



君为信

NEEQ:837128

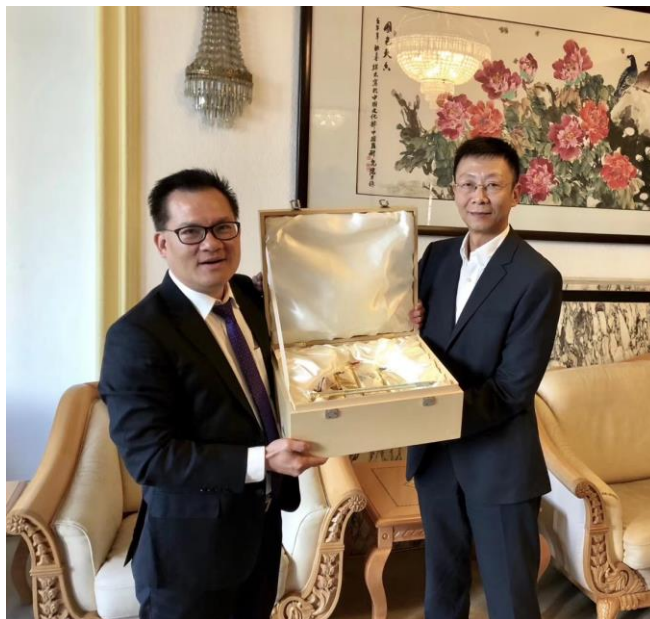
深圳市君为信股份有限公司
Shenzhen kingship co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月10日，中华人民共和国驻智利共和国大使馆经济商务参赞处刘如涛经济商务参赞接见公司李汉清董事长一行三人。公司力争3年内打造以“樱皇 KingCherry”樱桃品牌为主打的全球最完整生态链系统，向全球消费者提供更多、更丰富、更安全的农产品品牌食品。



2018年9月5日，中国消费品质量安全促进会与深圳市君为信股份有限公司，携手共同主办“樱皇 KingCherry”和“蓝莓皇 KingBlueBerry”两大国际高端水果品牌全球发布会。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、君为信、挂牌股份公司	指	深圳市君为信股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律师、大成	指	北京大成(深圳)律师事务所
会计师、亚太(集团)会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《深圳市君为信股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
股东大会	指	深圳市君为信股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市君为信股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市君为信股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
美国辉宝	指	兽药产品速大肥的境外供应商

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。

公司负责人李汉清、主管会计工作负责人杨育科及会计机构负责人（会计主管人员）杨育科保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业和市场风险	目前,公司的主营业务是: 1.代理销售美国辉宝生产的兽药产品--速大肥, 暂时不涉及经销其他产品, 或是研发、生产其他产品; 2.生鲜食品的进口、批发和零售。公司收入来源主要是速大肥, 占全年营业收入的 55.28%, 受行业的波动以及市场潜在风险因素, 过度依赖单一产品速大肥, 将可能降低公司的抗风险能力, 将可能降低公司的抗风险能力。
财务风险	公司代理销售的速大肥是由美国辉宝有限公司生产提供, 采用美元结算; 而进口生鲜水果类采用欧元、澳元、美元等结算, 受人民币汇率波动的影响较为明显。
公司治理风险	股份公司设立前, 公司的法人治理结构不完善, 内部控制有欠缺。股份公司设立后, 已建立健全了法人治理结构, 制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短, 公司及管理层规范运作意识的逐步提高, 相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此, 公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	李汉清先生、龙东汉先生和李秀珠女士共持有本公司 53.02%

	的股份，系公司实际控制人。李汉清先生、龙东汉先生和李秀珠女士在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，虽然公司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
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	深圳市君为信股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen kingship co., Ltd.
证券简称	君为信
证券代码	837128
法定代表人	李汉清
办公地址	深圳市罗湖区宝安南路 2078 号深港豪苑名商阁 18 楼 C

二、联系方式

董事会秘书	崔晓思
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-25857115
传真	0755-25857783
电子邮箱	junweixin@szkingship.com
公司网址	http://www.szkingship.com/
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区宝安南路 2078 号深港豪苑名商阁 18 楼 C, 518000
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	1997 年 10 月 6 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A05 农、林、牧、渔服务业-A051 农业服务业-A0519 其他农业服务业
主要产品与服务项目	饲料添加剂、生鲜食品的进口、批发和零售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李汉清、李秀珠、龙东汉

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	91440300279385007T	否
注册地址	深圳市罗湖区宝安南路 2078 号深港豪苑名商阁 18 楼 C	否

注册资本	39,800,000.00	否
—		

五、中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邹敏、周铁华
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301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	87,274,468.47	78,009,038.02	11.88%
毛利率%	21.52%	16.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,395,971.96	2,469,312.66	-2.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,541,836.40	1,834,503.49	38.56%
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）	2.94%	3.26%	-
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）	3.12%	2.42%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,945,385.28	92,389,973.77	22.25%
负债总计	30,254,167.42	12,094,727.87	150.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,691,217.86	80,295,245.90	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.02	2.97%
资产负债率%（母公司）	26.79%	13.09%	-
资产负债率%（合并）	26.79%	13.09%	-
流动比率	3.72	7.59	-
利息保障倍数			-

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	-4,936,503.44	-50,016,715.10	90.13%
应收账款周转率	2.02	1.82	-
存货周转率	9.74	21.68	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.25%	32.05%	-
营业收入增长率%	11.88%	-10.53%	-
净利润增长率%	-2.97%	23.45%	-

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	39,800,000	39,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	63,688.90
营业外支出	-200,000.00
非经常性损益合计	-136,311.10
所得税影响数	9,553.34
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-145,864.44

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及 应收账款		42,052,254.49		
应收账款	42,052,254.49			
应付票据及 应付账款		29,275,031.07		
应付账款	29,275,031.07			

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

年报归属于母公司净利润是 2,395,971.96 元，业绩快报是 2,149,731.47 元，相差 246,240.49 元；年报扣除非经常性损益后归属于母公司净利润是 2,541,836.40 元，业绩快报是 2,301,964.80 元，相差 239,871.60 元。产生差异的原因是业绩快报是在取得高新技术企业证书之前按照 25%计算所得税，而年报是在取得高新技术企业证书之后，可以享受减免 10%的所得税，也就是说按 15%计算所得税。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司自成立以来一直代理销售知名品牌美国辉宝公司生产的兽药制品速大肥，凭借着公司与美国辉宝长达十多年紧密的业务合作，公司销售的速大肥在国内市场占有一定份额，且具有良好的客户美誉。公司的采购计划主要是根据美国辉宝公司的销售战略、国内产品需求状况以及库存水平来决定。

公司通常会保留三个月左右的库存量，如果通过盘点库存发现库存不足，会第一时间制定采购计划并进行审核，如果公司审核通过，公司会与上游供应商对采购事项进行沟通；供应商确认后，公司会根据采购合同表与供应商签订正式合同等待发货，货物运输过程当中，公司会安排专人进行跟踪，并在入关以及入库时进行产品验收，以保障入库产品在数量以及质量等方面都符合要求。

公司销售模式：公司作为美国辉宝生产的兽药制品速大肥的代理商，在与美国辉宝长达十多年的稳定业务合作关系下，公司凭借自身特有的商务运作优势销售产品从中获取利差，并且公司于 2015 年 11 月 12 日获得美国辉宝生产的速大肥产品中国区域未来五年的独家总代理权，这将进一步满足公司下游客户的需求。

公司增加零售水果和蔬菜等生鲜食品的进口、批发和零售的主营业务，商业模式为：质量当先，科技创新，打造生鲜类进出口企业品牌新优势。新增的生鲜食品主营业务，有效配置资源，持续优化投资组合。公司加强与科研单位及大专院校的合作，强化控管服务，有效提升资产价值和资本回报。报告期内、报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

1、市场优势：公司在广州江南市场（占中国进口水果销量 80%以上）拥有自己固定的销售铺位和经验团队。市场内外公认的规范、透明、信誉度高的、行业内全国仅有几家上市公司。公司拥有强大的销售能力及销售团队。2、公司拥有一流的顾问团队，即国家质检总局下属中国消费品质量安全促进会及智利水果出口商协会，能更好地把控经营方向。3、公司有资深的财务专家把控细分领域风险。4、品牌联盟优势，引领中国高端水果，打造世界的品牌联盟。5、与全球最先进的水果设备供应商合作，具有设备优势。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司主营业务主要有两大类，分别为饲料添加剂(速大肥)和生鲜水果。2018 年营业收入 8727.45

万元，比上年同期 7800.9 万元增加 926.55 万元，增幅 11.88%。速大肥全年减幅 3.27%，水果全年增幅 38.73%，主要增幅在于年末与智利公司车厘子业务的合作。

速大肥销售分布广泛，主要以华东地区辐射全国，产品质量稳定、安全，获得良好的口碑。全年销售收入 4824.70 万元，占比 55.28%。2018 年以来生鲜果蔬类销售持续且稳定，与智利、美国、澳洲等国家供应商合作，销售遍及广州、浙江、上海、深圳等。全年销售收入 3902.75 万元，占比 44.72%。

营业收入：2018 全年营业收入 8727.45 万元，较上年同期 7800.9 万元增加 926.55 万元，增幅 11.88%。

营业成本：2018 全年营业成本 6849.30 万元，较上年同期 6573.86 万元增加 275.44 万元，增幅 4.19%。

利润总额：2018 全年利润总额 297.63 万元，较上年同期 339.15 万元减少 41.52 万元，减幅 12.24%。

减少原因分析：（一）本期销售收入较上年同期增加 926.55 万元，毛利水平较上年同期上升 5.79%，使得毛利额较上年同期增加 651.1 万元；（二）本期期间费用为 1566.89 万元，较上年同期 978.88 万元，增加 588.01 万元，其中：（1）职工薪酬增加 104.73 万元；（2）中介费增加 99.35 万元；（3）差旅费增加 67.57 万元；（4）展览费增加 43.21 万元；（5）办公费增加 52.37 万元；（三）本期营业外收支净额较上年同期减少 104.61 万元，主要为政府补助收入的减少造成。

净利润：2018 全年 239.60 万元，较上年同期 246.93 万元减少 7.33 万元，减幅 2.97%。

现金流量：2018 全年净增加-505.06 万元，较上同期-647.23 万元增加 142.17 万元，增幅 21.97%，主要为经营活动现金流量净增加和筹资活动现金流量的净减少。而经营活动产生的现金流量净额为-493.65 万元，较上年同期-5001.67 万元增加 4508.02 万元，其中(1)收到货款增加 1478.2 万元；(2)收到其他经营活动增加 2125.85 万元；(3)支付货款的减少 1499.12 万元；(4)支付期间费用等的增加 595.15 万元。

（二）行业情况

国内饲料行业的产业区域主要集中在东部沿海地区和部分省份。从行业发展趋势来看，饲料行业高利润、高增长的时期结束，已经进入新的整合关键时期，整合提升、优胜劣汰、转型升级的速度加快。一方面，大量产能规模小、生产技术落后、产品质量不稳定、管理水平粗放、综合服务能力差、资金压力大的中小饲料企业在竞争中逐步退出市场。另一方面，大企业则利用其规模、技术、品牌、资金、服务等方面优势，通过兼并和新建迅速扩大市场份额，行业集中度不断提高。食品安全成为关注焦点食品安全问题因关系到人民群众的切身利益而备受关注。作为畜禽养殖的重要投入品，饲料安全也越来越受到重视。

随着经济发展，生活水平显著提高，水果正逐步由数量型向质量型改变，小商贩和传统的水果店已无法满足广大消费者对水果品质以及购买环境的要求，因此水果专卖店能够得到市场的认可，这是果品销售的发展必然趋势。现在，中国水果的主体市场尚处于幼稚期，但市场容量递增速度却很惊人。如果，这一时期，不先行导入，抢占战略制高点，以后进入将面临较高难度，在战略上也会受制于人。未来 10 年，水果市场竞争愈加激烈，价格分化加剧，市场风险加大，灾害对产量的影响、对外贸易环境也都存在较大不确定性。消费量持续增长。人口的增加和城镇化水平的提高，推动了水果直接消费量的增加。

（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	5,616,765.28	4.97%	10,667,315.43	11.55%	-47.35%
应收票据与应收账款	42,052,254.49	37.23%	44,357,484.41	48.01%	-5.20%
存货	9,660,017.64	8.55%	4,408,752.13	4.77%	119.11%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	374,248.77	0.33%	409,662.68	0.44%	-8.64%
在建工程		-		-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	54,505,501.82	48.26%	32,164,650.24	34.81%	69.46%
其他应收款	627,253.03	0.56%	171,190.00	0.19%	266.41%
应付票据及应付账款	29,275,031.07	25.92%	9,760,688.44	10.56%	199.93%
资产总计	112,945,385.28		92,389,973.77	-	22.25%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期金额 5,616,765.28 元，占总资产比重 4.97%，比上年同期 10,667,315.43 元减幅 47.35%。主要是购买商品、支付期间费用现金的增加。
2. 存货本期金额 9,660,017.64 元，占总资产比重 8.55%，比上年同期 4,408,752.13 元增幅 119.11%，属于年末进口速大肥增加，金额为 5,251,265.51 元。
3. 预付账款本期金额 54,505,501.82 元，占总资产比重 48.26%，比上年同期 32,164,650.24 元，增幅 69.46%。主要是采购水果预付款的增加。
4. 其他应收款本期金额 627,253.03 元，占总资产比重 0.56%，比上年同期 171,190.00 元增幅 266.41%。主要是年末进口速大肥保证金的增加。
5. 应付账款本期金额 29,275,031.07 元，占总资产比重 25.92%，比上年同期 9,760,688.44 元增幅 199.93%。主要是年度向美国辉宝有限公司进口速大肥未结算货款的增加，金额为 19,514,342.63 元。

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	87,274,468.47	-	78,009,038.02	-	11.88%
营业成本	68,492,990.09	78.48%	65,738,559.72	84.27%	4.19%
毛利率	21.52%	-	16.00%	-	-
管理费用	9,555,692.68	10.95%	6,535,760.63	8.38%	46.21%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	5,633,510.72	6.45%	4,821,859.83	6.18%	16.83%

财务费用	441,819.14	0.51%	-2,141,385.59	-2.75%	120.63%
资产减值损失	-114,713.81	-0.13%	396,058.41	0.51%	-128.96%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,112,562.69	3.57%	2,481,687.26	3.18%	25.42%
营业外收入	63,688.90	0.07%	1,100,000.00	1.41%	-94.21%
营业外支出	200,000.00	0.23%	190,190.83	0.24%	5.16%
净利润	2,395,971.96	2.75%	2,469,312.66	3.17%	-2.97%

项目重大变动原因：

管理费用本期金额 9,555,692.68 元占营业收入比重 10.95%，比上年同期 6,535,760.63 元增加 3,019,932.05 元，增幅 46.21%。

分析原因：①工资增加 372,958.52 元，②差旅费增加 675,724.69 元，③中介费增加 993,493.50 元，④办公费增加 729,034.56 元⑤装修费增加 248,720.78 元。

(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	87,274,468.47	78,009,038.02	11.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	68,492,990.09	65,738,559.72	4.19%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售饲料	48,246,944.45	55.28%	49,876,086.85	63.94%
生鲜食品	39,027,524.02	44.72%	28,132,951.17	36.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司2018年营业收入87,274,468.47元，比上年同期78,009,038.02元增长11.88%。

由美国辉宝有限公司提供的代理产品速大肥分布广泛，主要以华东地区辐射全国。2018年营业收入48,246,944.45元，占比55.28%，比上年同期减幅3.27%，在饲料行业合理的波动范围之内。

今年我司生鲜水果业务持续进行，全年营业收入39,027,524.02元，占比44.72%，比上年同期增长10,894,572.85元，增幅38.73%。主要是增加了生鲜食品品类的经营，促进了销售额的增长。

(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	广州市白云区松洲民秋水果行	26,705,270.11	30.60%	否
2	山东和美集团有限公司	8,320,512.92	9.53%	否
3	荣通达程(上海)国际贸易有限公司	7,556,766.48	8.66%	否
4	天津开发区升腾技术发展有限公司	5,802,387.40	6.65%	否
5	上海彬越贸易有限公司	4,465,473.49	5.12%	否
合计		52,850,410.40	60.56%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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	美国辉宝有限公司	46,612,685.43	63.85%	否
2	KINGSHIP FRUIT CHILE S.P.A.	8,898,266.65	12.19%	否
3	EXPORTADORD BALAGU S.A.	3,908,393.88	5.36%	否
4	LAQUIMIA FRUITS S.L.	3,571,012.89	4.89%	否
5	FRUITCLOLR(CHILE) IMPORT&EXPORT COMPANY LIMITED	2,672,090.00	3.66%	否
合计		65,662,448.85	89.95%	

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-4,936,503.44	-50,016,715.10	90.13%
投资活动产生的现金流量净额	-114,046.71	-109,351.49	-4.29%
筹资活动产生的现金流量净额		43,653,773.58	

现金流量分析：

- ①2018 年经营活动产生的现金流量净额为-4,936,503.44 元，较上年增加 45,080,211.66 元。主要为 1. 商品销售收到现金的增加 14,781,972.60 元；2. 收到其他与经营活动有关的现金增加 21,258,450.69 元；3. 购买商品支付的现金减少了 14,991,238.56 元；4. 支付的期间费用、税费、与其他经营活动有关的现金等的增加为 5,951,450.19 元。
- ②2018 年投资活动产生的现金流量净额为-114,046.71 元，较上年增加了 4,695.22 元。主要为固定资产的增加。
- ③2018 年筹资活动产生现金流量净额为 0 元，较上年同期减少 43,653,773.58 元。主要是 2017 年定向增发股票投资款。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司与 2015 年 12 月 10 日设立全资子公司深圳市前海君为信跨境电商有限公司，但是该子公司自成

立以来到 2018 年 12 月 31 日尚未开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

—

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	—	—
研发支出占营业收入的比例	—	—
研发支出中资本化的比例	—	—

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科及以下	—	—
研发人员总计	—	—
研发人员占员工总量的比例	—	—

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	1
公司拥有的发明专利数量	3	1

研发项目情况：

由于商业模式的原因，公司在 2018 年度无研发支出。

（六）审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

注：如执行《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》的，应披露关键审计事项的具体内容，并分析对公司的影响。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准

则，应采用通知附件的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（八）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、遵纪守法、按时纳税、保障员工合法权益，缴纳职工保险，认真做好每一项对社会有益的工作，公司立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

本公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。公司自本期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

公司正处于最科学的轻资产商业模式下运营，将会在农业细分市场领域中，聚焦核心客户，把握核心需求，充分有效地满足用户体验，从源头的源头开始布局整条生态链，每个细分细节都必须力争第一，遵循科学的原则，配合公司首席有机肥专家的科研成果项目转化，全面降低生产成本，创造“与众不同”的客户价值，整合和协同合作伙伴关系形成系统性价值链，建立颠覆行业传统规则的盈利模式，实现自身可复制，在创新的商业模式保驾护航下，沿着一条产业链做得更精确、透明，尽显企业价值，实现细分行业控制权和定价权，最终构建和实现资本最热捧的最完美生态链。

（二）公司发展战略

1、公司充分利用新协定在零关税、准入规则、人力资源的进一步放开、通关便利化方面的有利条件，进一步降低生产成本，扩大品牌的市场份额，力争在 3 年内打造以“樱皇 KingCherry”樱桃品牌为主打的全球最完整生态链系统，向全球消费者提供更多、更丰富、更安全的农产品品牌食品。

2、公司“樱皇 KingCherry”和“蓝莓皇 KingBlueberry”两大国际高端食品品牌在香港亚洲国际博览馆二楼会议厅顺利举办，并取得圆满成功。发布会由中国消费品质量安全促进会与深圳市君为信股份有限公司共同主办，且受到了各界人士的高度重视。

（三）经营计划或目标

公司经营计划坚持以客户为中心，快速响应客户需求，持续为客户创造长期价值，并打造全球消费者信赖的生鲜农产品食品品牌，成为在细分领域中最有影响力、最受行业认可的企业，为消费者提供放心的优质生鲜食品，引领和推动行业的可持续发展。

（四）不确定性因素

公司未来面临的主要风险是经济环境及政策风险，国家的宏观经济形势、长期发展规划及市场变化对农业行业相关政策的变化，对公司的经营业务产生不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、行业和市场风险

目前，公司的主营业务是：1. 代理销售美国辉宝生产的兽药产品—速大肥，暂时不涉及经销其他产品，或是研发、生产其他产品；2. 生鲜食品的进口、批发和零售。公司收入来源主要是速大肥，占全年营业收入的 55.28%，受行业的波动以及市场潜在风险因素，过度依赖单一产品速大肥，将可能降低公司的抗风险能力。

应对措施：公司一方面将及时了解国外主要水果市场的行情信息，对主要水果进口采取预订、批量等措施，保障水果价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面，不断了解国内市场的销售行情，严格控制水果进口成本。

二、财务风险

公司代理销售的速大肥是由美国辉宝有限公司生产提供，采用美元结算；而进口生鲜水果类采用欧元、澳元、美元等结算，受人民币汇率波动的影响较为明显。

应对措施：本公司财务部门负责监控公司外币交易、外币资产及负债的规模，及时进行调整，以最大程度降低面临的外汇风险。

三、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，已建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的逐步提高，相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司应完善更全面的规章制度，规范管理层运作的要求，并监管制度的实操性。

四、实际控制人不当控制风险

李汉清先生、龙东汉先生和李秀珠女士共持有本公司 53.02%的股份，系公司实际控制人。李汉清先生、龙东汉先生和李秀珠女士在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，虽然公司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司股东做出了避免同业竞争承诺函，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	633,600.00	633,600.00

（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
陈永强	租赁	446,000.00	已事前及时履行	2017年1月20日	2017-005
Kingship Fruit Chile S.p.A.	水果货款	4,644,854.78	已事前及时履行	2018年8月6日	2018-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司日常经营的正常所需，是合理的、必要的。本次关联交易不会对公司造成不

利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

2、公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。

3、法律法规对股东所持股份的限制性规定：《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第2.8条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定。

股份公司成立于2015年11月12日，成立已满三年。《公司章程》未对股东所持股份作出其他限制性规定。因此，截至本次年报披露之日，公司股东所持股份可以部分进行公开转让。

公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

以上出具承诺的公司股东、实际控制人、董监高及关联方均严格履行承诺。

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	15,100,000	37.94%	0	15,100,000	37.94%
	其中：控股股东、实际控制人	5,275,000	13.25%	0	5,275,000	13.25%
	董事、监事、高管	425,000	1.07%	0	425,000	1.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,700,000	62.06%	0	24,700,000	62.06%
	其中：控股股东、实际控制人	15,825,000	39.76%	0	15,825,000	39.76%
	董事、监事、高管	1,275,000	3.20%	0	1,275,000	3.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,800,000	-	0	39,800,000	-
普通股股东人数		20				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李汉清	9,200,000	0	9,200,000	23.12%	6,900,000	2,300,000
2	李秀珠	7,500,000	0	7,500,000	18.84%	5,625,000	1,875,000
3	龙东汉	4,400,000	0	4,400,000	11.06%	3,300,000	1,100,000
4	蒲进	3,000,000	0	3,000,000	7.54%	1,000,000	2,000,000
5	吴锋	3,000,000	0	3,000,000	7.54%	1,000,000	2,000,000
6	余秀兰	2,200,000	0	2,200,000	5.53%	0	2,200,000
7	薛鹰	1,500,000	0	1,500,000	3.77%	500,000	1,000,000
8	林启龙	1,500,000	0	1,500,000	3.77%	500,000	1,000,000
9	周文华	1,400,000	0	1,400,000	3.52%	0	1,400,000
10	高渺	1,300,000	0	1,300,000	3.27%	100,000	1,200,000
合计		35,000,000	0	35,000,000	87.96%	18,925,000	16,075,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，李汉清与李秀珠系兄妹关系，李秀珠与龙东汉系夫妻关系，李汉清系崔广南配偶的弟弟。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

1、实际控制人的认定李汉清持有公司 23.12%股份，系公司第一大股东。

李汉清、李秀珠、龙东汉，三位股东系公司实际控制人。认定依据：①李汉清持有公司 23.12%股份，李秀珠持有公司 18.84%股份，龙东汉持有公司 11.06%股份；李秀珠与李汉清系兄妹，李秀珠与龙东汉系夫妻，三人合计持有公司 53.02%股份。②李汉清、李秀珠、龙东汉三人于 2015 年 11 月 17 日签署了《一致行动协议》，协议各方约定在做出与公司有关或可能对其产生影响的任何决策时，应当共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。③有限公司阶段，龙东汉任公司董事长兼总经理，李汉清任公司副总经理，李秀珠任董事；股份公司成立至今，李汉清任公司董事长兼总经理，龙东汉任公司董事兼副总经理，李秀珠任公司监事会主席。上述三位股东直接参与公司重大经营决策，对公司的股东大会及董事会决策具有重大影响。

2、实际控制人的基本情况

李秀珠女士：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于广东广播电视大学附设广播电视中等专业学校，中专毕业。1990 年 8 月至 1996 年 12 月，就职于深圳市中华自行车（集团）股份有限公司任职员；1997 年 1 月至 2000 年 4 月，就职于深圳市国税登记分局任职员；2000 年 5 月起任君为信有限董事，现任股份公司监事会主席。

李汉清先生：1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 7 月毕业于佛山科学技术学院，本科学历。1983 年 8 月至 1988 年 10 月，就职于深圳市华宝牧工商总公司任进出口部经理；1988 年 11 月至 2001 年 10 月，就职于深圳市寰通农产品有限公司任总经理；2001 年起任君为信有限公司副总经理，现任股份公司董事长兼总经理。

龙东汉先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年毕业于广东省英德县横石水中学，高中毕业。1981 年 10 月至 1986 年 12 月，参军于中国人民解放军 53261 部队；1987 年 1 月至 1989 年 12 月，就职于深圳市莱英达集团公司任经理；1990 年 1 月至 1992 年 7 月，就职于深圳粤深贸易有限公司任经理；1992 年 8 月至 1999 年 12 月，就职于深圳市莱英达保税贸易有限公司任经理；2000 年 1 月起任君为信有限董事长兼总经理，现任股份公司董事、副总经理。

有限公司阶段，龙东汉任公司董事长兼总经理，李汉清任公司副总经理，李秀珠任董事；股份公司成立至今，李汉清任公司董事长兼总经理，龙东汉任公司董事、副总经理，李秀珠任公司监事会主席。三位股东自 2001 年以来一直主导公司经营业务发展，对公司重大经营进行决策，因此，公司实际控制人的变化对公司实际经营不会产生重大影响。

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、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

(一)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

(二)权益分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☐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	年度薪酬
李汉清	董事长、总经理	男	1965 年 4 月	本科	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	576,000.00
龙东汉	董事、副总经理	男	1963 年 11 月	高中	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	216,000.00
崔晓思	董事会秘书	女	1986 年 6 月	本科	2017 年 5 月 19 日-2018 年 11 月 4 日	156,000.00
黄喜昌	董事	男	1975 年 4 月	大专	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	204,000.00
陈怡丹	董事	女	1993 年 9 月	大专	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	78,000.00
周太钦	董事	男	1971 年 1 月	大专	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	-
李秀珠	监事会主席	女	1970 年 7 月	中专	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	60,000.00
王小玉	监事	女	1958 年 12 月	高中	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	-
崔启传	职工监事	男	1994 年 10 月	大专	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	78,000.00
杨育科	财务总监	男	1964 年 10 月	大专	2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日	216,000.00
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、实际控制人关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，李汉清与李秀珠系兄妹关系，李秀珠与龙东汉系夫妻关系，崔晓思系李汉清姐姐的女儿，崔启传系李汉清姐姐的儿子。除此之外，其他人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李汉清	董事长、总经理	9,200,000	0	9,200,000	23.12%	0
龙东汉	董事、副总经理	4,400,000	0	4,400,000	11.06%	0
崔晓思	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
黄喜昌	董事	300,000	0	300,000	0.75%	0
陈怡丹	董事	0	0	0	0.00%	0
周太钦	董事	800,000	0	800,000	2.01%	0
李秀珠	监事会主席	7,500,000	0	7,500,000	18.84%	0
王小玉	监事	300,000	0	300,000	0.75%	0
崔启传	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨育科	财务总监	300,000	0	300,000	0.75%	0
合计	-	22,800,000	0	22,800,000	57.28%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	-	-	-	是	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务部	3	3
动保部	9	9
人事部	2	2
证券部	1	1
市场部	5	6
国际部	2	4
员工总计	22	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	6	6
专科	10	10
专科以下	5	5
员工总计	22	25

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：

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
- 2、人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作；
- 4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘等方式进行招聘工作；

- 5、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 6、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

（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

一、国内饲料行业的产业区域主要集中在东部沿海地区和部分省份。从行业发展趋势来看，饲料行业高利润、高增长的时期结束，已经进入新的整合关键时期，整合提升、优胜劣汰、转型升级的速度加快。

一方面，大量产能规模小、生产技术落后、产品质量不稳定、管理水平粗放、综合服务能力差、资金压力大的中小饲料企业在竞争中逐步退出市场。另一方面，大企业则利用其规模、技术、品牌、资金、服务等方面优势，通过兼并和新建迅速扩大市场份额，行业集中度不断提高。

食品安全成为关注焦点食品安全问题因关系到人民群众的切身利益而备受关注。作为畜禽养殖的重要投入品，饲料安全也越来越受到重视。

二、随着经济发展，生活水平显著提高，水果正逐步由数量型向质量型改变，小商贩和传统的水果店已无法满足广大消费者对水果品质以及购买环境的要求，因此水果专卖店能够得到市场的认可，这是果品销售的发展必然趋势。

目前，中国水果的主体市场尚处于幼稚期，但市场容量递增速度却很惊人。如果，这一时期，不先行导入，抢占战略制高点，以后进入将面临较高难度，在战略上也会受制于人。

未来十几年，水果市场竞争愈加激烈，价格分化加剧，市场风险加大，灾害对产量的影响、对外贸易环境也都存在较大不确定性。消费量持续增长。人口的增加和城镇化水平的提高，推动了水果直接消费量的增加。

水果行业中，智利的水果深受欢迎，体现在：

1、智利位于南半球，从北到南分为热带沙漠气候、地中海气候以及温带阔叶林气候，适合种植不同的水果；

2、由于南半球反季节，智利樱桃、蓝莓恰在每年 11 月到第二年 3 月份上市，适逢中国的春节，消费需求旺盛；

3、智利政府对水资源的良好管控和环境保护，领先世界最前沿水平；

4、智利樱桃产业有着坚实的产业基础，对病虫害的防治措施全球闻名。

在行业趋势下，科学的轻资产商业模式逐渐形成，将会在农业细分市场领域中，聚焦核心客户，把握核心需求，充分有效地满足用户体验，从源头开始布局整条生态链，每个细分细节遵循科学的原则，配合有机肥专家的科研成果项目转化，全面降低生产成本，创造“与众不同”的客户价值，整合和协同合作伙伴关系形成系统性价值链，建立颠覆行业传统规则的盈利模式，实现自身可复制，在创新的商业模式保驾护航下，尽显企业价值，实现细分行业控制权和定价权，最终构建和实现资本市场的完美生态链。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，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。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内未发生重大决策事项。

4、公司章程的修改情况

公司报告期内发生章程的修改情况：

修订前：第五十一条 召集人应在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前通知各股东。

修订后：第五十一条 召集人应在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前通知各股东。公司召开股东大会的会议通知以下列形式发出：（一）专人送达；（二）邮寄；（三）传真；（四）电子邮件；（五）电话；（六）公告方式。

（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	6	审议通过《关于公司申请商务部门境外项目备案的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务报告的议案》、《关于 2018 年度经营计划及财务预算方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年预计发生的日常性关联交易的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、《关于 2018 年第一季度报告的议案》、《关于补充审议公司向关联方采购商品的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》、《关于 2018 年第三季度报告的议案》、《关于公司修改公司章程的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务报告的议案》、《关于 2018 年度经营计划及财务预算方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年预计发生的日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、《关于 2018 年第一季度报告的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年第三季度报告的议案》。
股东大会	3	审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务报告的议案》、《关于 2018 年度经营计划及财务预算方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《关于 2018 年预计发生的日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、《关于补充审议公司向关联方采购商品的议案》、《关于公司修改公司章程的议案》。

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 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（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

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主要从事兽药和饲料添加剂的进出口以及生鲜食品的进口、批发和零售为主。经过多年的发展，公司拥有独立完整的供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，其业务收入全部来源于自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司合法拥有与经营有关的资产所有权或使用权，主要财务权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍。

（三）机构独立情况

公司已经建立独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。按照公司法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，根据

生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（四）人员独立情况

公司的总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开立帐户，不存在与其他单位共用银行帐户情况；公司依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的董事、监事、高级管理人员能忠实、勤勉地履行职责，保证年报披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	亚会 B 审字 (2019) 0628 号
审计机构名称	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	邹敏、周铁华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

亚会 B 审字 (2019) 0628 号

深圳市君为信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市君为信股份有限公司及其子公司（以下简称 君为信公司）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君为信公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于君为信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）销售收入

1、事项描述

2018 年度，贵公司水果销售收入大幅提高，达到 3732 万元，作为新增的主要业务，占总收入 8727 万元的 43%，相对于开展了若干年的速大肥销售业务的稳定成熟，我们认为水果收入的提升，对本年度财务报告结果影响重大，因此将收入确认的发生和完整识别为本年度的关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）在审计过程中我们了解到君为信公司从 2017 年即开始即介入高端水果进口销售业务，该业务特点是季节性强，高端货源销售顺畅，主要制约来源于供货渠道的供货能力。君为信公司在 2018 年度在开辟供货渠道方面着力较多。

（2）在审计过程中，测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（3）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；分析营业收入及成本的合理性；

（4）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

（5）向客户函证款项余额及当期销售额；

（6）针对大金额的销售收入，检查其销售合同、销售发票、核对期内回款，期后回款情况；同时核对对应期间的采购入库金额，从多方面验证销售收入确认的合规、合理性，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

（7）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

君为信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括君为信 2018 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

君为信公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估君为信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算君为信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君为信公司的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对君为信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致君为信公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就君为信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：周铁华
中国·北京

中国注册会计师：邹敏

二零一九年四月十九日

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	本节六、1	5,616,765.28	10,667,315.43
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	本节六、2	42,052,254.49	44,357,484.41
其中：应收票据			
应收账款		42,052,254.49	44,357,484.41
预付款项	本节六、3	54,505,501.82	32,164,650.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	本节六、4	627,253.03	171,190.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	本节六、5	9,660,017.64	4,408,752.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		112,461,792.26	91,769,392.21
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	本节六、6	374,248.77	409,662.68
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	本节六、7	109,344.25	210,918.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		483,593.02	620,581.56
资产总计		112,945,385.28	92,389,973.77
流动负债：			
短期借款		-	-
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	本节六、8	29,275,031.07	9,760,688.44
其中：应付票据			
应付账款		29,275,031.07	9,760,688.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	本节六、9	296,825.00	210,686.31
应交税费	本节六、10	682,311.35	2,123,353.12
其他应付款			
其中：应付利息			
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			

其他流动负债			
流动负债合计		30,254,167.42	12,094,727.87
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,254,167.42	12,094,727.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节六、11	39,800,000.00	39,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	本节六、12	36,155,929.53	36,155,929.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	本节六、13	1,010,293.26	650,897.46
一般风险准备			
未分配利润	本节六、14	5,724,995.07	3,688,418.91
归属于母公司所有者权益合计		82,691,217.86	80,295,245.90
少数股东权益			
所有者权益合计		82,691,217.86	80,295,245.90
负债和所有者权益总计		112,945,385.28	92,389,973.77

法定代表人：李汉清

主管会计工作负责人：杨育科

会计机构负责人：杨育科

（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		5,616,765.28	10,667,315.43
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	本节十三、1	42,052,254.49	44,357,484.41
其中：应收票据			
应收账款		42,052,254.49	44,357,484.41
预付款项		54,505,501.82	32,164,650.24
其他应收款	本节十三、2	627,253.03	171,190.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,660,017.64	4,408,752.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		112,461,792.26	91,769,392.21
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			
投资性房地产			
固定资产		374,248.77	409,662.68
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		109,344.25	210,918.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		483,593.02	620,581.56
资产总计		112,945,385.28	92,389,973.77
流动负债：			
短期借款			
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		29,275,031.07	9,760,688.44
其中：应付票据			
应付账款		29,275,031.07	9,760,688.44
预收款项			
应付职工薪酬		296,825.00	210,686.31
应交税费		682,311.35	2,123,353.12
其他应付款			
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,254,167.42	12,094,727.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,254,167.42	12,094,727.87
所有者权益：			
股本		39,800,000.00	39,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,155,929.53	36,155,929.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,010,293.26	650,897.46
一般风险准备			
未分配利润		5,724,995.07	3,688,418.91
所有者权益合计		82,691,217.86	80,295,245.90
负债和所有者权益合计		112,945,385.28	92,389,973.77

（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		87,274,468.47	78,009,038.02
其中：营业收入	本节六、15	87,274,468.47	78,009,038.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,161,905.78	75,527,350.76

其中：营业成本	本节六、15	68,492,990.09	65,738,559.72
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	本节六、16	152,606.96	176,497.76
销售费用	本节六、17	5,633,510.72	4,821,859.83
管理费用	本节六、18	9,555,692.68	6,535,760.63
研发费用		0.00	0.00
财务费用	本节六、19	441,819.14	-2,141,385.59
其中：利息费用			
利息收入		73,037.41	
资产减值损失	本节六、20	-114,713.81	396,058.41
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,112,562.69	2,481,687.26
加：营业外收入	本节六、21	63,688.90	1,100,000.00
减：营业外支出	本节六、22	200,000.00	190,190.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,976,251.59	3,391,496.43
减：所得税费用	本节六、23	580,279.63	922,183.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,395,971.96	2,469,312.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,395,971.96	2,469,312.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,395,971.96	2,469,312.66
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		2,395,971.96	2,469,312.66
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		2,395,971.96	2,469,312.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,395,971.96	2,469,312.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.06	0.06
(二) 稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：李汉清

主管会计工作负责人：杨育科

会计机构负责人：杨育科

(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	本节十三、3	87,274,468.47	78,009,038.02
减：营业成本	本节十三、3	68,492,990.09	65,738,559.72
税金及附加		152,606.96	176,497.76
销售费用		5,633,510.72	4,821,859.83
管理费用		9,555,692.68	6,535,760.63
研发费用			
财务费用		441,819.14	-2,141,385.59
其中：利息费用			
利息收入		73,037.41	
资产减值损失		-114,713.81	396,058.41
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,112,562.69	2,481,687.26
加：营业外收入		63,688.90	1,100,000.00
减：营业外支出		200,000.00	190,190.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,976,251.59	3,391,496.43

减：所得税费用		580,279.63	922,183.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,395,971.96	2,469,312.66
（一）持续经营净利润		2,395,971.96	2,469,312.66
（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		2,395,971.96	2,469,312.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06

（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		101,409,341.72	86,627,369.12
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	本节六、24	22,966,700.54	1,708,249.85
经营活动现金流入小计		124,376,042.26	88,335,618.97
购买商品、接受劳务支付的现金		110,925,996.51	125,917,235.07
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,583,048.33	3,833,037.37
支付的各项税费		3,083,073.29	1,629,633.20
支付其他与经营活动有关的现金	本节六、24	10,720,427.57	6,972,428.43
经营活动现金流出小计		129,312,545.70	138,352,334.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,936,503.44	-50,016,715.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,046.71	109,351.49
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		114,046.71	109,351.49
投资活动产生的现金流量净额		-114,046.71	-109,351.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,653,773.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			43,653,773.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			43,653,773.58
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		-5,050,550.15	-6,472,293.01
加：期初现金及现金等价物余额		10,667,315.43	17,139,608.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,616,765.28	10,667,315.43

法定代表人：李汉清

主管会计工作负责人：杨育科

会计机构负责人：杨育科

(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		101,409,341.72	86,627,369.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,966,700.54	1,708,249.85
经营活动现金流入小计		124,376,042.26	88,335,618.97
购买商品、接受劳务支付的现金		110,925,996.51	125,917,235.07
支付给职工以及为职工支付的现金		4,583,048.33	3,833,037.37
支付的各项税费		3,083,073.29	1,629,633.20
支付其他与经营活动有关的现金		10,720,427.57	6,972,428.43
经营活动现金流出小计		129,312,545.70	138,352,334.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,936,503.44	-50,016,715.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,046.71	109,351.49
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		114,046.71	109,351.49
投资活动产生的现金流量净额		-114,046.71	-109,351.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,653,773.58
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			43,653,773.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			43,653,773.58
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		-5,050,550.15	-6,472,293.01
加：期初现金及现金等价物余额		10,667,315.43	17,139,608.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,616,765.28	10,667,315.43

（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	39,800,000.00				36,155,929.53				650,897.46		3,688,418.91		80,295,245.90
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	39,800,000.00				36,155,929.53				650,897.46		3,688,418.91		80,295,245.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									359,395.80		2,036,576.16		2,395,971.96
（一）综合收益总额											2,395,971.96		2,395,971.96
（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									359,395.80		-359,395.80		
1．提取盈余公积									359,395.80		-359,395.80		
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	39,800,000.00				36,155,929.53				1,010,293.26		5,724,995.07		82,691,217.86

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	30,000,000.00				2,302,155.59				280,500.56		1,589,503.15		34,172,159.66
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	30,000,000.00				2,302,155.59				280,500.56		1,589,503.15		34,172,159.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,800,000.00				33,853,773.58				370,396.90		2,098,915.76		46,123,086.24
（一）综合收益总额											2,469,312.66		2,469,312.66
（二）所有者投入和减少资本	9,800,000.00				33,853,773.58								43,653,773.58
1．股东投入的普通股	9,800,000.00				33,853,773.58								43,653,773.58
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									370,396.90		-370,396.90		
1. 提取盈余公积									370,396.90		-370,396.90		
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	39,800,000.00				36,155,929.53				650,897.46		3,688,418.91		80,295,245.90

法定代表人：李汉清

主管会计工作负责人：杨育科

会计机构负责人：杨育科

（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	39,800,000.00				36,155,929.53				650,897.46		3,688,418.91	80,295,245.90
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,800,000.00				36,155,929.53				650,897.46		3,688,418.91	80,295,245.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									359,395.80		2,036,576.16	2,395,971.96
（一）综合收益总额											2,395,971.96	2,395,971.96
（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									359,395.80		-359,395.80	
1．提取盈余公积									359,395.80		-359,395.80	
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	39,800,000.00				36,155,929.53				1,010,293.26		5,724,995.07	82,691,217.86

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	30,000,000.00				2,302,155.59				280,500.56		1,589,503.15	34,172,159.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,302,155.59				280,500.56		1,589,503.15	34,172,159.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,800,000.00				33,853,773.58				370,396.90		2,098,915.76	46,123,086.24
（一）综合收益总额											2,469,312.66	2,469,312.66
（二）所有者投入和减少资本	9,800,000.00				33,853,773.58							43,653,773.58
1. 股东投入的普通股	9,800,000.00				33,853,773.58							43,653,773.58
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									370,396.90		-370,396.90	
1. 提取盈余公积									370,396.90		-370,396.90	
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	39,800,000.00				36,155,929.53				650,897.46		3,688,418.91	80,295,245.90

深圳市君为信股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 深圳市君为信股份有限公司 (以下简称“君为信”或“本公司”或“公司”)

法定代表人: 李汉清

股本总额: 39,800,000 股

公司现统一社会信用代码: 91440300279385007T

住所: 深圳市罗湖区宝安南路 2078 号深港豪苑名商阁 18 楼 C

经营范围: 投资兴办实业 (具体项目另行申报); 国内贸易 (不含专营、专卖、专控商品); 经营进出口业务 (法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 自有房屋租赁; 企业管理咨询 (不含限制项目); 轻工、纺织、机电、化工产品的购销 (不含易燃、易爆品)。经营饲料添加剂、兽药 (不含生物制品) 的进出口及批发业务; 食品、饮料、奶制品、保健品、酒类的批发与零售; 经营法国葡萄酒; 种植蔬菜、水果、花卉、种苗; 养殖水产品、禽畜; 冷冻食品销售; 生产、加工农副产品、禽畜、饲料 (生产场所营业执照另行申报); 经营兽用化学药品、中兽药。

2、公司历史沿革

(1) 本公司于 1997 年 10 月 6 日由严威、王明均共同出资成立, 注册资本人民币 1000 万元, 其中, 严威出资人民币 510.00 万元, 占注册资本的 51%; 王明均出资人民币 490.00 万元, 占注册资本的 49%。该次设立验资由深圳市中胜会计师事务所验证, 并于 1997 年 9 月 24 日出具深胜验字【1997】N051 号验资报告。

(2) 2000 年 12 月 5 日, 严威将其持有的 51% 的股份以人民币 229,500 元的转让价转让给李秀珠; 王明将其持有的 49% 的股份以人民币 220,500 元的转让价转让给龙东汉。

(3) 2002 年 5 月 18 日, 本公司增加注册资本 2000 万元, 其中李秀珠以货币增资 1020 万元, 龙东汉以货币增资 980 万元; 变更后注册资本为人民币 3000 万元。该次增资验资由深圳市义达会计师事务所有限责任公司验证, 并于 2002 年 6 月 3 日出具深义验资【2002】第 118 号验资报告。

(4) 2015 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 23 日, 龙东汉和李秀珠分别将其持有的公司 35.00% 和 31.00% 的股权转让给新股东, 变更后股东及出资情况如下: 李秀珠出资 6,000,000.00 元, 占注册资本的 20.00%;

龙东汉出资 4,200,000.00 元,占注册资本的 14.00%;李汉清出资 5,700,000.00 元,占注册资本的 19.00%;蒲进出资 3,000,000.00 元,占注册资本的 10.00%;吴锋出资 3,000,000.00 元,占注册资本的 10.00%;陈永强出资 2,100,000.00 元,占注册资本的 7.00%;林启龙出资 1,500,000.00 元,占注册资本的 5.00%;薛鹰出资 1,500,000.00 元,占注册资本的 5.00%;方畅文出资 600,000.00 元,占注册资本的 2.00%;王小玉出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;高渺出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;黄喜昌出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;吴丽芳出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;崔广南出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;董朝霞出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;杨育科出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;陈卫清出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%。

(5) 2015 年 9 月 28 日,陈永强和董朝霞分别将其持有的 5.00%和 1.00%的股权转让给李秀珠和周太钦,变更后股东及出资情况如下:李秀珠出资 7,500,000.00 元,占注册资本的 25.00%;龙东汉出资 4,200,000.00 元,占注册资本的 14.00%;李汉清出资 5,700,000.00 元,占注册资本的 19.00%;蒲进出资 3,000,000.00 元,占注册资本的 10.00%;吴锋出资 3,000,000.00 元,占注册资本的 10.00%;陈永强出资 600,000.00 元,占注册资本的 2.00%;林启龙出资 1,500,000.00 元,占注册资本的 5.00%;薛鹰出资 1,500,000.00 元,占注册资本的 5.00%;方畅文出资 600,000.00 元,占注册资本的 2.00%;王小玉出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;高渺出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;黄喜昌出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;吴丽芳出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;崔广南出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;周太钦出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;杨育科出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%;陈卫清出资 300,000.00 元,占注册资本的 1.00%。

(6) 根据 2015 年 10 月 29 日深圳市君为信实业发展有限公司关于公司整体变更为股份有限公司的股东会决议,以 2015 年 9 月 30 日为基准日,将深圳市君为信实业发展有限公司整体变更设立为股份有限公司,股本总额为 30,000,000.00 股。原深圳市君为信实业发展有限公司的全体股东即为公司的全体股东。该次净资产折股分别由银信资产评估有限公司对拟折股的净资产进行评估,并于 2015 年 11 月 3 日由其出具了银信评报字[2015]沪第 1274 号评估报告,由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 11 月 6 日出具信会师报字【2015】83002 号验资报告。2015 年 11 月 12 日公司经深圳市市场监督管理局审核,颁发统一社会信用代码为 91440300279385007T 的营业执照。

(7) 根据公司董事会和股东大会分别于 2016 年 12 月 6 日和 2016 年 12 月 24 日审议通过的《深圳市君为信股份有限公司股票发行方案》,本次股票发行对象为公司董事、高级管理人员、股权登记日在册股东以及其他合格投资者,定向发行股份 980 万股,每股价格 4.50 元,募集资金 4410 万元。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为亚会 B 验字(2017)0023 号《验资报告》,确认截至 2017 年 2 月 8 日止,君为信股份有限公司已收到李汉清、龙东汉、周太钦、高渺、崔广南、周文华、余秀兰、吴小琼缴纳的投资款合计人民币 44,100,000 元。

3、合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
深圳市前海君为信跨境电商有限公司	

4、财务报告批准报出

本报告于 2019 年 4 月 19 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况，以及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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：A. 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；B. 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

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- a. 债务人发生严重财务困难；
- b. 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；
- c. 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做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

8、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上（含 500 万元以上）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据及计提方法：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项	账龄分析法
组合 2	关联方往来	不计提坏账

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出库存商品采用移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值，是指根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必需的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4	5	23.75

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

12、在建工程

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工

程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

（2）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

（1）企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品营业收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）本公司收入确认的具体方法

公司收入主要为销售饲料添加剂，具体确认原则如下：公司根据客户具体需求与客户签订单次商品买卖合同，商品买卖合同中约定交货地点为卖方仓库。签订合同后公司组织发货，公司根据运输部门出具的运输单据以及出库单，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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时，确认为收入的实现。

16、政府补助

政府补助主要包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等形式。

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

收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定

对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

19、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。经对照检查，除将原列示在长期股权投资项下的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资重新列示到可供出售的金融资产项下外，本公司不存在其他由于上述执行新准则而形成的需要追溯调整的事项。

自 2017 年 1 月起执行企业会计准则第 16 号——政府补助（财会〔2017〕15 号）。

除上述执行新准则之外，本公司报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%，11%，10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司于 2018 年 11 月 09 日被评为国家高新技术企业，有效期三年，2018 年、2019 年和 2020 年享受企业所得税税收优惠，本报告期内企业所得税得率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	2,134.92	60,207.69
银行存款	5,614,630.36	10,503,301.33
其他货币资金		103,806.41
合计	5,616,765.28	10,667,315.43
其中：存放在境外的货币资金		

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	42,767,827.77	100.00%	715,573.28	1.67%
无风险组合				
组合小计	42,767,827.77	100.00%	715,573.28	1.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,767,827.77	100.00%	715,573.28	1.67%

(续)

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	45,195,549.91	100.00%	838,065.50	1.85%
无风险组合				
组合小计	45,195,549.91	100.00%	838,065.50	1.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,195,549.91	100.00%	838,065.50	1.85%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	42,151,702.77	98.56%	421,517.03
1-2 年（含 2 年）	31,125.00	0.07%	1,556.25
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	585,000.00	1.37%	292,500.00
合计	42,767,827.77	100.00%	715,573.28

(续)

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	37,736,549.91	83.50%	377,365.50
1-2 年（含 2 年）	6,874,000.00	15.21%	343,700.00
2-3 年（含 3 年）	585,000.00	1.29%	117,000.00

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
合计	45,195,549.91	100.00%	838,065.50

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2018 年度坏账准备转回 122,492.22 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	2018-12-31			
	与本公司关系	金额	年限	占比
广州市白云区松洲民秋水果行	非关联关系	29,300,534.40	1 年以内	68.51%
荣通达程(上海)国际贸易有限公司	非关联关系	3,121,878.40	1 年以内	7.30%
上海彬越贸易有限公司	非关联关系	2,151,040.00	1 年以内	5.03%
天津开发区升腾技术发展有限公司	非关联关系	900,000.00	1 年以内	2.10%
深圳市佳信饲料有限公司	非关联关系	899,999.97	1 年以内	2.10%
合计		36,373,452.77		85.05%

(7) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,505,501.82	100%	32,164,650.24	100%
合计	54,505,501.82	100%	32,164,650.24	100%

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	2018-12-31		
	与本公司关系	金额	占比

KINGSHIP FRUIT CHILE S.P.A.	非关联关系	54,490,111.82	99.97%
广州市顺捷兴图文广告设计有限公司	非关联关系	13,390.00	0.02%
北京极速佳知识产权服务有限责任公司	非关联关系	2,000.00	0.00%
合计		54,505,501.82	100.00%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	640,641.44	100%	13,388.41	2.09%
无风险组合				
组合小计	640,641.44	100%	13,388.41	2.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	640,641.44	100%	13,388.41	2.09%

(续)

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	176,800.00	100.00%	5,610.00	3.17%
无风险组合				
组合小计	176,800.00	100.00%	5,610.00	3.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	176,800.00	100.00%	5,610.00	3.17%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	563,841.44	88.01%	5,638.41
1-2 年（含 2 年）	71,000.00	11.08%	3,550.00
2-3 年（含 3 年）	2,000.00	0.31%	400.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	3,800.00	0.59%	3,800.00
合计	640,641.44	100.00%	13,388.41

（续）

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	171,000.00	96.72%	1,710.00
1-2 年（含 2 年）	2,000.00	1.13%	100.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	3,800.00	2.15%	3,800.00
合计	176,800.00	100.00%	5,610.00

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2018 年度计提坏账准备 7,778.41 元；

（3）本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	2018-12-31			
	与本公司关系	金额	年限	占比
中华人民共和国文锦渡海关	非关联关系	506,166.56	1 年以内	79.01%
上海鸿神货运代理有限公司	非关联关系	50,000.00	1-2 年	7.80%
社会保险费	非关联关系	21,084.88	1 年以内	3.29%
广州市新源粮油批发市场经营管理有限公司	非关联关系	21,000.00	1-2 年	3.28%
住房公积金	非关联关系	20,590.00	1 年以内	3.21%

合计		618,841.44		96.60%
----	--	------------	--	--------

(5) 其他应收款按性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房屋租金	3,800.00	3,800.00
保证金/押金	636,841.44	173,000.00
合计	640,641.44	176,800.00

5、存货

(1) 存货分类：

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,660,017.64		9,660,017.64
合计	9,660,017.64		9,660,017.64

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,408,752.13		4,408,752.13
合计	4,408,752.13		4,408,752.13

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 存货余额中无借款费用资本化金额。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司无用于债务担保的存货。

6、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 2018.1.1	149,086.73	1,314,141.81		1,463,228.54
2. 本期增加金额	213,320.23		174,266.67	387,586.90
(1) 购置	213,320.23		174,266.67	387,586.90
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 2018. 12. 31	362,406.96	1,314,141.81	174,266.67	1,850,815.44
二、累计折旧				
1. 2018. 1. 1	78,081.40	975,484.46		1,053,565.86
2. 本期增加金额	94,165.50	302,599.71	26,235.60	423,000.81
(1) 计提	94,165.50	302,599.71	26,235.60	423,000.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018. 12. 31	172,246.90	1,278,084.17	26,235.60	1,476,566.67
三、减值准备				
1. 2018. 1. 1				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018. 12. 31				
四、账面价值				
1. 2018. 12. 31	190,160.06	36,057.64	148,031.07	374,248.77
2. 2018. 1. 1	71,005.33	338,657.35		409,662.68

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止未发现固定资产减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止无提供抵押担保的固定资产。

7、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产明细：

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	728,961.69	109,344.25	843,675.50	210,918.88
合 计	728,961.69	109,344.25	843,675.50	210,918.88

8、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	29,275,031.07	9,760,688.44
1-2 年		
2-3 年		
合计	29,275,031.07	9,760,688.44

(2) 应付账款按性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
采购货款	29,275,031.07	9,760,688.44
合计	29,275,031.07	9,760,688.44

(3) 账龄超过一年的重要应付账款情况:

无

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	210,686.31	3,858,762.15	3,772,623.46	296,825.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,686.31	3,858,762.15	3,772,623.46	296,825.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	210,686.31	3,858,762.15	3,772,623.46	296,825.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		531,575.38	531,575.38	
其中：医疗保险费		162,326.20	162,326.20	
工伤保险费		4,138.40	4,138.40	
生育保险费		11,370.60	11,370.60	
4、住房公积金		242,480.00	242,480.00	
5、工会经费和职工教育经费				

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	210,686.31	4,632,817.53	4,546,678.84	296,825.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险		348,798.00	348,798.00	
2、失业保险费		4,942.18	4,942.18	
3、企业年金缴费				
合计		353,740.18	353,740.18	-

10、应交税费

项目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	163,521.46	963,078.54
城市维护建设税	11,446.50	67,415.50
教育费附加	4,905.64	28,892.36
地方教育费附加	3,270.43	19,261.57
企业所得税	478,705.00	1,021,198.37
个人所得税	13,725.52	20,053.18
印花税	6,736.80	3,453.60
合计	682,311.35	2,123,353.12

11、股本

股 东	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
李秀珠	7,500,000.00			7,500,000.00
龙东汉	4,400,000.00			4,400,000.00
李汉清	9,200,000.00			9,200,000.00
蒲进	3,000,000.00			3,000,000.00
吴锋	3,000,000.00			3,000,000.00
陈永强	600,000.00			600,000.00
林启龙	1,500,000.00			1,500,000.00
薛鹰	1,500,000.00			1,500,000.00

方畅文	600,000.00			600,000.00
王小玉	300,000.00			300,000.00
高渺	1,300,000.00			1,300,000.00
黄喜昌	300,000.00			300,000.00
吴丽芳	300,000.00			300,000.00
崔广南	1,000,000.00			1,000,000.00
周太钦	800,000.00			800,000.00
杨育科	300,000.00			300,000.00
陈卫清	300,000.00			300,000.00
吴小琼	300,000.00			300,000.00
周文华	1,400,000.00			1,400,000.00
余秀兰	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	39,800,000.00			39,800,000.00

注：以上实收资本情况详见附注一、2 历史沿革。

12、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价	36,155,929.53			36,155,929.53
其他资本公积				
合计	36,155,929.53			36,155,929.53

注：资本溢价具体情况详见附注一、2 历史沿革。

13、盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	433,931.64	239,597.20		673,528.84
任意盈余公积	216,965.82	119,798.60		336,764.42
合计	650,897.46	359,395.80		1,010,293.26

14、未分配利润

项目	2018-12-31	2017-12-31
调整前上年末未分配利润	3,688,418.91	1,589,503.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,395,971.96	2,469,312.66

减：提取法定盈余公积	239,597.20	246,931.27
提取任意盈余公积	119,798.60	123,465.63
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	5,724,995.07	3,688,418.91

15、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,274,468.47	68,492,990.09	78,009,038.02	65,738,559.72
营业收入合计	87,274,468.47	68,492,990.09	78,009,038.02	65,738,559.72

(2) 主营业务（分产品）：

产品名称	2018 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
销售饲料	48,246,944.45	40,841,701.00	15.35%
水果	39,027,524.02	27,651,289.09	29.15%
合计	87,274,468.47	68,492,990.09	21.52%

(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比例
广州市白云区松洲民秋水果行	26,705,270.11	30.60%
山东和美集团有限公司	8,320,512.92	9.53%
荣通达程（上海）国际贸易有限公司	7,556,766.48	8.66%
天津开发区升腾技术发展有限公司	5,802,387.40	6.65%
上海彬越贸易有限公司	4,465,473.49	5.12%
合计	52,850,410.40	60.56%

16、税金及附加

(1) 分类列示

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	71,193.31	74,268.73
教育费附加	30,511.41	31,829.46
地方教育费附加	20,340.94	21,219.64
印花税	28,161.30	49,179.93
车船使用税	2,400.00	
合计	152,606.96	176,497.76

17、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	1,571,650.00	1,181,034.98
运输费	796,887.76	707,402.39
展览费	890,954.10	458,827.07
租金	1,259,578.26	1,172,375.42
代理手续费	22,891.20	55,016.58
保险费	3,584.91	
劳动保险费	244,027.13	186,585.06
住房公积金	108,280.00	74,020.00
包装费	681,039.00	463,164.54
广告费	54,618.36	502,994.57
装卸费		20,439.22
合 计	5,633,510.72	4,821,859.83

18、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	2,287,112.15	1,914,153.63
差旅费	1,368,549.72	692,825.03
折旧费	423,000.81	359,395.59
水电费	27,315.30	16,482.60
业务招待费	324,572.12	267,619.51
通讯费	37,187.98	22,173.44
办公费	1,706,400.31	1,431,425.92

项目	2018 年度	2017 年度
职工福利费	528,351.35	408,353.96
专利费	221,667.40	106,037.72
中介费	1,961,066.51	967,573.01
劳动保险费	287,548.25	252,020.22
住房公积金	134,200.00	97,700.00
装修费	248,720.78	
合 计	9,555,692.68	6,535,760.63

19、财务费用

(1) 分类列示

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	73,037.41	272,391.07
汇兑损益	474,181.46	-1,911,612.84
手续费	40,675.09	42,618.32
合计	441,819.14	-2,141,385.59

20、资产减值损失

(1) 分类列示

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-114,713.81	396,058.41
合计	-114,713.81	396,058.41

21、营业外收入

营业外收入分类列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	63,688.90	1,100,000.00
合计	63,688.90	1,100,000.00

22、营业外支出

营业外支出分类列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	200,000.00	190,190.83
合计	200,000.00	190,190.83

23、所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	478,705.00	1,021,198.37
递延所得税调整	101,574.63	-99,014.60
合计	580,279.63	922,183.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	2,976,251.59	3,391,496.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	446,437.74	847,874.11
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,474.34	74,309.66
研究开发费加成扣除的纳税影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	84,367.55	
所得税费用	580,279.63	922,183.77

24、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	73,037.41	272,391.07
政府补贴	63,688.90	1,100,000.00
往来款	22,829,974.23	335,858.78
合计	22,966,700.54	1,708,249.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
期间费用	8,202,988.28	6,741,405.68
往来款	2,011,272.73	
保证金押金	506,166.56	231,022.75
合计	10,720,427.57	6,972,428.43

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项目	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,395,971.96	2,469,312.66
加：资产减值准备	-114,713.81	396,058.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	423,000.81	359,395.59
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）		
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）		
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）	101,574.63	-99,014.60
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）	-5,251,265.51	-2,753,966.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,650,511.07	-26,690,411.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,159,439.55	-23,698,089.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,936,503.44	-50,016,715.10
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		

项目	2018 年度	2017 年度
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	5,616,765.28	10,667,315.43
减：现金的期初余额	10,667,315.43	17,139,608.44
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	-5,050,550.15	-6,472,293.01

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	5,616,765.28	10,667,315.43
其中：库存现金	2,134.92	60,207.69
可随时用于支付的银行存款	5,614,630.36	10,503,301.33
可随时用于支付的其他货币资金		103,806.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,616,765.28	10,667,315.43

七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
深圳市前海君为信跨境电商有限公司	深圳	网上从事商贸活动（不含 专营、专控、专卖商品）	100.00	设立

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况：

本公司的控股股东为李秀珠，本公司的实际控制人为李秀珠、龙东汉、李汉清。

(2) 本公司的股东情况

详见六、13 股本。

(3) 本公司的子公司情况

详见八、在其他主体中的权益。

(4) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期无合营和联营企业。

(5) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈永强	股东

3、关联交易

(1) 报告期内向关联方销售商品、提供劳务的情况：

本报告期本公司无关联销售和提供劳务情况。

(2) 报告期内向关联方采购商品、接受劳务的情况：

本报告期本公司无关联采购和授受劳务情况。

(3) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁期限	租赁面积 (M ²)	租赁费用 (元/月)
陈永强	君为信公司	办公用房	2014. 07. 01 2019. 06. 30	369	第一年：48,000. 00 从第二年起递增 10%
陈永强	君为信公司	办公用房	2017. 03. 01 2019. 06. 30		44,600. 00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响无。

(3) 其他或有负债及其财务影响无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	42,767,827.77	100.00%	715,573.28	1.67%
无风险组合				
组合小计	42,767,827.77	100.00%	715,573.28	1.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,767,827.77	100.00%	715,573.28	1.67%

(续)

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	45,195,549.91	100%	838,065.50	1.85%
无风险组合				
组合小计	45,195,549.91	100%	838,065.50	1.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,195,549.91	100%	838,065.50	1.85%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	42,151,702.77	98.56%	421,517.03
1-2 年（含 2 年）	31,125.00	0.07%	1,556.25
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	585,000.00	1.37%	292,500.00
合计	42,767,827.77	100.00%	715,573.28

（续）

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	37,736,549.91	83.50%	377,365.50
1-2 年（含 2 年）	6,874,000.00	15.21%	343,700.00
2-3 年（含 3 年）	585,000.00	1.29%	117,000.00
合计	45,195,549.91	100.00%	838,065.50

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2018 年度坏账准备转回 122,492.22 元。

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（5）本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

（6）应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	2018-12-31			
	与本公司关系	金额	年限	占比
广州市白云区松洲民秋水果行	非关联关系	29,300,534.40	1 年以内	68.51%

荣通达程(上海)国际贸易有限公司	非关联关系	3,121,878.40	1年以内	7.30%
上海彬越贸易有限公司	非关联关系	2,151,040.00	1年以内	5.03%
天津开发区升腾技术发展有限公司	非关联关系	900,000.00	1年以内	2.10%
深圳市佳信饲料有限公司	非关联关系	899,999.97	1年以内	2.10%
合计		36,373,452.77		85.05%

(7) 截至2018年12月31日止, 应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	640,641.44	100%	13,388.41	2.09%
无风险组合				
组合小计	640,641.44	100%	13,388.41	2.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	640,641.44	100%	13,388.41	2.09%

(续)

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	176,800.00	100.00%	5,610.00	3.17%
无风险组合				
组合小计	176,800.00	100.00%	5,610.00	3.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	176,800.00	100.00%	5,610.00	3.17%
----	------------	---------	----------	-------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	563,841.44	88.01%	5,638.41
1-2 年（含 2 年）	71,000.00	11.08%	3,550.00
2-3 年（含 3 年）	2,000.00	0.31%	400.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	3,800.00	0.59%	3,800.00
合计	640,641.44	100.00%	13,388.41

（续）

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	171,000.00	96.72%	1,710.00
1-2 年（含 2 年）	2,000.00	1.13%	100.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	3,800.00	2.15%	3,800.00
合计	176,800.00	100.00%	5,610.00

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2018 年度计提坏账准备 7,778.41 元。

（3）本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	2018-12-31			
	与本公司关系	金额	年限	占比
中华人民共和国文锦渡海关	非关联关系	506,166.56	1 年以内	79.01%
上海鸿神货运代理有限公司	非关联关系	50,000.00	1-2 年	7.80%
社会保险费	非关联关系	21,084.88	1 年以内	3.29%
广州市新源粮油批发市场经营管	非关联关系	21,000.00	1-2 年	3.28%

理有限公司				
住房公积金	非关联关系	20,590.00	1 年以内	3.21%
合计		618,841.44		96.60%

(5) 其他应收款按性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房屋租金	3,800.00	3,800.00
保证金/押金	636,841.44	173,000.00
合计	640,641.44	176,800.00

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,274,468.47	68,492,990.09	78,009,038.02	65,738,559.72
营业收入合计	87,274,468.47	68,492,990.09	78,009,038.02	65,738,559.72

(2) 主营业务(分产品):

产品名称	2018 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
销售饲料	48,246,944.45	40,841,701.00	15.35%
销售水果	39,027,524.02	27,651,289.09	29.15%
合计	87,274,468.47	68,492,990.09	21.52%

(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比例
广州市白云区松洲民秋水果行	26,705,270.11	30.60%
山东和美集团有限公司	8,320,512.92	9.53%
荣通达程(上海)国际贸易有限公司	7,556,766.48	8.66%
天津开发区升腾技术发展有限公司	5,802,387.40	6.65%
上海彬越贸易有限公司	4,465,473.49	5.12%
合计	52,850,410.40	60.56%

十四、补充事项

(一) 当期非经常性损益明细表

类别	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	63,688.90
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；	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
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支净额	-200,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-136,311.1
减：所得税影响数	9,553.34
减：少数股东影响数	
归属于母公司的非经常性损益影响数	-145,864.44
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	2,541,836.40

(二) 净资产收益率及每股收益

本期	净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.94%	0.06	0.06

本期	净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	3.12%	0.06	0.06
(继)			
上期	净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.26%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	2.42%	0.05	0.05

深圳市君为信股份有限公司

二〇一九年四月十九日

法定代表人： 李 汉 清 主管会计 工 作 负 责 人： 杨 育 科 会 计 机 构 负 责 人： 杨 育 科
 日 期： 2019 年 4 月 19 日 日 期： 2019 年 4 月 19 日 日 期： 2019 年 4 月 19 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：

深圳市罗湖区宝安南路 2078 号深港豪苑名商阁 18 楼 C