项总额		

其中：期末受限制的货币资金如下：

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金		
合计		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法	163,908,040.21	100.00	8,074,763.80	4.93	155,833,276.41
组合小计	163,908,040.21	100.00	8,074,763.80	4.93	155,833,276.41
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	163,908,040.21	100.00	8,074,763.80	4.93	155,833,276.41

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法	135,886,332.96	100.00	8,074,763.80	5.94	127,811,569.16
组合小计	135,886,332.96	100.00	8,074,763.80	5.94	127,811,569.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	135,886,332.96	100.00	8,074,763.80	5.94	127,811,569.16

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	158,406,178.54	6,367,741.73	5%
1 至 2 年	4,971,479.52	1,705,818.07	20%
2 至 3 年	267,215.00	1,204.00	50%
3 至 4 年	263,167.15		
合 计	163,908,040.21	8,074,763.80	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	127,354,834.63	6,367,741.73	5%
1 至 2 年	8,529,090.33	1,705,818.07	20%
2 至 3 年	2,408.00	1,204.00	50%
合 计	135,886,332.96	8,074,763.80	

(3) 2016 年度 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 2016 年度 1-6 月实际核销的应收账款情况：无。

(5) 截止 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18280830.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.15 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 914041.54 元。

2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
广州市康有唯食品科技有限公司	4,229,220.24	2.58	211,461.01
深圳市绿春翔农业科技有限公司	3914087.50	2.39	195704.38
广州九谷食品科技有限公司	3700684.50	2.26	185034.23
厦门贵龙福商贸有限公司	3481644.12	2.12	174082.21
漳州市新食代餐饮管理有限公司	2955194.10	1.80	147759.71
合 计	18280830.46	11.15	914041.54

注：以上单位与公司均不存在关联关系。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
1、广州宝烁农产品有限公司	5,792,501.42	4.26	234,469.18
2、厦门贵龙福商贸有限公司	4,689,383.63	3.45	289,625.07
3、广州市绿旺农产品有限公司	3,445,795.85	2.54	172,289.79
4、深圳市固德食品有限公司	3,240,396.05	2.38	162,019.80
5、广东众旺食品科技有限公司	2,598,399.48	1.91	129,919.97
合 计	19,766,476.43	14.54	988,323.81

注：以上单位与公司均不存在关联关系。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	132,068,750.26	96.48	12,803,383.48	71.15
1 至 2 年	200,000.00	0.15	5,089,121.69	28.28
2 至 3 年	4,616,143.12	3.37	103,590.00	0.58
3 年以上				
合计	136,884,893.38	100.00	17,996,095.17	100.00

注：期末预付款项主要是未达至结算条件的应付结算款、预付基地工程建设款以及新建餐厅装修与相应的厨房设备购置款。

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日预付款项期末余额前五名单位情况：

截止 2016 年 6 月 30 日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 56810000.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例 41.49 %；

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
厦门儒林园林建筑工程有限公司	30,300,000.00	22.14	未达到结算条件
益阳市城东恒昌建筑有限公司	8,300,000.00	6.06	未达到结算条件
广东臻品建设工程有限公司	7,110,000.00	5.19	未达到结算条件

单位名称	2016年6月30日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
厦门佳铭装修工程有限公司	5,700,000.00	4.16	未达到结算条件
晋江市蓝功厨房设备有限公司	5,400,000.00	3.94	未达到结算条件
合 计	56,810,000.00	41.49	—

截止2015年12月31日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 14,134,678.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例 78.54 %。

单位名称	2015年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
1、深圳市乐怡农产品有限公司	7,676,034.21	42.65	未达到结算条件
2、福州固特建筑工程有限公司	3,178,000.00	17.66	未达到结算条件
3、深圳沃膳食品供应链有限公司	1,645,286.99	9.14	未达到结算条件
4、深圳市味百佳农产品有限公司	848,522.62	4.72	未达到结算条件
5、广州市和远进出口有限公司	786,835.00	4.37	未达到结算条件
合 计	14,134,678.82	78.54	—

4、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	0.00	668,375.80
合计	0.00	668,375.80

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:账龄分析法	26,672,368.96	73.65	4,726,243.24	9.57	21,946,125.72

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 (%)	
组合 2:押金、保证金等	9,543,055.00	26.35			9,543,055.00
小计	36,215,423.96	100.00	4,726,243.24	7.79	31,489,180.72
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	36,215,423.96	100.00	4,726,243.24	7.79	31,489,180.72

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:账龄分析法	49,399,090.62	81.45	4,726,243.24	9.57	44,672,847.38
组合 2:押金、保证金等	11,248,599.88	18.55			11,248,599.88
小计	60,647,690.50	100.00	4,726,243.24	7.79	55,921,447.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	60,647,690.50	100.00	4,726,243.24	7.79	55,921,447.26

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,217,196.56	1,834,311.69	5.00
1 至 2 年	677,000.00	2,309,664.60	20.00
2 至 3 年	3,728,172.40	582,266.95	50.00
3 年以上	50,000.00		
合 计	26,672,368.96	4,726,243.24	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,686,233.74	1,834,311.69	5.00
1 至 2 年	11,548,323.00	2,309,664.60	20.00
2 至 3 年	1,164,533.88	582,266.95	50.00
3 年以上			
合 计	49,399,090.62	4,726,243.24	

(3) 2016 年度 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 2016 上半年度实际核销的其他应收款情况：

本期无核销。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	9,543,055.00	10,948,599.88
往来款	26,184,494.99	49,399,090.62
资金拆借款		
员工借支	474,000.00	300,000.00
代垫费用（社保、公积金）	13,873.97	
保险费		
合计	36,215,423.96	60,647,690.50

(6) 截止 2016 年 6 月 30 日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	款项的性质	2016 年 6 月 30 日	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
广州中科汇投资有 限公司	往来款	7,000,000.00	一年以内	19.33	350,000.00
贵州关岭乐丰农业 产业园发展有限公 司	租赁款	4,550,000.00	一年以内	12.56	227,500.00
广州通芹贸易有限	往来款	3,915,000.00	一年以内	10.81	195,750.00

公司					
广州旺地环境设计 工程有限公司	设计款	3,000,000.00	一年以内	8.28	150,000.00
厦门市土地开发总 公司	保证金	1,928,172.40	一至两年	5.32	
合 计	—	20,393,172.40		56.3	923,250.00

注：以上单位与公司均不存在关联关系。

截止 2015 年 12 月 31 日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	款项的性质	2015 年 12 月 31 日	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
1. 广州市合芬贸易 有限公司	往来款	13,495,000.00	一年以内	22.25	674,750.00
2. 广州通芹贸易有 限公司	往来款	8,855,000.00	一年以内	14.60	442,750.00
3. 广州膳和贸易有 限公司	往来款	6,500,000.00	一年以内	10.72	325,000.00
4. 广东根本科技扶 贫有限公司	往来款	5,000,000.00	一至二年	8.24	1,000,000.00
5. 广州市粤膳品贸 易有限公司	往来款	4,903,400.00	一年以内	8.09	245,170.00
合 计	—	38,753,400.00	—	63.90	2,687,670.00

注：以上单位与公司均不存在关联关系。

（7）截止 2016 年 6 月 30 日涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	19,181,158.41		19,181,158.41	13,519,893.70		13,519,893.70

在产品						
库存商品						
发出商品	3,948,393.82		3,948,393.82	1,220,481.87		1,220,481.87
消耗性生物资产	1,134,722.10		1,134,722.10	11,215,938.71		11,215,938.71
合 计	24,264,274.33		24,264,274.33	25,956,314.28		25,956,314.28

7、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	60,431,570.19	73,763,000.04	2,983,328.78	2,955,391.06	4,082,521.04	144,215,811.11
2. 本期增加金额		435,106.71		58,279.71	61,326.00	554,712.42
（1）购置		435,106.71		58,279.71	61,326.00	554,712.42
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		15,902,545.24	580,000.00	163,075.00	7,174.00	16,652,794.24
（1）处置或报废		15,902,545.24	580,000.00	163,075.00	7,174.00	16,652,794.24
4. 期末余额	60,431,570.19	58,295,561.51	2,403,328.78	2,874,280.39	4,112,988.42	128,117,729.29
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,250,212.82	43,538,891.64	2,046,635.92	2,424,053.32	2,411,040.10	67,670,833.80
2. 本期增加金额	4,333,203.24	5,074,530.22	214,440.55	116,598.87	367,097.90	10,105,870.78
（1）计提	4,333,203.24	5,074,530.22	214,440.55	116,598.87	367,097.90	10,105,870.78
3. 本期减少金额		11,225,193.34	551,488.33	141,726.80	46,852.52	11,965,260.99
（1）处置或报废		11,225,193.34	551,488.33	141,726.80	46,852.52	11,965,260.99
4. 期末余额	21,583,416.06	37,388,228.52	1,709,588.14	2,398,925.39	2,731,285.48	65,811,443.59
三、减值准备						
1. 期初余额		3,863,445.20		22,882.53	11.04	3,886,338.77
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额		3,863,445.20		22,882.53	11.04	3,886,338.77
（1）处置或报废		3,863,445.20		22,882.53	11.04	3,886,338.77
4. 期末余额		0.00		0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末余额	38,848,154.13	20,907,332.99	693,740.64	475,355.00	1,381,702.94	62,306,285.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 期初余额	43,181,357.36	26,362,431.70	936,692.86	530,676.94	1,647,479.68	72,658,638.54

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 截止 2016 年 6 月 30 日通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 截止 2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑(临时建筑物)		目前无法取得权属证明
合 计		

注：2014年10月19日，贵公司与广东万达丰农投蔬果有限公司（以下简称“万达丰”）签订《收购合同》，约定原广州和兴隆食品科技有限公司（股改前）向后者购买贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司（万达丰控股100%）资产，资产包括：土地使用权、房屋建筑物、在建工程、运输工具、生产工具等，若评估机构出具的评估报告显示的资产评估价格在3200万元以上的，则交易价格为2800万元。2014年12月19日深圳市鹏盛星辉资产评估事务所出具深鹏盛评报字【2014】第174号《资产评估报告》，资产评估价格为人民币36,341,569元。根据公司的付款凭证，公司已付清前述资产购买款。

《收购合同》项下的资产包含集体土地使用权、集体土地使用权承租、集体土地上的房屋建筑物。关于集体土地使用权，2011年至2013年期间贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司与关岭镇居民签订的35份《土地转让协议》，合计约23亩对应土地原值1,006,581.20元用于修建蔬菜配送物流中心，对应的房屋建筑(临时建筑物)原值25,549,869.32元，贵公司在此土地上办公楼、冷库等房屋建筑物（临时建筑物）目前无法取得权属证书。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关岭观光及配送项目	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
装修工程			600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	18,000,000.00		18,600,000.00	18,600,000.00		18,600,000.00

注：2014年10月19日，贵公司与广东万达丰农投蔬果有限公司（以下简称“万达丰”）签订《收购合

同》，约定原广州和兴隆食品科技有限公司（股改前）向后者购买贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司（万达丰控股 100%）资产，资产包括：土地使用权、房屋建筑物、在建工程、运输工具、生产工具等。

2012 年 7 月 1 日广东万达丰农投蔬果有限公司与红枫湖镇大冲村村民委员会签订《清镇市红枫湖镇大冲村蔬菜标准化基地土地承包经营权出租合同》，红枫湖镇大冲村村民委员会将红枫湖大冲村 353.054 亩土地承包经营权出租给广东万达丰农投蔬果有限公司，从事标准化、无公害蔬菜项目生产经营。根据红枫湖镇大冲村村民委员会出具的证明，红枫湖镇大冲村村民委员会同意广东万达丰农投蔬果有限公司将前述 353.054 亩土地承包经营权转租。广东万达丰农投蔬果有限公司以《收购合同》方式将前述 353.054 亩土地承包经营权转租给广州市和兴隆食品科技股份有限公司。

2015 年 6 月 20 日，贵公司与贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司签订《关于关岭观光及配送项目建设的合同》，约定后者承包关岭的农业工程建设，包括：关岭落叶村新育场、培训学校、净菜加工配送中心、农田道路、田间灌溉系统等建设。工程造价 25,151,036 元；工程建造时间为 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日；根据公司提供的付款凭证，公司已支付第一期工程款 1800 万元。

贵公司在此土地上建设上述净菜加工配送中心等工程项目，该项工程建设用地目前无法取得权属证书。

（2）2015 年度计提在建工程减值准备情况：无

9、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	软件	商标	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	625,797.97	150,000.00	2,116,581.20	2,892,361.17
2、本期增加金额	52,850.00			52,850.00
（1）购置	52,850.00			52,850.00
（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	678,629.97	150,000.00	2,116,581.20	2,945,211.17
二、累计摊销				
1、期初余额	255,942.47	82,500.00	167,258.16	505,700.63
2、本期增加金额	53,432.12	7,500.00	61,429.08	122,361.20
（1）计提	53,432.12	7,500.00	61,429.08	122,361.20
3、本期减少金额				

项目	软件	商标	土地使用权	合计
(1) 处置				
4、期末余额	309,374.59	90,000.00	228,687.24	628,061.83
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、期末余额	369,255.38	60,000.00	1,887,893.96	2,317,149.34
2、期初余额	369,837.50	67,500.00	1,949,323.04	2,386,660.54

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地		目前无法取得权属证明
合计		

1、湖北和兴隆农副产品有限公司土地使用权情况

厦门和兴隆购买湖北天门嘉祺农副产品有限公司（湖北和兴隆前身）股权前，湖北天门嘉祺农副产品有限公司2010年12月23日与岳口镇北堤村村民委员会、新堰口村村民委员会和十丰庵村村民委员会分别签署《关于在岳口镇建设农业现代化生产示范基地项目协议书》，租赁土地面积分别为698.90亩、247亩、223亩；湖北天门嘉祺农副产品有限公司负责：办好示范基地、实行标准化生产，建设高标准温室育苗棚，指导和带动当地农民科学种田，促进农村经济和谐发展，为当地种植户提供优良苗种，并提供培训指导等。租赁期限为2011年1月1日至2020年12月30日。

根据天门市北堤村村民委员会、新堰口村村民委员会和十丰庵村村民委员会分别出具的证明，前述村民委员会获得合法授权签署上述租赁协议，湖北和兴隆正常租用上述土地。

岳口镇人民政府农村土地流转中心出具证明，确认上述三份租赁协议已办理备案手续。

厦门和兴隆购买湖北和兴隆股权前，湖北和兴隆前身湖北天门嘉祺农副产品有限公司2011年10月13日与岳口镇北堤村村民委员会签署《土地转让合同》，合同项下的土地为37亩，价款为111万元。湖北天门嘉祺农副产品有限公司未取得土地使用权证，该土地上的建筑也没有房产证。

根据岳口镇北堤村村民委员会出具的证明，湖北天门嘉祺农副产品有限公司已支付了合同价款111万元，并确认目前上述土地及其土地上的建筑物湖北和兴隆可长期使用、出租。

就上述土地，根据相关村委会的证明及政府部门证明，湖北和兴隆有权按照租赁协议依法使用租赁土地用于农业生产，由于未改变土地用途，其土地使用方式合法有效。湖北和兴隆前身签署的《土地转让合同》不符合土地管理的相关法律规定，湖北和兴隆虽然支付了合同价款但长期使用上述土地及土地上的建筑物存在一定风险。

2、贵州土地使用权情况

2014年10月19日，贵公司与广东万达丰农投蔬果有限公司签订《收购合同》，约定原广州和兴隆食品科技有限公司（股改前）向后者购买资产，资产包括：土地使用权、房屋建筑物、在建工程、运输工具、生产工具等，若评估机构出具的评估报告显示的资产评估价格在3200万元以上的，则交易价格为2800万元。2014年12月19日深圳市鹏盛星辉资产评估事务所出具深鹏盛评报字【2014】第174号《资产评估报告》，资产评估价格为人民币36,341,569元。根据公司出具的付款凭证，公司已付清前述资产购买款。

经查，《收购合同》项下的资产包含集体土地使用权、集体土地使用权承租、集体土地上的房屋建筑物。关于集体土地使用权，2011年至2013年期间贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司与关岭镇居民签订的35份《土地转让协议》，合计约23亩对应土地原值1,006,581.20元，用于修建蔬菜配送物流中心。根据贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司确认，贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司委托广东万达丰农投蔬果有限公司转让上述土地权益，上述土地权益受让方可以长期使用或出租上述土地。

关于集体土地使用权承租，2012年7月1日广东万达丰农投蔬果有限公司与红枫湖镇大冲村村民委员会签订《清镇市红枫湖镇大冲村蔬菜标准化基地土地承包经营权出租合同》，红枫湖镇大冲村村民委员会将红枫湖大冲村353.054亩土地承包经营权出租给广东万达丰农投蔬果有限公司，从事标准化、无公害蔬菜项目生产经营。根据红枫湖镇大冲村村民委员会出具的证明，红枫湖镇大冲村村民委员会同意广东万达丰农投蔬果有限公司将前述353.054亩土地承包经营权转租。广东万达丰农投蔬果有限公司以《收购合同》方式将前述353.054亩土地承包经营权转租给贵公司。

2015年6月5日，公司与贵州关岭乐丰农业产业园发展有限公司签署《资产租赁合同》，将上述土地使用权、房屋建筑物、在建工程、运输工具、生产工具等出租给贵州关岭乐丰农业产业园发展有限公司，租赁时间为2015年6月1日至2016年5月31日，租金为每月35万元。

贵州关岭阿依苗生态农业发展有限公司、贵州关岭乐丰农业产业园发展有限公司都是广东万达丰农投蔬果有限公司的全资子公司。公司未能合法取得关岭镇土地的土地使用权，公司虽然支付了相应对价但长期使用上述土地及土地上的建筑物存在一定风险；根据红枫湖镇大冲村村民委员会的书面确认，贵公司可以在原租赁合同用途下承租上述土地承包经营权。

10、商 誉

(1) 商誉账面原值

被审计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		处置		
广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司	210,761.95					210,761.95
湖北和兴隆农副产品有限公司	5,598,484.35					5,598,484.35
合 计	5,809,246.30					5,809,246.30

商誉的计税过程

(1) 本公司于 2011 年支付人民币 500,000.00 元合并成本收购了广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 210,761.95 元，确认为与广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司的相关商誉；

(2) 子公司厦门市和兴隆食品科技有限公司于 2013 年支付人民币 10,000,000.00 元合并成本收购了湖北和兴隆农副产品有限公司(原湖北天门嘉祺农副产品有限公司)100% 的权益，合并成本超过按比例获得的湖北和兴隆农副产品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 5,598,484.35 元，确认为与湖北和兴隆农副产品有限公司的相关商誉；

(2) 商誉减值准备：无

11、长期待摊费用

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
装修费	11,748,201.33	1,479,290.00	4,296,665.32		8,930,826.01
合计	11,748,201.33	1,479,290.00	4,296,665.32		8,930,826.01

12、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

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	15,911,933.15	2,669,555.77	15,911,933.15	2,669,555.77
应付职工薪酬	6,532,561.89	1,157,741.64	6,532,561.89	1,157,741.64
其他应付款	91,773.55	13,766.03	91,773.55	13,766.03
以前年度可弥补亏损	9,878.34	2,469.59	9,878.34	2,469.59
递延收益				

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
未实现内部交易				
合计	22,546,146.93	3,843,533.03	22,546,146.93	3,843,533.03

(2) 未经抵销的递延所得负债:无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	9,640,861.60	4,820,430.60
合 计	9,640,861.60	4,820,430.60

2014年7月7日，厦门市国土资源与房产管理局海沧分局、和兴隆有限和厦门海沧土地储备管理有限公司（第三方）签订《厦门市国有建设用地使用权出让合同》，根据厦府工业地[2014]3号文，将编号为H2013Y30-G宗地（面积20085.13平方米）出让给和兴隆有限，出让价款为9,640,862元，和兴隆有限支付的保证金1,928,172元转作合同定金，定金可抵作土地出让价款或第一期土地出让价款缴清后退还。并约定分两期支付出让价款：第一期2014年7月11日前支付人民币4,820,431元；第二期2014年9月7日前支付人民币4,820,431元。贵公司按照合同预付9,640,861.60元用地使用权价款。

2014年8月15日，厦门市国土资源与房产管理局海沧分局向和兴隆有限出具编号为厦国土房海函[2014]51号《关于暂停H2013Y34-G地块开发建设的函》，因该地块目前土地权属存在争议，可能导致合同无法履行，为避免造成更大损失，请和兴隆有限暂停一切关于H2013Y34-G地块开发建设，待政府协调解决后再行开发。

2015年9月21日，厦门市国土资源与房产管理局海沧分局向厦门市规划委员会海沧规划分局厦国土房海联[2015]18号《关于和兴隆食品项目用地的工作联系函》，H2013Y34-G地块原权属人因债务问题被法院查封土地使用权，没有履行于2013年6月23日与我局签订《关于解除35020520100510CG003号<厦门市国有土地使用权出让合同>的协议书》，注销地块已办理土地使用权证，造成土地权属争议，我局与和兴隆有限协商拟将用地进行调整。2014年11月18日，经海沧区人民政府常务会议[2014]研究决定，同意将用地调整至“寨后六号地块”，调整面积按摘牌面积20085.13平方米控制。截止报告日上述用地调整未完成。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	105,105,000.00	78,190,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
合 计	105,105,000.00	78,190,000.00

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日已逾期未偿还的短期借款情况：无

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,964,062.58	25,469,632.11
1-2 年	824,912.50	12,121,869.45
2-3 年	57,414.26	59,261.00
3 年以上		
合 计	57,846,389.34	37,650,762.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

1) 2016 年 6 月 30 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日	与本公司的关系	占应付账款期末余额合计数比例 (%)
佛山市三水瑞和盛食品有限公司	4,380,835.95	非关联方	7.57
广州市颜家农产品有限公司	3,252,397.37	非关联方	5.62
深圳市味百佳农产品有限公司	1,875,510.26	非关联方	3.24
广州市六荣食品贸易有限公司	1,776,017.41	非关联方	3.07
厦门宏谷香食品有限公司	1,622,047.03	非关联方	2.80
合 计	12,906,808.02		22.30

2) 2015 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占应付账款期末余额合计数比例 (%)
1、厦门宏谷香食品有限公司	2,923,155.59	非关联方	7.76
2、京山金生配方肥料配送中心	2,322,856.00	非关联方	6.17

单位名称	2015 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占应付账款期末余额合计数比例 (%)
3、沅江市群益蔬菜种植专业合作社	2,083,983.38	非关联方	5.54
4、京山鑫满园农产品专业合作社	1,273,789.46	非关联方	3.38
5、佛山市三水瑞和盛食品有限公司	1,252,274.15	非关联方	3.33
合 计	9,856,058.58		26.18

17、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	774,567.33	3,489,301.34
1-2 年		
合 计	774,567.33	3,489,301.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:无

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

(4) 期末余额中金额前五名单位情况

1) 2016 年 6 月 30 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日	与本公司的关系	占预收账款期末余额合计数比例 (%)
广州市越秀区东风西路小学	344,801.50	非关联方	44.52
永州职业技术学校	201,471.00	非关联方	26.01
福建省海洋与渔业厅	163,481.65	非关联方	21.11
厦门技师学院	42,302.17	非关联方	5.46
广州市城市更新局	14,400.00	非关联方	1.86
合 计	766,456.32		98.96

2) 2015 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占预收账款期末余额合计数比例 (%)
1、广州番禺职业技术学校	1,599,545.42	非关联方	45.84
2、广州市越秀区东风西路小学	635,144.50	非关联方	18.20
3、广东工业大学	564,285.90	非关联方	16.17
4、永州职业技术学校	176,729.60	非关联方	5.06

单位名称	2015 年 12 月 31 日	与本公司的关系	占预收账款期末余额合计数比例(%)
5、厦门天马微电子有限公司	149,270.43	非关联方	4.28
合 计	3,124,975.85		89.55

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,565,107.86	24,048,212.84	25,515,183.45	5,098,137.25
二、离职后福利-设定提存计划		833,214.74	833,214.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,565,107.86	24,881,427.58	26,348,398.19	5,098,137.25

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,543,187.86	23,195,896.73	24,664,897.34	5,074,187.25
2、职工福利费				
3、社会保险费		852,316.11	850,286.11	
其中：医疗保险费		623,979.43	623,979.43	
工伤保险费		23,778.72	23,778.72	
生育保险费		63,347.96	63,347.96	
4、住房公积金	21,920.00	141,210.00	139,180.00	23,950.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,565,107.86	24,048,212.84	25,515,183.45	5,098,137.25

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		791,386.14	791,386.14	
2、失业保险费		41,828.60	41,828.60	
合计		833,214.74	833,214.74	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	586,607.07	-3,183.64
营业税	17,655.35	894,465.92
企业所得税	6,476,946.17	10,621,767.99
个人所得税	9,736.67	9,595.12
城市维护建设税	55,793.32	88,633.00
堤围费	3,821.89	4,837.44
教育费附加	39,801.64	63,309.31
印花税等	13,838.70	13,404.86
合 计	7,204,200.81	11,692,830.00

20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	101,983.51	101,983.51
合 计	101,983.51	101,983.51

截止 2016 年 6 月 30 日重要的已逾期未支付的利息情况：无

21、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,003,690.12	5,060,409.56
1-2 年	175,655.00	
2-3 年	127,555.00	
3 年以上	100,000.00	
合 计	7,406,900.12	5,060,409.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

1) 2016 年 6 月 30 日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日	与本公司关系	占其他应付款期末余额 合计数比例(%)
马鞍山俊才人力资源服务有限公司	2,198,441.30	非关联方	29.68
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	1,240,000.00	非关联方	16.74

单位名称	2016 年 6 月 30 日	与本公司关系	占其他应付款期末余额 合计数比例(%)
广州市宇航物流有限公司	380,230.00	非关联方	5.13
厦门筑所装饰设计工程有限公司	254,339.00	非关联方	3.43
广州优合办公环境设计咨询有限公司	213,342.00	非关联方	2.88
合 计	4,286,352.30		57.86

2) 2015 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	与本公司关系	占其他应付款期末余额 合计数比例(%)
1、京山金鑫劳务有限公司	1,150,000.00	非关联方	22.73
2、广州市宇航物流有限公司	446,800.00	非关联方	8.83
3、广州优唛装饰科技有限公司	318,942.00	非关联方	6.30
4、广州优合办公环境设计咨询有限公司	270,797.00	非关联方	5.35
5、广州市珩顺物业管理有限公司	231,000.00	非关联方	4.56
合 计	2,417,539.00		47.77

22、递延收益

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	1,200,000.00		500,000.00	700,000.00	
合 计	1,200,000.00		500,000.00	700,000.00	—

涉及政府补助的项目:

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
农场前期投入补偿款	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	资产相关
免洗净菜技术及产业化推广						收益相关
小巨人科技创新项目						收益相关
商品流通企业补助	200,000.00				200,000.00	收益相关
合计	1,200,000.00		500,000.00		700,000.00	—

23、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,111,111	3,050,000	0	0	0	3,050,000	102,161,111

公司于 2015 年 12 月 21 日召开第一届董事会第五次会议，并于 2016 年 1 月 6 日召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后将采用做市方式进行转让的议案，并通过股票发行方案，决定向具有做市资格并符合投资者适格性的不确定对象发行不低于 300 万股且不超过 500 万股股份。

2016 年 2 月，公司与太平洋、第一创业、万联证券、长江证券、广州证券、东吴证券、中山证券、西部证券等八家具有做市资格的企业就《做市股份认购协议及增资协议》达成一致意见。协议确认本次发行股份为现金认购，发行价格为人民币 7.26 元/股，太平洋认购 800,000 股，长江证券认购 400,000 股，广州证券认购 400,000 股，万联证券认购 400,000 股，第一创业证券认购 300,000 股，中山证券认购 300,000 股，东吴证券认购 300,000 股，西部证券认购 150,000 股。截至 2016 年 3 月 10 日。公司收到全部股份认购款 2,214.30 万元。

2016 年 3 月 10 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司注册资本增加至 102,161,111 元的议案》、《关于公司挂牌后 8 家证券公司为做市商的议案》、《关于公司与 8 家证券公司签署的做市股份认购及增资协议的议案》。2016 年 3 月 26 日，公司召开 2016 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司注册资本增加至 102,161,111 元的议案》、《关于公司挂牌后 8 家证券公司为做市商的议案》。

2016 年 3 月 25 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具穗中天运验字[2016]第 90032 号验资报告，经其审验，截至 2016 年 3 月 16 日止，公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本）3,050,000.00 元。2016 年 3 月 28 日，公司取得广州市工商行政管理局核发的新的《营业执照》。

24、资本公积

期初余额	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	253,679,013.70	19,093,000.00		272,772,013.70
其他资本公积	58,514.94			58,514.94
合 计	253,737,528.64	19,093,000.00		272,830,528.64

（1）2015 年 5 月 19 日公司整体变更为股份有限公司，将盈余公积 8,660,158.61 元，未分配利润 76,450,390.87 合计 85,110,549.48 转增资本公积；将资本公积-资本溢价 68,123,198.00 元转增实收资本。

（2）2015 年 6-7 月收到投资者由新股东大华大陆投资有限公司等出资金额 81,999,999.00 元，其中增加注册资本 9,111,111.00 元，72,888,888.00 元计入资本公积。

（3）2016 年 3 月增资扩股新增注册资本 3,050,000.00 元，股本溢价 19,093,000.00 元增加资本公积。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,256,727.85			3,256,727.85
任意盈余公积金				
储备基金				
合 计	3,256,727.85			3,256,727.85

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	121,946,521.47	137,410,836.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	121,946,521.47	137,410,836.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,736,832.98	32,844,172.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本公积		76,450,390.87
期末未分配利润	152,683,354.45	93,154,594.90

27、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	326,081,846.56	289,479,481.70
其他业务	2,060,377.36	350,000.00
合 计	328,142,223.92	289,829,481.70

28、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	260,621,243.06	218,157,836.54
其他业务	1,381,681.98	230,280.33
合 计	262,002,925.04	218,388,116.87

29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税	2,732,280.53	3,974,417.81
城市维护建设税	350,755.37	354,462.26
教育费附加	252,261.55	253,271.73
堤围费	9,992.22	9,481.82
合计	3,345,289.67	4,591,633.62

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,305,757.05	876,906.02
福利费	21,935.38	41,785.00
培训费	3,580.00	76,932.00
折旧费及摊销	721,510.12	637,958.88
办公费	20,556.71	405,122.30
交通及差旅费	362,495.25	450,110.30
招待费	422,747.40	354,861.40
汽车费用	85,735.30	139,719.00
会议费	4,000.00	16,000.00
宣传费	608,614.00	259,277.00
包装费		1,783,567.20
社保费	155,422.40	131,489.73
住房公积金	24,897.60	2,355.00
咨询服务费\中标服务费	846,967.10	622,239.25
其他	5,432.00	
合计	4,589,650.31	5,798,323.08

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,595,833.66	4,672,410.61
福利费	259,742.07	149,992.16
培训费	169,815.00	131,697.00
折旧费及摊销	2,272,125.37	4,708,602.88
办公费	731,499.50	541,172.70
差旅费	702,983.29	682,046.45

招待费	394,885.60	318,239.60
印花税	78,417.14	66,448.17
汽车费	198,412.04	246,638.52
研究开发费	5,276,478.64	4,266,566.70
招聘费	12,073.30	97,612.00
会议费	182,819.00	103,339.00
咨询服务费	2,447,455.00	392,000.00
堤围费	111.67	164.62
社保费	846,243.18	783,686.08
住房公积金	112,394.00	103,823.60
水电费	180,908.43	195,524.77
租金	1,811,699.16	1,380,094.06
宣传费	20,203.77	75,268
电话费	99,372.62	123,905.05
专利费用	25,370.00	
其他	104,708.50	519,946.19
合计	20,523,550.94	19,559,178.16

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,953,393.72	4,115,783.46
减：利息收入	12,376.79	580,973.72
其中：拆借利息收入	12,376.79	366,054.50
其他	67,078.50	208,412.20
合计	3,008,095.43	3,743,221.94

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	781,533.88	406,858.59
二、固定资产减值损失		182,882.10
合计	781,533.88	589,740.69

34、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
非流动资产处置利得合计	23,360.62		
其中：固定资产处置利得	23,360.62		
政府补助	3,375,401.00	1,100,000.00	
应付款转入			
多收款	15,397.16	64,605.22	
合计	3,414,158.78	1,164,605.22	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
湖北基地补助资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
上海财政退税补助			与收益相关
财政扶持专项基金			与收益相关
厦门就业困难补贴			与收益相关
广州市白云区财政局补贴			与收益相关
广州市知识产权局专利资助			与收益相关
创业就业基金奖		200,000.00	与收益相关
农行贷款贴息			与收益相关
驰名商标补贴			与收益相关
广州市贷款财政补贴	1,036,861.00	100,000.00	与收益相关
免洗净菜技术产业化示范项目		300,000.00	与收益相关
小巨人科技创新项目			与收益相关
免洗净菜技术及产业化推广			与收益相关
广州白云区研发费补助			与收益相关
广州市科技与金融结合专项项目	700,000.00		与收益相关
广州市产学研协同创新重大专项民生科技项目	228,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会科技创业领军人才	800,000.00		与收益相关
湖北农业龙头企业补贴金	50,000.00		与收益相关
厦门经济贸易发展局企业发展奖励金	60,540.00		与收益相关

合计	3,375,401.00	1,100,000.00	
----	--------------	--------------	--

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		60,008.75	
其中：固定资产处置损失		60,008.75	
流动资产处理损失			
对外捐赠	50,000.00		
滞纳金		2,877.39	
少收款	81,406.91	23,422.56	
合计	131,406.91	86,308.70	

36、所得税费用**(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	6,466,151.31	5,921,225.22
递延所得税费用		125,820.00
合计	6,466,151.31	6,047,045.22

(2) 2015 年度会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,173,930.52	38,237,563.86
法定/适用税率计算的所得税费用	6,466,151.31	6,034,596.22
子公司适用不同税率的影响		0.00
调整以前期间所得税的影响		0.00
非应税收入的影响		0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		359,526.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		0.00
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		0.00
研发费用加计扣除		-347,077.53
所得税费用	6,466,151.31	6,047,045.22

37、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,376.79	580,973.72
政府补贴款	3,375,401.00	600,000.00
往来款等	97,723,191.06	257,651,029.96
合计	101,110,968.85	258,832,003.68

(2) 支付的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	4,589,650.31	4,241,673.18
管理费用	20,523,550.94	5,911,597.97
财务费用	67,078.50	28,412.20
往来款等	82,779,483.73	157,442,350.73
合计	107,959,763.48	167,624,034.08

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
项目保证金		162,000,000.00
合计		162,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用		90,000.00
合计		90,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,707,779.21	32,190,518.64
加：资产减值准备		589,740.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,917,982.00	11,894,129.13
无形资产摊销	122,361.20	89,085.66
长期待摊费用摊销	4,296,665.32	4,359,621.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-23,360.62	70,049.45

项目	本期发生额	上期发生额
益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		0.00
财务费用(收益以“－”号填列)	2,951,294.54	3,896,513.52
投资损失(收益以“－”号填列)		0.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-222,631.26
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	785,564.95	4,984,068.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-31,442,756.69	35,317,109.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	491,718.33	-4,625,683.22
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	17,807,248.24	88,542,522.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	255,915,694.48	54,590,100.65
减：现金的期初余额	270,961,340.78	128,513,995.08
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	-15,045,646.30	-73,923,894.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：公司 1 湖北和兴隆农副产品有限公司		
公司 2 深圳市和兴隆农产品有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：公司 1 湖北和兴隆农副产品有限公司		
公司 2 深圳市和兴隆农产品有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		

其中：公司 1		
公司 2		
取得子公司支付的现金净额		

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：广州市和兴隆校园后勤服务有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：广州市和兴隆校园后勤服务有限公司		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	225,496.75	287,639.30
可随时用于支付的银行存款	255,690,197.73	54,302,461.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	255,915,694.48	54,590,100.65
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产（截止期末余额）

项目	期末余额	受限原因
货币资金		定期保函/承兑汇票保证金
合计		---

六、合并范围的变更：广州市和兴隆校园后勤服务有限公司于 2015 年 12 月注销，2016 年不纳入合并，贵州和兴农产品有限公司 2015 年年底成立 2016 年纳入合并，遵义和兴隆食品科技有限公司 2016 年 5 月成立 2016 年纳入合并，北京和兴隆万宝永兴食品科技有限公司 2016 年 6 月成立 2016 年纳入合并。

七、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市和兴隆农产品有限公司	深圳市	深圳市	农产品配送	100.00		100%	设立
厦门市和兴隆食品科技有限公司	厦门市	厦门市	农产品配送+运营服务	100.00		100%	设立
上海和兴隆餐饮管理有限公司	上海市	上海市	农产品配送+运营服务	100.00		100%	设立
广州市菜蓝子农产品电子商务有限公司	广州市	广州市	农产品配送	100.00		100%	收购
湖北和兴隆农副产品有限公司(孙公司)	湖北省天门市	湖北省天门市	农产品生产、销售	100.00		100%	收购
贵州和兴隆食品科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州贵阳市	农产品生产、销售	100.00		100%	设立
厦门市和兴隆后勤服务有限公司	厦门市	厦门市	运营服务	100.00		100%	设立
贵州和兴农产品有限公司	贵州省安顺市	贵州安顺市	农产品生产、销售	100.00		100%	设立
遵义和兴隆食品科技有限公司(孙公司)	贵州省遵义市	贵州遵义市	农产品配送+运营服务	100.00		100%	设立
北京和兴隆万宝永兴食品科技有限公司	北京市	北京市	农产品配送+运营服务	100.00		100%	设立

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(4) 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

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：无

(2) 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险：无

九、公允价值的披露：无**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

本公司第一大股东为自然人黄溪河先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况：无**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
黄溪河	持股 5%以上股东、董事长	
黄建兴	持股 5%以上股东、董事	
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	持股 5%以上股东	
广东粤科钜华创业投资有限公司	持股 5%以上股东	
广东红土创业投资有限公司	持股 5%以上股东	
广州闽粤投资有限公司	黄溪河持股比例 30%	
广东世农茂农业发展有限公司	董事李力强家属持股	

其他关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家属。

5、关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况：无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄溪河	500	2016/1/21	2016/10/5	否
黄建兴	500	2016/1/21	2016/10/5	否
黄溪河	1500	2016/4/5	2016/10/5	否
黄建兴	1500	2016/4/5	2016/10/5	否

黄溪河	300	2016/4/15	2017/4/14	否
黄建兴	300	2016/4/15	2017/4/14	否
黄溪河	500	2016/4/22	2017/4/21	否
黄建兴	500	2016/4/22	2017/4/21	否
黄溪河	200	2016/4/25	2017/4/24	否
黄建兴	200	2016/4/25	2017/4/24	否
黄溪河	300	2016/6/15	2017/6/8	否
黄建兴及其配偶李素霞	300	2016/6/15	2017/6/8	否
黄溪河	200	2015/12/1	2016/11/10	否
黄建兴及其配偶李素霞	200	2015/12/1	2016/11/10	否
黄溪河	300	2015/9/3	2016/9/2	否
黄建兴	300	2015/9/3	2016/9/2	否
黄溪河	1020	2016/3/9	2017/3/4	否
黄溪河	1000	2015/10/23	2016/10/22	否
黄建兴及其配偶李素霞	1000	2015/10/23	2016/10/22	否
黄溪河	1000	2015/11/13	2016/11/12	否
黄建兴	1000	2015/11/13	2016/11/12	否
黄溪河	1000	2016/2/2	2017/2/1	否
黄建兴	1000	2016/2/2	2017/2/1	否
黄溪河	800	2016/6/2	2017/5/31	否
黄建兴及其配偶李素霞	800	2016/6/2	2017/5/31	否
黄溪河	1000	2016/6/20	2017/6/20	否
黄建兴及其配偶李素霞	1000	2016/6/20	2017/6/20	否
黄溪河	900	2015/12/3	2016/12/3	否
黄建兴及其配偶李素霞	900	2015/12/3	2016/12/3	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	黄建兴	0	72,646.16

7、关联方承诺：无

十一、股份支付：无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：无

2、或有事项：无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回情况：无

4、其他资产负债表日后事项：无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司报告分部是在不同地区经营的业务单元，由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果以决定向其配置资源并评价其业绩

本公司报告期内共有四个分部，分别为：

广东本部，负责广东及珠江三角的食材配送及后勤运营服务；

上海分部，负责上海市场的食材配送及后勤运营服务。

厦门分部，负责厦门市场的食材配送及后勤运营服务。

湖北分部，负责湖北基地的农产品种植及配送业务。

（2）报告分部的财务信息

营业收入：

年度	本期发生额	上期发生额
广东	231,521,061.90	208,163,460.67
厦门	48,453,478.99	42,226,795.91
上海	29,625,362.67	27,883,252.67
湖北	23,459,106.00	20,399,589.00
抵销数	-6,977,163.00	-9,193,616.55
合计	326,081,846.56	289,479,481.70

营业成本：

年度	本期发生额	上期发生额
广东	185,322,979.12	158,077,090.25
厦门	40,903,649.10	33,659,465.30
上海	23,150,407.91	21,504,168.74
湖北	18,221,369.93	14,160,280.01
抵销数	-6,977,163.00	-9,243,167.76
合计	260,621,243.06	218,157,836.54

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他需披露的重要事项：无

十五、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：

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收					

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 (%)	
账款					
组合 1：账龄分析法	76,394,939.09	100	4,924,486.78	6.45	71,470,452.31
组合小计	76,394,939.09	100	4,924,486.78	6.45	71,470,452.31
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	76,394,939.09	100	4,924,486.78	6.45	71,470,452.31

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法	74,218,557.46	100	4,924,486.78	6.64	69,294,070.68
组合小计	74,218,557.46	100	4,924,486.78	6.64	69,294,070.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	74,218,557.46	100	4,924,486.78	6.64	69,294,070.68

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	71,156,244.57	3,306,649.04	5
1 至 2 年	4,971,479.52	1,616,633.74	20
2 至 3 年	267,215.00	1,204.00	50
3 年以上	0.00	0.00	
合 计	76,394,939.09	4,924,486.78	

(3) 2016 年度 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

(4) 2016 年度 1-6 月实际核销的应收账款情况： 无。

(5) 截止 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9342863.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.24 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 467143.19 元。

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计 数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
广州市康有唯食品科技有限公司	4,229,220.24	5.54	211,461.01
广州宝烁农产品有限公司	1556082.93	2.04	77804.15
南方医科大学第五附属医院	1363720.62	1.79	68186.03
深圳市华星光电技术有限公司	1117817.65	1.46	55890.88
广东省南丰劳动教养管理所	1076022.32	1.41	53801.12
合 计	9342863.76	12.24	467143.19

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计 数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
广州宝烁农产品有限公司	5,792,501.42	7.80	289,625.07
广州市绿旺农产品有限公司	3,445,795.85	4.64	172,289.79
深圳市固德食品有限公司	3,240,396.05	4.37	162,019.80
广州市优可康餐饮管理服务有 限公司	2,786,500.96	3.75	139,325.05
广东众旺食品科技有限公司	2,598,399.48	3.50	129,919.97
合 计	17,863,593.76	24.06	893,179.68

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	25,372,909.80	19.73	4,273,449.72	16.84	21,099,460.08
组合 2: 关联方	96,163,778.57	74.78			96,163,778.57
组合 3: 押金、保证金等	7,060,839.00	5.49			7,060,839.00
小计	128,597,527.37	100	4,273,449.72	3.32	124,324,077.65
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	128,597,527.37	100	4,273,449.72	3.32	124,324,077.65

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	47,324,133.23	29.2	4,273,449.72	9.03	43,050,683.51
组合 2: 关联方	107,959,565.24	66.6			107,959,565.24
组合 3: 押金、保证金等	6,878,040.00	4.2			6,878,040.00
小计	162,161,738.47	100	4,273,449.72	2.64	157,888,288.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	162,161,738.47	100	4,273,449.72	2.64	157,888,288.75

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,044,737.40	1,797,680.00	5
1 至 2 年	550,000.00	2,114,664.60	20
2 至 3 年	3,728,172.40	361,105.12	50
3 年以上	50,000.00		
合 计	25,372,909.80	4,273,449.72	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,053,600.00	1,797,680.00	5
1 至 2 年	10,548,323.00	2,114,664.60	20
2 至 3 年	722,210.23	361,105.12	50
合 计	47,324,133.23	4,273,449.72	

（3）2016 年度 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

（4）2016 年度 1-6 月实际核销的其他应收账情况： 无**（5）其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
客户保证金	6,934,695.00	6,578,040.00
押金	126,144.00	300,000.00
资金拆借款		0.00
往来款	25,372,909.80	47,324,133.23
内部往来	96,163,778.57	107,959,565.24
合计	128,597,527.37	162,161,738.47

（6）截止 2016 年 6 月 30 日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
广州市菜篮子农产品电子商务有限公司	内部往来款	36,872,254.79	1 年内	28.67	
厦门市和兴隆食品科技有限公司	内部往来款	25,460,891.05	1 年内	19.80	

深圳市和兴隆农产品有限公司	内部往来款	14,932,901.94	1 年内	11.61	
湖北和兴隆农副产品有限公司	内部往来款	14,709,629.45	1 年内	11.44	
广州中科汇投资有限公司	外单位往来	7,000,000.00	1 年内	5.44	350,000.00
合 计	—	98,975,677.23		76.96	350,000.00

2015 年 12 月 31 日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
广州市菜篮子农产品电子商务有限公司	内部往来款	55,000,787.63	1 年内	33.89	0.00
深圳市和兴隆农产品有限公司	内部往来款	19,972,589.42	1 年内	12.31	0.00
广州市合芬贸易有限公司	外单位往来	13,495,000.00	1 年内	8.31	674,750.00
广州通芹贸易有限公司	外单位往来	8,855,000.00	1 年内	5.46	442,750.00
厦门市和兴隆食品科技有限公司	内部往来款	7,812,630.35	1 年内	4.80	0.00
合 计	—	105,136,007.40	—	64.78	1,117,500.00

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市和兴隆农产品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门市和兴隆食品科技	10,000,000.00			10,000,000.00		

有限公司						
上海和兴隆餐饮管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州市菜篮子农产品电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门市和兴隆后勤服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
贵州和兴隆食品科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	55,000,000.00			55,000,000.00		

4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额	备注
主营业务	180,039,632.24	170,806,320.68	
其他业务	2,060,377.36	350,000.00	
合 计	182,100,009.60	171,156,320.68	

5、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额	备注
主营业务	142,599,838.25	127,884,445.01	
其他业务	1,381,681.98	230,280.33	
合计	143,981,520.23	128,114,725.34	

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	备注
非流动资产处置损益	38,757.78	-60,008.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	3,375,401.00	1,100,000.00	
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			

项目	本期发生额	上期发生额	备注
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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			
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	-131,406.91	38,305.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	492,412.71	90,689.47	
少数股东权益影响额			
合计	2,790,339.16	987,607.05	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年 1-6 月

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	6.21%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	0.27	0.27

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 24 日决议批准。

广州市和兴隆食品科技股份有限公司



2016 年 8 月 24 日