



健怡果

NEEQ : 870668

广东健怡果供应链股份有限公司

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017年6月29日，佛山市进出口商会组织开办座谈会。公司作为商会副会长单位，董事长莫成刚先生代表公司参加本次座谈会。会议就过去一年进行工作汇报，商会及相关政府领导对企业目前存在的痛点进行了解，并收集意见。日后商会将与相关政府部门建立良好的沟通机制，让政府出台的政策让企业能进一步了解，真正为市场建立良好的营商环境，为企业的长远发展奠定



2017年12月18日，佛山市进出口商会举办“第四届会员代表大会暨成立五十周年庆典”。大会上，我司董事长莫成刚先生代表公司当选第四届副会长一职。商会将继续致力凝聚会员力量，搭建国际交流平台，助力企业开拓海外市场。并加强政企合作，为企业提供更多的信息服务、法律支撑，使企业开拓更多的海外业务。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

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	2017 年 12 月 31 日
上期、上期报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
天健、会计师	指	天健会计师事务所（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。

公司负责人莫成刚、主管会计工作负责人老巧红及会计机构负责人（会计主管人员）老巧红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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	基于公司进口水果采购和销售主要集中在下半年和新年期间，公司应收账款一直保持较大的余额，尤其是随着公司进口水果业务进入发展期，应收账款金额将持续增加。2015-2017 年，本公司的应收账款周转率分别为 16.58 次/年、8.15 次/年、3.84 次/年。2015-2017 年，本公司应收账款期末账面余额分别为 11,756,403.58 元、48,829,972.88 元、43,699,495.01 元。未来公司应收款项管理将会更加迫切，若公司不能按时收回应收款项，则可能造成公司营运资金的短缺，对公司的持续经营造成一定影响。
汇率波动风险	公司主要从事进口水果供应链贸易，进口水果采购以外币结算为主，导致公司面临一定程度的汇率波动风险。2016 年公司汇兑损益为-2,736,603.24 元。针对 2016 年的汇兑损失，2017 年公司加大了汇率风险管控，并借助 2017 年人民币持续升值的契机，2017 年公司形成了 704,172.70 元的汇兑收益。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。虽然公司拥有多元化的进口水果原产地供应商资源，能在一定程度上分散对部分水果品种的依赖，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
办公地址	佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	老巧红
职务	财务负责人、信息披露负责人
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	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
成立时间	2012 年 11 月 21 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-- 批发业（51）-- 食品、饮料及烟草制品批发（512）-- 果品、蔬菜批发（5123）
主要产品与服务项目	新鲜水果批发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,477,000
优先股总股本（股）	--
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440604058543729T	否
注册地址	91440604058543729T	否
注册资本	11,477,000	否
报告期内，公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹贤峰、谢晖
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	177,857,737.30	246,866,533.00	-27.95%
毛利率%	9.08%	9.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,669,840.26	-1,947,939.78	288.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,807,913.40	-541,143.61	434.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.71%	-9.29%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.28%	2.58%	-
基本每股收益	0.32	-0.17	288.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,619,250.70	96,722,163.39	-24.92%
负债总计	37,130,350.58	64,379,648.70	-42.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,096,970.45	32,427,130.19	11.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	2.83	11.31%
资产负债率%（母公司）	51.82%	58.27%	-
资产负债率%（合并）	51.13%	66.56%	-
流动比率	190.02%	145.09%	-
利息保障倍数	4.68	-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	-7,410,207.60	3,105,311.07	-338.63
应收账款周转率	3.85	8.15	-
存货周转率	7.26	4.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.92%	2.43%	-
营业收入增长率%	-27.95%	147.86%	-
净利润增长率%	288.40%	-336.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,477,000	11,477,000	0%
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
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	-14,242.57
计入当期损益的政府补贴（与公司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）	2,502,439.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,675.37
非经常性损益合计	2,483,521.91
所得税影响数	621,883.03
少数股东权益影响额（税后）	-287.98
非经常性损益净额	1,861,926.86

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	5,514.76	101.69	-	-
资产处置收益	0	5,413.07	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事进口水果供应链业务，主要产品均来自于国外优质水果产区，为国内一级水果批发及零售商提供优质进口水果，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“全球优质水果产地合作+国内供应链深度开发+品牌持续运营”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合作，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。公司在报告期内继续深化包括：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。

在供应链管理方面，公司在报告期内继续优化供应链运作效率，降低交易环节，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，继续深化华南(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，形成了稳固的水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系。

在平台管理方面，公司在报告期内积极调整母子公司分工和布局，依托健怡果全球采购及跨境贸易资源，加大一级子公司“荟果缘”的渠道分销和品牌管理力度，目前通过母子公司的协同，供应链效率和支撑能力得到大幅提升。

在品牌管理方面，公司积极围绕市场消费需求，积极开展产品品类标准化管理。目前公司已拥有包括“健怡果”“荟果缘”等国内一线水果品牌，品牌的客户认知度得到持续提升。

报告期内，公司的收入来源是来自进口水果销售，占营业收入的 100%。

商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年, 公司将继续深化“全球优质水果产地合作+国内供应链深度开发+品牌持续运营”一站式跨境水果供应链服务经营模式，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，通过持续的品

牌运作提高企业形象和品牌价值；

2、平台的健怡果：牢固树立全球优质水果供应链一站式运营平台体系的战略方向，积极夯实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，带动水果供应链上下游稳健发展。

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。

（二） 行业情况

1、参考国家“十三五”规划纲要研究报告内容，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，存在大量的投资机会。

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，进口水果供应总量将保持持续增长态势。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	321,996.39	0.44%	909,143.24	0.94%	-64.58%
应收账款	42,388,510.15	58.37%	47,365,073.69	48.97%	-10.51%
存货	6,943,344.64	9.56%	37,602,744.10	38.88%	-81.54%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	429,242.58	0.59%	730,998.32	0.76%	-41.28%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	33,500,000.00	46.13%	25,218,970	26.07%	32.84%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	18,371,536.60	25.30%	1,521,711.66	1.57%	1,107.29%
应付账款	2,050,855.17	2.82%	36,813,389.97	38.06%	-94.43%
资产总计	72,619,250.70	-	96,722,163.39	-	-24.92%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金余额 321,996.39 元，相比去年同期下降 64.58%，主要由于新年期间销售量增加，年末应收账款余额增加，导致货币资金占用较大所致。

2、2017 年春节较 2016 年春节时间延后，公司的销售旺季主要集中在春节期间，由此形成 2017 年

底的应收账款较同期减少。

3、报告期内，公司采取稳健的销售策略，针对主打产品加大了采购和主推力度，降低了库存商品的数量。且由于 2017 年春节在 2 月中旬，相比 2016 年春节的 1 月份，推迟了 1 个月的采购时间。大批的进口水果到港时间推后到 2018 年 1 月份，因此 2017 年 12 月底的库存较 2016 年同期有大幅度减少。

4、报告期内，子公司处置了一台商务车，减少了维修和日常油耗成本，且相比正常情况下的正常折旧之后的固定资产较去年同期下降比较大。

5、报告期内，公司为争取上游产地优质水果货源，获得广发银行 1050 万元贷款，因此短期借款相比去年同期有较大增幅。

6、报告期内，公司为争取上游产地优质水果货源，针对个别供应商贸易结算方式采取了预付账款，因此预付账款相比去年同期有较大的增幅。

7、与此同时，对应的应付账款大幅度减少，是由于货款已经通过预付账款结算。因此，大大减少了应付账款的比例。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	177,857,737.30	-	246,866,533.00	-	-27.95%
营业成本	161,700,768.95	90.92%	223,692,919.25	90.61%	-27.71%
毛利率%	9.08%	-	9.39%	-	-
管理费用	6,157,523.94	3.46%	9,684,058.20	3.92%	-36.42%
销售费用	7,020,320.99	3.95%	10,013,607.59	4.06%	-29.89%
财务费用	771,882.97	0.43%	3,876,809.26	1.57%	-80.09%
营业利润	2,127,683.17	1.20%	-2,013,428.21	-0.82%	205.67%
营业外收入	2,500,202.66	1.41%	101.69	0%	2,458,551.45%
营业外支出	4,878.03	0%	75.09	0%	6,396.24%
净利润	3,146,385.43	1.77%	-2,522,555.28	-1.02%	224.73%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司采取了稳健的销售策略，优化了产品采购和销售品类，尤其是减少了东南亚地区的榴莲、龙眼、山竹等性价比低的品类，通过加大采购畅销、性价比高的品类产品，整体提升了 2017 年公司业绩水平。虽然 2017 年整体销售额有下降，但净利润有较大提升。

2、报告期内，营业收入相比上年同期降低，直接导致营业成本的减少。

3、报告期内，公司减少了新三板挂牌及员工持股平台股份支付非经常性损益费用的支出，管理费用相比去年同期有较大幅度减少。

4、报告期内，公司加大了销售人员的考核和管控力度，销售费用同比降低。

5、报告期内，针对 2016 年的汇兑损失，2017 年公司加大了汇率风险管控，借助 2017 年人民币持续升值的契机，形成 704,172.70 元汇兑收益进而冲减了财务利息支出以及手续费，因此财务费用较去年同期大幅度降低。

6、报告期内，公司加大了重点产品的采购和销售力度，并大幅度降低运作费用，营业利润和净利润较同期有较大提升。

7、报告期内，公司获得政府对新三板上市企业的扶持资金，因此营业外收入较往年同期大幅度上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	177,857,737.30	246,866,533	-27.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	161,700,768.95	223,692,919.25	-27.71%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	120,053,269.36	67.50%	103,035,709.03	41.74%
华东	15,434,234.24	8.68%	63,409,204.43	25.69%
华中	14,128,366.25	7.94%	42,681,132.22	17.29%
西南	2,136,674.00	1.20%	7,126,567.26	2.89%
华北	26,105,193.45	14.68%	30,613,920.06	12.39%
合计	177,857,737.30	100%	246,866,533.00	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司采取了稳健的采购和销售策略，针对国内消费者需求特点，优化产品组合，尤其是减少了东南亚地区的榴莲、龙眼、山竹等性价比较低的品类，将采购和销售重点聚焦在畅销及性价比高的产品品类上，避开了价格竞争，夯实公司核心主打产品的销售。报告期内，公司优质单品业绩和净利润水平得到提升。

2、报告期内，针对华南区域为国内水果集散地，加大了华南区越南火龙果和智利车厘子等优质单品的销售力度。通过重点扶持，华南区域销售业绩持续得到提升。

3、报告期内针对华东、华中区水果销售价格经常出现无序的现象，尤其是榴莲、龙眼、山竹等东南亚水果经常出现价格不稳定，为保持公司在华东和华中区稳健的发展，公司积极作出决策，减少了该区域水果的供应品类和供应量，避免了激烈的价格竞争对公司经营的影响。

在公司稳健的销售策略的指导下，报告期内公司同样减少了东南亚地区的榴莲、龙眼、山竹等性价比较低的品类对西南和华北区域的供应，通过报告期内对产品线的持续优化，公司的主打产品链条逐渐清晰，核心单品的销售量和规模得到进一步提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	佛山进赏粤港进出口有限公司	35,327,430.00	19.86%	否

2	大连毅都集团有限公司	21,833,091.98	12.28%	否
3	佛山市南海区九江镇佰果屋水果店	19,558,894.05	11.00%	否
4	佛山市南海区汇成货运代理服务部	9,374,807.07	5.27%	否
5	佳沃（青岛）果业有限公司	9,242,557.56	5.20%	否
合计		95,336,780.66	53.61%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	EXPORTADORA CAMPILLAY SPA	11,007,247.84	13.08%	否
2	THE FRESH CONNECTI	9,566,390.61	11.36%	否
3	EXPORTADORA GONZARI S.A.	6,861,537.54	8.15%	否
4	FRUTERA SAN FERNANDO S.A.	6,748,264.29	8.02%	否
5	EXPORTADORA FRUTA AUSTRAL LIMITADA	4,667,489.80	5.54%	否
合计		38,850,930.08	46.15%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,410,207.60	3,105,311.07	-338.63%
投资活动产生的现金流量净额	-132,239.00	-772,758.21	82.89%
筹资活动产生的现金流量净额	6,955,210.89	-14,662,686.45	147.43%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-7,410,207.60 元，其中经营活动现金流入210,170,879.65 元，经营活动的现金流量净额出现下降主要有两个原因，其一是报告期内总体销售有所下降，因此现金流入下降了 16.52%，而同时现金流出没有同比下降相同的幅度，下降比率只有 12.50%，是因为今年公司针对优质的供应商采取了预付款的货款结算方式，把货款提前预付一大部分，提前锁定优质的产品货源，因此公司报告期内的销售利润提前得到了保证，但是就造成了经营活动的现金流量净额在年末的时点出现负数。

2、投资活动现金流量净额为-132,239.00 元，较往期有所，报告期内公司没有新增新的运营中心的投资搭建，因此并没有出现购置大量固定资产。

3、筹资活动现金流量净额 7,083,414.73 元，较上一年度上升幅度比较大。主要由于报告期内公司增加了广发银行的新增抵押贷款人民币 1,050 万元，因此总体的筹资活动现金流量净额在扣除了新增的利息支出之外，出现了比较大的增幅。

(四) 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

成立日期：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

成立日期：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

成立日期：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）。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司不存在公司净利润影响达 10%以上的单个子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交

换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 5,413.07 元，营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 5,413.07 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

不适用。

三、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, 公司采取了稳健了的销售策略, 盈利能力有较大提升。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。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(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

公司继续实施打造“全球优质水果产地合作+国内供应链深度开发+品牌持续运营”一站式运营平台战略,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,最终夯实公司的核心竞争力。

(三) 经营计划或目标

2018年,公司将继续深化“全球优质水果产地合作+国内供应链深度开发+品牌持续运营”一站式跨境水果供应链服务经营模式,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,全面夯实公司的核心竞争力,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,带动水果供应链上下游稳健发展。

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,能否物色到合适的人才,存在一定的不确定性。

五、 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

基于公司进口水果采购和销售主要集中在下半年和新年期间,公司应收账款一直保持较大的余额,尤其是随着公司进口水果业务进入发展期,应收账款金额将持续增加。2015-2017年,本公司的应收账款周转率分别为 16.58 次/年、8.15 次/年、3.84 次/年。2015-2017年,本公司应收账款期末账面余额分别为 11,756,403.58 元、48,829,972.88 元、43,699,495.01 元。未来公司应收款项管理将会更加迫切,若公司不能按时收回应收款项,则可能造成公司营运资金的短缺,对公司的持续经营造成一定影响。

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,采取稳健的销售政策,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

公司主要从事进口水果供应链贸易，进口水果采购以外币结算为主，导致公司面临一定程度的汇率波动风险。2016 年公司汇兑损益为-2,736,603.24 元。针对 2016 年的汇兑损失，2017 年公司加大了汇率风险管控，并借助 2017 年人民币持续升值的契机，2017 年公司形成了 704,172.70 元的汇兑收益。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，继续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。2017 年 4 月 13 日，公司通过第一届董事会第六次会议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，加强了公司对外信息的严密，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

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
莫成刚、彭绮玲、郑伟强	关联担保	5,000,000.00	是	2017年1月24日	2017-002
莫成刚、彭绮玲、郑伟强、于振清、吴江	关联担保	13,000,000.00	是	2017年2月8日	2017-005
莫成刚、彭绮玲、郑伟强、于振清、吴江	关联担保	5,000,000.00	是	2017年2月8日	2017-005 2017-022
莫成刚	关联租赁	8,000.00	是	2017年4月13日 2017年8月22日	2017-013 2017-022
老巧红	关联租赁	18,000.00	是	2017年4月13日 2017年8月22日	2017-013 2017-022
莫成刚、彭绮玲	关联担保	10,500,000.00	是	2017年8月22日	2017-022
总计	-	33,526,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、上述关联方以担保人的身份自愿提供保证担保，未收取任何费用，是对公司的支持，不存在损害公司利益的情形；
- 2、报告期内，公司与关联方莫成刚、老巧红发生关联租赁情况，系公司经营决策下所发生的正常合理的商业行为，对公司财务及经营影响较小。

(二) 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。

履行情况：正在履行

(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。

履行情况：正在履行

(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。

履行情况：正在履行

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%	0	11,477,000	100%
	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	37.7%	0	4,329,400	37.7%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		11,477,000	-	0	11,477,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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

普通股前五名或持股 10%及以上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

☐适用 ☒不适用

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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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	中国建设银行股份有限公司佛山分行	5,000,000.00	4.785%	2017.4至2018.4	否
银行贷款	中国建设银行佛山分行	6,500,000.00	4.35%	2017.12.7-2018.12.6	否
银行贷款	中国建设银行佛山分行	6,500,000.00	4.35%	2017.12.5-2018.12.4	否
银行贷款	广东顺德农村商业银行股份有限公司南海支行	5,000,000.00	5.655%	2017.2.10-2018.2.9	否
银行贷款	广发银行股份有限公司佛山分行	1,800,000.00	5.8725%	2017.10.10-2018.10.9	否
银行贷款	广发银行股份有限公司佛山分行	2,900,000.00	5.8725%	2017.9.30-2018.9.29	否
银行贷款	广发银行股份有限公司佛山分行	5,800,000.00	5.8725%	2017.9.21-2018.9.20	否
合计	-	33,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	45	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	44	大专	2016年6月27日至2019年6月26日	是
于振清	董事	男	51	高中	2016年6月27日至2019年6月26日	否
吴江	董事	男	55	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	47	初中	2016年6月27日至2019年6月26日	是
刘兵	监事会主席	男	37	本科	2016年6月27日至2019年6月26日	是
明永文	职工监事	男	34	本科	2016年6月27日至2019年6月26日	是
陈倩珺	监事	女	30	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	38	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	33.11%	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

明永文	职工监事	14,287	0	14,287	0.12%	0
陈倩琚	监事	10,001	0	10,001	0.09%	
老巧红	财务负责人、信息披露负责人	71,437	0	71,437	0.62%	0
合计	-	10,425,125	0	10,425,125	90.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
业务人员	5	3
管理人员	3	3
财务人员	5	5
综合人员	3	1
员工总计	16	12

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	4
专科	5	4
专科以下	5	4
员工总计	16	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司业务人员、综合人员数量有所减少，但业务仍处于稳定增长状态。公司对于员工均加强了内部管理，使公司日常运作中效益得到一定的提高。

公司依足相关法律、法规政策向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，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。同时公司重视员工培训，多方面为员工进行专业技能培训，促进员工的技能成长。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司没有核心人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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,公司根据实际发展需要,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:2017年4月13日,公司通过第一届董事会第六次会议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

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,公司章程未进行修改。

(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	4	1、1、第一届董事会第五次会议审议《关于公司向中国建设银行申请贷款及抵押担保的议案》等2个议案; 2、第一届董事会第六次会议审议《2016年年度报告及其摘要》等11个议案; 3、第一届董事会第七次会议审议《关于公司会计政策变更的议案》等5个议案; 4、第一届董事会第八次会议审议《关于改聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》等3个议案。
监事会	2	1、第一届监事会第三次会议审议《2016年年度报告及其摘要》等5个议案; 2、第一届监事会第四次会议审议《关于公司会计政策变更的议案》等2个议案。
股东大会	5	1、2017年第一次临时股东大会审议《关于公司向广东顺德农村商业银行申请贷款及保证抵押担保的议案》; 2、2017年第二次临时股东大会审议《关于公司向中国建设银行申请贷款及抵押担保的议案》; 3、2016年年度股东大会会议审议《2016年年度报告及其摘要》等9个议案; 4、2017年第三次临时股东大会审议《关于关联方为公司银行贷款授信提供担保的议案》等2个议案; 5、2017年第四次临时股东大会审议《关于改聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》等2个议案。

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

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕7-273 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	邹贤峰、谢晖
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕7-273 号

广东健怡果供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东健怡果供应链股份有限公司（以下简称健怡果公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健怡果公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

健怡果公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

健怡果公司治理层（以下简称治理层）负责监督健怡果公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邹贤峰

中国·杭州 中国注册会计师：谢晖

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	321,996.39	909,143.24
结算备付金		-	-

拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	42,388,510.15	47,365,073.69
预付款项	五（一）3	18,371,536.60	1,521,711.66
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	五（一）4	132,295.56	586,807.65
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	6,943,344.64	37,602,744.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	2,397,155.69	5,425,067.44
流动资产合计		70,554,839.03	93,410,547.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）7	429,242.58	730,998.32
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	五（一）8	327,385.70	593,601.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）9	139,744.04	155,092.10
递延所得税资产	五（一）10	773,884.01	1,319,504.57
其他非流动资产	五（一）11	394,155.34	512,418.64
非流动资产合计		2,064,411.67	3,311,615.61
资产总计		72,619,250.70	96,722,163.39
流动负债：			
短期借款	五（一）12	33,500,000.00	25,218,970
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	五（一）13	2,050,855.17	36,813,389.97
预收款项	五（一）14	-	39,000
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）15	434,355.80	424,697.70
应交税费	五（一）16	802,461.62	962,614.17
应付利息	五（一）17	68,995.64	57,655.92
应付股利		-	-
其他应付款	五（一）18	273,682.35	863,320.94
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,130,350.58	64,379,648.70
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		37,130,350.58	64,379,648.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	11,477,000.00	11,477,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）20	20,618,132.16	20,618,132.16

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）21	192,111.02	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）22	3,809,727.27	331,998.03
归属于母公司所有者权益合计		36,096,970.45	32,427,130.19
少数股东权益		-608,070.33	-84,615.50
所有者权益合计		35,488,900.12	32,342,514.69
负债和所有者权益总计		72,619,250.70	96,722,163.39

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		272,536.34	584,818.59
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（一）1	42,706,252.63	60,818,744.16
预付款项		18,371,536.60	1,521,711.66
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十（一）2	96,919.96	4,316,226.39
存货		6,738,405.51	3,252,189.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	1,371,672.62
其他流动资产		1,531,000.93	-
流动资产合计		69,716,651.97	71,865,362.95
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（一）3	281,130.47	281,130.47
投资性房地产		-	-
固定资产		332,826.07	456,181.47
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		32,362.46	26,546.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		89,886.38	76,200.20
递延所得税资产		156,039.11	427,689.73
其他非流动资产		-	89,200.00
非流动资产合计		892,244.49	1,356,948.26
资产总计		70,608,896.46	73,222,311.21
流动负债：			
短期借款		33,500,000.00	25,218,970.00
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		1,920,041.17	17,042,523.79
预收款项		-	-
应付职工薪酬		326,138.16	231,413.98
应交税费		771,869.64	36,694.69
应付利息		68,995.64	57,655.92
应付股利		-	-
其他应付款		5,609.51	81,690.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,592,654.12	42,668,949.01
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		36,592,654.12	42,668,949.01
所有者权益：			

股本		11,477,000.00	11,477,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,618,132.16	20,618,132.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		192,111.02	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,728,999.16	-1,541,769.96
所有者权益合计		34,016,242.34	30,553,362.20
负债和所有者权益合计		70,608,896.46	73,222,311.21

(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		177,857,737.30	246,866,533.00
其中：营业收入	五（二）1	177,857,737.30	246,866,533.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五（二）1	175,718,251.41	248,885,374.28
其中：营业成本		161,700,768.95	223,692,919.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2	207,686.88	497,583.46
销售费用	五（二）3	7,020,320.99	10,013,607.59
管理费用	五（二）4	6,157,523.94	9,684,058.20
财务费用	五（二）5	771,882.97	3,876,809.26
资产减值损失	五（二）6	-139,932.32	1,120,396.52
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	-14,242.57	5,413.07
其他收益	五（二）8	2,439.85	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,127,683.17	-2,013,428.21
加：营业外收入	五（二）9	2,500,202.66	101.69
减：营业外支出	五（二）10	4,878.03	75.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,623,007.80	-2,013,401.61
减：所得税费用	五（二）11	1,476,622.37	509,153.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,146,385.43	-2,522,555.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,146,385.43	-2,522,555.28
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-523,454.83	-574,615.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,669,840.26	-1,947,939.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,146,385.43	-2,522,555.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,669,840.26	-1,947,939.78
归属于少数股东的综合收益总额		-523,454.83	-574,615.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	-0.17
（二）稀释每股收益		0.32	-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（二）1	106,241,071.59	234,824,240.99
减：营业成本	十（二）1	94,130,106.08	225,214,857.85
税金及附加		83,440.48	292,620.92
销售费用		3,811,329.26	2,349,583.99
管理费用		4,382,669.67	7,598,296.82
财务费用		1,103,474.57	3,760,050.62
资产减值损失		564,515.44	-39,335.54
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		－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）		－	5,413.07
其他收益		2,439.85	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,167,975.94	-4,346,420.60
加：营业外收入		2,500,100.00	100.29
减：营业外支出		2,543.37	5.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,665,532.57	-4,346,325.81
减：所得税费用		1,202,652.43	-402,945.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,462,880.14	-3,943,380.21
（一）持续经营净利润		3,462,880.14	-3,943,380.21
（二）终止经营净利润		－	－
五、其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分		－	－
5. 外币财务报表折算差额		－	－
6. 其他		－	－
六、综合收益总额		3,462,880.14	-3,943,380.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		－	－

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,978,119.37	251,667,084.31
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	6,192,760.28	98,221.25
经营活动现金流入小计		210,170,879.65	251,765,305.56
购买商品、接受劳务支付的现金		200,016,658.76	209,951,932.47
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		4,034,303.64	3,726,285.79
支付的各项税费		2,509,213.65	4,240,733.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,020,911.20	30,741,042.63
经营活动现金流出小计		217,581,087.25	248,659,994.49
经营活动产生的现金流量净额		-7,410,207.60	3,105,311.07
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		168,000.00	90,000.00
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		168,000.00	90,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,239.00	862,758.21
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		300,239.00	862,758.21
投资活动产生的现金流量净额		-132,239.00	-772,758.21
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
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		33,500,000.00	25,009,504.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	5,000,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		38,500,000.00	29,593,504.00
偿还债务支付的现金		25,173,043.00	23,180,222.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,542.27	980,368.45
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	五（三）4	5,128,203.84	20,095,600.00
筹资活动现金流出小计		31,544,789.11	44,256,190.45
筹资活动产生的现金流量净额		6,955,210.89	-14,662,686.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88.86	451.06
五、现金及现金等价物净增加额		-587,146.85	-12,329,682.53
加：期初现金及现金等价物余额		909,143.24	13,238,825.77
六、期末现金及现金等价物余额		321,996.39	909,143.24

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		136,376,748.33	233,165,051.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,142,640.61	94,684.43
经营活动现金流入小计		142,519,388.94	233,259,736.03
购买商品、接受劳务支付的现金		141,256,523.76	197,795,670.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,139,812.82	2,245,685.65
支付的各项税费		622,470.13	2,011,308.69
支付其他与经营活动有关的现金		5,793,565.23	28,165,836.46

经营活动现金流出小计		149,812,371.94	230,218,501.76
经营活动产生的现金流量净额		-7,292,983.00	3,041,234.27
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		62,000.00	-
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		62,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,599.00	338,828.78
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,599.00	338,828.78
投资活动产生的现金流量净额		25,401.00	-338,828.78
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
取得借款收到的现金		33,500,000.00	25,009,504.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		38,500,000.00	29,103,504.00
偿还债务支付的现金		25,173,043.00	23,251,104.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,542.27	980,368.45
支付其他与筹资活动有关的现金		5,128,203.84	20,095,600.00
筹资活动现金流出小计		31,544,789.11	44,327,072.45
筹资活动产生的现金流量净额		6,955,210.89	-15,223,568.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88.86	451.06
五、现金及现金等价物净增加额		-312,282.25	-12,520,711.90
加：期初现金及现金等价物余额		584,818.59	13,105,530.49
六、期末现金及现金等价物余额		272,536.34	584,818.59

(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	11,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-	331,998.03	-84,615.50	32,342,514.69
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	11,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-	331,998.03	-84,615.50	32,342,514.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	192,111.02	-	3,477,729.24	-523,454.83	3,146,385.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,669,840.26	-523,454.83	3,146,385.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	192,111.02	-	-192,111.02	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	192,111.02	-	-192,111.02	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	192,111.02	-	3,809,727.27	-608,070.33	35,488,900.12	

项目	上期			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权	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	益	
		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
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	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-	331,998.03	-84,615.50	32,342,514.69

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-	-1,541,769.96	30,553,362.20
加：会计政策变更	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,477,000.00	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	-	-	-1,541,769.96	30,553,362.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	192,111.02	-	3,270,769.12	3,462,880.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	3,462,880.14	3,462,880.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	-	192,111.02	-	-192,111.02	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-		-	-	-	192,111.02	-	-192,111.02	-
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	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	20,618,132.16	-	-	-	192,111.02	-	1,728,999.16	34,016,242.34

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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

广东健怡果供应链股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东健怡果供应链股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2012 年 11 月 21 日在佛山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440604058543729T 的营业执照。注册资本 1,147.70 万元，股份总数 1,147.70 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件股份 11,477,000 股。公司已于 2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属批发业。主要经营活动为进口水果的批发。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第一届第九次董事会批准对外报出。

本公司将佛山市荟果缘电子商务有限公司等 3 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 50 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联往来组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
-----	------	-------

	计提比例(%)	计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0.00、5.00	19.00-33.33

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
管理软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售新鲜水果，公司的收入确认时点为产品发出后，取得经客户确认的对账单或电子对账单时确认收入。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 5,413.07 元，营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 5,413.07 元。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、11%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,034.56	3,304.91
银行存款	312,961.83	905,838.33
合 计	321,996.39	909,143.24

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,699,495.01	100.00	1,310,984.86	3.00	42,388,510.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,699,495.01	100.00	1,310,984.86	3.00	42,388,510.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合 计	48,829,972.88	100.00	1,464,899.19	3.00	47,365,073.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,699,495.01	1,310,984.86	3.00
小 计	43,699,495.01	1,310,984.86	3.00

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提的坏账准备为-153,914.33 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山进赏粤港进出口有限公司	13,302,178.54	30.44	399,065.36
佛山市南海区汇成货运代理服务部	8,230,000.00	18.83	246,900.00
佛山市南海区九江镇佰果屋水果店	7,458,155.70	17.07	223,744.67
大连毅都集团有限公司	5,584,163.20	12.78	167,524.90
武汉亲亲果园农业有限公司	3,137,037.70	7.18	94,111.13
小 计	37,711,535.14	86.30	1,131,346.06

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,371,536.60	100.00		18,371,536.60
合 计	18,371,536.60	100.00		18,371,536.60

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,521,711.66	100.00		1,521,711.66
合 计	1,521,711.66	100.00		1,521,711.66

(2) 预付款项余额情况

期末的预付款项余额全部来自佛山进赏粤港进出口有限公司。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,426.26	100.00	32,130.70	19.54	132,295.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	164,426.26	100.00	32,130.70	19.54	132,295.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	604,956.34	100.00	18,148.69	3.00	586,807.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	604,956.34	100.00	18,148.69	3.00	586,807.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,438.56	133.16	3.00
1-2 年	159,987.70	31,997.54	20.00
小 计	164,426.26	32,130.70	19.54

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,982.01 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	159,987.70	535,101.91
暂借款	4,438.56	68,451.76
代扣代缴		1,402.67
合 计	164,426.26	604,956.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州市江秭贸易有限公司	押金及保证金	40,000.00	1-2 年	24.33	8,000.00
广东恒基实业投资发展有限公司	押金及保证金	34,355.00	1-2 年	20.89	6,871.00
佛山市万科物业服务有限公司	押金及保证金	31,118.20	1-2 年	18.93	6,223.64
广州海新冷冻仓储有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2 年	18.25	6,000.00
深圳市德信昌实业有限公司	押金及保证金	10,000.00	1-2 年	6.08	2,000.00
小 计		145,473.20		88.48	29,094.64

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,861,696.72		2,861,696.72	14,725,249.77		14,725,249.77
发出商品	4,081,647.92		4,081,647.92	22,877,494.33		22,877,494.33
合 计	6,943,344.64		6,943,344.64	37,602,744.10		37,602,744.10

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	55,629.97	59,675.71
待抵扣增值税进项税	2,225,463.32	5,365,391.73
预缴所得税税金	116,062.40	
合 计	2,397,155.69	5,425,067.44

7. 固定资产

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	375,639.37	713,982.05	1,089,621.42
本期增加金额		5,600.00	5,600.00
1) 购置		5,600.00	5,600.00
本期减少金额	117,777.78		117,777.78
1) 处置或报废	117,777.78		117,777.78
期末数	257,861.59	719,582.05	977,443.64
累计折旧			
期初数	138,095.11	220,527.99	358,623.10
本期增加金额	48,278.43	154,236.44	202,514.87
1) 计提	48,278.43	154,236.44	202,514.87
本期减少金额	12,936.91		12,936.91
1) 处置或报废	12,936.91		12,936.91
期末数	173,436.63	374,764.43	548,201.06
减值准备			
期初数			

本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	84,424.96	344,817.62	429,242.58
期初账面价值	237,544.26	493,454.06	730,998.32

8. 无形资产

项 目	管理软件	合 计
账面原值		
期初数	1,080,666.67	1,080,666.67
本期增加金额	71,844.66	71,844.66
1) 购置	71,844.66	71,844.66
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,152,511.33	1,152,511.33
累计摊销		
期初数	487,064.69	487,064.69
本期增加金额	338,060.94	338,060.94
1) 计提	338,060.94	338,060.94
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	825,125.63	825,125.63
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		

1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	327,385.70	327,385.70
期初账面价值	593,601.98	593,601.98

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室、档口装修费	155,092.10		57,509.64		97,582.46
消防改造工程款		63,242.34	21,080.76		42,161.58
合 计	155,092.10	63,242.34	78,590.40		139,744.04

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,340,698.60	335,174.65	1,460,333.27	365,083.32
内部交易未实现利润	1,400,128.20	350,032.05	2,166,567.08	541,641.77
可抵扣亏损	354,709.23	88,677.31	1,651,117.92	412,779.48
合 计	3,095,536.03	773,884.01	5,278,018.27	1,319,504.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,416.96	22,714.61
可抵扣亏损	2,059,381.54	986,857.70
小 计	2,061,798.50	1,009,572.31

(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	期末数	期初数	备注
2021 年	986,857.70	986,857.70	
2022 年	1,072,523.84		
小 计	2,059,381.54	986,857.70	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	394,155.34	512,418.64
合 计	394,155.34	512,418.64

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	15,500,000.00	23,618,970.00
质押借款		1,600,000.00
抵押借款	18,000,000.00	
合 计	33,500,000.00	25,218,970.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,050,855.17	36,813,389.97
合 计	2,050,855.17	36,813,389.97

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款		39,000.00
合 计		39,000.00

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	424,697.70	3,767,870.96	3,758,212.86	434,355.80
离职后福利—设定提存计划		271,453.62	271,453.62	
合 计	424,697.70	4,039,324.58	4,029,666.48	434,355.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	406,807.70	3,210,327.64	3,182,779.54	434,355.80
职工福利费	17,890.00	174,864.46	192,754.46	
社会保险费		101,478.86	101,478.86	
其中：医疗保险费		85,373.89	85,373.89	

工伤保险费		5,661.98	5,661.98	
生育保险费		10,442.99	10,442.99	
住房公积金		281,200.00	281,200.00	
小 计	424,697.70	3,767,870.96	3,758,212.86	434,355.80

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		261,740.19	261,740.19	
失业保险费		9,713.43	9,713.43	
小 计		271,453.62	271,453.62	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,952.69	3,416.44
企业所得税	758,489.33	887,308.79
个人所得税	7,385.84	12,023.00
城市维护建设税	1,206.29	21,061.68
教育费附加	516.98	9,026.44
地方教育附加	258.49	6,011.29
印花税	17,652.00	23,704.00
堤围费		62.53
合 计	802,461.62	962,614.17

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	68,995.64	57,655.92
合 计	68,995.64	57,655.92

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	255,875.51	300,585.00
员工垫支款	17,006.84	562,735.94

其他	800.00	
合 计	273,682.35	863,320.94

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,477,000						11,477,000

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	20,618,132.16			20,618,132.16
合 计	20,618,132.16			20,618,132.16

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		192,111.02		192,111.02
合 计		192,111.02		192,111.02

(2) 其他说明

本期增加数系根据公司章程规定，按 2017 年度母公司实现的净利润 3,462,880.14 元扣除累计亏损-1,541,769.96 元后的余额 1,921,110.18 元的 10%提取的法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	331,998.03	-1,758,493.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	331,998.03	-1,758,493.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,669,840.26	-1,947,939.78
减：提取法定盈余公积	192,111.02	
股改减少金额		-4,038,430.99
期末未分配利润	3,809,727.27	331,998.03

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	177,857,737.30	161,700,768.95	246,866,533.00	223,692,919.25
合 计	177,857,737.30	161,700,768.95	246,866,533.00	223,692,919.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税[注]	105,969.10	120,618.96
城市维护建设税	56,999.74	219,836.71
教育费附加	24,428.48	94,215.72
地方教育附加	16,129.64	62,804.17
车船税[注]	4,080.00	
堤围费	79.92	107.90
合 计	207,686.88	497,583.46

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度车船税和印花税发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
货运代理费	3,072,369.57	4,239,399.31
职工薪酬	1,869,275.59	1,648,859.35
业务宣传费	1,154,744.56	722,416.01
网络费	336,757.69	801,182.82
礼品费	242,049.24	2,425,094.20
检疫及消毒费	203,556.94	128,035.61
其他	141,567.40	48,620.29
合 计	7,020,320.99	10,013,607.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,185,686.64	2,256,124.33
咨询及服务费	1,238,181.28	1,710,683.77
租金	707,739.99	524,912.45
资产折旧及摊销	569,051.21	623,197.58
交通费	474,143.17	385,009.33
业务招待费	383,226.22	519,233.68
办公费	294,443.93	285,578.56
管理及水电费	208,863.85	169,652.42
其他	96,187.65	612,165.37
税金、堤围费[注]		104,337.56
股份支付		2,493,163.15
合 计	6,157,523.94	9,684,058.20

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,254,881.99	1,008,986.04
减：利息收入	6,334.31	23,790.82
汇兑损益	-704,172.70	2,847,485.22
银行手续费	227,507.99	44,128.82
合 计	771,882.97	3,876,809.26

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-139,932.32	1,120,396.52
合 计	-139,932.32	1,120,396.52

7. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置收益	-14,242.57	5,413.07	-14,242.57
合 计	-14,242.57	5,413.07	-14,242.57

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴款	2,439.85		2,439.85
合 计	2,439.85		2,439.85

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
新三板挂牌扶持奖励资金	2,500,000.00		2,500,000.00
汽车理赔款	100.00	100.00	100.00
续费返还	102.66		102.66
其他		1.69	
合 计	2,500,202.66	101.69	2,500,202.66

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌扶持奖励资金	2,500,000.00		与收益相关
小 计	2,500,000.00		

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4,010.25	68.75	4,010.25
其他	567.78	6.34	567.78
无法收回的押金	300.00		300.00

合 计	4,878.03	75.09	4,878.03
-----	----------	-------	----------

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	931,001.81	1,501,106.62
递延所得税费用	545,620.56	-991,952.95
合 计	1,476,622.37	509,153.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,623,007.80	-2,013,401.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,155,751.95	-503,350.40
调整以前期间所得税的影响	17,993.25	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,325.18	719,332.90
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	263,551.99	293,171.17
所得税费用	1,476,622.37	509,153.67

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	6,334.31	23,790.82
经营性往来款	3,683,783.46	74,330.43
补助款	2,502,439.85	
其他	202.66	100.00
合 计	6,192,760.28	98,221.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性往来款	998,830.39	19,667,718.07
付现费用	6,715,147.56	11,073,249.47
其他	4,505.26	75.09

合 计	7,718,483.21	30,741,042.63
-----	--------------	---------------

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资保证金	5,000,000.00	200,000.00
合 计	5,000,000.00	200,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		20,095,600.00
贷款服务费	128,203.84	
融资保证金	5,000,000.00	
合 计	5,128,203.84	20,095,600.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,146,385.43	-2,522,555.28
加: 资产减值准备	-139,932.32	1,120,396.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,514.87	199,837.72
无形资产摊销	338,060.94	358,157.33
长期待摊费用摊销	78,590.40	65,202.53
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)	14,242.57	-5,413.07
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)	1,337,069.97	1,008,534.98
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)	545,620.56	-991,952.95
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)	30,659,399.46	20,140,582.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,344,131.64	-36,989,521.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-35,248,027.84	18,185,556.28
其他		2,536,486.22
经营活动产生的现金流量净额	-7,410,207.60	3,105,311.07
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	321,996.39	909,143.24
减: 现金的期初余额	909,143.24	13,238,825.77
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	-587,146.85	-12,329,682.53
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	321,996.39	909,143.24
其中: 库存现金	9,034.56	3,304.91
可随时用于支付的银行存款	312,961.83	905,838.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	321,996.39	909,143.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.5342	0.07
应付账款			
其中：欧元	31,360.92	7.8023	244,687.31

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌扶持奖励资金	2,500,000.00	营业外收入	
稳岗补贴款	2,439.85	其他收益	
小 计	2,502,439.85		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,502,439.85 元。

六、在其他主体中的权益

1、在重要子公司中的权益

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	佛山市	佛山市	水果批发	100.00		同一控制下企业合并
武汉荟果缘电子商务有限公司	武汉市	武汉市	水果批发		51.00	设立
青岛荟果缘电子商务有限公司	青岛市	青岛市	水果批发		51.00	设立

注：广东健怡果供应链股份有限公司通过佛山市荟果缘电子商务有限公司持有武汉荟果缘电子商务有限公司和青岛荟果缘电子商务有限公司 51%的股权而达到控制。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉荟果缘电子商务有限公司	49.00	-445,562.46		-109,042.46

青岛荟果缘电子商务有限公司	49.00	-77,892.37		-499,027.87
---------------	-------	------------	--	-------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司公司	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉荟果缘电子商务有限公司	104,919.80	94,033.35	198,953.15	421,488.78		421,488.78
青岛荟果缘电子商务有限公司	3,014.44	25,537.33	28,551.77	536,976.00		536,976.00

(续上表)

子公司公司	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉荟果缘电子商务有限公司	862,514.39	144,531.03	1,007,045.42	320,269.90		320,269.90
青岛荟果缘电子商务有限公司	706,243.15	43,402.45	749,645.60	1,109,105.81		1,109,105.81

(2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉荟果缘电子商务有限公司	1,757,471.38	-909,311.15	-909,311.15	102,101.13
青岛荟果缘电子商务有限公司	925,529.17	-158,964.02	-158,964.02	-80,535.80

(续上表)

子公司	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉荟果缘电子商务有限公司	238,713.81	-313,224.48	-313,224.48	-793,572.07
青岛荟果缘电子商务有限公司	1,701,410.14	-859,460.21	-859,460.21	-372,854.83

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 86.30% (2016 年 12 月 31 日：87.93%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	33,500,000.00	34,577,599.99	34,577,599.99		
应付账款	2,050,855.17	2,050,855.17	2,050,855.17		
其他应付款	273,682.35	273,682.35	273,682.35		
小 计	35,824,537.52	36,902,137.51	36,902,137.51		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	25,218,970.00	26,165,228.02	26,165,228.02		
应付账款	36,813,389.97	36,813,389.97	36,813,389.97		
其他应付款	863,320.94	863,320.94	863,320.94		

小 计	62,895,680.91	63,841,938.93	63,841,938.93		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2016年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
莫成刚、彭绮玲	52.2785	52.2785

本公司的实际控制人情况的说明：

莫成刚直接持有本公司 33.1097%，彭绮玲直接持有本公司 19.1688%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) 本公司最终控制方是莫成刚、彭绮玲。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄超华	青岛荟果缘电子商务有限公司法人
刘兵	监事会主席，参股股东

老巧红	财务总监
郑伟强	董事， 参股股东
明永文	监事
杨国泳	武汉荟果缘电子商务有限公司法人
佛山南海惠通生态食品投资有限公司	受参股股东吴江控制，2017 年 1 月 22 日变更控制人后为无关联的第三方
广州市联迈信息科技有限公司	受参股股东刘兵控制、参股股东于振青持股 10%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山南海惠通生态食品有限公司	购买固定资产		117,777.78
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	295,476.70	679,773.46

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山南海惠通生态食品有限公司	销售水果		1,413,663.36

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
莫成刚	房屋租赁	364,380.72	347,029.20
莫成刚	汽车租赁	24,000.00	24,000.00
老巧红	汽车租赁	18,000.00	12,000.00

注：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。

3. 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[注 1]	5,000,000.00	2017-2-10	2022-2-9	否
莫成刚、彭绮玲[注 2]	10,500,000.00	2017-9-6	2020-9-5	否

[注 1]：莫成刚、彭绮玲以自有的商铺为该笔借款提供了抵押担保，且莫成刚、彭绮玲、郑伟强为本公司自 2017 年 2 月 10 日至 2020 年 2 月 9 日从广东顺德农村商业银行股份有限公司南海支行取得的借款提供保证，最高额保证金额为 5,000,000.00 元。

[注 2]：莫成刚、彭绮玲以自有的住宅为该笔借款提供了抵押担保，且莫成刚、彭绮玲为本公司自 2017 年 9 月 6 日至 2018 年 9 月 5 日从广发银行股份有限公司佛山分行取得的借款提供保证，最高额保证金额为 25,000,000.00 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	113.17 万元	59.11 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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
小 计				340,693.87	10,220.82

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	彭绮玲		166,074.00
	莫成刚		2,450.23
	郑伟强		1,960.00
	老巧红		5,248.40
	明永文		6,800.00
	刘兵		25,777.70
	杨国泳		110,729.61
	黄超华	11,855.00	25,947.00
小 计		11,855.00	344,986.94

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,307,122.26	100.00	600,869.63	1.39	42,706,252.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,307,122.26	100.00	600,869.63	1.39	42,706,252.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,863,051.00	100.00	44,306.84	0.07	60,818,744.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60,863,051.00	100.00	44,306.84	0.07	60,818,744.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,028,987.55	600,869.63	3.00

小 计	20,028,987.55	600,869.63	3.00
-----	---------------	------------	------

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	23,278,134.71		
小 计	23,278,134.71		

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 556,562.79 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
佛山市荟果缘电子商务有限公司	23,278,134.71	53.75	
大连毅都集团有限公司	5,584,163.20	12.89	167,524.90
佛山进赏粤港进出口有限公司	4,966,807.35	11.47	149,004.22
佛山市南海区汇成货运代理服务部	4,580,000.00	10.58	137,400.00
沈阳亮昶商贸有限公司	1,870,940.80	4.32	56,128.22
小 计	40,280,046.06	93.01	510,057.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	120,206.76	100.00	23,286.80	19.37	96,919.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	120,206.76	100.00	23,286.80	19.37	96,919.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,331,560.54	100.00	15,334.15	0.35	4,316,226.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,331,560.54	100.00	15,334.15	0.35	4,316,226.39

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,438.56	133.16	3.00
1-2 年	115,768.20	23,153.64	20.00
小 计	120,206.76	23,286.80	19.37

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,952.65 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	115,768.20	441,582.41
往来款	4,438.56	3,888,874.02
代扣代缴		1,104.11
合 计	120,206.76	4,331,560.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州市江祿贸易有限公司	押金及保证金	40,000.00	1-2 年	33.28	8,000.00
佛山市万科物业服务有限公司	押金及保证金	31,118.20	1-2 年	25.89	6,223.64
广州海新冷冻仓储有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2 年	24.96	6,000.00
深圳市德信昌实业有限公司	押金及保证金	10,000.00	1-2 年	8.32	2,000.00
广东联合电子股份有限公司	往来款	4,438.56	1 年以内	3.69	133.16
小 计		115,556.76		96.14	22,356.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
合 计	281,130.47		281,130.47	281,130.47		281,130.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市荟果缘电子商务有限公司	281,130.47			281,130.47		
小 计	281,130.47			281,130.47		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,205,557.22	94,112,760.38	234,790,278.73	225,195,614.68
其他业务收入	35,514.37	17,345.70	33,962.26	19,243.17
合 计	106,241,071.59	94,130,106.08	234,824,240.99	225,214,857.85

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
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	-14,242.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,502,439.85	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,675.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,483,521.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	621,883.03	
少数股东权益影响额(税后)	-287.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,861,926.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	3,669,840.26
非经常性损益	B	1,861,926.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,807,913.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	32,427,130.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	34,262,050.32
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.71
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.28

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,669,840.26
非经常性损益	B	1,861,926.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,807,913.40
期初股份总数	D	11,477,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	11,477,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.32

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.16
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东健怡果供应链股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室