



健怡果

NEEQ :870668

广东健怡果供应链股份有限公司

Guangdong Kim Yi Fruit Supply Chain
Corporation

年度报告

2016

公司年度大事记



2016年5月26日，公司董事长莫成刚作为公司代表参加“南美农产品博览会”开通仪式。南美农产品博览会南美农产品博览会线上线下结合，实现供求双方零距离实时对接，使信息能达到即时互通，提供全方位农产品贸易资信。公司加盟南美农产品博览会后，成为加盟商之一，与产品源头供应商得到更紧密联系，更好地掌握源头信息，把控产品质量。



2016年5月11日，公司首家二级合资子公司——青岛荟果缘电子商务有限公司成立，同年9月30日，公司二级合资子公司——武汉荟果缘电子商务有限公司成立。二级子公司的成立为搭建国内分销运营平台迈出了实质性的步伐。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	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、股东情况	21
第七节	融资情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	公司治理及内部控制	26
第十节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、健怡果、健怡果公司	指	广东健怡果供应链股份有限公司
健怡果有限	指	佛山市健怡果投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东健怡果供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	广东健怡果供应链股份有限公司董事会
监事会	指	广东健怡果供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东健怡果供应链股份有限公司章程
荟果缘	指	佛山市荟果缘电子商务有限公司
怡康果	指	佛山怡康果商业投资管理中心（有限合伙）
健乐果	指	佛山健乐果商业投资管理中心（有限合伙）
B2B	指	（Business-to-Business 的缩写）是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为莫成刚、彭绮玲夫妇，莫成刚直接持有公司 33.11%的股份，并通过怡康果、健乐果间接持有公司约 0.02%的股份，彭绮玲直接持有公司 19.17%的股份，两人为夫妻关系，合计直接持有公司 52.30%的股份，为公司共同实际控制人。两人处于绝对控制地位，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，而且莫成刚先生作为公司董事长兼总经理，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等有着较大的权力。虽然公司成立以来，公司内部治理机构和内部控制制度逐步趋于完善，但公司共同实际控制人持股比例较高，仍存在实际控制人的控制地位应用不当风险。
应收账款回收风险	公司 2014 年末、2015 年末及 2016 年末应收账款余额分别为 628,721.93、11,756,403.58、48,829,972.88 元，应收账款占用营运资金较多，对应期间的应收账款周转率分别为 150.28 次、16.58 次、8.15 次，呈下降趋势。公司近年来为促进业务扩展，采取较为宽松的销售政策，应收账款增长较快，应收账款周转率降低。公司正处于业务快速发展时期，对应收款项的管理将会更加迫切。若公司不能按时收回应收款项，则可能加剧公司营运资金的压力，对公司的经营造成一定影响。
汇率波动风险	公司主要从事生鲜水果供应链贸易，主要产品均来自于海外

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

	进口，采购以外币为主，导致公司面临一定程度的汇率波动风险。2016 年汇兑损益分别-2,736,603.24 元，由于人民币汇率出现了贬值，使得公司产生了汇兑亏损。若未来人民币汇率出现较大幅度的波动，将对公司的业绩产生一定的影响。
农产品价格波动风险	农产品的生长及品质主要受产地的天气、土壤、降水、病虫害及灾害等一系列自然因素影响。销售价格则受到品质、产量、市场供需等因素影响。虽然公司的供应商及产地丰富，产品较为多元化，能在一定程度上分散对水果品种的依赖，但仍不排除存在因下游市场价格及供需情况对业绩和毛利率水平产生影响的风险。
内部控制风险	公司于 2016 年 7 月 1 日由有限公司整体变更为股份公司。公司在有限公司阶段，由于规模较小，公司治理较为简单，为适应市场环境，常常迫于灵活性及追求办事效率而简化相关程序，因此存在部分决议记录不完整、关联交易决策程序等管理不规范行为。股份公司设立后建立健全了法人治理机制，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行还需经过一个完整经营周期的检验。公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐进行完善。因此，短期内公司仍可能存在内部控制不当的风险。
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	广东健怡果供应链股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kim Yi Fruit Supply Chain Corporation
证券简称	健怡果
证券代码	870668
法定代表人	莫成刚
注册地址	佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房
办公地址	佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房
主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林卓彬、李梅
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	老巧红
电话	0757-82901290
传真	0757-82901296
电子邮箱	kimyifruit@kimyifruit.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房 528000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

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
挂牌时间	2017-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发和零售业
主要产品与服务项目	果品、蔬菜批发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,477,000
做市商数量	-
控股股东	莫成刚、彭绮玲
实际控制人	莫成刚、彭绮玲

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440604058543729T	否

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91440604058543729T	否
组织机构代码	91440604058543729T	否

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	246,866,533.00	99,600,070.49	147.86%
毛利率%	9.39%	12.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,947,939.78	1,068,731.09	-282.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-541,143.61	1,356,364.65	-60.10%
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）	-9.29%	30.04%	-
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）	2.58%	38.13%	-
基本每股收益	-0.17	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,722,163.39	94,427,184.45	2.43%
负债总计	64,379,648.70	86,185,677.63	-25.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,427,130.19	8,241,506.82	293.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	0.82	245.12%
资产负债率%（母公司）	58.27%	91.14%	-
资产负债率%（合并）	66.56%	91.27%	-
流动比率	145.09%	107.48%	-
利息保障倍数	-1.00	-	-

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	3,105,311.07	-28,727,734.74	-
应收账款周转率	8.15	16.58	-
存货周转率	4.69	2.49	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.43%	117.13%	-
营业收入增长率%	147.86%	117.35%	-
净利润增长率%	-336.03%	145.14%	-

五、股本情况

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,477,000	11,477,000	14.77%
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
其中：非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,413.07
其他营业外收支净额	26.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）	2,493,163.15
非经常性损益合计	-2,487,723.48
所得税影响数	1,359.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,489,083.39

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司目前主要从事水果供应链进口业务，主要产品均来自于国外优质水果产区，客户群体为一级水果批发及零售商，公司未开展零售业务。公司主要以市场需求作为导向，以优质的一级供应商资源和丰富的运营经验作为依托，实现“品牌+产区+供应链”一站式跨境水果供应链服务，通过扁平渠道环节链接全球优质水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系，为下游客户提供了优质新鲜的全球水果货源。在采购方面，公司着重全球优质品牌水果供应产区合作模式创新，通过产销互动模式，与水果优质产区的合作社深度融合，指导合作社农户种植技术及供应链配套服务，帮助产区合作伙伴建立科学、有效的产品管理体系，进而提升产品的性价比和标准化。在供应链管理方面，公司积极开展原产地直供模式，通过高效全程冷链运输管控体系与全国四大区域运营中心有效衔接，形成了水果供应、跨境贸易、国内分销的三大体系。在平台管理方面，公司积极培育一级子公司“荟果缘”，结合 B2B 电子商务平台和区域合作分销需求。通过交易平台数据透明化，促进与产销两端信息的互动和分享，供应链效率和支撑能力得到大幅度提升。在品牌管理方面，公司以建设全球供应链品牌为战略目标，积极进行品牌布局，并对依据产品品类和市场需求开展品牌形象宣传和细分工作，目前公司已陆续推出包括“健怡果”“荟果缘”等国内一线水果品牌，品牌的认知度在业内得到客户的广泛认可。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

随着，中国人均收入水平提高和对全球高品质、多元化水果需求的不断增加，中国将迎来全球优质水果供应的黄金十年。报告期内，公司聚焦全球水果供应链产业体系打造，积极探索供应链创新发展模式，以“品牌+产区+供应链”为战略依托，整合全球水果供应链上下游优势资源，全力打造全球水果供应链一站式运营平台，目标实现公司全球水果供应链产业的竞争优势。

一、聚焦主营业务发展 报告期内，公司确定了打造全球优质水果供应链一站式运营平台的战略目标，通过不断与供应链上下游资源深度融合，开展模式创新，目前已形成链接全球优质水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系的运营体系。

1、在采购方面，公司加大对国外优质水果产区供应信息和国内水果消费需求趋势的判断，通过产销互动模式，与产区合作社形成深度联盟关系。公司在报告期内已经整合了包括：智利、美国、泰国、澳大利亚、秘鲁、越南等原产地优质水果供应资源；

2、在供应链管理方面，公司继续优化供应链环节，通过高效全程冷链运输管控体系与全国四大区域运营中心有效衔接，建立并深化了水果供应、跨境贸易、国内分销的三大体系。目前已拥有了包括华南（广州）、华东（青岛）、华中（武汉）、华北（沈阳）四大运营支撑中心，销售网络已覆盖全国。

3 在平台管理方面，公司加大一级子公司“荟果缘”的投入力度，结合 B2B 电子商务平台和区域合作

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

分销需求。积极开展多渠道分销支撑工作，将平台工具与传统渠道和新渠道有效结合，提高交易平台数据透明化，促进与产销两端信息的互动和分享，供应链效率和支撑能力得到大幅提升。

4、在品牌管理方面，公司根据市场一线需求，积极开展产品品类标准化工作，通过细分品牌区隔产品和形象，目前公司已拥有包括“健怡果”“荟果缘”等国内一线水果品牌，品牌的认知度在业内得到客户的广泛认可。

二、发展规划

公司董事会及经营班子凭借对全球优质水果市场的形式判断，正在实施打造全球优质水果供应链一站式运营平台体系的发展战略，未来将依托供应链体系支撑能力，积极开展原产地优质果品的开发及资源合作，通过布局上游，优化供应链，深挖分销体系，最终构筑公司的产业核心竞争力。

三、经营业绩 经过全员努力，公司业绩增长迅速，公司超额完成 2016 年度经营目标，实现营业总收入 246,866,533.00 元，同比增长 147.86%，利润总额为-2,013,401.61 元，同比下降 234.02%，净利润为-2,522,555.28 元（其中，归属于挂牌公司股东的净利润为-1,947,939.78 元），同比下降 282.27 %。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 96,722,163.39 元，净资产为 32,342,514.69 元。报告期内，公司销售额大幅度提升，由于配合公司渠道规模扩张，出现利润率下滑和亏损现象，是公司扩张期策略性布局，整体来看，公司已经进入快速发展期。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	246,866,533.00	147.86%	-	99,600,070.49	117.35%	-
营业成本	223,692,919.25	156.61%	90.61%	87,170,955.12	106.97%	87.52%
毛利率	9.39%	-	-	12.48%	-	-
管理费用	9,684,058.20	223.70%	3.92%	2,991,699.93	104.72%	3.00%
销售费用	10,013,607.59	119.89%	4.06%	4,553,879.96	277.17%	4.57%
财务费用	3,876,809.26	34.58%	1.57%	2,880,776.89	136.81%	2.89%
营业利润	-2,018,841.28	-233.36%	-0.82%	1,513,782.75	692.51%	1.52%
营业外收入	5,514.76	388.88%	0.00%	1,128.03	281,907.50 %	0.00%
营业外支出	75.09	-99.41%	0.00%	12,625.66	-99.40%	0.01%
净利润	-2,522,555.28	-336.03%	-1.02%	1,068,731.09	145.14%	1.07%

项目重大变动原因：

1、当期营业收入较上年度增加 147.86%，主要原因是本期拓展并完善了全国四大运营中心，销售渠道深度和广度得到大幅度提升。

2、营业成本较上年度增加 156.61%，销售费用增加 119.89%，是因本期公司进行了全国重点渠道的拓展，组建二级子公司青岛和武汉荟果缘前期投入所致。

3、当期管理费用增加，主要因为公司本期挂牌新三板，支付会计师事务所、律师事务所、券商的挂牌辅导费用及员工持股平台股份支付所致。

4、营业利润下降是因为本期全国四大运营中心的设立，期间费用增加所致。

5、当期财务费用增加 34.58%，主要因本期人民币持续贬值，我司在对外支付货款时产生的外汇汇兑亏损所致。

6、净利润减少是由于期间费用大幅度增加，即非经常性损益增加，造成营业利润减少所致。主要包括：新三板挂牌辅导费用 160 万元；员工持股平台的增资股份的公允价值与实际增资价格的差异，即股份

支付费用 249.31 万元；财务费用汇兑损失 273.66 万元，由于是人民币贬值原因所造成。以及在为了加大营业收入，对客户有一定程度的让利优惠，使公司报告期内出现亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	246,866,533.00	223,692,919.25	99,600,070.49	87,170,955.12
其他业务收入	-	-	-	-
合计	246,866,533.00	223,692,919.25	99,600,070.49	87,170,955.12

按产品或区域分类分析：

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%
华南	103,035,709.03	41.74%	71,240,788.81	71.53%
华东	63,409,204.43	25.69%	5,291,530.49	5.31%
华中	42,681,132.22	17.29%	7,587,064.22	7.62%
西南	7,126,567.26	2.89%	4,158,586.65	4.18%
华北	30,613,920.06	12.39%	11,322,100.32	11.37%
合计	246,866,533.00	100.00%	99,600,070.49	100.00%

收入构成变动的原因：

公司报告期内业务主要分布在华南、华东区，其营业收入贡献合计高达 67.43%，其次是华中、华北区。区域销售比例出现变动主要是公司整体业绩激增，各区域结合公司运营渠道中心的销售网络布局发展也不同程度得到提升。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,105,311.07	-28,727,734.74
投资活动产生的现金流量净额	-772,758.21	-1,231,367.73
筹资活动产生的现金流量净额	-14,662,686.45	42,977,595.82

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 3,105,311.07 元，其中经营活动现金流入 251,765,305.56 元，现金流入的增长由于公司经营渠道扩张，带来业绩快速增长的表现。

2、投资活动现金流量净额为-772,758.21 元，较往期下降 37.24%，报告期内公司投资主要是配合搭建区域运营中心，并没有出现购置大量固定资产。

3、筹资活动现金流量净额-14,662,686.45 元，较上一年度下降了 413.33%。主要由于 2015 年募集的持股平台增资款在报告期内流出，再通过持股平台增资方式入资所致，导致筹资活动现金流出比去年同期增加 53.72%，与此同时筹资活动现金流入比去年同期减少 58.77%。实际上，筹资活动现金并没有出现较大的波动。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市白云区松洲辉记鲜果行	27,280,084.51	11.05%	否
2	北京毅都永誉农产品有限公司	25,749,431.57	10.43%	否
3	佛山市南海区九江镇佰果屋水果店	25,068,553.95	10.15%	否
4	武汉亲亲果园农业有限公司	19,195,902.48	7.78%	否

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

5	武汉东湖新技术开发区胡家水果店	14,145,403.72	5.73%	否
合计		111,439,376.23	45.14%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	EXPAFRUIT SPA	16,556,839.79	8.20%	否
2	THE FRESH CONNECTION	15,934,087.05	7.89%	否
3	COPEFRUT S.A.	15,445,191.25	7.65%	否
4	ALLIED WAY ASIA PACIFIC LTD	11,079,990.31	5.49%	否
5	PREM FRESH FRUITS CO LTD	9,450,583.00	4.68%	否
合计		65,450,358.43	32.42%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	总资产 的比重	金额	变动 比例	总资产 的比重	
货币资金	909,143.24	-93.23%	0.94%	13,438,825.77	2,641.64%	14.23%	-93.39%
应收账款	47,365,073.69	315.35%	48.97%	11,403,711.47	1,769.89%	12.08%	305.38%
存货	37,602,744.10	-34.88%	38.88%	57,743,326.10	369.26%	61.15%	-36.42%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	730,998.32	73.64%	0.76%	420,984.39	44.51%	0.45%	68.89%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	25,218,970.00	7.82%	26.07%	23,389,688.00	-4.08%	24.77%	5.25%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	96,722,163.39	2.43%	-	94,427,184.45	117.13%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金余额 909,143.24 元，相比去年同期下降 93.23%，由于上年同期有增资款投入公司，导致上年期末货币资金余额比较大，本期资金属正常范围。
- 2、报告期内，公司为扩大渠道销售规模，根据市场销售规律，采取宽松及灵活的销售模式和结算模式，使应收账款大幅度增加。
- 3、同时，宽松及灵活的销售模式加大公司业绩销售，致使期末存货数量减少。

4、报告期内，因广州分公司以及两个二级子公司的成立，配合运营需要购买办公用品，同期也增购了一辆汽车便于公司业务开拓。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期内，公司拥有一家全资子公司、两家二级子公司分别为：

1、佛山荟果缘的基本信息

公司名称：佛山市荟果缘电子商务有限公司

法定代表人：彭绮玲

设立日期：2013 年 8 月 30 日

注册资本：110 万元

注册地址：佛山市禅城区湖景路 18 号首层 P20、P21 号

注册号：91440604077852156Q

经营范围：网上销售：纺织品、日用百货、水果；国内贸易、货物进出口、技术进出口；持有效审批证件从事餐饮服务。

2、二级子公司：青岛荟果缘的基本信息

公司名称：青岛荟果缘电子商务有限公司

法定代表人：黄超华

设立日期：2016 年 5 月 11 日

注册资本：100 万元

注册地址：山东省青岛市即墨市大信镇福信路 88 号 11 号楼 11-30 号

注册号：91370282MA3CADCN8B

经营范围：批发零售及网上销售（不得从事增值电信及金融业务）鲜果蔬、纺织品、日用百货；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

3、二级子公司：武汉荟果缘的基本信息

公司名称：武汉荟果缘电子商务有限公司

法定代表人：杨国泳

设立日期：2016 年 9 月 30 日

注册资本：100 万元

注册地址：武汉市东湖开发区关南科技工业园现代国际设计城一期 3 幢 12 层 5 号

注册号：91420100MA4KNMGXXD

经营范围：鲜果、纺织品、日用百货的网上批发零售；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经审批的项目经相关部门审批后方可开展经营活动）

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

(1) 随着国内消费升级的趋势影响，居民水果消费需求未来将持续增长 随着国内居民收入水平提高，对高品质生活的不断追求，持续推动了水果直接消费量的增加。中国 2016 年水果直接消费达到 1.28 亿吨，预计 2020 年达到 1.37 亿吨，2025 年达到 1.43 亿吨。未来 10 年，水果直接消费年均增速为 1.40%。

(2) 受国内食品安全形式需要，国家将重点扶持海外优质农产品进口贸易。生产和供应安全食品使保障国民生活质量的基础性环节。近年来曝光的一系列食品安全事故，国家已在“十三五”规划纲要中提出实施食品安全战略，并鼓励农业“走出去”，选择海外资源禀赋好、生态环境优的区域进行农业生产，通过推进安全食品回流、强化视频追溯以保障国内食品安全，这为全球优质水果原产地进口提供了政策支持。

(3) 在国内对进口水果消费需求带动下, 中国水果采购量持续增长 根据中国水果进口数据显示, 2016 年, 我国水果进口量达 450 万吨, 较 2015 年进口量 412 万吨, 增幅 9%。预计未来国内进口水果的需求稳定增长, 未来年均增长率约为 3%-5%左右。2020 年我国水果进口量预计将达 570 万吨。

(四) 竞争优势分析

1、运营优势 公司运营团队拥有丰富的水果跨境贸易运营经验, 作为珠三角地区最大的专业水果进口商之一, 其水果进口量位居广州和深圳海关水果进口额前列。由于农产品收成及国内消费市场价格的波动会对采购造成一定影响, 公司大力与原产地种植产区衔接, 对采摘周期、品质情况、水果的质检、储存、装运、进口通关进行流程化管理, 目前公司已具备成熟的供应链运营经验, 系统解决了传统水果进口中流通不畅、交易成本高、信息不对称、储存技术难、进口环节多的问题, 并积极布局国内下游分销渠道, 构建产地直供协同模式, 在提升供应链效率的同时, 保证进口水果的品质质量和性价比。

2、资质优势 报告期内公司已取得国家质量监督检验检疫总局规定的《中华人民共和国进境动植物检疫许可证》 目前, 公司可根据该许可自行开展进口申请。此外, 公司还取得了《对外贸易经营者备案登记表》、《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》、《自理报检企业备案登记证明书》、《出入境检验检疫报检企业备案表》等重要资质。

3、优质供应商资源优势 公司多年来积极开拓海外水果原产地供应资源。目前, 公司已与全球重点原产地产区的农产品行业协会、水果种植主保持紧密合作关系。通过公司与原产地种植资源的有效衔接及产销协同, 使公司的产品标准化程度、产品品质保障和品牌化水平保持行业较高水平, 受到渠道和消费者的普遍认可。

4、地理优势 公司地处佛山, 邻近全国乃至东南亚果菜销量最大的批发市场之一的广州江南果菜批发市场, 市场 2015 年果菜交易量 51.07 亿公斤, 交易额达到 248.18 亿元, 日成交量达 1399.17 万公斤, 果菜交易量占广州市 80%, 进口水果交易量占全国进口水果交易量过半份额, 具有充足的客户资源。另外, 泰国的山竹、榴莲、龙眼等东南亚水果由于地理位置的优势, 对于进口及运输提供了地理位置的便利。

5、物流成本优势 目前公司是基于外包的冷链物流模式开展水果进口贸易, 运输成本低, 辐射范围广且效率高, 大大的配合了公司业务大规模的拓展需要。

6、技术储备优势 在传统进口贸易基础上, 子公司“荟果缘”正在构建采购批发一体化交易平台。公司目前根据发展情况, 不断完善采购和分销数据模块, 手机端平台已开始测试运营。未来计划透过电商平台作为一个渠道及数据分析库, 逐渐构建起全球供应链平台-国内分销运营平台, 真正为公司实现跨境水果供应链“一站式”服务运营平台。

(五) 持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持了良好的公司独立自主经营能力, 公司销售额大幅度提升, 由于配合公司渠道规模扩张, 出现利润率下降及亏损现象。公司内部控制体系运行良好, 经营管理团队和核心业务人员稳定, 公司资产负债结构合理, 具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

不适用

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

1、参考国家“十三五”规划纲要及毕马威“十三五”规划中国转型及与世界经济融合研究报告内容, 基于近年来曝光一系列食品安全事件, 大众对食品安全的关注度与日俱增。国家“十三五”期间将加大对生产和供应安全食品保障国民生活质量的基础性环节的管理。目前国家鼓励农业“走出去”, 选择海外资源禀赋好、生态环境优的区域进行农业生产, 通过推进安全食品回流、强化食品追溯以保障国内食品安全。全球优质水果供应链产业将面临难得发展机遇, 存在较多投资机会。

2、近年来,中国一系列对外贸易协定的制定和对外贸易环境的改善都有利于水果进出口市场的扩大。而且中国居民收入水平提高和对高品质、多元化水果需求的增加,与我国国产水果有了更好的互补,推动了水果进口增长。展望期内,水果及其制品贸易总量会持续增长。

(二) 公司发展战略

公司正在实施打造全球优质水果供应链一站式运营平台体系的发展战略,从品牌的健怡果(即着力打造健怡果细分品牌体系)到平台的健怡果(即打造全球优质水果供应链一站式运营平台体系),再到产业的健怡果(即围绕产业的发展,打造产业+资本的产业生态集群)。为此,公司着力开展原产地优质果品的开发及资源合作,通过布局上游,优化供应链,深挖分销体系,形成可持续发展并链接全球优质水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系的产业新生态,最终形成公司的产业核心竞争力。

(三) 经营计划或目标

2017 年,公司将积极构建“品牌+产区+供应链”经营模式,不断扩大原产地产品品类组合及依托全国四大运营中心开拓多层次销售网络,不断优化存量市场、创新增量市场,全面提升公司的核心竞争力主要经营计划如下:

1、品牌的健怡果:在公司已有供应链产品体系的基础上,优化细分水果各单品品类,通过标准化的品牌运作提高品牌形象和价值;

2、平台的健怡果:牢固树立打造全球优质水果供应链一站式运营平台体系的战略方向,积极开展原产地优质果品的开发及资源合作,通过布局上游,优化供应链,深挖分销体系,形成可持续发展并链接全球优质水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系的全球水果产业生态闭环。

3、产业的健怡果:重点依托新三板挂牌机会,构筑“产业+资本”的模式,提高公司的内生动力和外延投融资能力,形成以公司为牵头的产业集群,带动供应链上下游产业发展。

需要特别提示的是,公司的上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,以上经营计划有不能实现或者不能完全实现的风险,投资者应当对此保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

公司未来发展战略的实施也将存在某些不确定的因素:1、公司开展国际水果进口贸易,从国外原产地采购水果进入国内市场销售,需要综合考虑国际贸易壁垒、国外水果原产地政策及人文环境、国际地域安全因素、国内政策的支持及监管部门的审批等环节,存在一定的不确定性。2、为实现公司经营计划,公司需要组建更多优秀的供应链上下游管理运营团队,能否物色到合适的专业人才,存在一定的不确定性。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为莫成刚、彭绮玲夫妇,莫成刚直接持有公司 33.11%的股份,并通过怡康果、健乐果间接持有公司约 0.02%的股份彭绮玲直接持有公司 19.17%的股份,两人为夫妻关系,合计直接持有公司 52.30%的股份,为公司共同实际控制人。两人处于绝对控制地位,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,而且莫成刚先生作为公司董事长兼总经理,对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等有着较大风险。

风险管理措施:公司不断完善法人治理结构,加强董事会、监事会的决策监督职能,严格执行《公司法》、《证券法》、《公司章程》及各项规章制度,提高公司决策的科学性和合理性,以避免因实际控制人对公司不当控制而带来的风险。

2、应收账款回收风险

公司 2014 年末、2015 年末及 2016 年末应收账款余额分别为 628,721.93、11,756,403.58、48,829,972.88 元,应收账款占用营运资金较多,对应期间的应收账款周转率分别为 150.28 次、16.58 次、8.15 次,呈下降趋势。公司近年来为促进业务扩展,采取较为宽松的销售政策,应收账款增长较快,应收账款周转率降低。公司正处于业务快速发展时期,对应收款项的管理将会更加迫切。若公司不能按时收

回应收款项,则可能加剧公司营运资金的压力,对公司的经营造成一定影响。

风险管理措施:在目前宏观经济环境减缓的大背景下,为保证市场发展的有序进行,公司将加强应收款的管理,提高应收款的流动性和周转率,在采用宽松的销售政策的同时,选择合作稳定、信誉良好的客户,并对客户的资质进行评级管理,以降低风险。

3、汇率波动的风险

公司主要从事生鲜水果供应链贸易,主要产品均来自于海外进口,采购以外币为主,导致公司面临一定程度的汇率波动风险。2016 年汇兑损益为-2,736,603.24 元,由于人民币汇率出现了贬值,使得公司产生了汇兑亏损。若未来人民币汇率出现较大幅度的波动,将对公司的业绩产生一定的影响。

风险管理措施:在与原产地供应商进行采购时,充分评估未来汇率变动对采购成本的影响,分析产地供应规律,采用扩大供应频次,压缩汇率风险,并合理利用远期结售汇锁定、套期保值的金融工具规避风险。

4、农产品价格波动的风险

农产品的生长及品质主要受产地的天气、土壤、降水、病虫害及灾害等一系列自然因素影响。销售价格则受到品质、产量、市场供需等因素影响。虽然公司的供应商及产地丰富,产品较为多元化,能在一定程度上分散对水果品种的依赖,但仍不排除存在因下游市场价格及供需情况对业绩和毛利率水平产生影响的风险。

风险管理措施:公司采用产销协同的模式,在维护存量优质产区供应资源的基础上不断开发产区优质增量供应商资源,压缩中间环节,使产销协同效率提升。同时,增加产品供应品类,增加产品品类避免过度依赖单品,以防御价格波动对公司业绩的影响和风险。

5、内部控制风险

公司于 2016 年 7 月 1 日由有限公司整体变更为股份公司。公司在有限公司阶段,由于规模较小,公司治理较为简单,为适应市场环境,常常迫于灵活性及追求办事效率而简化相关程序,因此存在部分决议记录不完整、关联交易决策程序等管理不规范行为。股份公司设立后建立健全了法人治理机制,完善了现代化 企业发展所需的内部控制体系。由于股份公司成立的时间较短,各项内部管理制度的执行还需经过一个完整经营周期的检验。公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐进行完善。因此,短期内公司仍可能存在内部控制不当的风险。

风险管理措施:为了保护投资者的合法权益,2016 年 6 月 27 日,股份公司创立大会暨 2016 年第一次股东大会审议通过了一系列制度用以保护投资者的合法权益,其中包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度,2016 年 8 月 22 日,2016 年第一次临时股东大会公司实际情况制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》等管理制度。上述制度有效保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用	

(二) 关键事项审计说明:

-

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	详见第五节、二（一）
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	详见第五节二、（二）
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	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	详见第五节二、（三）
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
莫成刚	资金	借款	0.00	2,382,625.00	0.00	是	是
总计			0.00	2,382,625.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

莫成刚为公司贷款作担保抵押，该笔借款暂用作公司贷款质押，已于 2016 年 3 月完成归还手续。

（二）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
莫成刚	关联担保	1,610,000.00	是
佛山南海惠通生态食品有限公司	关联采购	117,777.78	是
莫成刚	关联租赁	24,000.00	是
老巧红	关联租赁	12,000.00	是
佛山南海惠通生态食品有限公司	关联销售	1,413,663.36	是
彭绮玲	关联资金拆入	200,000.00	是
彭绮玲	关联资金拆入	3,300,000.00	是

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

彭绮玲	关联资金拆入	4,060,000.00	是
彭绮玲	关联资金拆入	340,000.00	是
彭绮玲	关联资金拆入	1,130,000.00	是
彭绮玲	关联资金拆入	2,000,000.00	是
总计	-	14,207,441.14	-

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：

上述关联皆发生在公司挂牌之前，是公司业务发展及企业运营的正常所需。公司与上述关联单位之间的销售、采购及租赁行为符合市场公允，不存在相关利益安排及侵害股东权益的行为。

（三）承诺事项的履行情况

（1）关于避免同业竞争的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员均签署《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前没有在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上有可能构成竞争的业务或活动，并保证将来也不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动。其本人如违反承诺给公司造成损失将作出全面、及时和足额的赔偿。

（2）关于规范关联交易的承诺 公司全体董事、监事和高级管理人员均签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺不利用其在公司的地位和影响，谋求公司在业务机会和交易价格等方面给予其本人、其本人控制的其他企业及其本人近亲属控制的其他企业优于市场第三方的权利；保证不违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，不要求公司违规向其本人、其本人所控制的企业及其本人近亲属所控制的企业提供任何形式的担保。如确需发生不可避免的关联交易时，承诺严格履行关联交易的决策程序，保证交易价格公平合理，不利用该等交易行为损害公司及公司股东利益。

（3）关于管理层诚信状况的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员均签署《董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面说明》、《关于任职资格等事项的声明》，说明其本人不存在最近两年一期因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年一期对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

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	-	-	-	-	-
	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	11,477,000	100.00%	0	11,477,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	52.28%	0	6,000,000	52.28%
	董事、监事、高管	4,329,400	37.70%	0	4,329,400	37.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,477,000	-	0	11,477,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 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	莫成刚	3,800,000	0	3,800,000	33.11%	3,800,000	0
2	彭绮玲	2,200,000	0	2,200,000	19.17%	2,200,000	0
3	吴江	1,500,000	0	1,500,000	13.07%	1,500,000	0
4	于振清	1,500,000	0	1,500,000	13.07%	1,500,000	0
5	郑伟强	1,000,000	0	1,000,000	8.71%	1,000,000	0
6	佛山怡康果商业投资管理中心(有限合伙)	651,400	0	651,400	5.68%	651,400	0
7	佛山健乐果商业投资管理中心(有限合伙)	496,200	0	496,200	4.32%	496,200	0
8	刘兵	329,400	0	329,400	2.87%	329,400	0
合计		11,477,000	0	11,477,000	100.00%	11,477,000	0

前十名股东间相互关系说明：

莫成刚直接持有公司 33.11%的股份，并通过怡康果、健乐果间接持有公司约 0.02%的股份；彭绮玲直接持有公司 19.17%的股份，两人为夫妻关系，合计直接持有公司 52.30%的股份。除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司实际控制人为莫成刚、彭绮玲；其中莫成刚直接持有公司 33.11%的股份，通过怡康果和健乐果间接持有公司 0.02%的股份，公司第二大股东彭绮玲持有公司 19.17%的股份，与莫成刚系夫妻关系，莫成刚、彭绮玲合计持有公司 52.3%的股份。莫成刚，中国国籍，香港非永久居民，1973 年 7 月出生，高中学历。1992 年 12 月至 1995 年 12 月在武警湛江边防分局服兵役；1996 年 2 月至 1998 年 8 月就职于南海九江宝马鞋厂，任业务经理；1998 年 9 月至 2008 年 9 月就职于佛山市永顺益贸易有限公司，任总经理；2009 年 4 月至 2010 年 9 月就职于佛山惠通经贸有限公司，任副总经理；2010 年 10 月至 2012 年 11 月就职于佛山骐辉经贸有限公司，任总经理；2012 年 12 月至 2016 年 6 月任佛山市健怡果投资有限公司董事长、总经理；2016 年 6 月起任公司董事、董事长、总经理。彭绮玲，女，中国国籍，香港非永久居民，1974 年 11 月出生，大专学历，1996 年 6 月毕业于暨南大学经济学院证券投资专业。1996 年 7 月至 2001 年 5 月就职于广东南海国际信托投资公司证券部；2001 年 6 月至 2013 年 4 月就职于佛山惠通经贸有限公司，任副总经理、财务总监；2013 年 6 月至 2016 年 6 月就职于佛山市健怡果投资有限公司副总经理；2016 年 6 月起任公司董事、副总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为莫成刚、彭绮玲，详见第六节、三（一）控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	广东顺德农村商业银行南海支行	5,000,000.00	5.22%	2016.01.20-2017.01.19	否
银行贷款	广东顺德农村商业银行南海支行	1,600,000.00	4.35%	2016.03.01-2017.02.24	否
银行贷款	中国建设银行佛山分行	6,500,000.00	4.79%	2016.12.07-2017.12.06	否
银行贷款	中国建设银行佛山分行	6,500,000.00	4.79%	2016.12.07-2017.12.06	否
银行贷款	中国建设银行佛山分行	5,409,504.00	2.66%	2016.09-2017.02.28	否
合计		25,009,504.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

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
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
莫成刚	董事长、总经理	男	44	高中	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	是
彭绮玲	董事、副总经理	女	43	大专	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	是
于振清	董事	男	50	高中	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	否
吴江	董事	男	54	本科	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	否
郑伟强	董事、副总经理	男	46	初中	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	是
刘兵	监事会主席	男	36	本科	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	否
明永文	职工监事	男	33	本科	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	是
陈倩珺	监事	女	29	大专	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	是
老巧红	财务负责人、信息披露负责人	女	37	本科	2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

莫成刚与彭绮玲为夫妻关系,除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其它关联关系。

(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
莫成刚	董事长、总经理	3,800,000	0	3,800,000	33.13%	0
彭绮玲	董事、副总经理	2,200,000	0	2,200,000	19.17%	0
于振清	董事	1,500,000	0	1,500,000	13.07%	0
吴江	董事	1,500,000	0	1,500,000	13.07%	0
郑伟强	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	8.71%	0
刘兵	监事会主席	329,400	0	329,400	2.87%	0
合计		10,329,400	0	10,329,400	90.02%	0

注:莫成刚通过怡康果、健乐果间接持有公司股份,合计 2330 股,约占公司股权 0.02%;明永文通过怡康果间接持有公司股份 14287 股,约占公司 0.12%;陈倩珺通过怡康果间接持有公司股份 10001 股,约占公司 0.09%;老巧红通过怡康果间接持有公司股份 71437 股,约占公司 0.62%;

(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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内董事、监事、高级管理人员没有变动情况。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
业务人员	6	5
管理人员	3	3
财务人员	2	3
综合人员	2	3
员工总计	15	16

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	6	6
专科	3	5
专科以下	6	5
员工总计	15	16

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，随着公司业务发展，除管理、业务人员外，财务、综合人员有所增加，加强了财务、行政内部管理，对业务管理方面有所优化。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。针对不同职系的员工，有针对性的加强业务知识的培训，以不对实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，为了保护投资者的合法权益，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会。同时，为配合内部治理结构的优化和管理，公司根据实际需要，分别制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》等管理制度。目前公司的运行情况良好，并已建立起“三会一层”分权与制衡的公司治理机构。报告期内，公司历次三会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。本年度内建立的各项公司治理制度：无。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。报告期内，公司从实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，加强制度建设，强化内部管理，规范信息披露，完善法人治理结构。公司三会均严格按照《公司法》等有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则的要求召集召开，决议内容合法有效。公司董事会、监事会成员及高级管理人员均能够勤勉履行职责，信息披露负责人能够严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定做好信息披露工作，力争真实、准确、完整、及时、公平地披露公司有关信息。公司目前的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司遵从充分信息披露工作，重大事项能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规和《公司章程》及公司制定的内控制度的要求履行了必要的决策程序并及时进行了信息披露，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，2016 年 6 月 27 日召开的创立大会暨 2016 年第一次股东大会，在审议申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的相关议案的同时，审议通过了新的公司章程，新的公司章程根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《非上市公众公司监督管理办法》、

《非上市公众公司监督指引第 3 号—章程必备条款》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定和其他有关规定而制定，该章程自公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效，之后至报告期末，该章程未进行过修改。

（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	3	1、第一届董事会第一次会议审议《关于选举广东健怡果供应链股份有限公司董事长的议案》等 6 项议案； 2、第一届董事会第二次会议审议《关于申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》等 13 项议案； 3、第一届董事会第三次会议审议《关于申请成立武汉荟果缘电子商务有限公司的议案》1 项议案。
监事会	2	1、第一届监事会第一次会议审议《关于选举广东健怡果供应链股份有限公司第一届监事会主席的议案》1 项议案。 2、第一届监事会第二次会议审议《关于对公司财务进行检查的议案》1 项议案。
股东大会	2	1、股份公司召开创立大会暨 2016 年第一次股东大会会议审议《关于佛山市健怡果投资有限公司整体变更为股份有限公司折股方案的议案》等 11 项议案； 2、2016 年第一次临时股东大会审议《关于申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》等 7 项议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》等有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则等要求。公司董事、监事的产生和聘任，均按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》规定的程序进行。公司董事、监事能够按照《公司章程》、三会议事规则等的要求，勤勉尽责地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

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、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事、监事、高级管理人员和信息披露负责人均严格按照《公司法》等有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司今后将进一步加强公司治理，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、

事务处理等管理工作的情形。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况 公司主营传统模式下的跨境水果进口贸易与渠道批发，品牌运营、市场营销；电子商务模式下的供应及渠道批发服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售体系，具备独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况 公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有，公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况 公司法人治理结构健全，公司的董事、监事以及高级管理人员的产生和聘任，均按照有关法律法规和《公司章程》规定的程序进行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和普通员工，并与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能够独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行缴纳义务。

5、机构独立情况 公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照有关法律法规和规范性文件的相关规定，制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，并建立了符合自身经营特点的组织机构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身发展实际，建立了一套符合现代企业制度要求的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，在有效分析可能存在的风险的前提下，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。内部管理是一项长期而持续地系统工程，公司将根据国家政策、行业现状和自身经营情况，不断调整和完善相关内部管理制度。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】48180004 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017-04-12
注册会计师姓名	林卓彬、李梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

广东健怡果供应链股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东健怡果供应链股份有限公司（以下简称“健怡果公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是健怡果公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；

（2）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。

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健怡果公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 中国注册会计师
中国·北京 林卓彬 李梅
2017 年 4 月 12 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	六（1）	909,143.24	13,438,825.77
结算备付金	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	六（2）	47,365,073.69	11,403,711.47
预付款项	六（3）	1,521,711.66	1,734,394.20
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（4）	586,807.65	322,015.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（5）	37,602,744.10	57,743,326.10
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六（6）	-	47,466.71
其他流动资产	六（7）	5,425,067.44	7,939,877.43
流动资产合计	-	93,410,547.78	92,629,617.13
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	六（8）	730,998.32	420,984.39
在建工程	-	-	-
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	六（9）	593,601.98	945,759.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六（10）	155,092.10	-
递延所得税资产	六（11）	1,319,504.57	327,551.62
其他非流动资产	六（12）	512,418.64	103,272.00
非流动资产合计	-	3,311,615.61	1,797,567.32
资产总计	-	96,722,163.39	94,427,184.45
流动负债：	-		
短期借款	六（13）	25,218,970.00	23,389,688.00

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
应付账款	六（14）	36,813,389.97	3,459,321.71
预收款项	六（15）	39,000.00	132,190.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（16）	424,697.70	245,999.81
应交税费	六（17）	962,614.17	69,662.62
应付利息	六（18）	57,655.92	29,038.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（19）	863,320.94	58,859,777.16
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	-	64,379,648.70	86,185,677.63
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	-	64,379,648.70	86,185,677.63
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六（20）	11,477,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

永续债	-	-	-
资本公积	六（21）	20,618,132.16	-
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	六（22）	331,998.03	-1,758,493.18
归属于母公司所有者权益合计	-	32,427,130.19	8,241,506.82
少数股东权益	-	-84,613.50	-
所有者权益合计	-	32,342,514.69	8,241,506.82
负债和所有者权益总计	-	96,722,163.39	94,427,184.45

法定代表人：莫成刚 主管会计工作负责人：老巧红 会计机构负责人：老巧红

（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	-	584,818.59	13,305,530.49
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	十四（1）	60,818,744.16	28,568,636.28
预付款项	-	1,521,711.66	1,734,394.20
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四（2）	4,316,226.39	277,182.54
存货	-	3,252,189.53	43,673,803.65
划分为持有待售的资产	-	-	23,728.48
一年内到期的非流动资产	-	1,371,672.62	5,920,430.59
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	71,865,362.95	93,503,706.23
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	十四（3）	281,130.47	281,130.47
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	456,181.47	354,758.70
在建工程	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	-	26,546.39	90,203.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	76,200.20	-
递延所得税资产	-	427,689.73	24,744.13
其他非流动资产	-	89,200.00	103,272.00
非流动资产合计	-	1,356,948.26	854,109.05
资产总计	-	73,222,311.21	94,357,815.28
流动负债：	-		
短期借款	-	25,218,970.00	23,389,688.00
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	-	-	-
应付账款	-	17,042,523.79	3,459,321.71
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	231,413.98	198,193.86
应交税费	-	36,694.69	59,580.55
应付利息	-	57,655.92	29,038.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	81,690.63	58,858,813.57
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	-	42,668,949.01	85,994,636.02
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	-	42,668,949.01	85,994,636.02

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

所有者权益：	-		
股本	-	11,477,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,618,132.16	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-1,541,769.96	-1,636,820.74
所有者权益合计	-	30,553,362.20	8,363,179.26
负债和所有者权益合计	-	73,222,311.21	94,357,815.28

法定代表人： 莫成刚 主管会计工作负责人： 老巧红 会计机构负责人： 老巧红

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	246,866,533.00	99,600,070.49
其中：营业收入	六（23）	246,866,533.00	99,600,070.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	248,885,374.28	98,086,287.74
其中：营业成本	六（23）	223,692,919.25	87,170,955.12
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	六（24）	497,583.46	148,390.65
销售费用	六（25）	10,013,607.59	4,553,879.96
管理费用	六（26）	9,684,058.20	2,991,699.93
财务费用	六（27）	3,876,809.26	2,880,776.89
资产减值损失	六（28）	1,120,396.52	340,585.19
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）	-	-2,018,841.28	1,513,782.75
加：营业外收入	六（29）	5,514.76	1,128.03
其中：非流动资产处置利得	-	5,413.07	1,127.52
减：营业外支出	六（30）	75.09	12,625.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	10,084.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,013,401.61	1,502,285.12
减：所得税费用	六（31）	509,153.67	433,554.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,522,555.28	1,068,731.09
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	-	-1,947,939.78	1,068,731.09
少数股东损益	-	-574,615.50	-
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	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-2,522,555.28	1,068,731.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,947,939.78	1,068,731.09
归属于少数股东的综合收益总额	-	-574,615.50	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.17	-
(二) 稀释每股收益	-	-0.17	-

法定代表人：莫成刚 主管会计工作负责人：老巧红 会计机构负责人：老巧红

(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	十四 (4)	234,824,240.99	112,690,483.61
减：营业成本	十四 (4)	225,214,857.85	100,938,089.81
营业税金及附加	-	292,620.92	140,783.82
销售费用	-	2,349,583.99	4,110,212.94
管理费用	-	7,598,296.82	2,373,834.11
财务费用	-	3,760,050.62	2,878,055.29
资产减值损失	-	-39,335.54	79,569.33
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）	-	-4,351,833.67	2,169,938.31
加：营业外收入	-	5,513.36	-
其中：非流动资产处置利得	-	5,413.07	-
减：营业外支出	-	5.50	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,346,325.81	2,169,938.31
减：所得税费用	-	-402,945.60	599,035.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-3,943,380.21	1,570,902.77
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-3,943,380.21	1,570,902.77
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 莫成刚 主管会计工作负责人： 老巧红 会计机构负责人： 老巧红

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	251,667,084.31	104,710,549.03
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	六（32）1	98,221.25	5,248,799.20
经营活动现金流入小计	-	251,765,305.56	109,959,348.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	209,951,932.47	128,008,311.79
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,726,285.79	1,223,698.70
支付的各项税费	-	4,240,733.60	1,900,816.55
支付其他与经营活动有关的现金	六（32）2	30,741,042.63	7,554,255.93
经营活动现金流出小计	-	248,659,994.49	138,687,082.97
经营活动产生的现金流量净额	-	3,105,311.07	-28,727,734.74
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	-	90,000.00	32,000.00
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	-	90,000.00	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	862,758.21	1,263,367.73
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	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	862,758.21	1,263,367.73
投资活动产生的现金流量净额	-	-772,758.21	-1,231,367.73
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,384,000.00	26,746,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	490,000.00	-
取得借款收到的现金	-	25,009,504.00	23,326,912.98
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（32）3	200,000.00	21,695,600.00
筹资活动现金流入小计	-	29,593,504.00	71,768,912.98
偿还债务支付的现金	-	23,180,222.00	24,321,944.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	980,368.45	1,769,372.18
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	六（32）4	20,095,600.00	2,700,000.00
筹资活动现金流出小计	-	44,256,190.45	28,791,317.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,662,686.45	42,977,595.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	451.06	-69,841.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,329,682.53	12,948,651.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,238,825.77	290,174.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	909,143.24	13,238,825.77

法定代表人：莫成刚 主管会计工作负责人：老巧红 会计机构负责人：老巧红

（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	-	233,165,051.60	99,075,287.61
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	94,684.43	5,206,566.37
经营活动现金流入小计	-	233,259,736.03	104,281,853.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	197,795,670.96	124,281,492.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,245,685.65	813,801.63
支付的各项税费	-	2,011,308.69	1,884,555.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,165,836.46	6,771,760.38
经营活动现金流出小计	-	230,218,501.76	133,751,609.85
经营活动产生的现金流量净额	-	3,041,234.27	-29,469,755.87
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	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	338,828.78	389,319.01
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	-	-	1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	338,828.78	1,489,319.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-338,828.78	-1,489,319.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,894,000.00	26,746,400.00
取得借款收到的现金	-	25,009,504.00	23,326,912.98
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	200,000.00	21,695,600.00
筹资活动现金流入小计	-	29,103,504.00	71,768,912.98
偿还债务支付的现金	-	23,251,104.00	24,321,944.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	980,368.45	1,769,372.18
支付其他与筹资活动有关的现金	-	20,095,600.00	1,600,000.00
筹资活动现金流出小计	-	44,327,072.45	27,691,317.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,223,568.45	44,077,595.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	451.06	-69,841.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,520,711.90	13,048,679.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,105,530.49	56,851.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	584,818.59	13,105,530.49

法定代表人：莫成刚 主管会计工作负责人：老巧红 会计机构负责人：老巧红

(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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,758,493.18	-	8,241,506.82
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,758,493.18	-	8,241,506.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-	2,090,491.21	-84,615.50	24,101,007.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,947,939.78	-574,615.50	-2,522,555.28
（二）所有者投入和减少资本	1,477,000.00	-	-	-	24,656,563.15	-	-	-	-	-	-	490,000.00	26,623,563.15
1. 股东投入的普通股	1,477,000.00	-	-	-	22,163,400.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00	-24,130,400.00

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	2,493,163.15	-	-	-	-	-	-	-	2,493,163.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-4,038,430.99	-	-	-	-	-	4,038,430.99	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-4,038,430.99	-	-	-	-	-	4,038,430.99	-	-
（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	11,477,000.00	-	-	-	20,618,132.	-	-	-	-	-	331,998.03	-84,613.50	32,342,514.69

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

					16								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

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	3,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-2,827,24.27	-	1,272,775.73
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	3,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-2,827,24.27	-	1,272,775.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-1,100,000.00	-	-	-	-	-	1,068,731.09	-	6,968,731.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,068,731.09	-	1,068,731.09
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-1,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,900,000.00
1．股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-1,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,100,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,758,493.18	-	8,241,506.82

法定代表人：莫成刚 主管会计工作负责人：老巧红 会计机构负责人：老巧红

(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	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,636,820.74	8,363,179.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,636,820.74	8,363,179.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	95,050.78	22,190,182.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,943,380.21	-3,943,380.21
（二）所有者投入和减少资本	1,477,000.00	-	-	-	24,656,563.15	-	-	-	-	-	26,133,563.15
1．股东投入的普通股	1,477,000.00	-	-	-	22,163,400.00	-	-	-	-	-	23,640,400.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,493,163.15	-	-	-	-	-	2,493,163.15
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-4,038,430.99	-	-	-	-	4,038,430.99	-
四、本年期末余额	11,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-1,541,769.96	30,553,362.20

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	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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,388,853.98	611,146.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,388,853.98	611,146.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	752,033.24	7,752,033.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,570,902.77	1,570,902.77
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-818,869.53	-818,869.53
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,636,820.74	8,363,179.26

法定代表人： 莫成刚 主管会计工作负责人： 老巧红 会计机构负责人： 老巧红

广东健怡果供应链股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 广东健怡果供应链股份有限公司

注册地址: 佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房

办公地址: 佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房

注册资本: 1,147.7 万元

统一社会信用代码: 91440604058543729T

法定代表人: 莫成刚

证券简称: 健怡果

证券代码: 870668

(二) 公司历史沿革

广东健怡果供应链股份有限公司(以下简称“健怡果公司”或“本公司”)整体变更设立情况如下:

2016 年 6 月 12 日健怡果有限召开创立大会暨第一次股东大会会议, 决议健怡果有限整体变更为股份有限公司, 由全体股东以其持有的健怡果有限截止 2016 年 3 月 31 日审计后的净资产 32,095,132.16 元出资, 并按 1: 0.3576 的折股比例折合股本人民币 1,147.70 万元, 余额人民币 20,618,132.16 元计入资本公积。本次变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 27 日出具的瑞华验字[2016]48430008 号验资报告审验。2016 年 7 月 1 日, 佛山市禅城区工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	莫成刚	380.00	33.11

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
2	郑伟强	100.00	8.71
3	彭绮玲	220.00	19.17
4	于振清	150.00	13.07
5	吴江	150.00	13.07
6	佛山怡康果商业投资管理中心（有限合伙）	65.14	5.68
7	刘兵	32.94	2.87
8	佛山健乐果商业投资管理中心（有限合伙）	49.62	4.32
合计		1,147.70	100.00

2016 年 12 月 30 日，健怡果公司取得全国中小企业股份转让系统核发的股转系统函[2016]9932 号同意挂牌函，并于 2017 年 1 月 24 日挂牌转让，证券代码：870668。

（三）公司行业性质、经营范围

行业性质：根据国民经济行业分类标准，公司所处的行业为水果、蔬菜批发。

经营范围：供应链管理服务；国内贸易，货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止经营或限制的项目除外）；持有效审批证件从事食品流通；网上批发、零售：纺织品，日用百货，水果，化工原料（不含危险化学品），皮革制品，干果；市场营销策划。农产品初加工、仓储服务（限分支机构经营）。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

（五）财务报表的批准报出情况

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第六次会议于 2017 年 4 月 12 日批准。

二、财务报表的编制基础

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 41 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”），并参照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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事以水果批发销售为主的经营。本公司及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，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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、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。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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。

（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。

（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。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损

失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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）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。

（5）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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 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
无信用风险组合	合并范围内关联方款项
按账龄组合	以应收款项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。

无信用风险组合不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
3 至 4 年	80.00	80.00
4 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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；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；等等。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、包装物等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

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）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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四、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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合

合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

（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
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0%、5%	19.00%-33.33%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、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。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能

够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的几个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服

务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（2）收入的确认原则、方式

本公司目前的收入均为内销收入

公司的收入确认方式为产品发出、与经客户确认的对账单或电子对账单作为收入的确认依据。

21、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界

定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间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。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

无

（3）回购股份

无

（4）资产证券化

无

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

26、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）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。

（5）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。

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2016 年 1 月 1 日,年末指 2016 年 12 月 31 日。本年指 2016 年全年,上年指 2015 年全年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,304.91	9,962.88
银行存款	905,838.33	13,228,862.89
其他货币资金	-	200,000.00
合计	909,143.24	13,438,825.77

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

	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	48,829,972.88	100.00	1,464,899.19	3.00	47,365,073.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	48,829,972.88	100.00	1,464,899.19	3.00	47,365,073.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,756,403.58	100.00	352,692.11	3.00	11,403,711.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	11,756,403.58	100.00	352,692.11	3.00	11,403,711.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,829,972.88	1,464,899.19	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,112,207.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州市白云区松洲辉记鲜果商行	非关联方	18,510,504.00	1 年以内	37.91	555,315.12
武汉胡先生水果店	非关联方	9,457,252.37	1 年以内	19.37	283,717.57
武汉亲亲果园农业有限公司	非关联方	7,639,075.53	1 年以内	15.64	229,172.27
佛山市南海区九江镇佰果屋水果店	非关联方	3,838,634.18	1 年以内	7.86	115,159.03
佛山市南海区汇成货运代理服务部	非关联方	3,489,722.00	1 年以内	7.15	104,691.66
合计		42,935,188.08		87.93	1,288,055.65

注：武汉胡先生水果店包含武汉东湖新技术开发区胡先生鲜果园、武汉东湖新技术开发区胡家水果店，为同一控制人个体工商户

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,521,711.66	100.00	1,734,394.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前二名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付账款年末余额的比例 (%)	款项性质
深圳市百顺达联合物流有限公司	非关联方	1,086,720.09	1 年以内	71.41	货款
深圳市荣沃辉贸易有限公司	非关联方	434,991.57	1 年以内	28.59	货款

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占预付账款年 末余额的比例 (%)	款项性质
合计		1,521,711.66		100.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	604,956.34	100.00	18,148.69	3.00	586,807.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	604,956.34	100.00	18,148.69	3.00	586,807.65

(续)

类别	年初余额				
	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	331,974.70	100.00	9,959.25	3.00	322,015.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
		比例			
	金额	(%)	金额	计提比例 (%)	
合计	331,974.70	100.00	9,959.25	3.00	322,015.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	604,956.34	18,148.69	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,189.45 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	219,287.70	326,652.64
其他	385,668.64	5,322.06
合计	604,956.34	331,974.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州海关保证金	保证金	215,864.16	1 年以内	35.68	6,475.92
李树芹	备用金	62,000.00	1 年以内	10.25	1,860.00
文锦渡海关保证金	保证金	54,950.05	1 年以内	9.08	1,648.50
上海鸿神货运代理有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	8.27	1,500.00
广州市江秣汇市场服务管理有限公	押金	40,000.00	1 年以内	6.61	1,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
司					
合计		422,814.21		69.89	12,684.42

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,725,249.77	-	14,725,249.77
发出商品	22,877,494.33	-	22,877,494.33
合计	37,602,744.10	-	37,602,744.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,942,634.45	-	44,942,634.45
发出商品	12,800,691.65	-	12,800,691.65
合计	57,743,326.10	-	57,743,326.10

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的非流动资产	-	47,466.71	详见附注六、10

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	59,675.71	370,265.90
待抵扣进项税	5,352,261.03	7,569,611.53
预缴税金	13,130.70	-
合计	5,425,067.44	7,939,877.43

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	420,254.76	197,406.71	617,661.47
2、本年增加金额	117,777.78	516,575.34	634,353.12
(1) 购置	117,777.78	516,575.34	634,353.12
3、本年减少金额	162,393.17	-	162,393.17
(1) 处置或报废	162,393.17	-	162,393.17
4、年末余额	375,639.37	713,982.05	1,089,621.42
二、累计折旧			
1、年初余额	107,466.30	89,210.78	196,677.08
2、本年增加金额	68,520.51	131,317.21	199,837.72
(1) 计提	68,520.51	131,317.21	199,837.72
3、本年减少金额	37,891.70	-	37,891.70
(1) 处置或报废	37,891.70	-	37,891.70
4、年末余额	138,095.11	220,527.99	358,623.10
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	237,544.26	493,454.06	730,998.32

项目	运输设备	办公及其他	合计
2、年初账面价值	312,788.46	108,195.93	420,984.39

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无融资租入的固定资产。

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	1,074,666.67
2、本年增加金额	6,000.00
(1) 购置	6,000.00
3、本年减少金额	-
4、年末余额	1,080,666.67
二、累计摊销	
1、年初余额	128,907.36
2、本年增加金额	358,157.33
(1) 计提	358,157.33
3、本年减少金额	-
4、年末余额	487,064.69
三、减值准备	-
四、账面价值	
1、年末账面价值	593,601.98
2、年初账面价值	945,759.31

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
原值	170,884.25	172,827.92	-	343,712.17
减累计摊销	123,417.54	-	65,202.53	188,620.07
减：转一年内到期的非流动资产	47,466.71	-	-	-
账面价值	-	-	-	155,092.10

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	1,460,333.27	365,083.32	362,651.36	90,662.84
内部交易未实现利润	2,166,567.07	541,641.77	800,286.95	200,071.74
可抵扣亏损	1,651,117.92	412,779.48	147,268.15	36,817.04
合计	5,278,018.26	1,319,504.57	1,310,206.46	327,551.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	986,857.70	-
资产减值准备	22,714.61	-
合计	1,009,572.31	-

本公司孙公司武汉荟果缘电子商务有限公司、青岛荟果缘电子商务有限公司本年新成立，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂

时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017 年	-	-	/
2018 年	-	-	/
2019 年	-	-	/
2020 年	-	-	/
2021 年	986,857.70	-	/
合计	986,857.70	-	

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产	512,418.64	103,272.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款①	18,618,970.00	18,389,688.00
抵押+保证借款②	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款③	1,600,000.00	-
合计	25,218,970.00	23,389,688.00

①抵押+保证借款余额 18,618,970.00 元系与中国建设银行佛山分行的借款，该借款合同编号为：2016 年商字第 030 号的人民币 650 万，借款期限为 2016 年 12 月 7 日至 2017 年 12 月 6 日；2016 年商字第 031 号的人民币 650 万，借款期限为 2016 年 12 月 7 至 2017 年 12 月 6 日；2016 年商字第 012 号的美元 81 万，借款期限为 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日。该借款分别由梁杏

娟担保，以梁杏娟个人所拥有的佛山市顺德区伦敦街道办事处常教社区居民委员会南苑西路 9 号倾城上筑 47 号、48 号、49 号铺位作为抵押，抵押合同为 2013 年最高外抵字第 45 号；由梁恩荣、罗妙琴担保，以梁恩荣、罗妙琴个人所拥有的佛山市顺德区伦敦街道办事处常教社区居民委员会南苑西路 9 号倾城上筑 50 号、51 号、52 号、53 号、54 号、55 号、56 号、57 号铺位作为抵押，抵押合同为 2013 年最高外抵字第 46 号；由梁建荣、邓佩雯担保，以梁建荣、邓佩雯个人所拥有的佛山市顺德区伦敦街道办事处常教社区居民委员会南苑西路 9 号倾城上筑 58 号、59 号、60 号、61 号、62 号、63 号、64 号、65 号、66 号、67 号铺位作为抵押，抵押合同为 2013 年最高外抵字第 47 号；由莫成刚、彭绮玲、郑伟强担保，担保合同号为 2013 年最高外保字第 240 号。

②抵押+保证借款余额 500 万元系与广东顺德农村商业银行南海支行的借款，该借款合同编号为：PJ1220612201600002，借款期限为 2016 年 1 月 20 日至 2017 年 1 月 19 日，该借款由莫成刚、彭绮玲、郑伟强担保，以莫成刚个人所拥有的佛山市顺德区北滘镇光教社区居民委员会南源东路 3 号深业城 18 号、19 号、20 号、21 号、22 号、23 号商铺作为抵押，担保与抵押合同号分别为 SD122061201600001、SB12206120150001。

③质押借款余额 160 万元系与广东顺德农村商业银行南海支行的借款，该借款合同编号为：DB122061201600003，借款期限为 2016 年 3 月 1 日至 2017 年 2 月 24 日，该借款由莫成刚以个人所拥有的编号 201200425008 号定期存单作为质押物。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	36,813,389.97	3,459,321.71

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
EXPAFRUIT SPA	非关联方	3,443,110.58	9.35	1 年以内	货款
COPEFRUT S.A.	非关联方	2,580,980.22	7.01	1 年以内	货款
AGRI-PACIFIC INT'L TRADING CORP	非关联方	2,570,241.74	6.98	1 年以内	货款
EXPORTADORA UNIFRUTTI TRADERS LTDA	非关联方	2,541,300.58	6.90	1 年以内	货款
AURORA AUSTRALIS S.A	非关联方	2,430,191.48	6.60	1 年以内	货款
合计		13,565,824.60	36.84		

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	39,000.00	132,190.00

(2) 年末无账龄超过 1 年的预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	245,999.81	3,730,894.96	3,552,197.07	424,697.70
二、离职后福利-设定提存计 划	-	174,088.72	174,088.72	-
合计	245,999.81	3,904,983.68	3,726,285.79	424,697.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	226,851.48	2,899,078.53	2,721,522.31	404,407.70
2、职工福利费	19,148.33	458,080.04	456,938.37	20,290.00

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	-	75,255.02	75,255.02	-
其中：医疗保险费	-	63,112.38	63,112.38	-
工伤保险费	-	4,667.72	4,667.72	-
生育保险费	-	7,474.92	7,474.92	-
4、住房公积金	-	292,280.00	292,280.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	6,201.37	6,201.37	-
合计	245,999.81	3,730,894.96	3,552,197.07	424,697.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	167,590.43	167,590.43	-
2、失业保险费	-	6,498.29	6,498.29	-
合计	-	174,088.72	174,088.72	-

注：(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

(2) 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，本公司及子公司分别按员工基本工资的 13%、0.5%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或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,416.44	-
企业所得税	887,308.79	45,951.05
个人所得税	12,023.00	2,512.92
城建税	21,061.68	3,647.81
教育费附加	9,026.44	1,563.35
地方教育费附加	6,011.29	1,042.23

项目	年末余额	年初余额
印花税	23,704.00	11,116.58
堤围费	62.53	3,828.68
合计	962,614.17	69,662.62

18、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	57,655.92	29,038.33

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
投资款	-	40,171,400.00
往来款	196,261.93	18,673,413.57
其他	667,059.01	14,963.59
合计	863,320.94	58,859,777.16

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
佛山进赏粤港进出口有限公司	非关联方	226,523.00	26.30	1 年以内	应付费用
梁兆成	非关联方	191,000.00	22.18	1 年以内	应付费用
彭绮玲	股东	166,074.00	19.28	1 年以内	应付代垫费用
杨国泳	关联方	110,729.61	12.86	1 年以内	应付代垫费用
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	非关联方	50,000.00	5.81	1 年以内	应付费用
合计		744,326.61	86.43		

20、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例
莫成刚	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00	33.11%
彭绮玲	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	19.17%
于振清	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	13.07%
吴江	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	13.07%
郑伟强	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	8.71%
佛山怡康果商业投资管理中心（有限合伙）	-	651,400.00	-	651,400.00	5.68%
佛山健乐果商业投资管理中心（有限合伙）	-	496,200.00	-	496,200.00	4.32%
刘兵	-	329,400.00	-	329,400.00	2.87%
合计	10,000,000.00	1,477,000.00	-	11,477,000.00	100.00%

详见本报告一、（二）公司历史沿革

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	-	24,656,563.15	4,038,430.99	20,618,132.16

注：2016 年 6 月 12 日健怡果有限召开创立大会暨第一次股东大会会议，决议健怡果有限整体变更为股份有限公司，由全体股东以其持有的健怡果有限截止 2016 年 3 月 31 日审计后的净资产 32,095,132.16 元出资，并按 1: 0.3576 的折股比例折合股本人民币 1,147.70 万元，余额人民币 20,618,132.16 元计入资本公积。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,758,493.18	-2,827,224.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-1,758,493.18	-2,827,224.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,947,939.78	1,068,731.09
减：股改减少金额	-4,038,430.99	-
年末未分配利润	331,998.03	-1,758,493.18

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,866,533.00	223,692,919.25	99,600,070.49	87,170,955.12

（2）前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2016 年	111,439,376.23	45.14%
2015 年	51,439,078.83	51.64%

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	219,836.71	86,561.20
教育费附加	94,215.72	37,097.67
地方教育费附加	62,804.17	24,731.78
印花税	120,618.96	-
堤围费	107.90	-
合计	497,583.46	148,390.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
货运代理费	4,239,399.31	3,709,878.24
礼品费	2,425,094.20	-
职工薪酬	1,648,859.35	156,224.00
网络费	801,182.82	380,329.45
业务宣传费	722,416.01	37,711.60
检疫及消毒费	128,035.61	196,216.00
其他	48,620.29	73,520.67
合计	10,013,607.59	4,553,879.96

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,256,124.33	1,200,190.09
租金	524,912.45	241,419.74
业务招待费	519,233.68	361,109.70
资产折旧及摊销	623,197.58	256,199.92
税金、堤围费	104,337.56	124,349.70
办公费	285,578.56	119,128.44
咨询及服务费	1,710,683.77	137,895.81
交通费	385,009.33	147,664.98
管理及水电费	169,652.42	122,274.51
股份支付	2,493,163.15	-
其他	612,165.37	281,467.04

项目	本年发生额	上年发生额
合计	9,684,058.20	2,991,699.93

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,008,986.04	1,761,013.88
减：利息收入	23,790.82	31,326.93
汇兑损益	2,847,485.22	1,085,978.97
手续费	44,128.82	65,110.97
合计	3,876,809.26	2,880,776.89

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,120,396.52	340,585.19

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	5,413.07	1,127.52
其他	101.69	0.51
合计	5,514.76	1,128.03

上述营业外收入均计入各期非经常性损益。

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	-	10,084.34
其他	75.09	2,541.32

项目	本年发生额	上年发生额
合计	75.09	12,625.66

上述营业外支出均计入各期非经常性损益。

31、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,501,106.62	616,755.71
递延所得税费用	-991,952.95	-183,201.68
合计	509,153.67	433,554.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-2,013,401.61	1,502,285.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-503,350.40	375,571.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	719,332.90	57,982.75
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	293,171.17	-
所得税费用	509,153.67	433,554.03

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	23,790.82	31,326.93

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		5,217,472.27
	74,330.43	
营业外收入	100.00	-
合计		5,248,799.20
	98,221.25	

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用付现	44,128.82	65,110.97
往来款	19,667,718.07	1,896,653.48
管理费用、销售费用付现	11,029,120.65	5,589,950.16
营业外支出	75.09	2,541.32
合计	30,741,042.63	7,554,255.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	-	20,095,600.00
融资保证金	200,000.00	1,600,000.00
合计	200,000.00	21,695,600.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	20,095,600.00	-
融资保证金	-	1,600,000.00
同一控制下企业合并支付的对价	-	1,100,000.00
合计	20,095,600.00	2,700,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,522,555.28	1,068,731.09
加：资产减值准备	1,120,396.52	340,585.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,837.72	109,469.89
无形资产摊销	358,157.33	89,768.55
长期待摊费用摊销	65,202.53	56,961.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,413.07	8,956.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,008,534.98	1,830,855.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-991,952.95	-183,201.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,140,582.00	-45,438,054.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,989,521.21	14,168,898.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,185,556.28	-780,706.26
其他	2,536,486.22	-
经营活动产生的现金流量净额	3,105,311.07	-28,727,734.74
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	909,143.24	13,238,825.77

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的期初余额	13,238,825.77	290,174.26
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	-12,329,682.53	12,948,651.51

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	909,143.24	13,238,825.77
其中：库存现金	3,304.91	9,962.88
可随时用于支付的银行存款	905,838.33	13,228,862.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	909,143.24	13,238,825.77

34、所有权或使用权受限制的资产

无

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金（美元）	15.88	6.9370	110.16
应付帐款（美元）	4,962,169.69	6.9370	34,422,571.14

七、合并范围的变更

本年合并范围的变化情况：

(1) 2016 年 5 月，公司设立青岛荟果缘电子商务有限公司，公司持有 51% 股权。

(2) 2016 年 9 月, 公司设立武汉荟果缘电子商务有限公司, 公司持有 51% 股权。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
佛山市荟果缘电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	网上销售: 纺织品、日用百货、水果; 国内贸易, 货物进出口, 技术进出口; 持有效审批证件从事餐饮服务。	100.00%	-	同一控制下企业合并
青岛荟果缘电子商务有限公司	山东青岛	山东青岛	批发零售及网上销售(不得从事增值电信业务及金融业务) 鲜果蔬、纺织品、日用百货; 货物进出口, 技术进出口。	-	51.00%	投资设立
武汉荟果缘电子商务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	鲜果、纺织品、日用百货的网上批发零售; 货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经审批的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	-	51.00%	投资设立

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
莫成刚、彭绮玲	实际控制人	52.28%	52.28%

注: 莫成刚直接持有本公司 33.11% 的股权, 彭绮玲直接持有本公司 19.17%

的股权。莫成刚与彭绮玲为夫妻关系，本公司的最终控制方为莫成刚、彭绮玲共同控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、本公司的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
于振清	董事，持有本公司 13.07%的股份
吴江	董事，持有本公司 13.07%的股份
郑伟强	董事，持有本公司 8.71%的股份
刘兵	监事会主席，持有本公司 2.87%的股份
陈倩琚	监事
明永文	监事
老巧红	财务总监
佛山怡康果商业投资管理中心（有限合伙）	股东，持有本公司 5.68%的股份
佛山健乐果商业投资管理中心（有限合伙）	股东，持有本公司 4.32%的股份
佛山骐辉经贸有限公司	受同一实际控制人莫成刚控制，2015 年 12 月 31 日莫成刚已转让佛山骐辉经贸有限公司全部股份给无关联的第三方
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	股东莫成刚、彭绮玲控股的公司，持股比例分别为 68%、2%，已提交工商注销资料
佛山南海惠通生态食品投资有限公司	受股东吴江控制，2017 年 1 月 22 日变更控制人为无关联的第三方
广州市联迈信息科技有限公司	受股东刘兵控制、股东于振清持股 10.00%
佛山市东建集团有限公司	股东吴江持股 8.83%
佛山市长昊实业有限公司	股东吴江持股 33.36%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市卓尔思房地产顾问投资有限公司	股东吴江投资的公司，持股比例为 40%
杨国泳	武汉荟果缘电子商务有限公司法人
黄超华	青岛荟果缘电子商务有限公司法人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	购买固定资产	-	224,786.33
广州市联迈信息科技有限公司	电商平台顾问费、运营托管服务费	679,773.46	217,799.34
佛山南海惠通生态食品有限公司	购买固定资产	117,777.78	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山骐辉经贸有限公司	销售水果	-	606,290.97
佛山南海惠通生态食品投资有限公司	销售水果	1,413,663.36	388,092.54
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	销售固定资产	-	27,350.42

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
莫成刚	房屋租赁	347,029.20	136,669.00
莫成刚	汽车租赁	24,000.00	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
老巧红	汽车租赁	12,000.00	-

报告期内莫成刚先生将房屋出租给本公司，合同期限自 2015 年 3 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日，本公司按市场公允价租用。

(5) 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
莫成刚、彭绮玲、郑伟强	30,000,000.00	2013 年 11 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	是
莫成刚、彭绮玲	5,000,000.00	2015 年 1 月 4 日	2018 年 1 月 3 日	否
莫成刚、彭绮玲	8,964,000.00	2015 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	否
莫成刚	1,610,000.00	2016 年 2 月 3 日	2017 年 2 月 26 日-	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	1,600,000.00	2014 年 10 月	2015 年 2 月	已归还
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	720,000.00	2014 年 12 月	2015 年 2 月	已归还
莫成刚	13,490,000.00	2014 年 12 月	2015 年 3 月	已归还
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	40,000.00	2015 年 1 月	2015 年 2 月	已归还
佛山南海惠通生态食品投资有限公司	13,000,000.00	2015 年 2 月	2015 年 12 月	已归还
莫成刚	750,000.00	2015 年 2 月	2015 年 4 月	已归还
莫成刚	6,910,000.00	2015 年 3 月	2016 年 1 月	已归还
莫成刚	3,249,375.00	2015 年 4 月	2016 年 1 月	已归还
莫成刚	3,500,000.00	2015 年 7 月	2016 年 1 月	已归还
佛山南海惠通生态食品投资有限公司	400,000.00	2015 年 8 月	2015 年 12 月	已归还
莫成刚	200,000.00	2015 年 10 月	2016 年 1 月	已归还
莫成刚	1,700,000.00	2015 年 11 月	2016 年 1 月	已归还
莫成刚	7,440,000.00	2015 年 12 月	2016 年 2 月	已归还

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
彭绮玲	200,000.00	2016 年 1 月	2016 年 1 月	已归还
彭绮玲	3,300,000.00	2016 年 2 月	2016 年 2 月	已归还
彭绮玲	4,060,000.00	2016 年 3 月	2016 年 3 月	已归还
彭绮玲	340,000.00	2016 年 3 月	2016 年 4 月	已归还
彭绮玲	1,130,000.00	2016 年 4 月	2016 年 5 月	已归还
彭绮玲	2,000,000.00	2016 年 6 月	2016 年 9 月	已归还
拆出:				
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	270,000.00	2015 年 2 月	2015 年 6 月	已收回
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	1,300,000.00	2015 年 3 月	2015 年 6 月	已收回
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	30,000.00	2015 年 4 月	2015 年 6 月	已收回
佛山市百顺达粤港进出口有限公司	50,000.00	2015 年 6 月	2015 年 7 月	已收回
莫成刚	2,382,625.00	2016 年 2 月	2016 年 3 月	已收回

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(八) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	59.11 万元	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
佛山南海惠通生态食品投资有限公司	340,693.87	10,220.82	280,157.87	8,404.74

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
彭绮玲	166,074.00	12,755,000.00
莫成刚	2,450.23	19,293,413.57
郑伟强	1,960.00	7,050,000.00
老巧红	5,248.4	-
明永文	6,800.00	135,459.00
刘兵	25,777.70	-
杨国泳	110,729.61	-
黄超华	25,947.00	-
合计	344,986.94	39,233,872.57

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年行权的各项权益工具总额	2,493,163.15

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工的股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,493,163.15
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,493,163.15

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

租期	应付租金金额
2017 年	436,413.24
2018 年	461,837.17
合计	1,208,035.51

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十四、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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,476,894.62	2.43	44,306.84	3.00	1,432,587.78
无信用风险组合	59,386,156.38	97.57	-	-	59,386,156.38

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	60,863,051.00	100.00	44,306.84	0.00	60,818,744.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	60,863,051.00	100.00	44,306.84	0.00	60,818,744.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	3,013,462.25	10.51	90,403.87	3.00	2,923,058.38
无信用风险组合	25,645,577.90	89.49	-	-	25,645,577.90
组合小计	28,659,040.15	100.00	90,403.87	0.32	28,568,636.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	28,659,040.15	100.00	90,403.87	0.32	28,568,636.28

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,476,894.62	44,306.84	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-46,097.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前四名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
佛山市荟果缘电子商务有限公司	全资子公司	58,293,517.08	1 年以内	95.78	-
佛山进赏粤港进出口有限公司	非关联方	1,476,894.62	1 年以内	2.43	44,306.84
青岛荟果缘电子商务有限公司	孙公司	1,031,292.80	1 年以内	1.69	-
武汉荟果缘电子商务有限公司	孙公司	61,346.50	1 年以内	0.10	-
合计		60,863,051.00		100.00	44,306.84

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	511,138.28	11.80	15,334.15	3.00	495,804.13
无信用风险组合	3,820,422.26	88.20	-	-	3,820,422.26
组合小计	4,331,560.54	100.00	15,334.15	0.35	4,316,226.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	4,331,560.54	100.00	15,334.15	0.35	4,316,226.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
		比例			
	金额	(%)	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	285,755.2	100.0	8,572.6	3.00	277,182.5
	0	0	6		4
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	285,755.2	100.0	8,572.6	3.00	277,182.5
	0	0	6		4

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	511,138.28	15,334.15	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,761.49 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及海关保证金	391,582.41	280,433.14
其他	3,939,978.13	5,322.06

合计	4,331,560.54	285,755.20
----	--------------	------------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额的比 例(%)	坏账准备 年末余额
佛山市荟果缘电子商务有限公司	代垫款	3,820,422.26	1 年以内	88.20	-
上海欧恒进出口有限公司	海关保证金	215,864.16	1 年以内	4.98	6,475.92
李树芹	备用金	62,000.00	1 年以内	1.43	1,860.00
文锦渡海关保证金	海关保证金	54,950.05	1 年以内	1.27	1,648.50
上海鸿神货运代理有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	1.15	1,500.00
合计		4,203,236.47		97.03	11,484.42

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	281,130.47	-	281,130.47	281,130.47	-	281,130.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
佛山市荟果缘电子商务有限公司	281,130.47	-	-	281,130.47	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,790,278.73	225,195,614.68	112,690,483.61	100,938,089.81
其他业务	33,962.26	19,243.17	-	-
合计	234,824,240.99	225,214,857.85	112,690,483.61	100,938,089.81

十五、补充资料

1、本年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	5,413.07	-
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	-	-
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	-	-
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	-	-

广东健怡果供应链股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	说明
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	26.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,493,163.15	-
小计	-2,487,723.48	
所得税影响额	-1,359.91	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-2,489,083.39	

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	-9.29%	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.58%	0.05	0.05

广东健怡果供应链股份有限公司

2017 年 4 月 12 日

广东健怡果供应链股份有限公司

2016 年度报告

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：

公司财务室
