



ST 简品

NEEQ : 838225

杭州简品食品股份有限公司

Hangzhou Jinpee Foods Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



根据 2018 年 6 月 7 日杭州市人力资源和社会保障局下发的《关于公布第二十二批大学生见习训练基地名单及新增见习训练岗位的通知》，公司被认定为杭州市大学生见习训练基地。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
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	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司，本公司，我司，股份有限公司	指	杭州简品食品股份有限公司
股东大会	指	杭州简品食品股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州简品食品股份有限公司董事会
监事会	指	杭州简品食品股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
本年度，报告期	指	2018 年度
元，万元	指	人民币元，人民币万元
股转公司、股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《审计报告》	指	指中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审[2019]1224 号审计报告

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。

公司负责人陈海焯、主管会计工作负责人吴素芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴素芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈海焯，直接、间接持有公司 97.48% 的股权，持有公司表决权 97.48%，即可达到公司的绝对控制。若实际控制人利用其公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不恰当的控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、公司治理的风险	股份公司设立以来，我司逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司管理层尚需对相关制度深入理解，如果管理层不能同步提升管理水平，完善管理流程和加强内部控制，将对公司的整体运营带来一定的风险。
3、食品安全的风险	食品安全既包括生产安全，也包括经营安全。我司作为食品经营销售的电子商务公司，主要职责是做好食品经营的安全，从消费者角度考虑，保证经营安全的前提必须是食品生产的安全。公司一直高度重视产品质量控制，按照国家、行业标准执行检验、验收程序，但也会存在个别人员未严格执行标准，导致食品安全事件发生，对公司的产品销售及品牌建设造成不利影响。
4、盈利能力波动风险	公司 2017 年度和 2018 年度的净利润分别为-1,596.31 万元和 -747.22 万元，公司持续亏损，但亏损额有一定程度的下降，主要原因是公司采取了缩减产品品类，集中资源专攻主营产品、减少不盈利的渠道、关闭线下商超、缩减经营场地及精简人员

	的措施。但公司通过 B2B 等主要业务渠道实现的销售额下降且未能达到预期收益，如果该情况不能得到改善，将对公司未来的盈利能力造成较大影响。
5、短期偿债风险	公司本报告期末流动比率为 0.15，同比去年有所减少，若是出现供应商集中要求公司支付货款的突发状况，公司存在无法及时偿还债务的风险。
6、高度依赖第三方平台的风险	公司与淘宝、天猫、天猫超市、京东等国内知名电子商务平台建立了长期合作关系，绝大部分产品通过 B2B 和 B2C 两种模式实现线上销售，对第三方电子商务平台形成高度依赖。电商平台的垄断格局非常清晰，各大电商平台从以流量为核心转向以服务为核心的盈利模式，提高对线上零售企业的收费标准，使得公司的盈利能力受到影响。
7、经营活动现金流量波动风险	公司 2017 年度和 2018 年度的经营活动现金流量净额分别为 -305.44 万元和 -1,132.65 万元。经营活动现金流量净支出大幅增加，主要是公司各渠道销量大幅下跌所致，若公司经营状况不能得到改善，经营活动产生的现金流量净额可能会持续为负数并进一步扩大。
8、市场竞争的风险	电商行业发展迅速，食品销售门槛较低，大量企业入驻电商平台，包括传统商超也在谋求转型看，集中发展线上业务，造成市场竞争日趋激烈。很多电商企业为拓展业务、吸引消费者，在第三方平台推广等发面需要投入大量的资源甚至以打价格战方可争夺市场份额。运营成本的增加以及价格竞争不断压缩电商企业的盈利空间，阻碍了企业持续发展。随着行业竞争的日益加剧，公司将面临较为严峻的市场竞争风险。
9、销售模式转变的风险	报告期内，公司 B2C 模式下的销售量大幅度下跌。由于 B2B 模式与 B2C 模式销售的产品有部分重合，且电商自营平台对消费者的影响力大于自主经营店铺，造成 B2B 模式对 B2C 模式的挤压，使 B2C 模式下的销售收入不断下降。公司未能制定差异化竞争策略并在两种模式下做出有利权衡，单纯地将 B2C 模式向 B2B 模式过快转化，对公司的盈利水平造成一定的影响。
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	杭州简品食品股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Jinpee Foods Co., Ltd. (HZJP)
证券简称	ST 简品
证券代码	838225
法定代表人	陈海焯
办公地址	杭州经济技术开发区下沙街道益丰路 55 号 1 幢二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李思弦
职务	董事会秘书
电话	0571-28979119
传真	0571-28979119
电子邮箱	caicailv@dingtalk.com
公司网址	http://www.jianpin100.com/
联系地址及邮政编码	杭州经济技术开发区下沙街道益丰路 55 号 邮编 310018
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 3 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 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-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5294 互联网零售
主要产品与服务项目	冲饮、糕点小食等自有品牌产品的第三方电子商务平台销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	3,918,750
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州枫尚控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈海焯、杭州枫尚控股有限公司、杭州先和塾投资咨询合伙企业（有限合伙）、张章娥

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	91330101679888105K	否
注册地址	浙江省杭州经济技术开发区下沙街道益丰路 55 号 1 幢二楼	否
注册资本（元）	3,918,750	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢贤庆、黄平
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,964,069.85	56,551,148.43	-47.01%
毛利率%	33.00%	22.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,472,181.01	-15,963,138.18	53.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,296,615.6	-17,047,229.36	57.2%
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）	-	-207.38%	-
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）	-	-221.46%	-
基本每股收益	-1.91	-4.07	53.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,780,247.58	12,294,482.99	-61.12%
负债总计	27,931,639.34	27,973,693.74	-0.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	-23,151,391.76	-15,679,210.75	-47.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-5.91	-4.00	-47.75%
资产负债率%（母公司）	495.01%	216.11%	-
资产负债率%（合并）	584.31%	227.53%	-
流动比率	0.15	0.42	-
利息保障倍数	-9.7	-21.55	-

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	-11,326,471.58	-3,054,387.71	-270.83%
应收账款周转率	113.10	53.42	-
存货周转率	5.51	4.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-61.12%	-50.23%	-
营业收入增长率%	-47.01%	12.39%	-
净利润增长率%	-53.19%	120.95%	-

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	3,918,750.00	3,918,750.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,959.35
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,575.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,181.38
非经常性损益合计	-175,565.41
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-175,565.41

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于茶叶、糕点小食和冲饮等自有品牌产品的第三方电子商务平台销售，建立了从采购、仓储、物流、销售到售后服务的完整产业链，力求为消费者提供优质的产品和服务。

报告期内，公司在原有的商业模式的基础上，持续深化业务。一直以市场为导向，以客户为中心，以产品开发和市场开拓为企业发展的两个基本点，不断发展，目前已形成集品牌平台、供应商管理、仓储管理、物流配送、市场开发、客户服务为一体的销售多元体系。

公司拥有专业的运营团队，持续不断经营，通过淘宝、天猫旗舰店、天猫超市、京东自营、拼多多等多个平台开拓销售，获取收益。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司经营计划完成情况如下：

1、经营管理

报告期内，公司管理层秉持将筒品打造成健康、美学、实惠快消品品牌的理念，着力在产品开发、升级优化方面不断努力；持续与各销售渠道保持良好的沟通与协作，为消费者提供优质产品及便利的消费渠道。

2018 年度，我司创立了自有蛋糕品牌“Venus Box”，并成立了全资子公司，不仅深入 o2o 模式，同时与糕点生产厂家深度合作拓宽定制服务线下渠道。

2、财务分析

本报告期内，公司实现营业收入 29,964,069.85 元，同比下降 47.01%，公司主营业务收入主要来自糕点小食、冲饮食品等自有品牌产品的第三方电子商务平台销售和天猫超市、京东自营等代理销售，并建立了从采购、仓储、物流、销售到售后服务的一整条产业链。报告期内，代理销售金额 21,947,597.59 元，同比变动-38.40%；平台自营销售额 8,016,472.26 元，同比变动-61.68 %。

报告期内，公司利润总额和净利润分别为-8,087,900.28 元、-7,472,181.01 元；毛利率 33.00%，比上年毛利率 22.11%上升 10.89 个百分点，主要原因是公司为提升毛利水平而减少了价格促销，以提高公司盈利水平并可持续经营，公司领导层已着手实施供应链的整合，拟通过优化供应链、降低成本来提升盈

利能力。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 478.02 万元，较上年末减少 751.42 万元，主要是存货及货币资金合计减少 662.19 万元所致。其次，预付账款减少 55.50 万元，应收账款同比减少 11.67 万元。负债总额 2,793.16 万元，同比上期减少 4.2 万元，其中，其他应付款增加 1,122.82 万元，应付账款因偿还了前期货款减少 864.74 万元，短期借款因银行贷款规模缩减减少 154.94 万元，应交税费减少 52.65 万元。

(二) 行业情况

1、行业发展现状

我国电子商务行业整体增长呈现缓慢态势。移动电子商务在各种消费领域的应用得到不断扩展，深刻改变着居民的消费理念和生活方式。

B2B 领域的电商平台步入规范化运营、稳定发展阶段，B2C、C2C 领域业务需求呈现快速扩增趋势，京东商城、国美、苏宁易购在 B2C 领域的深耕以及在 C2C 市场的资本投入，是的电子商务业务模式向多维度发展。

O2O 是新兴起的一种电子商务新商业模式，即将线下商务的机会与互联网结合在了一起，让互联网成为线下交易的前台。该模式最重要的特点是：推广效果可查，每笔交易可跟踪。这种趋势正好吻合了老牌的成熟的传统企业电商业务模式。对于以网络零售为核心的中小企业来说，是一大考验。

电子商务呈现专业化、规模化、多元化发展，结构优化和业务深挖成为行业发展新的机遇与挑战。

2、行业发展分析：

随着电商行业发展迅速，移动购物、社交购物、O2O、多元化平台、云服务、大数据应用及三四线城市的渗透，将成为电商行业新的机会点。自 2015 年以来，各平台呈现差异化发展态势，移动电商各大平台（渠道）互动性增强，经营主体全平台（渠道）布局成为很重要的发展方向，其背后是以公司产业供应链升级为依托的资源整合。

3、政策影响：

电子商务是网络化的新兴经济活动，最近成为主要发达国家争抢经济实力、融合全球资源配置优势的有效手段。近年来，国家出台多项政策促进网络零售市场快速发展。其中明确提出：推进电子商务进农村、中小城市、进社区，线上线下融合互动，跨境电子商务等领域产业升级。电商企业消费受众面即将不断提升并扩大。

(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	811,593.26	16.98%	3,674,293.26	29.89%	-77.91%
应收票据与应收账款	206,592.61	4.32%	323,277.93	2.63%	-36.09%
存货	1,763,520.19	36.89%	5,522,747.73	44.92%	-68.07%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	576,023.31	12.05%	690,314.39	5.61%	-16.56%
在建工程					
短期借款	4,319,128.11	90.35%	5,868,500.00	47.73%	-26.40%
长期借款	-	0.00%	334,982.05	2.71%	-100.00%
其他应付款	13,396,144.3	280.24%	2,167,963.37	17.63%	517.91%
应付票据及应付账款	9,327,094.5	195.12%	17,974,481.15	146.20%	-48.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少 286.27 万元。其中银行存款减少 7.16 万元，用于日常经营支付；银行承兑汇票到期解付使保证金减少 259.9 万元；

2、应收帐款同比减少 11.7 万元。本期末计提华润万家生活超市（浙江）有限公司坏账准备 10.3 万元，天猫供应链管理有限公司期末应收余额较去年同期减少 8.5 万元，北京京东世纪信息技术有限公司期末余额较上期增加 5.6 万元；

3、存货同比减少 375.9 万元，因为报告期内加强了存货周转管理，压缩备货周期，减少库存备货；

4、固定资产同比减少 11.4 万元，本期计提固定资产折旧使净值减少 24.4 万元，购入新增固定资产 13.3 万元，固定资产报废清理减少 0.3 万元；

5、短期借款同比减少 154.9 万元，借款到期偿还 1383.3 万元，新增借款 1194.4 万元。

6、长期借款减少是因为此借款将在一年内到期，余额转入一年内到期的非流动负债项目；

7、其他应付款同比增加 1122.8 万元，主要是从关联方借入款项增加 1121.8 万元；

8、应付票据及应付账款同比减少 864.7 万元，主要是本期支付前期货款所致。

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	29,964,069.85	-	56,551,148.43	-	-47.01%
营业成本	20,076,519.09	67.00%	44,048,696.58	77.89%	-54.42%
毛利率%	33.00%	-	22.11%	-	-
管理费用	6,052,116.82	20.20%	7,858,124.11	13.90%	-22.98%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
销售费用	10,506,865.87	35.06%	19,859,125.66	35.12%	-47.09%
财务费用	707,465.87	2.36%	663,861.15	1.17%	6.57%
资产减值损失	386,118.18	1.29%	866,448.33	1.53%	-55.44%
其他收益	28,575.32	0.10%	0	0.00%	0.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,959.35	-0.01%	441,224.5	0.78%	-100.67%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-7,886,718.90	-26.32%	-16,593,592.83	-29.34%	-52.47%

营业外收入	7,968.86	0.03%	1,056,463.30	1.87%	-99.25%
营业外支出	209,150.24	0.70%	413,596.62	0.73%	-49.43%
净利润	-7,472,181.01	-24.94	-15,963,138.18	-28.23%	-53.19%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 2,996.41 万元，同比上期减少 2,658.71 万元，比上期下降 47.01%，其中自营销售额减少 1,290.47 万元，分销销售额减少 1,368.24 万元。主要原因在于公司调整了产品线，主动淘汰部分低毛利产品，减少不盈利的渠道、关闭线下商超，同时也受影响于市场同类产品的竞争，共同致使公司销售额下降；

2、营业成本相比上期下降 54.42%，主要是由于对应于营业收入下降而降低了营业成本，二是减少了价格让利，营业成本占营业收入比重下降 11.89 个百分点，毛利率上升；

3、管理费用同比下降 22.98%，主要是公司采取了措施提高了运营效率，降低了人工成本，职工薪酬减少 147.23 万；

4、销售费用同比下降 47.09%，占营业收入比重由上期的 35.12% 下降至本报告期的 35.06%，由于营业收入下降，销售费用同比下降；

综上所述，由于营业收入降幅较大，虽然毛利率有所提高，各项费用均有不同程度下降，营业利润还是呈现负值。管理层拟通过扩充产品线，继续加强定价管理等措施以提升公司的盈利水平。

(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	29,964,069.85	56,551,148.43	-47.01%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	20,075,519.09	44,048,696.58	-54.42%
其他业务成本	0	0	0%

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%
自营销售	8,016,472.26	26.75%	20,921,111.93	37.00%
分销销售	21,947,597.59	73.25%	35,630,025.50	63.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期公司收入构成未发生重大变动。

(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	浙江天猫供应链管理有限公司	13,023,702.82	43.46%	否
2	上海天翌电子商务有限公司	6,059,546.53	20.22%	否
3	北京京东世纪信息技术有限公司	2,019,049.89	6.74%	否

4	杭州佰里科技有限公司	56,724.14	0.19%	否
5	杭州新松机器人自动化有限公司	33,551.72	0.11%	否
合计		21,192,575.10	70.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海思瑞食品有限公司	1,915,743.72	11.01%	否
2	昆明香冠食品有限公司	1,880,225.72	10.80%	否
3	杭州诺丁食品有限公司	1,284,288.98	7.38%	否
4	杭州知味观食品有限公司	1,220,687.67	7.01%	否
5	浙江茶乾坤食品股份有限公司	1,140,066.73	6.55%	否
合计		7,441,012.82	42.75%	-

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	-11,326,471.58	-3,054,387.71	-270.83%
投资活动产生的现金流量净额	-126,199.99	698,248.66	-118.07%
筹资活动产生的现金流量净额	11,189,579.94	1,757,829.58	536.56%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动现金流量净支出比上期增加 827.21 万元，主要原因系公司销售收入减少而导致销售商品收到的现金流入减少 3,359.67 万元，同时，经营活动现金流出中购买商品接受劳务支付的现金减少 1,231.92 万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 236.83 万元，支付的各项税费减少 152.90 万元，其他与经营活动有关的现金支付减少 1,041.41 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 82.44 万元，主要系上期有处置固定资产收回的现金净额 73.00 万元、收到的暂借款 13.68 万元，本期未发生前述事项。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 943.18 万元，主要系本报告期内，公司向关联方拆入资金 1,315.94 万元；另外取得借款收到的现金同比上期增加 483.80 万元，偿还债务支付现金增加 651.29 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司有三家直接持股 100%的子公司：杭州先睹为快电子商务有限公司，杭州形色品牌管理有限公司、杭州从味遇见品牌管理有限公司。

2018 年度，杭州先睹为快电子商务有限公司实现营业收入 236,970.18 元、净利润 94,921.34 元；杭州形色品牌管理有限公司实现营业收入 11,808.53 元、净利润-77,902.99 元；杭州从味遇见品牌管理有限公司实现营业收入 39,805.83 元，净利润-3,305.85。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
<p>1、董事会关于审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落所涉及事项的说明</p> <p>公司董事会认为，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是：报告期内，公司总资产规模减少，同时营业收入下降且持续亏损，面临一定的经营风险。</p> <p>对于此情况，公司管理层已开始落实并完善企业组织架构，收集各方面资源，建立一支专业、高效的运营团队，以改善公司面临的局面。具体应对措施如下：</p> <p>（1）实际控制人财务支持。公司实际控制人承诺在未来的1年内追加资金投入，以持续增强公司的偿债能力，降低财务风险。</p> <p>（2）加快产品升级。优化和升级现有产品，以更加健康时尚的产品吸引客户，主动探索和研究市场趋势，在产品的色、香、味以至包装上进行新的尝试，满足更多客户需求，实现销售增长；</p> <p>（3）提升客户满意度，提高客户粘性。以客户为中心，积极主动地收集客户对产品和服务的反馈意见，进行研究和模拟，不断改进产品及服务，提高客户满意度，从而提升客户粘性，实现销售增长。</p> <p>（4）优化供应链，建立战略合作伙伴关系。广泛接触及洽谈供应商，与优质供应商建立长期战略合作伙伴关系，保证产品质量稳定，同时减低采购成本；</p> <p>（5）加强订单管理，加快存货周转。加强订单管理，按需采购、分批到货，降低库存及资金占用成本。</p> <p>（6）精简人员，降低人工成本。精简人员，实行定岗定编并按期评估，保证组织高效运营，以降低人工费用。</p> <p>2、董事会意见</p> <p>公司董事会认为：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。</p> <p>3、非标准审计意见所涉事项不属于明显违法会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。</p>	

(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. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。此项会计政策变更对2017年度合并财务报表及母

公司财务报表相关损益项目无影响

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。此项会计政策变更对 2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

以直接设立方式增加的子公司。

2018 年 8 月，本公司出资设立杭州从味遇见品牌管理有限公司。该公司于 2018 年 8 月完成工商设立登记，注册资本为人民币 200.00 万元，其中本公司出资人民币 200.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2018 年 12 月 31 日，杭州从味遇见品牌管理有限公司的净资产为-3,305.85 元，成立日至期末的净利润为-3,305.85 元。

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新，有优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。

公司始终以社会责任放在公司发展的重要位置上，将社会意识融入到企业发展的实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和共享企业发展成果。

报告期内，公司依法纳税，并为员工缴纳保险金和公积金。在生产经营之余公司总裁办人文部成立了爱心小组，积极鼓励员工参与献爱心活动——公司组织了生活食品献爱心活动。公司为鼓励员工健康生活快乐工作，专门设立了健身房，娱乐员工。此外，公司长期与下沙高教园区学校就业办合作，为在校提供学习和社会实践（实习）机会，定期开展企业实地考察参观活动，目前我司已成为开发区电子商务培训参观基地之一。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在保持销售、资产、财务等完全独立完整的情况下，精简人员结构，稳定管理团队，保持良好的独立自主经营运转能力，持续维护公司法人治理结构及管理体制的完善性。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产规模减少，同时营业收入下降且持续亏损，面临的一定的经营风险，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

1. 实际控制人承诺提供财务支持

实际控制人承诺为公司无偿提供财务支持，以持续增强公司的偿债能力，降低财务风险。

2. 继续加强产品升级换代

继续加强产品升级换代。优化和升级现有产品，以更加健康时尚的产品吸引客户，主动探索和研究市场趋势，在产品的色、香、味以至包装上进行新的尝试，满足更多客户需求，实现销售增长。主动淘汰部分不再适应市场变化的产品，如部分冲泡奶茶，冲泡方便食品（麦片、芝麻糊等），更新部分产品外包形式以降低产品成本、优化消费体验：如袋泡茶系列产品。

3. 引入新的产品线

通过引入新的有市场竞争力的产品线提升整体销售，加强公司的抗风险能力。从健康美味食品的理念出发，公司目前引入了轻食饼干、雪花酥等新产品，目前均已上线销售；轻食饼干面向追求健康生活方式的中高端消费人群，这些新品毛利率较高，周转率高于现有常规产品，增强了产品盈利能力，增强了现金流动性。后期还将持续开发适销对路的新产品，在茶饮及代餐类健康食品上着力投入资源。同时，公司正积极尝试上线安全的美妆日化产品，目前已为此修改公司经营范围，并开始接洽适合的供应商，未来将成为公司业绩增长的新生力量。

4. 提升客户满意度，提高客户粘性

以客户为中心，积极主动地收集客户对产品和服务的反馈意见，进行研究和模拟，不断改进产品及服务，提高客户满意度，从而提升客户粘性，实现销售增长。

5. 优化供应链，建立战略合作伙伴关系

广泛接触及洽谈供应商，与优质供应商建立长期战略合作伙伴关系，保证产品质量稳定，同时减低采购成本。与现在供应商展开深度合作，利用公司渠道优势结合供应商产品优势，降低运营资金投入，增加现金流，加强与合作伙伴的合作紧密度，降低供应链风险。

6. 加强存货管理

订单管理开始，按需采购、分批到货，降低库存及资金占用成本。同时严格加强存货库存管理，建立批次预警机制，防止存货到期产生报废损失。

7. 加强营销

倡导全员营销，利用现有各岗位人员，满足日常运营需求外，深挖各岗位创利能力。利用品牌优势积极拓展线下团购销售渠道，增加现金流入。

8. 精简人员

提高人均产出效率。精简人员，实行定岗定编并按期评估，保证组织高效运营，以降低人工费用。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈海焯，直接、间接持有公司 97.48%的股权，持有公司表决权 97.48%，即可达到公司的绝对控制。若实际控制人利用其公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不恰当的控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》建立健全了法人治理结构，制定了一系列基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

2、公司治理的风险

股份公司设立以来，我司逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司管理层尚需对相关制度深入理解，如果管理层不能同步提升管理水平，完善管理流程和加强内部

控制，将对公司的整体运营带来一定的风险。

应对措施：为避免公司治理和内部控制风险，我司坚持比照上市公司的要求，持续推行包括《公司章程》和相关配套的管理制度。公司在主办券商等机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，逐步提高公司规范化水平。

3、食品安全的风险

食品安全既包括生产安全，也包括经营安全。我司作为食品经营销售的电子商务公司，主要职责是做好食品经营的安全，从消费者角度考虑，保证经营安全的前提必须是食品生产的安全。公司一直高度重视产品质量控制，按照国家、行业标准执行检验、验收程序，但也会存在个别人员未严格执行标准，导致食品安全事件发生，对公司的产品销售及品牌建设造成不利影响。

应对措施：公司已建立了一些列采购制度并确定供应商筛选条件，一方面加强供应商管理，在对供应商资质、生产能力、产品质量等方面做全方位的检查，确保产品质量符合国家、行业、企业标准；另一方面，公司品控人员将按照相关规章制度严格执行产品验收程序，保证产品质量安全。

4、盈利能力波动风险

公司 2017 年度和 2018 年度的净利润分别为-1,596.31 万元和-747.22 万元，公司持续亏损，但亏损额有一定程度的下降，主要原因是公司采取了缩减产品品类，集中资源专攻主营产品、减少不盈利的渠道、关闭线下商超、缩减经营场地及精简人员的措施。但公司通过 B2B 等主要业务渠道实现的销售额下降且未能达到预期收益，如果该情况不能得到改善，将对公司未来的盈利能力造成较大影响。

应对措施：公司一方面缩减了产品销售规模，尤其是对天猫超市的销售品类不断优化精简（少而精），从而提升毛利率总额，第二方面公司开始积极控制期间费用，必要时采取及时止损措施，争取收入增长的同时期间费用率能稳重有降，从而改善公司盈利情况。

5、短期偿债风险

公司本报告期末流动比率为 0.15，虽然同比去年有所减少，但若是出现供应商集中要求公司支付货款的突发状况，公司存在无法及时偿还债务的风险。

应对措施：公司每月制定付款计划以确保到期货款支付，并同时与合作供应商加强沟通取得信任与支持；加强销售计划管理及执行，积极扩大销售规模，精简人员及相关费用，提高利润；此外加强存货管理以提高资产周转率，以改善财务状况。

6、高度依赖第三方平台的风险

公司与淘宝、天猫、天猫超市、京东等国内知名电子商务平台建立了长期合作关系，绝大部分产品通过 B2B 和 B2C 两种模式实现线上销售，对第三方电子商务平台形成高度依赖。电商平台的垄断格局非常清晰，各大电商平台从以流量为核心转向以服务为核心的盈利模式，提高对线上零售企业的收费标准，使得公司的盈利能力受到影响。

应对措施：公司将加大各大销售渠道的扩展和挖掘，一方面针对现有合作关系的电商平台，加大 B2B 业务的推广，充分利用各平台资源发展自身品牌，提升市场份额；另一方面积极拓展其他线上渠道和线下渠道，加强与移动电商平台的合作，充分挖掘移动购物市场需求，推广《每日美 C》APP 合作平台，同时加快线下布局，积极推广 O2O 业务，以降低现有平台的依赖度。

7、经营活动现金流量波动风险

公司 2017 年度和 2018 年度的经营活动现金流量净额分别为-305.44 万元和-1,133.24 万元。经营活动现金流量净流出大幅增加，主要是公司各渠道销量大幅下跌所致，若公司经营情况不能得到改善，经营活动产生的现金流量净额可能会持续为负数并进一步扩大。

应对措施：公司一方面寻找新供应商同时更新产品以增加毛利总额，同时控制期间费用率，从而增强盈利能力，另一方面，公司将加强存货的管理，积极控制存货的增长，并充分的利用供应商的信用期以合理控制应付账款规模，从而改善经营现金流量。

8、市场竞争的风险

电商行业发展迅速，食品销售门槛较低，大量企业入驻电商平台，包括传统商超也在谋求转型看，

集中发展线上业务，造成市场竞争日趋激烈。很多电商企业为拓展业务、吸引消费者，在第三方平台推广等方面需要投入大量的资源甚至以打价格战方可争夺市场份额。运营成本的增加以及价格竞争不断压缩电商企业的盈利空间，阻碍了企业持续发展。随着行业竞争的日益加剧，公司将面临较为严峻的市场竞争风险。

应对措施：公司一方面建立差异化竞争策略，加快新品开发进度，形成与竞争对手不同的产品系列，以丰富的产品线、优质的品质以及个性化的包装设计吸引消费者；另一方面，公司在业务模式上将线上交易+线下体验融为一体，打造电商 O2O 模式（裂变新模式），实现业务的整合，提升消费者的体验。

9、销售模式转变的风险

报告期内，公司 B2C 模式下的销售量大幅度下跌。由于 B2B 模式与 B2C 模式销售的产品有部分重合，且电商自营平台对消费者的影响力大于自主经营店铺，造成 B2B 模式对 B2C 模式的挤压，使 B2C 模式下的销售收入不断下降。公司未能制定差异化竞争策略并在两种模式下做出有利权衡，单纯地将 B2C 模式向 B2B 模式过快转化，对公司的盈利水平造成一定的影响。

应对措施：公司从几个方面着手降低业务模式转变带来的风险：一、市场推广和盈利水平做出合理估计与权衡，通过数据统计与分析，制定资金使用预算，控制期间费用；二是调整 B2B 业务和 B2C 业务的产品结构，避免不同业务模式下的产品重叠而产生直接竞争；三是充分利用现有平台资源进行订单品牌孵化，制定资金预算，控制期间费用；四是裂变新的销售模式，规避重复模式，以谋求新的发展。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险因素。

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	五.二.(一)
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.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	44,980	0	44,980	0.19%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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
-----	------	------	------------	----------	--------

陈海焯	向关联方借入款项	1,158,000.00	已事后补充履行	2018年5月15日	2018-012
陈扬志	向关联方借入款项	4,820,000.00	已事后补充履行	2018年5月15日	2018-012
陈扬志	向关联方借入款项	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日	2018-013
陈海焯	向关联方借入款项	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日	2018-013
杭州博学堂电子商务有限公司	销售花茶	9,376.33	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-022
陈扬志	向关联方借入款项	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月24日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述向关联方借入款项是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过向关联方借款的方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，有利于公司把握商机，得以发展。上述借款关联方不向公司收取利息费用，上述关联交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

上述向关联公司杭州博学堂电子商务有限公司销售花茶，属于正常的商业经营行为，系公司业务正常发展所需，是合理的、必要的；该关联交易遵从平等、自愿的原则，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 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

2018年8月，本公司出资设立杭州从味遇见品牌管理有限公司。该公司于2018年8月完成工商设立登记，注册资本为人民币200.00万元，其中本公司认缴出资人民币200.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权。

(四) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：《避免同业竞争的承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司控股股东、实际控制人

承诺事项：《避免同业竞争的承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司全体股东，公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《规范关联交易承诺函》

履行情况：报告期内，实际控制人陈海焯向公司提供无息借款115.8万元，实际控制人之妹妹陈扬志向公司提供无息借款482万元，同时实际控制人陈海焯预计5月9日至12月31日向公司提供无息借款200万元，实际控制人之妹妹陈扬志预计5月9日至12月31日向公司提供无息借款800万元。以上借款履行了必要的审议程序，在2018年5月15日第一届董事会第十三次会议中审议并通过《关于追认公司向关联方借款的议案》、《关于公司拟向关联方借入款项的关联交易议案》；公司向杭州博学堂电子商务有限公司出售花茶销售额人民币9,376.33元，同时公司实际控制人之妹妹陈扬志预计8月23日至12

月 31 日再次向公司提供无息借款 800 万元。对于上述销售项目及上述借款项目，公司于 2018 年 8 月 22 日召开的第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于追认公司关联交易的议案》、《关于公司拟再次向关联方借入款项的关联交易议案》。

4、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于减少及规范关联交易及资金往来的承诺函》

履行情况：报告期内，实际控制人陈海焯向公司提供无息借款 115.8 万元，实际控制人之妹妹陈扬志向公司提供无息借款 482 万元，同时实际控制人陈海焯预计 5 月 9 日至 12 月 31 日向公司提供无息借款 200 万元，实际控制人之妹妹陈扬志预计 5 月 9 日至 12 月 31 日向公司提供无息借款 800 万元。以上借款履行了必要的审议程序，在 2018 年 5 月 15 日第一届董事会第十三次会议中审议并通过《关于追认公司向关联方借款的议案》、《关于公司拟向关联方借入款项的关联交易议案》；公司向杭州博学堂电子商务有限公司出售花茶销售额人民币 9,376.33 元，同时公司实际控制人之妹妹陈扬志预计 8 月 23 日至 12 月 31 日再次向公司提供无息借款 800 万元。对于上述销售项目及上述借款项目，公司于 2018 年 8 月 22 日召开的第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于追认公司关联交易的议案》、《关于公司拟再次向关联方借入款项的关联交易议案》。

5、承诺人：公司控股股东、实际控制人

承诺事项：《后续逐步规范公司社会保险缴纳工作的承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、承诺人：公司全体股东

承诺事项：《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

7、承诺人：公司控股股东、实际控制人

承诺事项：《承担公司销售不符合食品安全标准食品的全部责任的承诺》

履行情况：在报告期内，严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

8、承诺人：公司控股股东、实际控制人

承诺事项：《承担公司对产品的制作成分进行虚假宣传的全部责任的承诺》

履行情况：报告期内，严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(五) 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
发出商品（猫超在库商品）	质押	465,783.85	9.74%	流动资金借款
总计	-	465,783.85	9.74%	-

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	100,000	2.552%	0	100,000	2.552%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,818,750	97.448%	0	3,818,750	97.448%
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	81.66%	0	3,200,000	81.66%
	董事、监事、高管	900,000	22.97%	0	900,000	22.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,918,750	-	0	3,918,750.00	-
普通股股东人数						4

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州枫尚控股有限公司	2,300,000	0	2,300,000	58.69%	2,300,000	0
2	陈海焯	900,000	0	900,000	22.97%	900,000	0
3	杭州先和塾投资咨询合伙企业（有限合伙）	619,750	0	619,750	15.815%	618,750	1,000
4	张章娥	99,000	0	99,000	2.525%	0	99,000
合计		3,918,750	0	3,918,750	100%	3,818,750	100,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东枫尚控股和股东先和塾投资均为陈海焯控制的企业，股东张章娥为陈海焯之母亲。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东枫尚控股直接持有公司 2,300,000 股，占公司股份总额的 58.69%。从股权结构判断，枫尚控股对公司决策形成实质性控制，因此为公司控股股东。

杭州枫尚控股有限公司

统一社会信用代码：91330101M27W060XX

注册资本：500 万元

住所：杭州经济技术开发区下沙街道东城大厦 8 幢 1419 室

类型：有限责任公司

法人代表：陈海焯

成立时间：2015 年 9 月 29 日

营业期限：2015 年 9 月 29 日至 2035 年 9 月 28 日

经营范围：服务：实业投资（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，公司控股股东无变动。

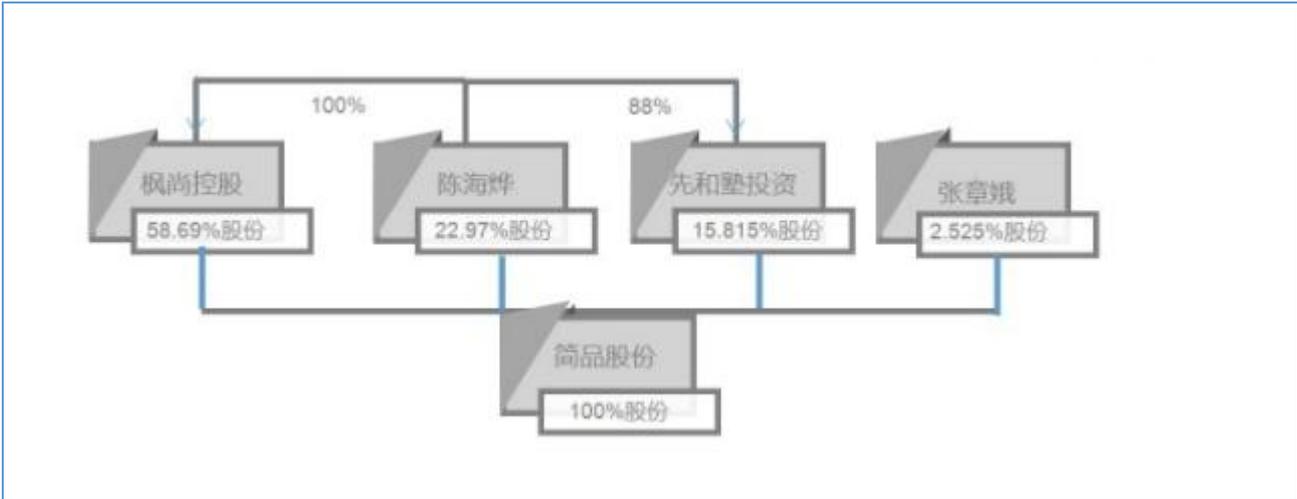
(二) 实际控制人情况

公司原董事长兼总经理、实际控制人之一陈先生于 2016 年 12 月 31 日逝世，陈先生生前未立有遗嘱，对其财产未作夫妻财产约定，亦未与他人签订遗赠扶养协议。根据继承人签署的遗产分割协议以及中华人民共和国浙江省钱塘公证处 2017 年 3 月 20 日出具的（2017）浙杭钱证内字第 4192 号公证书，陈先生生前持有简品股份 22.97% 的股份以及持有的枫尚控股 90% 股份、先和塾投资出资额 26% 出资额，由陈海焯女士继承。本次继承后，枫尚控股和先和塾投资均变革为陈海焯控制的企业。

截至 2017 年 12 月 31 日，陈海焯直接持有公司 22.97% 的股权，张章娥直接持有公司 2.52% 的股权，陈海焯为杭州枫尚控股有限公司、杭州先和塾投资咨询合伙企业（有限合伙）的实际控制人，通过枫尚控股、先和塾投资共同控制公司 74.51% 的股权。故陈海焯女士直接间接控制公司 97.48% 的股份。因张章娥仅持有公司 2.52% 的股份，不担任公司董监高，不参与公司经营管理。故不将其认定为共同公司实际控制人。

陈海焯女士和张章娥女士于 2017 年 3 月 20 日签署《一致行动人协议之解除协议》，约定自协议签署之日起，陈先、陈海焯、张章娥于 2016 年 3 月 17 日签署的《一致行动人协议》所约定的一致行动关系及各项权利义务终止，各自按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定依照自己的意愿独立发表意见和行使投票权，行使各项权利，履行相关义务。

综上，公司实际控制人为陈海焯。报告期内，公司实际控制人无变动。



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
银行借款	联合银行八堡支行	2,500,000	7.53%	2018.3.15-2019.1.25	否
银行借款	联合银行八堡支行	1,300,000	7.53%	2018.9.27-2019.3.10	否
银行借款	联合银行八堡支行	120,000	4.57%	2018.9.29-2018.12.28	否
银行借款	联合银行八堡支行	120,000	4.57%	2018.9.29-2018.12.28	否
银行借款	网商银行	678,000	10.80%	2018.4.26-2018.10.5	否
银行借款	网商银行	800,000	10.80%	2018.5.14-2018.11.5	否
银行借款	网商银行	100,000	10.80%	2018.9.11-2019.3.12	否
银行借款	网商银行	880,000	10.80%	2018.9.13-2019.3.5	否
银行借款	网商银行	100,000	10.98%	2018.5.3-2018.7.2	否
银行借款	网商银行	115,000	11.88%	2018.9.22-2018.11.21	否
银行借款	网商银行	32,000	11.88%	2018.11.5-2019.1.4	否
银行借款	网商银行	70,000	10.98%	2018.12.15-2019.2.13	否
银行借款	网商银行	455,000	13.07%	2018.4.26-2019.5.5	否
银行借款	网商银行	175,000	13.07%	2018.5.21-2019.5.5	否
银行借款	网商银行	420,000	13.00%	2018.6.14-2019.6.9	否
银行借款	网商银行	100,000	13.00%	2018.8.14-2019.8.12	否
银行借款	网商银行	59,000	13.00%	2018.9.11-2019.9.12	否
银行借款	网商银行	50,000	12.35%	2018.10.23-2019.11.5	否
银行借款	网商银行	55,000	15.77%	2018.11.7-2019.5.5	否
银行借款	网商银行	177,000	12.17%	2018.7.15-2019.7.5	否
银行借款	网商银行	100,000	12.17%	2018.8.24-2019.8.12	否
银行借款	网商银行	128,000	12.17%	2018.9.11-2019.9.12	否
银行借款	网商银行	60,000	12.17%	2018.10.23-2019.11.5	否

银行借款	网商银行	20,000	10.08%	2018.9.23-2018.11.22	否
银行借款	网商银行	18,000	10.08%	2018.11.7-2019.1.6	否
银行借款	网商银行	140,000	10.08%	2018.11.15-2019.1.14	否
银行借款	网商银行	55,000	10.08%	2018.12.26-2019.2.24	否
银行借款	网商银行	85,000	12.17%	2018.8.9-2019.8.12	否
银行借款	网商银行	100,000	12.17%	2018.8.24-2019.8.12	否
银行借款	网商银行	9,000	10.98%	2018.11.7-2019.1.6	否
银行借款	网商银行	80,000	13.97%	2018.7.15-2019.7.5	否
银行借款	网商银行	80,000	13.97%	2018.8.2-2019.8.2	否
银行借款	网商银行	45,000	13.97%	2018.9.11-2019.9.2	否
银行借款	网商银行	18,000	11.88%	2018.11.7-2019.1.6	否
银行借款	网商银行	2,700,000	10.08%	2018.2.2-2018.9.12	否
合计	-	11,944,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈海焯	董事长兼总经理	女	1978年3月	大专	2017年6月30日至 2019年3月16日	是
陈双双	董事	女	1982年5月	中专	2017年3月17日至 2019年3月16日	是
李思弦	董事兼董事会秘书	女	1987年3月	本科	2016年3月17日至 2019年3月16日	是
高丹丹	董事	女	1985年8月	高中	2016年3月17日至 2019年3月16日	是
曹江	董事	男	1977年11月	大专	2017年9月15至 2019年3月16日	是
齐晓宇	监事	女	1989年1月	本科	2018年9月10日至 2019年3月16日	是
盛婉君	监事会主席	女	1981年7月	本科	2018年10月26日至 2019年3月16日	是
蓝雅	职工监事	女	1990年8月	本科	2017年11月20日至 2019年3月16日	是
吴素芳	财务负责人	女	1978年12月	本科	2017年6月30日至 2019年3月16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：

董事长陈海焯为公司实际控制人，同时陈海焯是枫尚控股的法人代表并持有枫尚控股 100%的股权。

(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
陈海焯	董事长	900,000	0	900,000	22.97%	0
合计	-	900,000	0	900,000	22.97%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱群丹	监事会主席	离任	-	个人原因辞职
齐晓宇	-	新任	监事	原监事离职，为完善公司组织架构
盛婉君	监事	新任	监事会主席	原监事主席离职，为完善公司组织架构

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

齐晓宇女士，现任公司大事业部设计主管，女，1989年1月生，中国籍，无境外永久居留权，2013年07月至2017年2月任杭州简品食品股份有限公司设计师；2017年3月至今任公司大事业部设计组设计主管职位。

盛婉君女士，女，1981年07月出生，中国籍，无境外永久居留权，获文学学士学位，2014年04月至2016年12月任杭州简品食品股份有限公司总经理助理；2016年12月至今任公司市场拓展部总监职位。

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
行政管理人员	18	9
供应配发人员	8	5
销售人员	51	39
研发人员	15	5
财务人员	7	5
员工总计	99	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	23	17
专科	42	26
专科以下	32	18

员工总计	99	63
------	----	----

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，公司员工的薪酬均按照公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放；部分岗位实行绩效考核工资，根据绩效考核结果发放绩效工资。公司定期举办销售、技术、管理等内部培训，并定期的组织一些员工参加外部的一些学习培训。

公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律法规规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状态良好，能够给所有股东提供核实的保护和平等权利保障。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开、及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大投资决策、融资决策、重大经营决策以及重要人事变动等严格按照《公司章程》以及相关内部控制制度规定履行相应决策程序，规范操作。

但因公司相关人员的疏忽，部分事项存在未及时进行审议和对外披露的情况。

报告期内，公司未出现违法及严重违规现象，基本能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司并未对《公司章程》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、第一届董事会第十二次会议审议了《2017年董事会工作报告》、《2017年总经理工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘公司2018年度财务报告审计机构的议案》、《关于追认公司关联交易的议案》、《关于2017年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》、《关于提起召开2017年度股东大会议案》。2、第一届董事会第十三次会议审议了《关于追认公司关联交易的议案》、《关于公司拟向关联方借入款项的关联交易议案》、《关于提起召开2018年度第一次临时股东大会议案》。3、第一届董事会第十四次会议审议了《2018年半年度报告》、《关于追认公司关联交易的议案》、《关于公司拟再次向关联方借入款项的关联交易议案》、《提请召开2018年度第二次临时股东大会议案》。4、第一届董事会第十五次会议审议了《关于公司设立子公司的议案》、《提请召开2018年第三次临时股东大会》。
监事会	3	1、第一届监事会第九次会议审议了《2017年监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于2017年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》。2、第一届监事会第十次会议审议了《2018年半年度报告》、《关于提名齐晓宇女士为公司监事的议案》。3、第一届监事会第十一次会议审议了《关于选举盛婉君女士为公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	1、2017年年度股东大会审议了《2017年董事会工作报告》、《2017年监事会工作报告议案》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘公司2018年度财务报告审计机构的议案》、《关于追认公司关联交易的议案》、《关于2017年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》。2、2018年第一次临时股东大会审议了《关于追认公司关联交易的议案》、《关于公司拟向关联方借入款项的关联交易议案》。3、2018年第二次临时股东大会审议了《关于追认公司关联交易的议案》、《关于公司拟再次向关联方借入款项的关联交易议案》、《关于提名齐晓宇女士为公司监事的议案》。4、2018年第三次临时股东大会审议了《关于公司设立全资子公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，确保全体股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程符合相关法律、法规和公司相关制度，会议记录等相关档案清晰、完整。

公司监事会人数和人员构成符合法律、法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》富裕的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清晰、完整。

(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》和相关公司治理法律法规的要求，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。公司严格遵守制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度及管理办法，并在实践中实施完善，公司“三会”的召集、召开程序符合法律、法规的要求。来自控股股东及实际控制人以外的股东、董事均能客观独立地履行职责及义务，参与公司经营治理的情况。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范动作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司的利益。

报告期内，与公司的股权、债权投资人、潜在投资者之间保持沟通联系，未出现突发事件。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营活动，对股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立地研发、销售、管理体系，具有知识产权、非专利技术等专有知识产权，业务不依赖于股东及其关联企业。

(二) 人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在股东及关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司的劳动人事、工资福利管理制度完全独立。股东推荐董事和高级管理人员完全按照法律程序进行。

(三) 资产独立

公司拥有知识产权专利、及非专利技术等无形资产。

(四) 机构独立情况

公司办公机构及经济场所独立，不存在与股东及其关联企业经营管理的情况。公司相应部门与股东及其关联企业内设机构之间不存在从属关系。

(五) 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司没有发生年度报告重大差错的情况，没有发生董事会对有关责任人因年度报告重大差错采取过处理的情况。

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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1224 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	谢贤庆、黄平
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019]1224号

杭州简品食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州简品食品股份有限公司(以下简称简品股份)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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,公允反映了简品股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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,我们独立于简品股份,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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，简品股份2018年度亏损747.22万元，2018年度经营活动产生的现金流量净额为-1,132.65万元，且于2018年12月31日，简品股份所有者权益为-2,315.14万元，流动负债高于流动资产2,372.74万元。如财务报表附注二(二)所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对简品股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

简品股份管理层(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。

五、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，管理层负责评估简品股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算简品股份、终止运营或别无其他现实的选择。

简品股份治理层(以下简称治理层)负责监督简品股份的财务报告过程。

六、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，就可能对简品股份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简品股份不能持续经营。

（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）就简品股份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。

(本页无正文，为简品股份2018年年度财务报表审计报告签字页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢贤庆

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：黄平

报告日期：2019年4月11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)	811,593.26	3,674,293.26
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	五(二)	206,592.61	323,277.93
其中：应收票据			
应收账款		206,592.61	323,277.93
预付款项	五(三)	498,350.07	1,053,369.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	914,416.9	948,665.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	1,763,520.19	5,522,747.73

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	9,751.24	81,814.96
流动资产合计		4,204,224.27	11,604,168.60
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(七)	576,023.31	690,314.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		576,023.31	690,314.39
资产总计		4,780,247.58	12,294,482.99
流动负债：			
短期借款	五(八)	4,319,128.11	5,868,500.00
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	五(九)	9,327,094.5	17,974,481.15
其中：应付票据		300,000.00	4,682,566.59
应付账款		9,027,094.50	13,291,914.56
预收款项	五(十)	5,799.00	30,759.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十一)	456,396.25	638,502.30
应交税费	五(十二)	92,095.13	618,644.16
其他应付款	五(十三)	13,396,144.30	2,167,963.37
其中：应付利息		3,825.46	5,541.78
应付股利			
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十四)	334,982.05	339,861.21
其他流动负债			
流动负债合计		27,931,639.34	27,638,711.69
非流动负债：			
长期借款	五(十五)	-	334,982.05
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			334,982.05
负债合计		27,931,639.34	27,973,693.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十六)	3,918,750.00	3,918,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十七)	466,683.22	466,683.22
一般风险准备			
未分配利润	五(十八)	-27,536,824.98	-20,064,643.97
归属于母公司所有者权益合计		-23,151,391.76	-15,679,210.75
少数股东权益			
所有者权益合计		-23,151,391.76	-15,679,210.75
负债和所有者权益总计		4,780,247.58	12,294,482.99

法定代表人：陈海焯

主管会计工作负责人：吴素芳

会计机构负责人：吴素芳

(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		683,333.15	3,542,787.79
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	十二（一）	206,592.61	321,345.14
其中：应收票据			
应收账款		206,592.61	321,345.14
预付款项		426,310.42	1,002,761.63
其他应收款	十二（二）	906,731.90	874,992.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,763,296.57	5,518,903.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			67,410.58
流动资产合计		3,986,264.65	11,328,200.40
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	十二（三）	1,225,883.44	1,225,883.44
投资性房地产			
固定资产		576,023.31	690,314.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,801,906.75	1,916,197.83
资产总计		5,788,171.40	13,244,398.23
流动负债：			
短期借款		4,232,044.75	5,868,500.00
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		9,066,220.56	17,733,932.68
其中：应付票据		300,000.00	4,682,566.59

应付账款		8,766,220.56	13,051,366.09
预收款项		5,799.00	30,759.50
应付职工薪酬		454,575.48	635,002.30
应交税费		92,036.69	476,336.43
其他应付款		14,466,458.89	3,203,076.57
其中：应付利息		3,825.46	5,541.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		334,982.05	339,861.21
其他流动负债			
流动负债合计		28,652,117.42	28,287,468.69
非流动负债：			
长期借款		0	334,982.05
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			334,982.05
负债合计		28,652,117.42	28,622,450.74
所有者权益：			
股本		3,918,750.00	3,918,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,883.44	325,883.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		466,683.22	466,683.22
一般风险准备			
未分配利润		-27,575,262.68	-20,089,369.17
所有者权益合计		-22,863,946.02	-15,378,052.51
负债和所有者权益合计		5,788,171.40	13,244,398.23

(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		29,964,069.85	56,551,148.43
其中：营业收入	五(十九)	29,964,069.85	56,551,148.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,876,404.72	73,585,965.76
其中：营业成本	五(十九)	20,076,519.09	44,048,696.58
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(二十)	147,318.89	289,709.93
销售费用	五(二十一)	10,506,865.87	19,859,125.66
管理费用	五(二十二)	6,052,116.82	7,858,124.11
研发费用			
财务费用	五(二十三)	707,465.87	663,861.15
其中：利息费用		755,580.07	707,268.8
利息收入		-56,366.94	-54,411.72
资产减值损失	五(二十四)	386,118.18	866,448.33
加：其他收益	五(二十五)	28,575.32	
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）	五(二十六)	-2,959.35	441,224.5
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,886,718.90	-16,593,592.83
加：营业外收入	五(二十七)	7,968.86	1,056,463.30
减：营业外支出	五(二十八)	209,150.24	413,596.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,087,900.28	-15,950,726.15
减：所得税费用	五(二十九)	-615,719.27	12,412.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,472,181.01	-15,963,138.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,472,181.01	-15,963,138.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,472,181.01	-15,963,138.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,472,181.01	-15,963,138.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,472,181.01	-15,963,138.18
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（元/股）		-1.91	-4.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.91	-4.07

法定代表人：陈海焯

主管会计工作负责人：吴素芳

会计机构负责人：吴素芳

(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（四）	29,812,457.22	56,455,118.87
减：营业成本	十二（四）	20,092,873.92	44,048,696.58
税金及附加		147,257.29	286,413.11
销售费用		10,394,609.14	19,530,801.52
管理费用		5,856,653.26	7,834,632.85
研发费用			
财务费用		699,671.41	663,587.80
其中：利息费用		749,137.52	707,268.80
利息收入		-56,291.90	-54,180.57
资产减值损失		405,640.34	855,105.77
加：其他收益		28,575.32	
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）		-2,959.35	440,762.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,758,632.17	-16,323,356.29
加：营业外收入		908.86	1,056,463.3
减：营业外支出		204,506.63	413,593.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,962,229.94	-15,680,486.93
减：所得税费用		-476,336.43	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,485,893.51	-15,680,486.93
（一）持续经营净利润		-7,485,893.51	-15,680,486.93
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,485,893.51	-15,680,486.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		34,229,303.88	67,826,008.17
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(三十)1	578,458.73	1,884,454.42
经营活动现金流入小计		34,807,762.61	69,710,462.59
购买商品、接受劳务支付的现金		28,563,932.66	40,883,181.77
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		7,332,786.93	9,701,051.52
支付的各项税费		1,099,745.39	2,628,718.99
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)2	9,137,769.21	19,551,898.02
经营活动现金流出小计		46,134,234.19	72,764,850.30
经营活动产生的现金流量净额		-11,326,471.58	-3,054,387.71
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			730,000.00
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	五(三十)3		136,817.22
投资活动现金流入小计			866,817.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,199.99	168,568.56
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		126,199.99	168,568.56
投资活动产生的现金流量净额		-126,199.99	698,248.66
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		11,944,000.00	7,106,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十)4	20,171,040.58	6,255,734.46
筹资活动现金流入小计		32,115,040.58	13,361,734.46

偿还债务支付的现金		13,833,233.10	7,320,359.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		757,296.39	707,268.80
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(三十)5	6,334,931.15	3,576,276.97
筹资活动现金流出小计		20,925,460.64	11,603,904.88
筹资活动产生的现金流量净额		11,189,579.94	1,757,829.58
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		-263,091.63	-598,309.47
加：期初现金及现金等价物余额		400,169.34	998,478.81
六、期末现金及现金等价物余额		137,077.71	400,169.34

法定代表人：陈海焯

主管会计工作负责人：吴素芳

会计机构负责人：吴素芳

(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		34,069,274.12	67,239,238.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		492,157.72	1,805,577.84
经营活动现金流入小计		34,561,431.84	69,044,815.87
购买商品、接受劳务支付的现金		28,555,062.03	40,421,410.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,132,068.60	9,515,885.29
支付的各项税费		1,099,683.79	2,598,865.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,066,404.22	19,338,209.41
经营活动现金流出小计		45,853,218.64	71,874,370.17
经营活动产生的现金流量净额		-11,291,786.80	-2,829,554.30
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			730,000
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			7,500
投资活动现金流入小计			737,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,199.99	168,568.56
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		126,199.99	168,568.56

投资活动产生的现金流量净额		-126,199.99	568,931.44
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		11,561,000.00	7,106,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,220,241.97	6,372,707.22
筹资活动现金流入小计		31,781,241.97	13,478,707.22
偿还债务支付的现金		13,537,316.46	7,320,359.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,853.84	707,268.80
支付其他与筹资活动有关的现金		6,334,931.15	3,724,247.82
筹资活动现金流出小计		20,623,101.45	11,751,875.73
筹资活动产生的现金流量净额		11,158,140.52	1,726,831.49
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		-259,846.27	-533,791.37
加：期初现金及现金等价物余额		320,664.87	854,456.24
六、期末现金及现金等价物余额		60,818.60	320,664.87

(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	3,918,750.00							466,683.22			-20,064,643.97		-15,679,210.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,918,750.00							466,683.22			-20,064,643.97		-15,679,210.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,472,181.01		-7,472,181.01
（一）综合收益总额											-7,472,181.01		-7,472,181.01
（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													

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	3,918,750.00								466,683.22		-27,536,824.98		-23,151,391.76

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	3,918,750.00								466,683.22		-4,101,505.79		283,927.43
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,918,750.00						466,683.22		-4,101,505.79		283,927.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-15,963,138.18		-15,963,138.18	
（一）综合收益总额									-15,963,138.18		-15,963,138.18	
（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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	3,918,750.00							466,683.22		-20,064,643.97		-15,679,210.75

法定代表人：陈海焯

主管会计工作负责人：吴素芳

会计机构负责人：吴素芳

(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	3,918,750.00				325,883.44				466,683.22		-20,089,369.17	-15,378,052.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,918,750.00				325,883.44				466,683.22		-20,089,369.17	-15,378,052.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,485,893.51	-7,485,893.51
（一）综合收益总额											-7,485,893.51	-7,485,893.51

(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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	3,918,750.00				325,883.44				466,683.22		-27,575,262.68	-22,863,946.02

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	3,918,750.00				325,883.44				466,683.22		-4,408,882.24	302,434.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,918,750.00				325,883.44				466,683.22		-4,408,882.24	302,434.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,680,486.93	-15,680,486.93
（一）综合收益总额											-15,680,486.93	-15,680,486.93
（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												

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	3,918,750.00				325,883.44				466,683.22		-20,089,369.17	-15,378,052.51

杭州简品食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州简品食品股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 12 月 31 日在原杭州智在枫为品牌管理有限公司(以下简称智在枫为有限)的基础上整体变更设立,于 2016 年 3 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330105000064690 的《企业法人营业执照》(现变更为统一社会信用代码为 91330101679888105K)。公司成立时,注册资本 100 万元,其中陈先出资 60 万元,占注册资本 60%,陈昌林出资 15 万元,占注册资本 15%,高马理出资 10 万元,占注册资本 10%,苏艳出资 10 万元,占注册资本 10%,张国贞出资 5 万元,占注册资本 5%。上述出资均系以货币方式出资。公司注册地:杭州经济技术开发区下沙街道益丰路 55 号 1 幢二楼。法定代表人:陈先。公司现有注册资本为人民币 3,918,750.00 元,总股本为 3,918,750.00 股,每股面值人民币 1 元,均为有限售条件的流通股份。公司股票于 2016 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司股本 3,918,750.00 元,股权结构如下:

股东名称	出资金额(人民币元)	出资比例
杭州枫尚控股有限公司	2,300,000	58.69%
陈海焯	900,000	22.97%
杭州先和塾投资咨询合伙企业(有限合伙)	619,750	15.815%
张章娥	99,000	2.525%
合计	3,918,750.00	100.00%

本公司属于互联网行业。经营范围为:许可经营项目:零售预包装食品;一般经营项目:服务:商业品牌管理、企业管理咨询、经济信息咨询(除商品中介);批发、零售:服装、针纺织品、服饰;其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 11 日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 1 家,详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

公司 2018 年度亏损 747.22 万元,2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,132.65 万元,且于 2018 年 12 月 31 日,公司所有者权益为-2,315.14 万元,流动负债高于流动资产 2,372.74 万元。上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力,公司根据目前实际情况,拟采取下列应对措施:

1. 实际控制人财务支持

公司实际控制人承诺在未来的 1 年内追加资金投入，以持续增强公司的偿债能力，降低财务风险。

2. 继续加强产品升级换代

继续加强产品升级换代。优化和升级现有产品，以更加健康时尚的产品吸引客户，主动探索和研究市场趋势，在产品的色、香、味以至包装上进行新的尝试，满足更多客户需求，实现销售增长。主动淘汰部分不再适应市场变化的产品，如部分冲泡奶茶，冲调方便食品（麦片、芝麻糊等），更新部分产品外包形式以降低产品成本、优化消费体验：如袋泡茶系列产品。

3. 引入新的产品线

通过引入新的有市场竞争力的产品线提升整体销售，加强公司的抗风险能力。从健康美味食品的理念出发，公司目前引入了轻食饼干、雪花酥等新产品，目前均已上线销售；轻食饼干面向追求健康生活方式的中高端消费人群，这些新品毛利率较高，周转率高于现有常规产品，增强了产品盈利能力，增强了现金流动性。后期还将持续开发适销对路的新产品，在茶饮及代餐类健康食品上着力投入资源。同时，公司正积极尝试上线安全的美妆日化产品，目前已为此修改公司经营范围，并开始接洽适合的供应商，未来将成为公司业绩增长的新生力量。

4. 提升客户满意度，提高客户粘性

以客户为中心，积极主动地收集客户对产品和服务的反馈意见，进行研究和模拟，不断改进产品及服务，提高客户满意度，从而提升客户粘性，实现销售增长。

5. 优化供应链，建立战略合作伙伴关系

广泛接触及洽谈供应商，与优质供应商建立长期战略合作伙伴关系，保证产品质量稳定，同时减低采购成本。与现在供应商展开深度合作，利用公司渠道优势结合供应商产品优势，降低运营资金投入，增加现金流，加强与合作伙伴的合作紧密度，降低供应链风险。

6. 加强存货管理

订单管理开始，按需采购、分批到货，降低库存及资金占用成本。同时严格加强存货库存管理，建立批次预警机制，防止存货到期产生报废损失。

7. 加强营销

倡导全员营销，利用现有各岗位人员，满足日常运营需求外，深挖各岗位创利能力。利用品牌优势积极拓展线下团购销售渠道，增加现金流入。

8. 精简人员

提高人均产出效率。精简人员，实行定岗定编并按期评估，保证组织高效运营，以降低人工费用。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2018 年度财务报表是合理的。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十一）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（七）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值（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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值（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）和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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）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；（2）所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；（2）终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且

与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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)本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者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 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) 存货的确认和计量

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；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。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(七)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十二）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十三) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。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。

(3) 停止资本化：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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

（十四）长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

电子商务经销分为平台自营(客户为最终消费者)与分销(客户为平台或分销商)。平台自营收入确认原则为顾客在公司淘宝等平台开设的店铺下订单，公司接单后经过审单、打印订单、配货、验货后由快递公司货物送达顾客指定送货地点，顾客收到货物且验收合格后在平台确认收货，公司于顾客确认收货时，确认销售收入；分销收入确认原则为顾客在天猫超市等平台下订单，平台根据顾客下的订单发货，经快递公司送达顾客指定交货地点，客户收到货物且验收合格后在平台确认收货，公司于收到商务平台结算单时，确认销售收入。

(十七) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入

营业外收支。

(十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。此项会计政策变更对 2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目无影响

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。此项会计政策变更对 2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	17% (16%)
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注: 根据财税〔2018〕32 号财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知, 从 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2018 年 1 月 1 日, 期末系指 2018 年 12 月 31 日; 本期系指 2018 年度, 上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,738.76	21,738.76
银行存款	49,993.09	121,616.47
其他货币资金	739,861.41	3,530,938.03
合 计	811,593.26	3,674,293.26

2. 期末使用受限的银行承兑保证金 300,000.00 元,存放于支付宝的保证金 374,515.55 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	322,612.80	116,020.19	206,592.61	340,292.56	17,014.63	323,277.93
合 计	322,612.80	116,020.19	206,592.61	340,292.56	17,014.63	323,277.93

2. 应收账款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	219,352.07	67.99	12,759.46	5.82	206,592.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	103,260.73	32.01	103,260.73	100.00	-
小 计	322,612.80	100.00	116,020.19	35.96	206,592.61

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	340,292.56	100.00	17,014.63	5.00	323,277.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

小 计	340,292.56	100.00	17,014.63	5.00	323,277.93
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,514.89	9,175.74	5.00
1-2 年	35,837.18	3,583.72	10.00
小 计	219,352.07	12,759.46	5.82

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
华润万家生活超市 (浙江)有限公司	103,260.73	103,260.73	100.00	长期无法结算

(3) 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 99,005.56 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华润万家生活超市(浙江)有限公司	103,260.73	1-2 年	32.01	103,260.73
北京京东世纪信息技术有限公司	80,252.44	1 年以内	24.88	4,012.62
浙江天猫供应链管理有限公司	62,957.73	1 年以内	19.51	3,147.89
杭州博学堂电子商务有限公司	45,213.51	[注]	14.01	4,052.54
深圳前海云集品电子商务有限公司	29,665.00	1 年以内	9.20	1,483.25
小 计	321,349.41		99.61	115,957.03

[注]其中 1 年以内 9,376.33 元, 1-2 年 35,837.18 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	498,350.07	100.00	1,041,675.18	98.89
1-2 年	-	-	10,616.32	1.01
2-3 年	-	-	1,078.00	0.10
合 计	498,350.07	100.00	1,053,369.50	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
杭州东亮电磁线有限公司	374,644.40	1 年以内	75.30	服务尚未提供

桐乡市海泰菊业有限公司	13,000.00	1年以内	2.61	采购尚未到货
山东健欣养生食品有限公司	11,927.53	1年以内	2.40	采购尚未到货
江苏振亚生物科技有限公司	6,792.57	1年以内	1.37	采购尚未到货
云南宏好吉茶业有限公司	3,537.22	1年以内	0.71	采购尚未到货
小计	409,901.72		82.38	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	990,912.53	76,495.63	914,416.90	1,096,647.60	147,982.38	948,665.22
合计	990,912.53	76,495.63	914,416.90	1,096,647.60	147,982.38	948,665.22

2. 其他应收款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	990,912.53	100.00	76,495.63	7.72	914,416.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	990,912.53	100.00	76,495.63	7.72	914,416.90

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,096,647.60	100.00	147,982.38	13.49	948,665.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,096,647.60	100.00	147,982.38	13.49	948,665.22

(2) 坏账准备计提情况
 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	515,912.53	25,795.63	5.00
1-2年	464,000.00	46,400.00	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
小计	990,912.53	76,495.63	7.72

(3) 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-71,486.75元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	825,000.00	812,000.00
备用金	61,212.53	203,757.60
其他	104,700.00	80,890.00
小计	990,912.53	1,096,647.60

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
浙江天猫技术有限公司	保证金	270,000.00	[注1]	27.25	19,500.00
杭州东亮电磁线有限公司	保证金	240,000.00	[注2]	24.22	21,500.00
北京京东世纪贸易有限公司(京东自营)	保证金	150,000.00	1-2年	15.14	15,000.00
昆山市林达广告策划印务有限公司	其他	96,400.00	1年以内	9.73	4,820.00
杭州经济技术开发区人民法院	保证金	56,000.00	1年以内	5.65	2,800.00
小计		812,400.00		81.99	63,620.00

[注1]1年以内150,000.00元,1-2年120,000.00元。

[注2]1年以内50,000.00元,1-2年190,000.00元。

(五) 存货

1. 明细情况

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
原材料	690,399.15	-	690,399.15	1,178,090.38	-	1,178,090.38
库存商品	354,907.48	27,027.84	327,879.64	2,484,458.74	575,716.70	1,908,742.04

发出商品	745,241.40	-	745,241.40	2,435,915.31	-	2,435,915.31
合计	1,790,548.03	27,027.84	1,763,520.19	6,098,464.43	575,716.70	5,522,747.73

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为465,783.85元。

2. 存货跌价准备
增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	575,716.70	358,599.37	-	907,288.23	27,027.84

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	9,751.24	81,814.96

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	576,023.31	690,314.39
固定资产清理	-	-
合计	576,023.31	690,314.39

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
运输工具	870,151.28	-	-	-	-	-	870,151.28
电子及其他设备	1,335,417.44	133,090.18	-	-	46,362.94	-	1,422,144.68
小计	2,205,568.72	133,090.18	-	-	46,362.94	-	2,292,295.96
(2) 累计折旧		计提					
运输工具	752,195.11	23,854.20	-	-	-	-	776,049.31
电子及其他设备	763,059.22	220,567.71	-	-	43,403.59	-	940,223.34
小计	1,515,254.33	244,421.91	-	-	43,403.59	-	1,716,272.65

(4) 账面价值							
运输工具	117,956.17	-	-	-	-	-	94,101.97
电子及其他设备	572,358.22	-	-	-	-	-	481,921.34
小计	690,314.39	-	-	-	-	-	576,023.31

[注] 本期折旧额 244,421.91 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,106,137.78 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	980,000.00	-
信用借款	3,339,128.11	5,868,500.00
合计	4,319,128.11	5,868,500.00

(九) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	300,000.00	4,682,566.59
应付账款	9,027,094.50	13,291,914.56
合计	9,327,094.50	17,974,481.15

2. 应付票据 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	4,682,566.59

3. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	7,392,587.96	13,099,096.81
1-2 年	1,441,688.79	192,817.75
2-3 年	192,817.75	-
小计	9,027,094.50	13,291,914.56

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,799.00	30,759.50

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十一) 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
(1) 短期薪酬	638,502.30	6,758,986.73	6,941,092.78	456,396.25
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	391,612.90	391,612.90	-
合 计	638,502.30	7,150,599.63	7,332,705.68	456,396.25

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	638,502.30	5,971,212.75	6,167,447.80	442,267.25
(2) 职工福利费	-	242,733.54	242,733.54	-
(3) 社会保险费	-	320,557.13	320,557.13	-
其中：医疗保险费	-	286,111.04	286,111.04	-
工伤保险费	-	5,931.30	5,931.30	-
生育保险费	-	28,514.79	28,514.79	-
(4) 住房公积金	-	173,152.00	159,023.00	14,129.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	51,331.31	51,331.31	-
小 计	638,502.30	6,758,986.73	6,941,092.78	456,396.25

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	377,625.09	377,625.09	-
(2) 失业保险费	-	13,987.81	13,987.81	-
小 计	-	391,612.90	391,612.90	-

(十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	81,981.78	2,785.20

城市维护建设税	5,738.72	-
企业所得税	-	615,719.27
印花税	217.10	-
教育费附加	2,459.45	-
地方教育附加	1,639.64	-
代扣代缴个人所得税	58.44	139.69
合计	92,095.13	618,644.16

(十三) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	3,825.46	5,541.78
应付股利	-	-
其他应付款	13,392,318.84	2,162,421.59
合计	13,396,144.30	2,167,963.37

2. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,825.46	5,541.78

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款	13,316,554.94	2,148,153.59
其他	75,763.90	14,268.00
小计	13,392,318.84	2,162,421.59

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
陈扬志	12,479,597.41	暂借款
陈海焯	832,957.53	暂借款
小计	13,312,554.94	

(十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	334,982.05	339,861.21

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	334,982.05	339,861.21

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
渣打银行	2016-9-27	2019-9-26	CNY	18.50%	-	334,982.05	-	339,861.21

(十五) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	334,982.05

(十六) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,918,750.00	-	-	-	-	-	3,918,750.00

(十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	466,683.22	-	-	466,683.22

(十八) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-20,064,643.97	-4,101,505.79
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-20,064,643.97	-4,101,505.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,472,181.01	-15,963,138.18
期末未分配利润	-27,536,824.98	-20,064,643.97

(十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	29,964,069.85	20,076,519.09	56,551,148.43	44,048,696.58

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自营销售	8,016,472.26	3,920,098.23	20,921,122.93	15,743,473.43
分销销售	21,947,597.59	16,156,420.86	35,630,025.50	28,305,223.15
小 计	29,964,069.85	20,076,519.09	56,551,148.43	44,048,696.58

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江天猫供应链管理有限公司	13,023,702.82	43.46
上海天翌电子商务有限公司	6,059,546.53	20.22
北京京东世纪信息技术有限公司	2,019,049.89	6.74
杭州佰里科技有限公司	56,724.14	0.19
杭州新松机器人自动化有限公司	33,551.72	0.11
小 计	21,192,575.10	70.72

(二十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	73,112.43	162,687.52
教育费附加	31,333.90	69,723.23
地方教育附加	20,889.26	46,482.18
其他	21,983.3	10,817.00
合 计	147,318.89	289,709.93

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费用	2,815,314.00	5,406,009.95

平台使用费	1,619,105.54	6,025,120.96
职工薪酬	4,226,629.20	6,771,631.65
房租	1,436,970.69	1,281,194.11
办公费	141,078.18	168,468.41
广告费和业务宣传费	1,416.56	18,225.20
其他	266,351.70	188,475.38
合计	10,506,865.87	19,859,125.66

(二十二) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	2,923,970.43	4,396,251.28
房租	1,845,980.39	1,105,874.62
中介机构费	535,856.23	582,712.49
折旧摊销费	98,356.39	323,357.12
办公费	411,867.81	689,273.36
业务招待费	7,506.22	11,962.26
差旅交通费	126,771.91	140,648.37
其他	101,807.44	608,044.61
合计	6,052,116.82	7,858,124.11

(二十三) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	755,580.07	707,268.80
减：利息收入	56,372.36	54,411.72
手续费支出	8,258.16	11,004.07
合计	707,465.87	663,861.15

(二十四) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	27,518.81	-28,664.81

存货跌价损失	358,599.37	895,113.14
合 计	386,118.18	866,448.33

(二十五) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	10,182.30	-	与收益相关	10,182.30
稳岗补贴	18,393.02	-	与收益相关	18,393.02
合 计	28,575.32	-		28,575.32

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十三)“政府补助”之说明。

(二十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-2,959.35	441,224.50	-2,959.35
其中：固定资产	-2,959.35	441,224.50	-2,959.35

(二十七) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,000,000.00	-
其他	7,968.86	56,463.30	7,968.86
合 计	7,968.86	1,056,463.30	7,968.86

(二十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	3,000.00	128,714.86	3,000.00
赔偿金、违约金	193,505.90	281,501.25	193,505.90
其他	12,644.34	3,380.51	12,644.34
合 计	209,150.24	413,596.62	209,150.24

(二十九) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-615,719.27	11,749.53
递延所得税费用	-	662.50

合 计	-615,719.27	12,412.03
-----	-------------	-----------

(三十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
与收益相关的政府补助	28,575.32	1,000,000.00
收回保证金	491,381.64	585,353.81
利息收入	56,372.36	54,411.72
其他	2,129.41	244,688.89
合 计	578,458.73	1,884,454.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	8,501,849.44	17,573,083.70
押金保证金	412,000.00	687,700.00
其 他	223,919.77	1,291,114.32
合 计	9,137,769.21	19,551,898.02

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	-	136,817.22

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到银行承兑汇票保证金	7,011,642.81	3,872,034.98
暂借款	13,159,397.77	2,383,699.48
合 计	20,171,040.58	6,255,734.46

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	4,412,416.08	2,899,226.73
暂借款	1,922,515.07	677,050.24
合 计	6,334,931.15	3,576,276.97

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,472,181.01	-15,963,138.18
加：资产减值准备	386,118.18	866,448.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,421.91	460,843.07
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	2,959.35	-441,224.50
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)	755,580.07	707,268.80
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)	-	662.50
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)	3,400,628.17	6,358,807.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	833,906.28	2,934,203.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,477,904.52	2,021,741.65
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,326,471.57	-3,054,387.71
(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	137,077.71	400,169.34
减：现金的期初余额	400,169.34	998,478.81
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	-263,091.63	-598,309.47
4. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	137,077.71	400,169.34
其中：库存现金	21,738.76	21,738.76
可随时用于支付的银行存款	49,993.09	121,616.47
可随时用于支付的其他货币资金	65,345.86	256,814.11
(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	137,077.71	400,169.34
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 137,077.71 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 811,593.26 元，差额 674,515.55 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的淘宝店铺保证金 374,515.55 元，银行承兑汇票保证金 300,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 400,169.34 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 3,674,293.26 元，差额 3,274,123.92 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的淘宝店铺保证金 374,897.19 元，银行承兑汇票保证金 2,899,226.73 元。

(三十二) 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
货币资金	674,515.55	银行承兑汇票保证金及淘宝店铺保证金
存货	465,783.85	短期借款质押
合 计	1,140,299.40	

(三十三) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
个税手续费返还	2018 年度	10,182.30	其他收益	其他收益	10,182.30
稳岗补贴	2018 年度	18,393.02	其他收益	其他收益	18,393.02
合 计		28,575.32			28,575.32

六、合并范围的变更

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018年8月，本公司出资设立杭州从味遇见品牌管理有限公司。该公司于2018年8月完成工商设立登记，注册资本为人民币200.00万元，其中本公司出资人民币200.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，杭州从味遇见品牌管理有限公司的净资产为-3,305.85元，成立日至期末的净利润为-3,305.85元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州先睹为快电子商务有限公司	一级	杭州市	杭州市	电子商务	100.00	-	设立
杭州形色品牌管理有限公司	一级	杭州市	杭州市	电子商务	100.00	-	设立
杭州从味遇见品牌管理有限公司	一级	杭州市	杭州市	电子商务	100.00	-	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面

临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,132.65 万元；公司 2018 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 2,372.74 万元。针对上述流动风险，公司管理层已拟定了相应的应对措施，具体详见本财务报表附注二（二）之说明。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 584.31%（2017 年 12 月 31 日：227.53%）。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
杭州枫尚控股有限公司	实业投资	杭州	500.00	58.69	58.69

本公司的最终控制方为陈海焯，陈海焯直接持有本公司 22.97% 的股份，并通过杭州枫尚控股有限公司、杭州先和塾投资咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 74.51% 股份，合计持有公司 97.48% 股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系

陈扬志	主要投资者陈海焯、张章娥之近亲属
杭州上坐茶叶有限公司	受同一实际控制人控制
杭州博学堂电子商务有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州上坐茶叶有限公司	茶叶等	协议价	-	637,628.38

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州博学堂电子商务有限公司	花茶	协议价	8,013.96	30,630.07

2. 关联方资金拆借

关联方名称	期初拆入余额	本期净拆入金额	本期净拆出金额	期末拆入余额
陈海焯	760,000.00	72,957.53	-	832,957.53
陈扬志	1,250,672.24	11,228,925.17	-	12,479,597.41
杭州枫尚控股有限公司	65,000.00	-65,000.00	-	-
小计	2,075,672.24	11,236,882.70	-	13,312,554.94

注：上述关联方资金拆借不计息，借款期限为不固定。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	11
在本公司领取报酬人数	8	11
报酬总额(万元)	117.01	132.51

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	杭州博学堂电子商务有限公司	45,213.51	4,052.54	35,837.18	1,791.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			

	杭州上坐茶叶有限公司	1,306,856.83	1,306,856.83
(2)其他应付款			
	陈扬志	12,479,597.41	1,250,672.24
	陈海焯	832,957.53	760,000.00
	杭州枫尚控股有限公司	-	65,000.00
小计		13,312,554.94	2,075,672.24

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
筒品股份	浙江网商银行 股份有限公司	存货	46.58	46.58	10.00	2019.3.12
					88.00	2019.3.5

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

其他资产负债表日后事项说明

1. 经营范围变更事项

根据2019年1月22日本公司2019年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。

原公司经营范围为：食品销售；批发、零售兼网上批发、零售；服装，针纺织品，服饰；服务：商业品牌管理，经济信息咨询；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

变更后经营范围为：食品销售；批发、零售：茶及茶饮料，酒及酒饮料，服装服饰，鞋帽箱包，针纺织品，日用百货，家居用品，化妆品，珠宝首饰，家具，办公用品，文化教育用品，玩具，体育用品，茶具，工艺美术用品，金属制品，居家电器，眼镜及眼镜配件产品；服务：品牌管理，经济信息咨询，企业管理，企业形象设计，市场营销策划，人事管理咨询，文化教育培训咨询，承办展会，广告设计，包装设计，承接婚礼服务，摄影，聚会策划、交友服务，咨询服务，现代服务；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

2. 诉讼判决事项

公司于2019年3月20日收到杭州市经济开发区人民法院作出的民事判决书（[2019]浙0191民初64号），判决结果如下：

(1)公司于本判决生效之日起十日内支付原告杭州诺丁食品有限公司货款355,488.88元及逾期贷款损失(自2019年1月26日起以355,488.88元为基数按年利率6%计算至款项付清之日止)

(2)若未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

(3)案件受理费6,632.00元，减半收取3,316.00元，诉讼保全费1620元，合计4936元，由被告公司负担。

关于此案，公司正在准备上诉材料，将于近期提起上诉。此案对 2018 年度利润无影响。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	322,612.80	116,020.19	206,592.61	338,258.04	16,912.90	321,345.14
合 计	322,612.80	116,020.19	206,592.61	338,258.04	16,912.90	321,345.14

2. 应收账款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	219,352.07	67.99%	12,759.46	5.82%	206,592.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	103,260.73	32.01%	103,260.73	100.00%	-
小 计	322,612.80	100.00%	116,020.19	35.96%	206,592.61

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	338,258.04	100.00	16,912.90	5.00	321,345.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	338,258.04	100.00	16,912.90	5.00	321,345.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	183,514.89	9,175.74	5.00
1-2年	35,837.18	3,583.72	10.00
小计	219,352.07	12,759.46	5.82

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
华润万家生活超市(浙江)有限公司	103,260.73	103,260.73	100.00	长期无法结算

(3) 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 99,107.29 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润万家生活超市(浙江)有限公司	103,260.73	1-2年	32.01	103,260.73
北京京东世纪信息技术有限公司	80,252.44	1年以内	24.88	4,012.62
浙江天猫供应链管理有限公司	62,957.73	1年以内	19.51	3,147.89
杭州博学堂电子商务有限公司	45,213.51	[注]	14.01	4,052.54
深圳前海云集品电子商务有限公司	29,665.00	1年以内	9.20	1,483.25
小计	321,349.41		99.61	115,957.03

[注]其中 1 年以内 9,376.33 元, 1-2 年 35,837.18 元。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州博学堂电子商务有限公司	受同一实际控制人控制	45,213.51	14.01%

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	982,612.53	75,880.63	906,731.90	1,002,939.00	127,946.95	874,992.05
合计	982,612.53	75,880.63	906,731.90	1,002,939.00	127,946.95	874,992.05

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	982,612.53	100.00	75,880.63	7.72	906,731.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	982,612.53	100.00	75,880.63	7.72	906,731.90

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,002,939.00	100.00	127,946.95	12.76	874,992.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,002,939.00	100.00	127,946.95	12.76	874,992.05

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	511,612.53	25,580.63	5.00
1-2年	460,000.00	46,000.00	10.00
2-3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
小计	982,612.53	75,880.63	7.72

(3) 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 52,066.32 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	825,000.00	812,000.00
备用金	61,212.53	110,049.00
其他	96,400.00	80,890.00
小计	982,612.53	1,002,939.00

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
浙江天猫技术有限公司	保证金	270,000.00	[注 1]	27.48	19,500.00

杭州东亮电磁线有限公司	保证金	240,000.00	[注 2]	24.42	21,500.00
北京京东世纪贸易有限公司(京东自营)	保证金	150,000.00	1-2 年	15.27	15,000.00
昆山市林达广告策划印务有限公司	其他	96,400.00	1 年以内	9.81	4,820.00
杭州经济技术开发区人民法院	保证金	56,000.00	1 年以内	5.70	2,800.00
小 计		812,400.00		82.68	63,620.00

[注 1]1 年以内 150,000.00 元，1-2 年 120,000.00 元。

[注 2]1 年以内 50,000.00 元，1-2 年 190,000.00 元。

(三) 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	1,225,883.44	-	1,225,883.44	1,225,883.44	-	1,225,883.44

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
先睹为快电子商务	925,883.44	-	-	925,883.44	-	-
杭州形色	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
小 计	1,225,883.44	-	-	1,225,883.44	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	29,812,457.22	20,092,873.92	56,455,118.87	44,048,696.58

3. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
平台销售	7,864,859.63	3,936,453.06	20,416,303.69	15,334,683.75
代理销售	21,947,597.59	16,156,420.86	36,038,815.18	28,714,012.83
小 计	29,812,457.22	20,092,873.92	56,455,118.87	44,048,696.58

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江天猫供应链管理有限公司	13,023,702.82	43.69

上海天翌电子商务有限公司	6,059,546.53	20.33
北京京东世纪信息技术有限公司	2,019,049.89	6.77
杭州佰里科技有限公司	56,724.14	0.19
杭州新松机器人自动化有限公司	33,551.72	0.11
小 计	21,192,575.10	71.09

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,959.35	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,575.32	-
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-201,181.38	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-175,565.41	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	-175,565.41	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-175,565.41	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	不适用	-1.91	-1.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.86	-1.86

2. 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	1	-7,472,181.01
非经常性损益	2	-175,565.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-7,296,615.60
期初股份总数	4	3,918,750.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-

报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	3,918,750.00
基本每股收益	13=1/12	-1.91
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-1.86

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(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。

杭州简品食品股份有限公司
2019年4月11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：

杭州经济技术开发区下沙街道益丰路 55 号简品董事会秘书办公室