

证券代码：837064

证券简称：鸿海股份

主办券商：国都证券



鸿海股份

NEEQ:837064

鸿海（苏州）食品科技股份有限公司
Honghai(Suzhou)Foods Technology



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
鸿海食品、鸿海股份、公司、本公司	指	鸿海(苏州)食品科技股份有限公司
鸿海有限、有限公司	指	鸿海(苏州)食品科技有限公司、苏州鸿海食品有限公司
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
鸿膳汇	指	苏州鸿膳汇投资管理有限公司、系公司全资子公司
鸿洋仓储	指	苏州鸿洋仓储有限公司
明道智尚	指	明道智尚(北京)资产管理有限公司、系公司股东
富德麦投资管理	指	苏州富德麦投资管理中心(有限合伙)、系公司股东
西斯克投资管理	指	苏州西斯克投资管理中心(有限合伙)、系公司股东
厦门鸿鲜	指	厦门鸿鲜食品有限公司
厦门锦鸿阳	指	厦门市锦鸿阳食品有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股份公开转让说明书、转让说明书、说明书	指	鸿海(苏州)食品科技股份有限公司股份公开转让说明书
《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》
《业务规则(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《鸿海(苏州)食品科技股份有限公司章程》
QC	指	质量管理员
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
本报告	指	《鸿海(苏州)食品科技股份有限公司2018年半年度报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本报告中，除特别说明外所有数值均保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人陈水澎、主管会计工作负责人黄云霄及会计机构负责人（会计主管人员）黄云霄保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原告 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鸿海(苏州)食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hong Hai(Suzhou) food Science and Technology CO.,LTD
证券简称	鸿海股份
证券代码	837064
法定代表人	陈水澎
办公地址	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄云霄
是否通过董秘资格考试	否
电话	13659849543
传真	0512-67573709
电子邮箱	huangyunxiao@hhfoods.cn
公司网址	http://www.hhfoods.cn
联系地址及邮政编码	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房) 鸿海股份董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发
主要产品与服务项目	中餐标准食材销售、中餐标准化服务和仓储配送服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈水澎
实际控制人及其一致行动人	陈水澎、沈虹

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	913205005855733804	否

金融许可证机构编码	G1032050102209680I	否
注册地址	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)	否
注册资本(元)	60,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	133,661,152.10	131,448,671.32	1.68%
毛利率	12.74%	7.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	311,084.28	-4,547,760.27	106.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	318,701.59	-4,609,705.65	106.91%
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）	0.48%	-7.12%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	0.49%	-7.22%	-
基本每股收益	0.01	-0.08	112.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	133,084,712.76	130,004,748.03	2.37%
负债总计	67,540,633.18	64,771,752.73	4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,544,079.58	65,232,995.30	0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0.00%
资产负债率（母公司）	50.49%	49.54%	-
资产负债率（合并）	50.75%	49.82%	-
流动比率	135.19%	137.83%	-
利息保障倍数	1.34	-7.07	-

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	-1,856,938.53	-2,443,709.25	24.01%
应收账款周转率	2.52	2.96	-
存货周转率	8.39	6.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.37%	5.00%	-
营业收入增长率	1.68%	102.24%	-

净利润增长率	106.84%	-269.67%	-
--------	---------	----------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为 F 批发和零售业-F51 批发业。

公司主要产品为餐饮食材全产业链供应，近年来随着国民经济的快速发展，居民收入增加和生活节奏加快，大众对饮食方面不再仅限于吃饱，饮食多样化和营养化的需求日益突显。同时近年餐饮业的快速发展也带来食品安全、行业管理不规范、利润下降等诸多问题。而公司致力于建立餐饮食材全产业链供应的经营模式，以引领中餐食材标准化为核心，配套大物流、大仓储、大数据持续为客户优化生产效率与采购成本、提升食品安全保障。公司在坚持以客户为本的基础上对产品研发、信息技术进行深挖，全面实现餐饮食材行业供应规模化、集约化、工业化。

本报告期内商业模式较上期未发生较大变化，报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，得益于公司品牌在市场上多年的影响力，公司全面拓展华东市场，并增设华南市场开发团队，全渠道开发，客户数量由 2017 年底的 2,500 余家发展到 2018 年上半年的 2,800 余家；为了快速的开拓更多市场，满足客户需求，公司在原有产品品项配送业务中拓宽产品配送种类，产品种类由 2017 年底的 3,000 余种增加至 2018 年上半年的 3,300 余种；公司全体员工齐心协力，销售团队拼搏奋进，为圆满完成公司 2018 年度经营目标努力奋斗。

报告期内，公司实现营业收入 13,366.12 万元，同比增长 1.68%；实现净利润 31.11 万元，同比增长 106.84%；经营活动产生的现金流量净流出为 185.69 万元，净流出减少 24.01%；截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 13,308.47 万元、6,754.41 万元，较上年同期分别增长 2.37%、0.48%。

报告期内，在公司全体员工的努力下，公司营业收入小幅增长，本期毛利率相比上期毛利率增长 5.24 个百分点，毛利率上升的原因为：一方面公司研发团队研发的新产品以及注重差异化营销政策的执行，新产品毛利稍高一点，同时公司加大和供应商的谈判，降低采购成本。因为毛利率上升使公司本期实现小额盈利。

三、 风险与价值

1、食材流通及质量安全风险

公司为中餐标准食材服务集成商,食材的安全和质量是公司经营之本。随着我国人民物质生活水平的提高,消费者权益保护意识的增强,人们日益重视食品质量和食品安全。公司目前的运营模式为根据自定标准直接从上游供应商购买产品,公司无生产加工环节,所以食品质量风险主要集中在供应商生产环节以及食材流通环节,为保证公司销售的产品安全和质量,公司专门设立了品控部,通过制定符合国标、行标的一系列品控管理制度,来严格的监控从供应商到客户全链条食材安全,截至本报告公告之日公司的产品未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视产品的质量安全问题,但因公司处于初创期,公司管理仍在不断完善,一旦因公司工作人员工作疏忽或不可抗力等原因造成产品质量安全问题,公司将受到相关管理部门处罚及影响公司声誉,从而对公司的经营造成重大的影响。

应对措施：针对上述风险，公司的对策如下：公司采取严苛的食品安全监管制度，不论是供应和采购除必须达到国家标准、行业标准外，还需达到公司制定的高于国家标准、行业标准的公司内部标准。

2、肉禽类疫情风险

肉品是公司产品中的主要食材,包括猪肉、鸡肉等畜禽类农产品。若主要家禽、家畜养殖地区发生大规模的疫情或自然灾害,畜禽养殖行业可能难以及时、充足地向公司的供应商供应符合要求的原材料,公司将面临主要产品供应中断或供应数量不足的风险。畜禽类动物疫情的发生会降低客户对于肉制品的消费预期,导致市场需求总量减少,将对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司的对策如下：公司主要肉禽类供应商基本都是大中型企业，其中不乏铭基食品、郑州千味等知名供应商，产品质量有一定保障。同时公司在巩固与这些大中型供应商合作前提，完善品控监管体系。未来公司将建立大型肉品冷库，储藏一定量的肉品以防动物疫情的发生。

3、农产品成本上升的风险

公司销售农产品食材中包含肉品和果蔬。农产品受动物疫情、自然灾害、养殖成本、种植成本、通货膨胀等因素的影响,价格波动较大,对公司毛利率和业绩水平将会造成不利影响。如果未来食材价格大幅上涨,而公司不能及时将增加的成本消化或转移出去,公司毛利率和净利润会大幅降低。

应对措施：针对上述风险，公司的对策如下：公司采取扩大供货渠道、与供应方签订长期供应合同，以减少价格波动。同时可以采取提供各种技术与帮助，来使供应方降低成本，以达到公司降低成本之目的。

4、区域市场集中风险

公司业务主要集中在华东地区,也相继拓展了华南、华北市场,但公司销售收入仍然是华东地区贡献最大。随着行业专业化程度的不断提高,企业的市场竞争将更加激烈,如果公司不能进一步积极开拓新的区域市场,提高华东地区之外的市场份额,迅速提高公司产品的市场占有率,将会对公司持续快速增长造成一定影响。

应对措施:针对上述风险,公司的对策如下:公司将通过并购、开设分子公司等方式来扩大公司经营区域,同时进行企业文化的宣传,提升公司品牌影响力,再辅之对上游成本的管控,最终使公司具有强大的话语权和市场占有率。

5、实际控制人控制不当的风险

陈水澎和沈虹夫妻二人直接持有公司 62.50%的股份,间接持有 20.00%的股份,共计持有公司 82.50%的股份,为本公司的实际控制人。陈水澎和沈虹可能通过行使投票权或任何其他方式对公司经营决策、人事任选等方面进行控制,并有可能发生利用控制权作出对其有利但有损其他股东或本公司利益的行为。

应对措施:针对上述风险,公司的对策如下:公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度,执行相关回避条款,避免发生实际控制人控制不当。

6、应收款项坏账和现金流不足风险

公司所处团膳食材供应链行业,客户回款存在一定周期性,影响公司应收账款回收周期,截至 2018 年 6 月 30 日期末应收账款占资产总额比例达 40%。另外因公司食材标准化的商业模式,造成公司从部分供应商购入食材需先款后货,截至 2018 年 6 月 30 日期末预付账款占资产总额比例达 4.96%。由此,应收款项给公司带来资金的部分压力,造成经营性现金流净额水平较低。基于公司目前经营阶段,公司存在双重资金压力。虽然应收款项的账龄主要在六个月以内,但公司仍然存在应收款项余额较大引致的发生坏账和现金流不足的风险。

应对措施:针对上述风险,公司的对策如下:公司已建立《销售管理制度》,针对客户规模、信用情况、日后回款情况等因素,对客户进行等级分类、销售人员催收程序等应收账款内控措施;并建立《供应商管理制度》,选择诚信度高、具有实力的供应商,签订长期供货合同;同时,通过公司不断研发产品,提高品牌实力,增加客户粘性,增强公司行业话语权,从而降低应收款项坏账风险和现金流风险。

7、处置子公司股权及债权形成应收款项的坏账风险

公司于 2017 年底处置原子公司苏州鸿洋仓储有限公司，根据合同约定，购买方应于 2018 年 4 月 30 日之前支付股权转让款 250 万元，2018 年 6 月 30 日之前支付股权转让款 250 万元，2018 年 12 月 31 日前支付欠款，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已收到股权转让款 250 万元，仍有股权收购权 250 万元及以前借给鸿洋仓储款项 461.81 万元尚未收到。

应对措施：公司对于这部分款项已经按照会计政策计提坏账，对其积极进行催收，争取按照合同约定收回款项。

8、存货管理风险

公司存货主要为冷冻、冷鲜类食材,冷鲜食材保鲜对储藏环境要求较高,需要低温储藏且保质期较短。虽然企业目前拥有冷库设施存放食材,存货周转率较高,期末存货占总资产的比重为 10.70%,公司存在存货管理不善、冷库损坏导致存货变质的风险。

应对措施：针对上述方向，公司的对策如下：公司已建立《仓库管理内部控制制度》，对冷库定期进行维护，严格执行存货先进先出的制度，按月对食材进行盘点，防止出现存货管理漏洞，控制因存货变质导致的经营风险。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。截止报告期末，公司解决当地就业 82 人；向税务机关缴纳税收 120 多万元。

公司今后将根据自身经营情况，合理制定人才招聘计划，解决当地就业问题，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	☐ 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	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、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	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	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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	临时公告披露时间	临时公告编号
陈水澎、沈虹	接受关联方担保	33,700,000.00	是	2018年4月26日	2018-012
陈水澎、沈虹	接受关联方担保	2,000,000.00	是	2018年8月24日	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的关联事项为接受控股股东、实际控制人陈水澎和沈虹担保事项，具体详见本报告“第八节 财务报表附注”之“八、关联方及关联交易所示”，其中3370万元为以前期间的担保延续至本期间的，具体详见《关于补充确认2017年关联交易的公告》（公告编号：2018-012）所示，200万元为本期新增担保，在发生时未经审议，特提交第一届董事会第十六次会议和2018年第三次临时股东大会审议。

以上接受关联方担保不向关联方支付费用，为关联方对公司的资助行为，不存在损害公司及其股

东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

公司股东作出的承诺主要如下：

1、关于避免同业竞争的承诺；

2、规范关联交易的承诺；

3、陈水澎于 2015 年 12 月出具《承诺书》，承诺如下：“本公司有部分外地员工自动放弃缴纳社保、住房公积金，如果公司未来因此需要承担社保、公积金补缴和被追偿损失，全部费用由本人承担。”；

报告期内，公司以上承诺事项履行情况良好，未发生违反承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	3,634,861.49	2.73%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	18,643,655.01	14.01%	银行贷款抵押
总计	-	22,278,516.50	16.74%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	23,875,000	39.79%	—	23,875,000	39.79%
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	15.63%	—	9,375,000	15.63%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	36,125,000	60.21%	—	36,125,000	60.21%
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	46.88%	—	28,125,000	46.88%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		60,000,000	—	0	60,000,000	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈水澎	36,150,000	—	36,150,000	60.25%	27,112,500	9,037,500
2	苏州嘉润源投资管理有限公司	7,500,000	—	7,500,000	12.50%	—	7,500,000
3	苏州西斯克投资管理中心(有限合伙)	6,000,000	—	6,000,000	10.00%	4,000,000	2,000,000
4	苏州富德麦投资管理中心(有限合伙)	6,000,000	—	6,000,000	10.00%	4,000,000	2,000,000
5	明道智尚(北京)资产管理有限公司	3,000,000	—	3,000,000	5.00%	—	3,000,000
合计		58,650,000	0	58,650,000	97.75%	35,112,500	23,537,500

前十名股东间相互关系说明：

陈水澎与沈虹为夫妻关系；陈水澎为西斯克投资管理、富德麦投资管理执行事务合伙人；沈虹为西斯克投资管理、富德麦投资管理有限合伙人。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

陈水澎：男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1976 年 11 月 18 日。初中学历。1994 年 1 月至 1999 年 2 月，任厦门华盛纸品包装有限公司营销业务主管、营销业务经理等职务；1999 年 3 月至 2001 年 11 月，任南京大方广实业有限公司市场部主管、市场部总监、营销副总经理等职务；2001 年 12 月至 2011 年 10 月，任厦门澎澎食品有限公司苏州鸿澎办事处负责人；2011 年 6 月至 2015 年 1 月，任厦门市锦鸿阳食品有限公司监事；2011 年 6 月至 2014 年 12 月，任厦门鸿鲜食品有限公司监事；2011 年 11 月至 2014 年 11 月，任有限公司销售经理；2013 年 7 月至今，任苏州鸿膳汇投资管理有限公司监事；2014 年 12 月至股份公司成立前，任有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2014 年 12 月至今，任西斯克执行事务合伙人；2014 年 12 月至今，任富德麦执行事务合伙人；2015 年 1 月至今，任苏州鸿洋仓储有限公司法定代表人、执行董事；股份公司成立后至今，任股份公司法定代表人、董事长兼总经理。

报告期内控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

截止至本报告公告之日，股东陈水澎和沈虹夫妻二人直接持有公司 62.50%的股份，间接持有 20.00%的股份，共计持有公司 82.50%的股份，且陈水澎为公司董事长兼总经理，能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策，因此公司的控股股东为陈水澎，实际控制人为陈水澎和沈虹。

陈水澎：男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1976 年 11 月 18 日。初中学历。1994 年 1 月至 1999 年 2 月，任厦门华盛纸品包装有限公司营销业务主管、营销业务经理等职务；1999 年 3 月至 2001 年 11 月，任南京大方广实业有限公司市场部主管、市场部总监、营销副总经理等职务；2001 年 12 月至 2011 年 10 月，任厦门澎澎食品有限公司苏州鸿澎办事处负责人；2011 年 6 月至 2015 年 1 月，任厦门市锦鸿阳食品有限公司监事；2011 年 6 月至 2014 年 12 月，任厦门鸿鲜食品有限公司监事；2011 年 11 月至 2014 年 11 月，任有限公司销售经理；2013 年 7 月至今，任苏州鸿膳汇投资管理有限公司

监事；2014 年 12 月至股份公司成立前，任有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2014 年 12 月至今，任西斯克执行事务合伙人；2014 年 12 月至今，任富德麦执行事务合伙人；2015 年 1 月至今，任苏州鸿洋仓储有限公司法定代表人、执行董事；股份公司成立后至今，任股份公司法定代表人、董事长兼总经理。

沈虹，女，1979 年 12 月 05 日生，民族：汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998 年 10 月至 2000 年 02 月在南京万声寻呼台任话务员；2000 年 03 月至 2001 年 11 月在南京大方广实业有限公司任销售代表；2001 年 12 月至 2011 年 10 月在厦门澎澎食品有限公司苏州鸿澎办事处任销售代表；2011 年 11 月至股份公司成立前在鸿海（苏州）食品科技有限公司任监事；2011 年 09 月至 2018 年 3 月，在苏州鸿洋仓储有限公司任监事；2013 年 07 月至今，在苏州鸿膳汇投资管理有限公司任执行董事兼总经理；2017 年 8 月 31 日至今任鸿海（苏州）食品科技股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈水澎	法定代表人、 董事长兼总经理	男	1976 年 11 月 18 日	初中	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日	是
沈虹	董事	女	1979 年 12 月 5 日	中专	2017 年 08 月 31 日至 2018 年 11 月 17 日	是
杨永强	董事	男	1967 年 2 月	研究生	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日	否
许跃德	董事兼任营销 中心总监	男	1978 年 9 月 10 日	本科	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日	是
刘豪	董事兼任信息 管理中心总监	男	1989 年 9 月 12 日	大专	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日	是
金波	监事会主席	男	1966 年 3 月 13 日	研究生	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日	否
杨亚差	监事(职工代 表)兼采购部 经理	女	1984 年 3 月 10 日	大专	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日	是
翁伟	监事	男	1982 年 3 月 17 日	大专	2017 年 01 月 20 日至 2018 年 11 月 17 日	是
王强	董事会秘书兼 行政中心总监	男	1987 年 10 月 22 日	本科	2015 年 11 月 18 日至 2018 年 7 月 24 日	是
黄云霄	财务负责人	男	1975 年 9 月 13 日	本科	2016 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 17 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

陈水澎与沈虹为夫妻关系；沈虹与王强为表兄弟关系；陈水澎与王强为表郎舅关系，其他董监高之间无关联关系。

(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
陈水澎	法定代表人、	36,150,000	-	36,150,000	60.25%	-

	董事长兼总经理					
沈虹	董事	1,350,000	-	1,350,000	2.25%	
合计	-	37,500,000	0	37,500,000	62.50%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
营销中心	38	40
仓储物流中心	1	1
财务管理中心	9	9
供应链管理中心	13	13
行政中心	7	7
信息管理中心	4	4
管理层	7	7
投资管理中心	1	1
员工总计	80	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	23	23
专科	30	32
专科以下	25	25
员工总计	80	82

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：

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

公司的培训计划分为：新员工培训、晋升前培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担离退休职工的费用。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
尹帮武	品控经理	0
李小强	销售经理	0
胡小莉	客服部经理	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后公司原董事会秘书王强先生于2018年7月24日辞职，公司及时经第一届董事会第十五次会议任命公司财务总监黄云霄先生担任公司董事会秘书一职。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,993,163.62	11,407,940.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	53,231,320.53	52,214,095.69
预付款项	六、3	6,596,084.19	5,755,782.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,131,491.99	6,100,027.08
买入返售金融资产			
存货	六、5	14,240,107.57	13,571,108.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		91,192,167.90	89,048,954.91
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	六、6	3,634,861.49	3,676,581.04

固定资产	六、7	18,643,655.01	18,956,285.24
在建工程	六、8	1,245,819.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,992,871.44	2,113,903.50
开发支出	六、10	565,900.35	565,900.35
商誉			
长期待摊费用	六、11	14,349,811.56	14,209,604.63
递延所得税资产	六、12	1,459,625.11	1,433,518.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,892,544.86	40,955,793.12
资产总计		133,084,712.76	130,004,748.03
流动负债：			
短期借款	六、13	32,500,000.00	32,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	31,821,873.26	28,954,485.86
预收款项	六、15	952,873.47	499,547.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	774,556.47	786,604.88
应交税费	六、17	500,274.72	614,713.11
其他应付款	六、18	903,555.26	1,053,901.78
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		67,453,133.18	64,609,252.73
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			
预计负债			

递延收益	六、19	87,500.00	162,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,500.00	162,500.00
负债合计		67,540,633.18	64,771,752.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,399,998.24	1,399,998.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	750,675.30	750,675.30
一般风险准备			
未分配利润	六、23	3,393,406.04	3,082,321.76
归属于母公司所有者权益合计		65,544,079.58	65,232,995.30
少数股东权益			
所有者权益合计		65,544,079.58	65,232,995.30
负债和所有者权益总计		133,084,712.76	130,004,748.03

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

（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		9,196,753.05	10,720,364.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	53,231,320.53	52,203,120.65
预付款项		6,596,084.19	5,755,782.88
其他应收款	十一、2	8,408,841.99	7,375,527.08
存货		14,240,107.57	13,571,108.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		91,673,107.33	89,625,903.59
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	11,285,384.43	11,285,384.43
投资性房地产			
固定资产		11,633,192.72	11,840,586.00
在建工程		1,245,819.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,992,871.44	2,113,903.50
开发支出		565,900.35	565,900.35
商誉			
长期待摊费用		14,349,811.56	14,209,604.63
递延所得税资产		940,498.13	913,332.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,013,478.53	40,928,711.81
资产总计		133,686,585.86	130,554,615.40
流动负债：			
短期借款		32,500,000.00	32,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		31,821,873.26	28,954,485.86
预收款项		952,873.47	462,827.10
应付职工薪酬		774,556.47	786,604.88
应交税费		464,215.04	560,192.25
其他应付款		893,555.26	1,043,901.78
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		67,407,073.50	64,508,011.87
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			
预计负债			
递延收益		87,500.00	162,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,500.00	162,500.00
负债合计		67,494,573.50	64,670,511.87
所有者权益：			

股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,399,998.24	1,399,998.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		750,675.30	750,675.30
一般风险准备			
未分配利润		4,041,338.82	3,733,429.99
所有者权益合计		66,192,012.36	65,884,103.53
负债和所有者权益合计		133,686,585.86	130,554,615.40

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

(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		133,661,152.10	131,448,671.32
其中：营业收入	六、24	133,661,152.10	131,448,671.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,436,923.72	137,243,366.05
其中：营业成本	六、24	116,637,943.27	121,590,725.01
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	六、25	148,913.11	164,489.13
销售费用	六、26	5,450,146.23	4,331,806.47
管理费用	六、27	9,872,469.18	10,373,825.41
研发费用			
财务费用	六、28	950,330.72	811,856.07
资产减值损失	六、29	377,121.21	-29,336.04
加：其他收益	六、30	75,000.00	94,049.18
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			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,228.38	-5,700,645.55
加：营业外收入	六、31	2,100.37	11,133.31
减：营业外支出	六、32	12,256.78	23,788.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		289,071.97	-5,713,300.88
减：所得税费用	六、33	-22,012.31	-1,165,540.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,084.28	-4,547,760.27
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		311,084.28	-4,547,760.27
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		311,084.28	-4,547,760.27
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		311,084.28	-4,547,760.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		311,084.28	-4,547,760.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.08
（二）稀释每股收益		0.01	-0.08

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

(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	十一、4	133,419,633.09	131,371,210.23
减：营业成本	十一、4	116,490,986.77	119,184,537.11
税金及附加		99,735.82	99,982.21
销售费用		5,450,146.23	4,331,806.47
管理费用		9,830,984.47	9,612,630.31
研发费用			
财务费用		950,664.14	807,980.14
其中：利息费用		957,166.94	708,002.07
利息收入		6,020.40	5,253.24
资产减值损失		377,121.21	-29,336.04
加：其他收益		75,000.00	94,049.18
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		294,994.45	-2,542,340.79
加：营业外收入		2,100.37	11,133.15
减：营业外支出		12,256.78	20,698.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,838.04	-2,551,906.28
减：所得税费用		-23,070.79	-375,191.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		307,908.83	-2,176,714.32
（一）持续经营净利润		307,908.83	-2,176,714.32
（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		307,908.83	-2,176,714.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.04
（二）稀释每股收益		0.01	-0.04

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

(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		147,621,533.39	138,067,528.39
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、34（1）	5,322,352.09	13,188,563.26
经营活动现金流入小计		152,943,885.48	151,256,091.65
购买商品、接受劳务支付的现金		132,459,046.19	117,338,497.84
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		6,910,483.08	8,940,708.95
支付的各项税费		1,238,588.33	3,232,872.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、34（2）	14,192,706.41	24,187,721.31
经营活动现金流出小计		154,800,824.01	153,699,800.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,856,938.53	-2,443,709.25
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、34（3）	2,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,977.13	2,541,003.00
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		1,004,977.13	2,541,003.00
投资活动产生的现金流量净额		1,495,022.87	-2,541,003.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		852,861.28	708,002.07
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、34（4）		1,600,000.00
筹资活动现金流出小计		4,852,861.28	14,208,002.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,052,861.28	2,791,997.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,414,776.94	-2,192,714.32
加：期初现金及现金等价物余额		11,407,940.56	4,889,755.34
六、期末现金及现金等价物余额		9,993,163.62	2,697,041.02

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

(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		147,395,519.39	139,209,477.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,211,119.55	11,804,606.29
经营活动现金流入小计		152,606,638.94	151,014,083.83
购买商品、接受劳务支付的现金		132,458,046.19	121,538,497.84

支付给职工以及为职工支付的现金		6,910,483.08	6,741,158.17
支付的各项税费		1,160,709.84	3,037,461.36
支付其他与经营活动有关的现金		14,043,172.65	22,165,412.27
经营活动现金流出小计		154,572,411.76	153,482,529.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,965,772.82	-2,468,445.81
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,977.13	2,541,003.00
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		1,004,977.13	2,541,003.00
投资活动产生的现金流量净额		1,495,022.87	-2,541,003.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		852,861.28	708,002.07
支付其他与筹资活动有关的现金			1,600,000.00
筹资活动现金流出小计		4,852,861.28	14,208,002.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,052,861.28	2,791,997.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,523,611.23	-2,217,450.88
加：期初现金及现金等价物余额		10,720,364.28	4,795,191.97
六、期末现金及现金等价物余额		9,196,753.05	2,577,741.09

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

二、 财务报表附注：

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和注册资本

错误!未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州鸿海食品有限公司，于2015年9月由陈水澎、沈虹、苏州西斯克投资管理中心（有限合伙）、苏州富德麦投资管理中心（有限合伙）、苏州嘉润源投资管理有限公司、明道智尚（北京）资产管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：鸿海股份，证券代码：837064。现持有统一社会信用代码为913205005855733804的营业执照。

截止2018年6月30日，本公司注册资本为6,000.00万元，注册地址：苏州高新区建林路666号二区（出口加工区配套园18、19号厂房），企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），公司实际控制人为陈水澎。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发行业，主要产品和服务为中餐标准食材销售、中餐标准化服务和仓储配送服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州富德佰企业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

三、 三、财务报表的编制基础**(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列

条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账	纳入合并范围的关联方及其他关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽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为：存在客观证据（即债务人信用风险较高，已发生纠纷或诉讼、仲裁的应收款项，可收回风险较大。）表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回

款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

4. 其他计提方法说明

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。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反

的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	直线法	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	直线法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应

予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	5-10	预计使用年限
系统平台软件	10	预计使用年限
商标使用权	10	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
办公室装修费	6-15	预计使用期限
房屋改造费	6-15	预计使用期限

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司具体收入的确认原则为：

本公司是将商品运送至购货方，经对方验收确认后作为风险和报酬转移时点，以客户签收的送货单确认收入的实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失

的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十六） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务	3%、10%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

(二) 税收优惠政策及依据

增值税优惠：根据财税（2012）75 号文的规定，对批发企业销售的冷藏和冷冻肉，免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元），以下期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	61,890.00	41,529.00
银行存款	9,417,441.17	11,156,485.27

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	513,832.45	209,926.29
合 计	9,993,163.62	11,407,940.56
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金为主要为POS收款、支付宝存款、微信收款，系现金及现金等价物，截止期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

公司期末无应收票据余额，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，应收账款情况如下：

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	53,671,278.10	100.00	439,957.57	0.82	53,231,320.53
其中：账龄组合	53,671,278.10	100.00	439,957.57	0.82	53,231,320.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	53,671,278.10	100.00	439,957.57	0.82	53,231,320.53

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,507,838.26	100.00	293,742.57	0.56	52,214,095.69
其中：账龄组合	52,507,838.26	100.00	293,742.57	0.56	52,214,095.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	52,507,838.26	100.00	293,742.57	0.56	52,214,095.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	45,556,700.31		
6 个月-1 年	7,886,386.60	394,319.33	5
1 年以内小计	53,443,086.91	394,319.33	
1 至 2 年	228,191.19	45,638.24	20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	53,671,278.10	439,957.57	
账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	47,067,727.75		
6 个月-1 年	5,295,196.91	264,759.85	5
1 年以内小计	52,362,924.66	264,759.85	

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	144,913.60	28,982.72	20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	52,507,838.26	293,742.57	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额146,215.00 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
厦门市锦鸿阳食品有限公司	非关联方	4,177,654.10	7.78%	
苏州潇天信息咨询有限公司	非关联方	2,500,000.00	4.66%	125,000.00
苏州新能量食品科技有限公司	非关联方	1,886,433.73	3.51%	
苏州浒关膳品餐饮服务有限公司	非关联方	1,718,008.07	3.20%	
上海凤石食品有限公司	非关联方	1,559,944.28	2.91%	
合 计		11,842,040.18	22.06%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
6 个月以内	4,259,260.11	64.57	4,489,191.54	77.99
6 个月至 1 年	2,336,824.08	35.43	1,266,591.34	22.01
合 计	6,596,084.19	—	5,755,782.88	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
味特佳食品江苏有限公司	非关联方	1,864,052.06	28.26%
山东莘县瑞发德清真食品有限公司	非关联方	1,261,191.55	19.12%
福建省水手食品有限公司	非关联方	437,746.52	6.64%
苏州博格特企业管理有限公司	非关联方	359,670.31	5.45%
福清市御味香冷冻食品有限公司	非关联方	358,957.00	5.44%
合 计		4,281,617.44	64.91%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,365,129.27	100.00	233,637.28	3.17	7,131,491.99
其中：账龄组合	7,365,129.27	100.00	233,637.28	3.17	7,131,491.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,365,129.27	100.00	233,637.28	3.17	7,131,491.99

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08
其中：账龄组合	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,692,383.61		
6 个月-1 年	4,672,745.66	233,637.28	5
1 年以内小计	7,365,129.27	233,637.28	
1 至 2 年			20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	7,365,129.27	233,637.28	
账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	6,048,136.75		
6 个月-1 年	54,621.40	2,731.07	5
1 年以内小计	6,102,758.15		

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年			20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	6,102,758.15	2,731.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 230,906.21 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	386,396.98	64,443.80
保证金	718,796.40	291,000.00
押金	14,430.00	11,430.00
代垫个人社保、公积金	7,421.40	7,421.40
往来款	6,238,084.49	5,728,462.95
合 计	7,365,129.27	6,102,758.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州满天信息咨询有限公司	非 关 联 方	往来款	4,618,124.26	6 个月-1 年	62.70	230,906.21
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	非 关 联 方	房租	363,880.84	6 个月以内	4.94	
江苏省电力公司苏州供电公司	非 关 联 方	押金	224,188.31	6 个月以内	3.04	

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市吴中区木渎建筑安装有限公司	非关联方	押金	208,155.35	6个月以内	2.83	
中国人民武装警察部队上海市总队后勤基地	非关联方	保证金	200,000.00	6个月—1年	2.71	
合 计		—	5,614,348.76	—	76.22	230,906.21

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,155,440.26		14,155,440.26
在途物资	84,667.31		84,667.31
合 计	14,240,107.57		14,240,107.57

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,148,711.54		13,148,711.54
在途物资	422,397.16		422,397.16
合 计	13,571,108.70		13,571,108.70

存货无减值现象,不需要计提减值准备。

6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,110,463.29			4,110,463.29

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2、本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	4,110,463.29			4,110,463.29
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	433,882.25			433,882.25
2、本期增加金额	41,719.55			41,719.55
（1）计提或摊销	41,719.55			41,719.55
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	475,601.80			475,601.80
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,634,861.49			3,634,861.49
2、期初账面价值	3,676,581.04			3,676,581.04

无未办妥产权证书的投资性房地产情况

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,955,439.99	7,246,709.61	1,603,986.11	6,449,781.53	23,255,917.24
2、本期增加金额		39,068.98	639,962.35	325,945.80	1,004,977.13
（1）购置		39,068.98	639,962.35	325,945.80	1,004,977.13
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	7,955,439.99	7,285,778.59	2,243,948.46	6,775,727.33	24,260,894.37
二、累计折旧					
1、期初余额	839,740.75	814,677.15	708,202.75	1,937,011.35	4,299,632.00
2、本期增加金额	105,236.95	347,361.18	196,141.20	668,868.03	1,317,607.36
（1）计提	944,977.70	1,162,038.33	904,343.95	2,605,879.38	5,617,239.36
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	944,977.70	1,162,038.33	904,343.95	2,605,879.38	5,617,239.36
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1、期末账面价值	7,010,462.29	6,123,740.26	1,339,604.51	4,169,847.95	18,643,655.01
2、期初账面价值	7,115,699.24	6,432,032.46	895,783.36	4,512,770.18	18,956,285.24

注明：期末无未办妥产权证书的固定资产。

期末无暂时闲置资产。

期末无通过融资租赁租入的固定资产和无经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
厂房建设	1,245,819.90	
合计	1,245,819.90	

在建工程项目情况：

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度	资金 来源
库房扩 建	2,500,000.00		1,245,819.90			1,245,819.90	49	完工 70%	自筹
合计	2,500,000.00		1,245,819.90			1,245,819.90	49	完工 70%	自筹

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额		67,683.02	2,353,053.53	2,420,736.55
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	合 计
(1) 处置				
4、期末余额		67,683.02	2,353,053.53	2,420,736.55
二、累计摊销				
1、期初余额		5,600.1	301,232.95	306,833.05
2、本期增加金额		3,384.18	117,647.88	121,032.06
(1) 计提		3,384.18	117,647.88	121,032.06
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		8,984.28	418,880.83	427,865.11
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		58,698.74	1,934,172.70	1,992,871.44
2、期初账面价值		62,082.92	2,051,820.58	2,113,903.50

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
微信商城平台	70,754.72					70,754.72
B2B 平台款	495,145.63					495,145.63
合 计	565,900.35					565,900.35

注：微信商城平台和 B2B 平台 2018 年 1-6 月属于运行测试阶段，公司将在测试完成后

正式上线使用。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末数
冷库建造费	8,914,313.81	29,090.91	330,159.78		8,613,244.94
租入房屋装修费	4,847,968.49	790,000.00	307,432.92		5,330,535.57
顶棚及常温库改造费	447,322.33		41,291.28		406,031.05
合 计	14,209,604.63	819,090.91	678,883.98		14,349,811.56

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	673,594.85	168,398.71	296,473.64	74,118.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,077,405.60	1,269,351.40	5,275,099.80	1,318,774.95
递延收益	87,500.00	21,875.00	162,500.00	40,625.00
合 计	5,838,500.45	1,459,625.11	5,734,073.44	1,433,518.36

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,500,000.00	23,700,000.00
保证借款	7,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		
合 计	32,500,000.00	32,700,000.00

短期借款分类的说明：

1、2017年07月10日，本公司与兴业银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同，贷款金额为3,700,000.00元，贷款期限从2017年7月10日到2018年7月9日共12个月，贷款用途是支付货款、支付员工工资、水电费等流动资金经营周转，年利率为5.6550%。

兴业银行股份有限公司苏州分行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹的房地产向兴业银行股份有限公司苏州分行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士提供了最高额保证。

2、2017年07月12日，本公司与兴业银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同，贷款金额为5,000,000.00元，贷款期限从2017年7月13日到2018年7月12日共12个月，贷款用途是支付货款、支付员工工资、水电费等流动资金经营周转，年利率为5.6550%。

兴业银行股份有限公司苏州分行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹的房地产向兴业银行股份有限公司苏州分行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士及苏州高新区中小企业担保有限公司提供了最高额保证。

3、2017年11月24日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，贷款金额为1,400,000.00元，贷款期限从2017年11月24日到2018年11月23日共12个月，贷款用途是采购冷藏食品，年利率为5.4375%。

中国银行股份有限公司苏州工业园区支行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司的房地产及本公司的机器设备等固定资产向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士提供了最高额保证。

4、2017年11月21日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，贷款金额为4,000,000.00元，贷款期限从2017年11月27日到2018年11月26日共12个月，贷款用途是采购冷藏食品，年利率为5.4375%。

中国银行股份有限公司苏州工业园区支行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司的房地产及本公司的机器设备等固定资产向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士提供了最高额保证。

5、2017年11月21日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，贷款金额为4,000,000.00元，贷款期限从2017年11月28日到2018年11月27日共12个月，贷款用途是采购冷藏食品，年利率为5.4375%。

中国银行股份有限公司苏州工业园区支行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司的房地产及本公司的机器设备等固定资产向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士提供了最高额保证。

6、2017年11月21日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，贷款金额为1,600,000.00元，贷款期限从2017年11月29日到2018年11月28日共12个月，贷款用途是采购冷藏食品，年利率为5.4375%。

中国银行股份有限公司苏州工业园区支行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司的房地产及本公司的机器设备等固定资产向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士提供了最高额保证。

7、2017年11月30日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借

款合同，贷款金额为 4,000,000.00 元，贷款期限从 2017 年 11 月 30 日到 2018 年 11 月 29 日共 12 个月，贷款用途是采购冷藏食品，年利率为 5.4375%。

中国银行股份有限公司苏州工业园区支行贷款为抵押贷款+保证贷款，抵押以陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司的房地产及本公司的机器设备等固定资产向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行出具最高额抵押合同，同时由陈水澎先生、沈虹女士提供了最高额保证。

8、2017 年 8 月 28 日，本公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订流动资金借款合同，贷款金额为 3,000,000.00 元，贷款期限从 2017 年 8 月 28 日到 2018 年 8 月 27 日共 12 个月，贷款用途是补充流动资金，年利率为 5.6550%。

江苏银行股份有限公司苏州新区支行贷款为保证贷款，由陈水澎先生、沈虹女士向江苏银行股份有限公司苏州新区支行出具个人连带责任保证书，同时由苏州高新区中小企业担保有限公司提供了连带责任保证担保。

9、2018 年 6 月 26 日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订小企业借款合同，贷款金额为 2,000,000.00 元，贷款期限从 2018 年 6 月 27 日到 2018 年 12 月 26 日共 6 个月，贷款用途是经营周转，年利率为 4.35%。

中国工商银行股份有限公司苏州道前支行贷款为保证贷款，由陈水澎先生、沈虹女士向中国工商银行股份有限公司苏州道前支行贷款出具最高额保证合同。

10、2018 年 6 月 29 日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订存单质押借款合同，贷款金额为 1,800,000.00 元，贷款期限从 2018 年 6 月 29 日到 2018 年 9 月 28 日共 3 个月，贷款用途是经营周转，年利率为 4.35%。

11、2017 年 10 月 13 日，本公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同，贷款金额为 2,000,000.00 元，贷款期限从 2017 年 10 月 18 日到 2018 年 10 月 12 日共 12 个月，贷款用途是流动资金周转，年利率为 6.0000%。

宁波银行股份有限公司苏州分行贷款为保证贷款，由陈水澎先生、沈虹女士向宁波银行股份有限公司苏州分行出具最高额保证合同。

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	31,821,873.26	28,954,485.86
合 计	31,821,873.26	28,954,485.86

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	952, 873. 47	499, 547. 10
合 计	952, 873. 47	499, 547. 10

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	786, 604. 88	6, 216, 651. 30	6, 228, 699. 71	774, 556. 47
二、离职后福利-设定提存计划		681, 783. 37	681, 783. 37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	786, 604. 88	6, 898, 434. 67	6, 910, 483. 08	774, 556. 47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	771, 213. 98	5, 048, 404. 99	5, 055, 641. 62	763, 977. 35
2、职工福利费		532, 407. 72	532, 407. 72	
3、社会保险费		359, 936. 50	359, 936. 50	
其中：医疗保险费		321, 411. 11	321, 411. 11	
工伤保险费		9, 064. 74	9, 064. 74	
生育保险费		29, 460. 65	29, 460. 65	
4、住房公积金		195, 038. 50	195, 038. 50	
5、工会经费和职工教育经费	15, 390. 90	80, 863. 59	85, 675. 37	10, 579. 12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	786, 604. 88	6, 216, 651. 30	6, 228, 699. 71	774, 556. 47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		662, 444. 44	662, 444. 44	
2、失业保险费		19, 338. 93	19, 338. 93	
3、企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		681,783.37	681,783.37	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	421,536.41	507,136.30
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	29,935.97	36,083.41
教育费附加	12,829.71	15,464.32
地方教育费附加	8,553.13	10,309.54
房产税	16,103.51	39,255.11
土地使用税	7,839.38	6,271.50
印花税	3,476.61	192.93
合 计	500,274.72	614,713.11

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	210,000.00	250,220.00
销售返利		367,395.00
修理费		112,000.00
应付利息		35,866.35
关联方资金	667.50	667.50
往来款	692,887.76	287,752.93
合 计	903,555.26	1,053,901.78

无账龄超过一年的重要其他应付款项。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	162,500.00		75,000.00	87,500.00	购买新能源汽车补贴
合 计	162,500.00		75,000.00	87,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
政府补助	162,500.00		75,000.00		87,500.00	与资产相关
合 计	162,500.00		75,000.00		87,500.00	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,399,998.24			1,399,998.24
其他资本公积				
合 计	1,399,998.24			1,399,998.24

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	750,675.30			750,675.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	750,675.30			750,675.30

23、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	3,082,321.76
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	3,082,321.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	311,084.28
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	3,393,406.04

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,276,818.22	116,454,707.60	131,380,363.93	121,572,804.7
其他业务	384,333.88	183,235.67	68,307.39	17,920.31
合 计	133,661,152.10	116,637,943.27	131,448,671.32	121,590,725.01

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	44,363.33	56,679.06
教育费附加	31,688.09	40,354.95
印花税	24,975.91	22,705.10
房产税	32,207.02	32,207.02
土地使用税	15,678.76	12,543.00
合 计	148,913.11	164,489.13

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,091,510.65	2,149,188.69
员工福利	97,997.56	69,060.2
社会保险费	530,110.71	359,361.77
住房公积金	88,476.00	60,226.32
员工教育经费		14,500.00
邮寄费	6,832.78	187.4
车辆费	32,283.38	1,300.00
仓储费	8171.42	
交通费	9,764.38	7,208.7
业务招待费	197,888.35	29,164.87
差旅费	74,262.02	52,623.37
配送费	1,817,445.07	1,438,588.24
办公用品	56,517.76	3,163.76
会议费	120.00	920.00
展览费	43,540.58	20,710.22
广告宣传费	3,004.64	1,624.28
样品费	35,311.71	1,454.54
返利折扣	256,083.51	120,924.11
包装费	18,958.12	1,600.00
其他	81,867.59	
合 计	5,450,146.23	4,331,806.47

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,956,894.34	3,886,875.13
员工福利	434,410.16	460,677.86
社会保险费	511,609.16	688,281.96
住房公积金	106,562.50	131,373.84
工会经费	20,158.18	106,991.99

项 目	本期发生额	上期发生额
员工教育经费	60,705.41	114,007.36
招聘费	17,396.22	943.40
车辆消耗费	86,715.28	160,385.20
折旧摊销费	1,438,639.42	1,754,911.94
低值易耗品及修理费	240,525.31	54,962.26
业务招待费	356,893.24	300,628.75
差旅费	163,141.76	120,268.62
邮寄费	192.00	13,185.54
通讯费	83,419.41	130,086.69
交通费	14,406.06	37,035.09
税费	23,942.89	670.00
会议费	1,438.19	30,153.73
办公用品	61,580.78	109,135.06
咨询服务费	360,542.94	309,931.10
信息系统费	133,386.77	91,959.63
展览费	98,715.31	114,568.22
广告宣传费		27,985.43
长期待摊费用摊销	678,883.98	437,233.34
房租水电物业费	1,486,392.23	1,037,783.27
仓储费		20,922.31
研发费	64,841.5	18,782.75
保险费	199,963.65	109,050.94
法律诉讼费		80.00
质检认证费	93,605.64	26,055.33
无形资产维护费		6,796.12
劳动保护费	2,601.94	72,102.55
其他	174,904.91	
合 计	9,872,469.18	10,373,825.41

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	852,861.28	708,002.07
减：利息收入	6,502.80	5,459.31
银行手续费	103,707.94	109,313.31
其他	264.30	
合 计	950,330.72	811,856.07

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	377,121.21	-29,336.04
合 计	377,121.21	-29,336.04

30、其他收益**1. 其他收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	75,000.00	94,049.18
合 计	75,000.00	94,049.18

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
公司挂牌奖励资金			与收益相关
15 年新能源汽车补贴按使用年限转营业外收入	75,000.00	75,000.00	与资产相关
公司员工社保稳岗补贴		19,049.18	与收益相关
合 计	75,000.00	94,049.18	

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
其他	2,100.37	11,133.31	2,100.37
合 计	2,100.37	11,133.31	2,100.37

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚金、滞纳金	5,861.45	6,575.55	5,861.45
其他	6,395.33	17,213.09	6,395.33
合 计	12,256.78	23,788.64	12,256.78

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,094.44	262,784.61
递延所得税费用	-26,106.75	-1,428,325.22
合 计	-22,012.31	-1,165,540.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	289,071.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,267.99
本期确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-94,280.30
所得税费用	-22,012.31

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,315,849.29	13,164,054.77
利息收入	6,502.80	5,459.31
政府补助		19,049.18
合 计	5,322,352.09	13,188,563.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,121,747.93	4,361,429.99
往来款	5,070,958.48	19,826,291.32
合 计	14,192,706.41	24,187,721.31

注：以上往来款中有 380 万元为银行受托支付款项。

(3) 收到的其他与处置子公司收到的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的款项	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还借款		1,600,000.00
合 计		1,600,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	311,084.28	-4,547,760.27
加：资产减值准备	377,121.21	-29,336.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,317,607.36	1,634,057.01
无形资产摊销	121,032.06	120,854.93
长期待摊费用摊销	678,883.98	437,233.34
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）		
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）	852,861.28	708,002.07
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）	-26,106.75	-1,402,241.22
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）	-668,998.87	-1,079,714.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,597,376.10	-7,365,038.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-223,046.98	9,080,233.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,856,938.53	-2,443,709.25
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	9,993,163.62	2,697,041.02
减：现金的期初余额	11,407,940.56	4,889,755.34
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	-1,414,776.94	-2,192,714.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,993,163.62	11,407,940.56
其中：库存现金	61,890.00	41,529.00
可随时用于支付的银行存款	9,931,273.62	11,156,485.27
可随时用于支付的其他货币资金		209,926.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,993,163.62	11,407,940.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,634,861.49	银行贷款抵押
固定资产	18,643,655.01	银行贷款抵押

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	苏州市	苏州市	商务服务业	100.00		购买
苏州富德佰企业管理有限公司	苏州市	苏州市	商务服务业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

实际控制人	关联关系	性质
陈水澎	公司股东、实际控制人	自然人

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈水澎	公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理
沈虹	与公司实际控制人为一致行动人、董事
苏州西斯克投资管理中心（有限合伙）	公司股东
苏州富德麦投资管理中心（有限合伙）	公司股东
苏州嘉润源投资管理有限公司	公司股东
明道智尚（北京）资产管理有限公司	公司股东
翁伟	监事
许跃德	董事
杨永强	董事
刘豪	董事
金波	监事会主席
杨亚差	职工代表监事
王强	原董事会秘书
黄云霄	财务总监、董事会秘书
上海翔鹭贸易有限公司	公司董事许跃德控制公司，任执行董事

德青源（香港）有限公司	公司董事杨永强任执行董事
哲思投资管理有限公司	公司董事杨永强任执行董事
哲思管理有限公司	公司董事杨永强任执行董事
喜丰发展有限公司	公司董事杨永强任执行董事
景昇企业有限公司	公司董事杨永强任董事
景耀投资发展有限公司	公司董事杨永强任董事
汇嘉顾问有限公司	公司董事杨永强任董事
北京德青源农业科技股份有限公司	公司董事杨永强任董事
上海谦牧投资管理咨询公司	公司董事杨永强任董事
北京沃天路信息技术有限公司	公司董事杨永强任执行董事、法定代表人
广州港农贸易有限公司	公司董事杨永强任董事
广州喜丰农业有限公司	公司董事杨永强任执行董事、法定代表人
北京合力清源管理咨询有限公司	公司董事杨永强任董事
福乐富妈妈（厦门）财富管理有限公司	股东陈水澎家庭成员控制公司
厦门爱家爱宝贝投资管理有限公司	股东陈水澎家庭成员参股，任执行董事、总经理
厦门伊品康商贸有限公司	股东陈水澎家庭成员参股，任监事
禹豪伟业（厦门）管理咨询有限公司	股东陈水澎家庭成员参股，任监事
厦门陈义影像艺术有限公司	股东陈水澎家庭成员控制公司
福建幸福妈妈资产管理有限公司	股东陈水澎家庭成员控制公司，任执行董事、总经理
厦门幸福常在文化传媒有限公司	股东陈水澎家庭成员控制公司间接持股
厦门市思明区爱心小宝贝摄影服务部	股东陈水澎家庭成员为经营者

2、关联交易情况

（1）无关联销售和关联采购交易

（2）关联担保情况

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
陈水澎、沈虹	8,700,000.00	2017-6-13	2018-5-25	是
陈水澎、沈虹	5,000,000.00	2017-5-27	2020-5-27	否
陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇 投资管理有限公司	15,000,000.00	2017-11-24	2018-11-29	否
陈水澎、沈虹	3,000,000.00	2017-8-28	2018-8-27	否
陈水澎、沈虹	2,000,000.00	2017-10-18	2018-10-12	否
陈水澎、沈虹	2,000,000.00	2018-6-27	2018-12-26	否
合计	35,700,000.00			

(3) 无关联方资金拆借

3、关联方应收应付款项

(1) 无关联交易应收应付项目

九、承诺及或有事项

无

十、期后事项和其他重大事项

无

十一、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,671,278.10	100.00	439,957.57	0.82	53,231,320.53
其中：账龄组合	53,671,278.10	100.00	439,957.57	0.82	53,231,320.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	53,671,278.10	100.00	439,957.57	0.82	53,231,320.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,496,863.22	100.00	293,742.57	0.56	52,203,120.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	52,496,863.22	100.00	293,742.57	0.56	52,203,120.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	45,556,700.31		
6 个月-1 年	7,886,386.60	394,319.33	5
1 年以内小计	53,443,086.91	394,319.33	

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	228,191.19	45,638.24	20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	53,671,278.10	439,957.57	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 146,215.00 元

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
厦门市锦鸿阳食品有限公司	非关联方	4,177,654.10	7.78	
苏州潇天信息咨询有限公司	非关联方	2,500,000.00	4.66	125,000.00
苏州新能量食品科技有限公司	非关联方	1,886,433.73	3.51	
苏州浒关膳品餐饮服务有限公司	非关联方	1,718,008.07	3.20	
上海凤石食品有限公司	非关联方	1,559,944.28	2.91	
合 计		11,842,040.18	22.06	125,000.00

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,642,479.27	100.00	233,637.28	2.70	8,408,841.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,642,479.27	100.00	233,637.28	2.70	8,408,841.99

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,378,258.15	100.00	2,731.07	0.04	7,375,527.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,378,258.15	100.00	2,731.07	0.04	7,375,527.08

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	386,396.98	64,443.80
保证金	718,796.40	291,000.00
押金	14,430.00	11,430.00
代垫个人社保、公积金	7,421.40	7,421.40
往来款	7,515,434.49	7,003,962.95
合 计	8,642,479.27	7,378,258.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州潇天信息咨询有限公司	非关联方	往来款	4,618,124.26	6个月-1年	53.44	230,906.21
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	全资子公司	往来款	1,277,350.00	6个月以内	14.78	
苏州高新区出口加工区投资开发有限公司	非关联方	房租	363,880.84	6个月以内	4.21	
江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	押金	224,188.31	6个月以内	2.59	
苏州市吴中区木渎建筑安装有限公司	非关联方	押金	208,155.35	6个月以内	2.41	
合 计		—	6,691,698.76		77.43	230,906.21

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,285,384.43		11,285,384.43	11,285,384.43		11,285,384.43
合 计	11,285,384.43		11,285,384.43	11,285,384.43		11,285,384.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	11,285,384.43			11,285,384.43		

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备
合 计	11,285,384.43			11,285,384.43		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,276,818.22	116,454,707.60	131,302,902.84	119,166,616.80
其他业务	142,814.87	36,279.17	68,307.39	17,920.31
合 计	133,419,633.09	116,490,986.77	131,371,210.23	119,184,537.11

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		

项目	金额	说明
金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,156.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,156.41	
所得税影响额	-2,539.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-7,617.31	

2、加权平均资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均资产收益率（%）	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	0.48	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.49	0.01	0.01

3、公司主要会计报表项目异常情况及原因说明

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	变动率 （%）	变动原因
在建工程	1,245,819.9			本期进行了厂房扩建，还未完工
预收账款	952,873.47	462,827.10	105.88	因开展促销活动,客户订货定金

资产减值损失	377,121.21	-29,336.04	1385.52%	因账龄变动，本期按照坏账政策计提的坏账比例
--------	------------	------------	----------	-----------------------

鸿海（苏州）食品科技股份有限公司

2018年8月24日