



鸿海股份

NEEQ : 837064

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



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
鸿海食品、鸿海股份、公司、本公司	指	鸿海(苏州)食品科技股份有限公司
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
鸿膳汇	指	苏州鸿膳汇投资管理有限公司、系公司全资子公司
鸿洋仓储	指	苏州鸿洋仓储有限公司
明道智尚	指	明道智尚(北京)资产管理有限公司、系公司股东
富德麦投资管理	指	苏州富德麦投资管理中心(有限合伙)、系公司股东
西斯克投资管理	指	苏州西斯克投资管理中心(有限合伙)、系公司股东
厦门鸿鲜	指	厦门鸿鲜食品有限公司
厦门锦鸿阳	指	厦门市锦鸿阳食品有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《鸿海(苏州)食品科技股份有限公司章程》
QC	指	质量管理员
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
本报告	指	《鸿海(苏州)食品科技股份有限公司 2018 年年度报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）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

1、豁免披露事项及理由

由于公司在前期定期报告中披露了部分客户和供应商的具体名称（前五大客户和供应商），导致公司频繁收到客户投诉其商业信息遭受泄露，且多家供应商、客户已受到我公司竞争对手的不断施压，造成对公司的恶性竞争，为保守商业秘密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，经公司向全国中小企业股份转让系统申请并获得批准，公司在披露 2018 年年度报告时豁免披露公司前五大客户和供应商的具体名称。

【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、食材流通及质量安全风险	公司为中餐标准食材服务集成商,食材的安全和质量是公司经营之本。随着我国人民物质生活水平的提高,消费者权益保护意识的增强,人们日益重视食品质量和食品安全。公司目前的运营模式为根据自定标准直接从上游供应商购买产品,公司无生产加工环节,所以食品质量风险主要集中在供应商生产环节以及食材流通环节,为保证公司销售的产品安全和质量,公司专门设立了品控部,通过制定符合国标、行标的一系列品控

	管理制度,来严格的监控从供应商到客户全链条食材安全,截至本报告公告之日公司的产品未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视产品的质量安全问题,但因公司处于初创期,公司管理仍在不断完善,一旦因公司工作人员工作疏忽或不可抗力等原因造成产品质量安全问题,公司将受到相关管理部门处罚及影响公司声誉,从而对公司的经营造成重大的影响。
2、肉禽类疫情风险	肉品是公司产品中的主要食材,包括猪肉、鸡肉等畜禽类农产品。若主要家禽、家畜养殖地区发生大规模的疫情或自然灾害,畜禽养殖行业可能难以及时、充足地向公司的供应商供应符合要求的原材料,公司将面临主要产品供应中断或供应数量不足的风险。畜禽类动物疫情的发生会降低客户对于肉制品的消费预期,导致市场需求总量减少,将对公司经营业绩带来不利影响。
3、农产品成本上升的风险	公司销售农产品食材中包含肉品和果蔬。农产品受动物疫情、自然灾害、养殖成本、种植成本、通货膨胀等因素的影响,价格波动较大,对公司毛利率和业绩水平将会造成不利影响。如果未来食材价格大幅上涨,而公司不能及时将增加的成本消化或转移出去,公司毛利率和净利润会大幅降低。
4、区域市场集中风险	公司业务主要集中在华东地区,也相继拓展了华南、华北市场,但公司销售收入仍然是华东地区贡献最大。随着行业专业化程度的不断提高,企业的市场竞争将更加激烈,如果公司不能进一步积极开拓新的区域市场,提高华东地区之外的市场份额,迅速提高公司产品的市场占有率,将会对公司持续快速增长造成一定影响。
5、实际控制人控制不当的风险	陈水澎和沈虹夫妻二人直接持有公司 62.50%的股份,间接持有 20.00%的股份,共计持有公司 82.50%的股份,为本公司的实际控制人。陈水澎和沈虹可能通过行使投票权或任何其他方式对公司经营决策、人事任选等方面进行控制,并有可能发生利用控制权作出对其有利但有损其他股东或本公司利益的行

	为。
6、应收款项坏账和现金流不足风险	公司所处团膳食材供应链行业,客户回款存在一定周期性,影响公司应收账款回收周期,截至 2018 年 12 月 31 日期末应收账款占资产总额比例达 53.36%。另外因公司食材标准化的商业模式,造成公司从部分供应商购入食材需先款后货,截至 2018 年 12 月 31 日期末预付账款占资产总额比例达 3.42%。且公司于 2017 年底处置原子公司苏州鸿洋仓储有限公司,股权转让款 500 万元,截止 2018 年 12 月 31 日,公司已收到股权转让款 250 万元,仍有股权收购权 250 万元尚未收到。由此,应收款项给公司带来资金的部分压力,造成经营性现金流净额水平较低。基于公司目前经营阶段,公司存在双重资金压力。虽然应收款项的账龄主要在六个月以内,但公司仍然存在应收款项余额较大引致的发生坏账和现金流不足的风险。
7、存货管理风险	公司存货主要为冷冻、冷鲜类食材,冷鲜食材保鲜对储藏环境要求较高,需要低温储藏且保质期较短。虽然企业目前拥有冷库设施存放食材,存货周转率较高,期末存货占总资产的比重为 11.92%,公司存在存货管理不善、冷库损坏导致存货变质的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄云霄
职务	董事会秘书
电话	0512-67547709
传真	0512-67573709
电子邮箱	Huangyunxiao@hhfoods.cn
公司网址	http://www.hhfoods.cn
联系地址及邮政编码	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)鸿海股份董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205005855733804	否
注册地址	苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤孟强 代兴勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	347,014,869.25	281,691,678.03	23.19%
毛利率%	11.56%	9.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,126,571.91	-1,295,756.67	186.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,152,077.68	-6,596,965.63	117.46%
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）	1.71%	-1.97%	-
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）	1.75%	-10.01%	-
基本每股收益	0.02	-0.02	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	170,086,858.14	130,004,748.03	30.83%
负债总计	103,394,285.76	64,771,752.73	59.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,359,567.21	65,232,995.30	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.09	1.83%
资产负债率%（母公司）	60.53%	49.54%	-
资产负债率%（合并）	60.79%	49.82%	-
流动比率	1.25	1.38	-
利息保障倍数	1.91	-0.97	-

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	4,534,696.84	-2,303,526.22	296.86%
应收账款周转率	4.81	5.98	-
存货周转率	18.14	16.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.83%	9.48%	—
营业收入增长率%	23.19%	32.05%	—
净利润增长率%	186.94%	-128.51%	—

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	60,000,000	60,000,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-26,503.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,504.15
非经常性损益合计	-34,007.69
所得税影响数	-8,501.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-25,505.77

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

公司所属行业为 F 批发和零售业-F51 批发业。

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

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

报告期内，公司实现营业收入 34,701.49 万元，同比增长 23.19%；实现归属于母公司的净利润

112.66 万元，同比增长 186.94%；经营活动产生的现金流量净额为 453.47 万元，经营活动产生的现金流量净额增幅 296.86%；截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 17,008.69 万元、6,669.26 万元，较上年同期分别增长 30.83%、2.24%。

报告期内，在公司全体员工的努力下，公司营业收入增长 23.19%，本期毛利率相比上期毛利率增长 1.71 个百分点，毛利率上升的原因为：一方面公司研发团队研发的新产品以及注重差异化营销政策的执行，新产品毛利稍高一点，同时公司加大和供应商的谈判，降低采购成本。因为毛利率上升使公司本期实现小额盈利。

（二） 行业情况

1、公司所处行业现状及发展趋势

1) 行业发展阶段

中国团膳行业相比西方发达国家起步较晚，是随着国内企业、高校团体、机关事业单位团体膳食社会化、市场化改革的提出，才逐步形成起来的新型业态，团膳食材供应链行业也应运而生，从生命周期来看，食材供应链行业仍然处于成长期的早期阶段，行业营收及利润水平未来一段时间都将保持客观的增速。

2) 行业规模及趋势

我国城市人口年均消费冷冻食品总量达到 30kg. 近五年年增长水平超过 GDP 二倍。传统农贸批发市场销量占到市场总量 60%，专业餐饮市场占 30% 超市市场总量在 10% 以下。市场客户采购行为 90% 是现款自提方式，途中因冷链终端造成的质量损耗超过 3%。经营主体 90% 以上是个体户，经营特点灵活，无规则。

从厂家到终端销售一般由四至五个环节，产品消费周期平均在 200 天左右。

冷链物流业固定资产投资十分迅猛，仅仓储业较五年前总库容量已增长一倍之多。总体上运营系统效率仍未明显提升。

进入十三五初，我国冷冻食品行业将进入快速变革发展时期，随着中央到地方政策的引导和支持，冷链行业迎来了大企业主宰时代。

2、行业周期性、区域性和季节性

1) 周期性特征

由于食材供应链行业主要针对是企业食堂、高校团体、机关事业单位的团膳客户，受宏观经济的周期影响，其发展与国民经济社会发展水平、年人均消费性支出存在相关性。消费导向与国民人均收

入相关联，所以行业总体上与宏观经济周期保持同步。

2) 区域性特征

食材供应链行业受企业规模、物流运输成本、各地饮食习惯的差异影响，使得本行业企业受到一定区域性限制，但随着物流行业快速发展和流动人口快速增长，行业区域性限制影响再逐渐减弱。

3) 季节性特征

食材供应链行业本身不受季节性影响，但上游食品加工原材料是农副产品，受季节性因素影响较大，地域的不同、季节的变迁、气候环境的变化都将会对原材料的品质产生影响，从而最终影响原材料的成本及其品质。同时下游学校客户受寒暑假因素影响，学校食堂在每年 1-2 月及 7-8 月收入会大幅下降。

3、行业上下游关系

公司所处行业为餐饮食材供应链服务行业，其行业上游为肉类（以牛肉、猪肉、鱼、虾、蟹等为主）、米、面、蔬菜、其它配料（蛋、芝麻、花生、葱、姜等）、调味料（油、盐、糖等）等食品生产商或贸易商。由于我国为农业大国，且近几年国家加强了对农业发展的政策扶持力度，促进了畜牧业、养殖业的发展，可供选择的贸易商、食品加工厂家较多，除个别食材受季节气候影响以外，食材的供应能得到充分保证，价格相对稳定。行业下游为工厂食堂、学校食堂、医院系统、机关单位、军队系统、企业食堂、咖啡馆、西餐厅、中式快餐店、商超等餐饮终端消费场所。随着国民经济的快速发展，各行各业分工越来越明细，企事业单位也将摆脱传统的管理模式走专业化道路，后勤社会化改革也全面展开，尤其是对专业化与标准化管理的食材供应链企业需求十分旺盛，同时国家出台多项政策大力推动大众餐饮消费的发展，使得食材供应链行业收入呈现逐年递增的趋势，因此行业所处产业链发展稳定。

4、进入本行业主要壁垒

1) 资金壁垒：由于餐饮食材供应属于冷链物流配送，初期需要投入资金建设多温仓储和购置运输设备，另外在企业经营活动中需要向供应商预付货款以保证食材的充足供应和价格的稳定，所以必须有充足的资金作保障。

2) 企业规模壁垒：由于餐饮食材供应服务的客户分为两类，一类为非商业餐饮，主要以工厂食堂、学校食堂、医院系统、机关单位、军队系统、企业食堂为主，另一类为商业餐饮，主要以咖啡馆、西餐厅、中式快餐店、商超为主。而这些客户一般都通过招投标或者根据团膳食材供应企业规模实力，来选择最终为其服务的企业。

3) 人才壁垒：餐饮食材供应企业的运营管理，食品安全的保障、营养的搭配都需要专业的人才以

及专业的管理团队来维护。

4) 技术壁垒：餐饮食材的配送属于冷链物流，需要企业在生产、贮藏运输、销售，到消费前的各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量，减少食品损耗的一项系统工程，对制冷技术要求很高。另外，团膳菜品研发和营养搭配研究也需要企业有一定研发能力。

5、行业竞争现状

餐饮食材供应行业企业目前仍以中小企业为主，市场集中度低，整个市场竞争尚处于低级阶段，激烈的市场竞争大多仍围绕着价格和质量；但是，以树立品牌、通过整合产业链来形成规模效应降低成本的趋势越来越明显，餐饮食材供应行业的竞争在逐步向高级阶段发展。此外，随着我国对外开放程度不断加深，西方大型餐饮食材供应公司已经进入国内，并占有了高端市场。他们无论是从企业规模、资金实力、经营理念还是技术研发能力上都远胜国内企业；同时，西方大型餐饮食材供应公司的管理层越来越本土化，越来越了解中国的市场和文化，开发的产品也更加符合中国人的文化和口味，为越来越多的国内消费者所接受。随着他们市场占有率的逐渐提高，中资企业将面临更加残酷的市场竞争。

(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	8,774,679.47	5.16%	11,407,940.56	8.78%	-23.08%
应收票据与应收账款	90,760,599.63	53.36%	52,214,095.69	40.16%	73.82%
存货	20,266,668.90	11.92%	13,571,108.70	10.44%	49.34%
投资性房地产	3,576,454.38	2.10%	3,676,581.04	2.83%	-2.75%
长期股权投资					
固定资产	19,108,644.78	11.23%	18,956,285.24	14.58%	0.80%
在建工程					
长期待摊费用	14,663,762.02	8.62%	14,209,604.63	10.93%	3.20%
短期借款	31,500,000.00	18.52%	32,700,000.00	25.15%	-3.67%
应付票据及应付账款	65,285,807.07	38.38%	28,954,485.86	22.27%	125.48%
其他应付款	2,705,236.47	1.59%	1,053,901.78	0.81%	156.69%
长期借款					
预付账款	5,819,392.90	3.42%	5,755,782.88	4.43%	1.11%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，因公司短期借款减少加之本期购置固定资产等略有增加，致使货币资金余额有所下降。
- 2、因公司 2018 年下半年拓展了上海龙神餐饮有限公司、上海龙神餐饮管理有限公司、上海龙神副食品配送服务有限公司等龙神系公司，尚未到付款期限，使得应收账款期末余额大幅上升。
- 3、因公司营业规模扩大，使得存货有所上升。
- 4、因龙神项目导致应收账款和应付账款同时增加，使得应付账款增幅明显。
- 5、因公司经营场所房租入账后未达到支付条件，使得其他应付款比去年同期大幅上升。

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	347,014,869.25	-	281,691,678.03	-	23.19%
营业成本	306,896,159.17	88.44%	253,932,602.41	90.15%	20.86%
毛利率%	11.56%	-	9.85%	-	-
管理费用	12,842,071.53	3.70%	15,485,942.13	5.50%	-17.07%
研发费用	0.00		0.00		
销售费用	22,374,887.16	6.45%	18,722,784.27	6.65%	19.51%
财务费用	2,002,041.92	0.58%	2,005,121.48	0.71%	-0.15%
资产减值损失	948,953.17	0.27%	-190,173.42	-0.07%	598.99%
其他收益	287,173.78	0.08%	171,939.79	0.06%	67.02%
投资收益	0.00		5,073,496.75	1.80%	
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-26,503.54	-0.01%			
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	1,552,936.24	0.45%	-3,473,376.00	-1.23%	144.71%
营业外收入	3,564.82		329,778.65	0.12%	-98.92%
营业外支出	11,068.97		26,162.37	0.01%	-57.69%
净利润	969,577.08	0.28%	-1,295,756.67	-0.46%	174.83%

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失：因鸿洋仓储股权处置应收款项 250 万元，尚未收回，账龄 1-2 年，公司根据坏账政策计提坏账准备，使得资产减值损失大幅增加。

2、其他收益：因收到基地政府耕地补偿，使得其他收益增加。

3、报告期内，公司积极拓展新客户，使得公司营业收入增长 23.19%，本期毛利率相比上期毛利率增长 1.71 个百分点，毛利率上升的原因为：一方面公司研发团队研发的新产品以及注重差异化营销政策的执行，新产品毛利稍高一点，同时公司加大和供应商的谈判，降低采购成本。在毛利率上升的同时公司控制了相关费用，使得本期与去年相比实现小额盈利。

(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	345,738,266.66	281,161,545.93	22.97%
其他业务收入	1,276,602.59	530,132.10	140.81%
主营业务成本	306,531,219.13	253,099,191.78	21.11%
其他业务成本	364,940.04	833,410.63	-56.21%

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%
调理品类	157,275,057.92	45.32%	129,495,562.62	45.97%
肉禽蛋类	68,729,298.36	19.81%	49,286,525.50	17.50%
米面油类	60,291,873.41	17.37%	64,030,903.26	22.73%
蔬果豆制品类	19,795,974.24	5.70%	12,671,257.33	4.50%
水产类	16,314,323.01	4.70%	12,026,577.89	4.27%
面点类	15,382,748.39	4.43%	10,448,066.86	3.71%
餐厨用品类	3,615,301.36	1.04%	554,890.96	0.20%
调料干货类	3,013,472.45	0.87%	2,334,070.38	0.83%
饮品类	1,320,217.52	0.38%	313,691.13	0.11%
合计	345,738,266.66	99.63%	281,161,545.93	99.81%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司按产品分类，除肉禽蛋类和餐厨用品类占比有小幅增加外，其他产品占营业收入的比重基本保持稳定未发生重大变化。

(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	第一名	53,191,269.75	15.33%	否
2	第二名	14,705,883.66	4.24%	否

3	第三名	10,963,066.01	3.16%	否
4	第四名	8,718,084.71	2.51%	否
5	第五名	7,898,455.32	2.28%	否
合计		95,476,759.45	27.52%	-

(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	第一名	47,976,001.08	13.57%	否
2	第二名	22,499,163.05	6.36%	否
3	第三名	12,523,824.16	3.54%	否
4	第四名	9,433,121.99	2.67%	否
5	第五名	9,198,396.21	2.60%	否
合计		101,630,506.49	28.74%	-

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	4,534,696.84	-2,303,526.22	296.86%
投资活动产生的现金流量净额	-4,750,446.67	-3,407,416.65	-39.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,417,511.26	12,229,128.09	-119.77%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动现金流量净额为正，与去年同期相比大幅上升，主要原因为报告期内公司销售规模扩大、毛利率小幅上升，且公司于2017年处置了原全资子公司鸿洋仓储，使得本期人数减少从而向职工支付的现金减少了409.61万元。

2、报告期内，由于冷鲜肉及净菜加工车间的改扩建投入，使得投资活动产生的现金流量净额为负，且比上年同期增幅较大。

3、报告期内，公司取得银行短期借款较上期有所减少，且余额比上期期末减少120万元，故筹资活动现金流入与去年相比大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司原有一个全资子公司，为苏州鸿膳汇投资管理有限公司（以下简称：鸿膳汇），一个全资孙公司苏州富德佰企业管理有限公司。报告期内，公司新设成都鸿馨食品科技有限公司，故截止2018年12月31日，公司共有一个全资子公司，为苏州鸿膳汇投资管理有限公司，一个全资孙公

司，为苏州富德佰企业管理有限公司，一个控股子公司，为成都鸿饕食品科技有限公司。

苏州鸿膳汇投资管理有限公司，主要产品和服务：投资咨询，投资管理。注册资本：1200 万元，投资比例：100%，总资产：1138.88 万元，净资产：1054.60 万元，营业收入：75.59 万元，净利润：-8.82 万元。

苏州富德佰企业管理有限公司，主要产品和服务：企业管理咨询、企业信息咨询。注册资本：1000 万元，报告期内未实缴出资，尚未经营。

成都鸿饕食品科技有限公司，主要产品和服务：预包装食品销售、农产品销售、厨房设备销售，配送服务。注册资金 1000 万元。投资比例 51%，总资产 62.67 万元，净资产 16.96 万元，营业收入 19.69 万元，净利润-32.04 万元。

2016 年经第一届董事会第四次会议审议，公司决议设立全资子公司苏州鸿伟达供应链管理有限公司，截止报告期末，尚未取得工商部门的营业执照，尚未开始运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加 1 户。本期新纳入合并范围的子公司名称为成都鸿饕食品科技有限公司，纳入原因为新设控股子公司。

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。截止报告期末，公司解决当地就业 80 人；向税务机关缴纳税收 400 多万元。

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

三、 持续经营评价

报告期内未出现对公司持续经营能力产生不良影响的事项。

从经营角度来看，一方面随着公司销售模式成熟，逐渐在华东地区形成了良好品牌效应；同时通过营销，公司同一区域客户密度增加，在保持运输成本不变的情况下，公司可配送服务客户由原来只服务每顿用餐数量 3000 份以上的客户，降低至每顿 200 份以上的客户，促进了公司客户数量增加，从而提高了公司销售收入。公司客户数量从 2017 年 2500 余家，发展到 2018 年底的 2800 余家，报告期内公司客户数量持续增长。另一方面近年来高端餐饮业增速继续下滑，降幅进一步扩大，高端餐饮更是受挫严重，随着高端餐饮的下滑和服务经营的全面转型，团膳、休闲餐及简餐将是未来餐饮产业发展重心转移的方向，公司经营模式符合市场的发展趋势。

在合法合规等其他方面，报告期内，公司守法、规范经营，未发生因违反法律法规或政策被停止经营。目前，尚未发现在预见的将来由于国家有关法规或政策的不利变化而对公司生产经营产生重大不利影响。

报告期内，公司实现微盈，公司经营情况保持稳定发展，具备持续经营能力及良好的发展空间。

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、食材流通及质量安全风险

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

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

2、肉禽类疫情风险

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

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

3、农产品成本上升的风险

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

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

4、区域市场集中风险

公司业务主要集中在华东地区,报告期内公司营业收入中绝大部分来自华东地区。随着行业专业化程度的不断提高,企业的市场竞争将更加激烈,如果公司不能进一步积极开拓新的区域市场,提高华东地区之外的市场份额,迅速提高公司产品的市场占有率,将会对公司持续快速增长造成一定影响。

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

5、实际控制人控制不当的风险

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

利益的行为。

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

6、应收款项坏账和现金流不足风险

公司所处餐饮食材供应链行业，客户回款存在一定周期性，影响公司应收账款回收周期，截至 2018 年 12 月 31 日期末应收账款占资产总额比例达 53.36%。另外因公司食材标准化的商业模式，造成公司从某些供应商购入食材需先款后货，截至 2018 年 12 月 31 日期末预付账款占资产总额比例达 3.42%。且公司于 2017 年底处置原子公司苏州鸿洋仓储有限公司，股权转让款 500 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 250 万元，仍有股权收购款 250 万元尚未收到。由此，应收款项给公司带来资金的压力较大，造成经营性现金流净额水平较低。基于公司目前经营阶段，公司存在双重资金压力。虽然应收款项的账龄主要在六个月以内，但公司仍然存在应收款项余额较大引致的发生坏账和现金流不足的风险。

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

7、存货管理风险

公司存货主要为冷冻、冷鲜类食材，冷鲜食材保鲜对储藏环境要求较高，需要低温储藏且保质期较短。虽然企业目前拥有冷库设施存放食材，存货周转率较高，期末存货占总资产的比重为 11.92%，公司存在存货管理不善、冷库损坏导致存货变质的风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

公司在报告期内无新增风险因素。

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	
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. (四)
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

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
北京德青源农业科技股份有限公司	采购商品	79,303.64	已事前及时履行		
陈水澎、沈虹	接受关联方担保	31,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-008

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：

根据公司章程第一百零三条的规定，公司董事会审议与关联法人发生的金额 20 万元以上的关联交易，以上关联交易金额较小，无需提交公司董事会审议，已经公司总经理审批，关联交易价格公允，对公司经营不构成重大影响。

报告期内，公司接受实际控制人陈水澎、沈虹对公司银行借款提供的担保，公司无需向其支付利息，相关议案已经第一届董事会第十六次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过。公司接受实际控制人担保，无需支付利息，属于实际控制人对公司的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(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 16 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于在成都设立控股子公司》议案，截止报告期末公司已设立成都鸿馨食品科技有限公司，其注册资本为 1000 万元，鸿海股份认缴 510 万元，公司已调整合并报表范围。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	3,576,454.38	2.10%	用于贷款抵押
固定资产	抵押	13,961,490.18	8.21%	用于贷款抵押
总计	-	17,537,944.56	10.31%	-

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

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈水澎	36,150,000	-	36,150,000	60.25%	27,112,500	9,037,500
2	苏州嘉润源投资管理有限公司	7,500,000	-	7,500,000	12.50%	-	7,500,000
3	苏州西斯克投资管理中心(有限合伙)	6,000,000	-	6,000,000	10.00%	4,000,000	2,000,000
4	苏州富德麦投资管理中心(有限合伙)	6,000,000	-	6,000,000	10.00%	4,000,000	2,000,000
5	明道智尚(北京)资产管理有限公司	3,000,000	-	3,000,000	5.00%	-	3,000,000
合计		58,650,000	0	58,650,000	97.75%	35,112,500	23,537,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈水澎与沈虹为夫妻关系；陈水澎为西斯克投资管理、富德麦投资管理执行事务合伙人；沈虹为西斯克投资管理、富德麦投资管理有限合伙人。除此之外，股东之间无其他关联关系。							

二、 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

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

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

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

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第七节 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
抵押贷款+保证贷款	兴业银行苏州分行	3,000,000.00	5.66%	2018年7月26日-2019年7月25日	否
保证贷款	农行苏州高新区支行	3,000,000.00	5.00%	2018年9月4日-2019年8月19日	否
抵押贷款	农行苏州高新区支行	8,000,000.00	5.00%	2018年9月26日-2019年7月18日	否
抵押贷款	中国银行苏州高新区支行	2,500,000.00	5.92%	2018年11月9日-2019年11月8日	否
抵押贷款	中国银行苏州高新区支行	4,000,000.00	5.92%	2018年11月13日-2019年11月12日	否
抵押贷款	中国银行苏州高新区支行	4,000,000.00	5.92%	2018年11月14日-2019年11月13日	否
抵押贷款	中国银行苏州高新区支行	1,400,000.00	5.92%	2018年11月21日-2019年11月20日	否
抵押贷款	中国银行苏州高新区支行	1,600,000.00	5.92%	2018年11月21日-2019年11月20日	否
保证贷款	工商银行苏州道前街支行	2,000,000.00	4.35%	2018年12月26日-2019年6月20日	否
保证贷款	宁波银行苏州分行	2,000,000.00	6.00%	2018年11月1日-2019年10月24日	否
合计	-	31,500,000.00	-	-	-

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
陈水澎	法定代表人、董事长兼总经理	男	1976 年 11 月	MBA	2015 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 27 日	是
沈虹	董事	女	1979 年 12 月	中专	2017 年 08 月 31 日至 2021 年 11 月 27 日	是
杨永强	董事	男	1967 年 2 月	研究生	2015 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 27 日	否
许跃德	董事兼任营销中心总监	男	1978 年 9 月	本科	2015 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 27 日	是
刘豪	董事	男	1989 年 9 月	大专	2015 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 27 日	否
金波	监事会主席	男	1966 年 3 月	研究生	2015 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 27 日	否
杨亚差	监事(职工代表)兼采购部经理	女	1984 年 3 月	大专	2015 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 27 日	是
翁伟	监事	男	1982 年 3 月	大专	2017 年 01 月 20 日至 2021 年 11 月 27 日	是
黄云霄	董事会秘书兼财务总监	男	1975 年 9 月	本科	2016 年 11 月 29 日至 2021 年 11 月 27 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈水澎与沈虹为夫妻关系，其他董监高之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈水澎	法定代表人、董事长兼总经理	36,150,000	-	36,150,000	60.25%	-
沈虹	董事	1,350,000	-	1,350,000	2.25%	-
合计	-	37,500,000	0.00	37,500,000	62.50%	0.00

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王强	董事会秘书	离任	无	个人原因
黄云霄	财务总监	新任	董事会秘书兼财务总监	新聘

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

黄云霄：男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1975 年 9 月。本科学历。1998 年 7 月至 2011 年 9 月，担任四川长虹电器股份有限公司财务经理；2011 年 10 月至 2014 年 10 月，担任武汉东旭光电科技有限公司财务部长；2014 年 11 月至 2016 年 5 月，担任武汉双虎涂料有限公司财务总监；2016 年 5 月至今，任鸿海（苏州）食品科技股份有限公司财务负责人。2018 年 8 月 1 日起，兼任公司董事会秘书。

报告期内，公司于 2018 年 11 月 28 日完成了第二届董事会和监事会、高级管理人员换届选举，本次换届选举所有董事、监事和高级管理人员均为连任，无新任人员，对公司生产经营不会造成不良影响。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
营销中心	38	40
仓储物流人员	1	14
财务人员	9	9
行政管理人员	14	13
供应链管理人员	13	12
研发人员	5	6
员工总计	80	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	2	2
本科	23	24
专科	30	34
专科以下	25	34
员工总计	80	94

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：公司增加仓储物流人员，使得人员总数增加 14 人。

2、人才引进方面：公司 2018 年无重大人才引进。

3、员工薪酬政策

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

4、员工培训计划

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

5、公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统 制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制，并制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等各项制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

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

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予其保护。董事会在未来将继续加强对公司董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股

东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定履行相应的审议程序，不存在违法、违规现象。公司不存在资金被控股股东、实际控制人占用，及提供担保的情况。公司报告期内无重大投资事项及无担保事项，公司严格执行《对外担保管理办法》中明确的对外担保的审批权限和程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年4月19日，2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修改鸿海（苏州）食品科技股份有限公司公司章程的议案》，修改内容为因公司变更公司经营范围所涉及《公司章程》的相应内容。

2、2018年9月10日，2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》的议案，修改内容为：在原公司章程第103条增加董事会在对外投资、银行贷款和资产抵押的权限：

本公司董事会审批权限为：

（一）审议批准下述对外投资和银行贷款事宜

1、单笔对外投资金额不超过最近一期经审计总资产的10%且不超过人民币1,000万元，最近12个月累计对外投资不超过最近一期经审计总资产的30%。

3、审议批准最近一期经审计总资产5%以上30%以下的银行贷款和资产抵押事宜。

（二） 审议批准下述日常性关联交易：

1、公司与关联自然人发生的交易金额在20万元以上的关联交易（公司提供担保除外）；

2、公司与关联法人发生的交易金额在80万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值1%以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）；

3、公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在300万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易由公司董事会审议通过后还应提交股东大会审议。

（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）
------	-------------	----------------

	数	
董 事 会	6	1、2018年4月4日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于鸿海（苏州）食品科技股份有限公司变更经营范围》、《关于修改鸿海（苏州）食品科技股份有限公司公司章程》、《关于更换公司2017年度审计机构》、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会》 2、2018年4月26日第一届董事会第十四次会议审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告》及《2017年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于2018年度日常关联交易预计金额的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》。 3、2018年7月30日第一届董事会第十五次会议审议通过《聘任黄云霄为公司董事会秘书》、《关于在成都设立控股子公司》、《提议召开2018年第二次临时股东大会》 4、2018年8月24日第一届董事会第十六次会议审议通过《2018年半年度报告》、《关于确认接受实际控制人关联担保》、《关于修改公司章程》、《关于接受实际控制人关联担保》、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会》。 5、2018年11月12日第一届董事会第十七次会议审议通过《提名公司第二届董事会人员的议案》、《关于公司向中国农业银行贷款暨关联的议案》、《关于向中国银行苏州园区支行续贷暨关联交易的议案》、《关于提议召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》 6、2018年11月28日第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》。
监 事 会	4	1、2018年4月26日第一届监事会第七次会议审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度不进行利润分配的方案》、《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于提请董事会提议召开2017年年度股东大会的议案》 2、2018年8月24日第一届监事会第八次会议审议通过《2018年半年度报告》

		3、2018年11月12日第一届监事会第九次会议审议通过《提名第二届监事会人员的议案》、《关于提请董事会召开第四次临时股东大会的议案》 4、2018年11月28日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席》
股东大会	5	1、2018年5月17日召开2017年年度股东大会审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度报告》及《2017年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于2018年度日常关联交易预计金额的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》。 2、2018年4月19日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于鸿海（苏州）食品科技股份有限公司变更经营范围》、《关于修改鸿海（苏州）食品科技股份有限公司公司章程》、《关于更换公司2017年度审计机构》 3、2018年8月16日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于在成都设立子公司》的议案。 4、2018年9月10日2018年第三次临时股东大会审议铜鼓《关于确认接受实际控制人关联担保》、《关于修改公司章程》、《关于接受实际控制人关联担保》。 5、2018年11月28日2018年第四次临时股东大会审议通过《提名公司第二届董事会人员》、《提名公司第二届监事会人员》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关法律法规和内部控制制度，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权

利。公司在内控制度的完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行。公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照法律法规的要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司各部门严格地执行各项内部控制制度。截至报告期末，公司董事会认为内部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，能够保证各股东依法履行各种权利，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。

3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(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

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

(一) 业务独立性

公司具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的采购、销售和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，

公司在业务上具有完全的独立性。

（二）资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已按时足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。核心技术（业务）人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。总经理陈水澎兼任苏州西斯克投资管理中心（有限合伙）、苏州富德麦投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此以外其他高级管理人员不存在兼职情况。

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。截至本报告公告之日，公司现有员工共 80 人，公司与员工均签订有劳动合同，并且按时向所有员工发放工资且缴纳社保。

（四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

（五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（六）关于公司独立性的书面声明

鸿海（苏州）食品科技股份有限公司出具了关于公司独立性的书面声明，承诺：

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用情况。

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司设立了与生产经营相关的内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。本年度内公司严格按照国家相关法律法规和公司内部各项管理规章制度，建立健全公司会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。本年度内公司未发生任何重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 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	大华审字【2019】005588 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	汤孟强 代兴勇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]005588号

鸿海（苏州）食品科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鸿海（苏州）食品科技股份有限公司（以下简称鸿海股份公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿海股份公司 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，我们独立于鸿海股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

鸿海股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度各类报告中涵盖的信息与审计报告一起报送的鸿海股份公司 2018 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们审计报告。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

鸿海股份公司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，鸿海股份公司管理层负责评估鸿海股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿海股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿海股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对鸿海股份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告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鸿海股份公司不能持续经营。

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. 就鸿海股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汤孟强

中国·北京

中国注册会计师：代兴勇

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	8,774,679.47	11,407,940.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	90,760,599.63	52,214,095.69
其中：应收票据			
应收账款		90,760,599.63	52,214,095.69
预付款项	六、3	5,819,392.90	5,755,782.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,712,240.72	6,100,027.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	20,266,668.90	13,571,108.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	36,705.70	
流动资产合计		129,370,287.32	89,048,954.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、7	3,576,454.38	3,676,581.04
固定资产	六、8	19,108,644.78	18,956,285.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	2,510,046.29	2,113,903.50
开发支出	六、10		565,900.35
商誉			
长期待摊费用	六、11	14,663,762.02	14,209,604.63

递延所得税资产	六、12	857,663.35	1,433,518.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,716,570.82	40,955,793.12
资产总计		170,086,858.14	130,004,748.03
流动负债：			
短期借款	六、13	31,500,000.00	32,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	65,285,807.07	28,954,485.86
其中：应付票据			
应付账款		65,285,807.07	28,954,485.86
预收款项	六、15	2,118,518.64	499,547.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	778,649.78	786,604.88
应交税费	六、17	993,573.80	614,713.11
其他应付款	六、18	2,705,236.47	1,053,901.78
其中：应付利息		32,960.92	35,866.35
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		103,381,785.76	64,609,252.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	12,500.00	162,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,500.00	162,500.00

负债合计		103,394,285.76	64,771,752.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,399,998.24	1,399,998.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	890,577.36	750,675.30
一般风险准备			
未分配利润	六、23	4,068,991.61	3,082,321.76
归属于母公司所有者权益合计		66,359,567.21	65,232,995.30
少数股东权益		333,005.17	
所有者权益合计		66,692,572.38	65,232,995.30
负债和所有者权益总计		170,086,858.14	130,004,748.03

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,449,223.19	10,720,364.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	90,698,076.48	52,203,120.65
其中：应收票据			
应收账款		90,698,076.48	52,203,120.65
预付款项		5,819,392.90	5,755,782.88
其他应收款	十三、2	4,378,392.72	7,375,527.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,042,245.38	13,571,108.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,864.90	
流动资产合计		129,392,195.57	89,625,903.59

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,285,384.43	11,285,384.43
投资性房地产			
固定资产		12,186,732.03	11,840,586.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,510,046.29	2,113,903.50
开发支出			565,900.35
商誉			
长期待摊费用		14,663,762.02	14,209,604.63
递延所得税资产		440,036.59	913,332.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,085,961.36	40,928,711.81
资产总计		170,478,156.93	130,554,615.40
流动负债：			
短期借款		31,500,000.00	32,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		65,285,807.07	28,954,485.86
其中：应付票据			
应付账款		65,285,807.07	28,954,485.86
预收款项		2,118,518.64	462,827.10
应付职工薪酬		751,367.88	786,604.88
应交税费		915,791.28	560,192.25
其他应付款		2,611,047.91	1,043,901.78
其中：应付利息		32,960.92	35,866.35
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		103,182,532.78	64,508,011.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		12,500.00	162,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,500.00	162,500.00
负债合计		103,195,032.78	64,670,511.87
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,399,998.24	1,399,998.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		890,577.36	750,675.30
一般风险准备			
未分配利润		4,992,548.55	3,733,429.99
所有者权益合计		67,283,124.15	65,884,103.53
负债和所有者权益合计		170,478,156.93	130,554,615.40

(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		347,014,869.25	281,691,678.03
其中：营业收入	六、24	347,014,869.25	281,691,678.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,722,603.25	290,410,490.57
其中：营业成本	六、24	306,896,159.17	253,932,602.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	658,490.30	454,213.70

销售费用	六、26	22,374,887.16	18,722,784.27
管理费用	六、27	12,842,071.53	15,485,942.13
研发费用			
财务费用	六、28	2,002,041.92	2,005,121.48
其中：利息费用		1,704,605.83	1,606,738.26
利息收入		11,523.31	7,317.28
资产减值损失	六、29	948,953.17	-190,173.42
加：其他收益	六、30	287,173.78	171,939.79
投资收益（损失以“－”号填列）	六、32		5,073,496.75
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）	六、33	-26,503.54	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,552,936.24	-3,473,376.00
加：营业外收入	六、34	3,564.82	329,778.65
减：营业外支出	六、35	11,068.97	26,162.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,545,432.09	-3,169,759.72
减：所得税费用	六、36	575,855.01	-1,874,003.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		969,577.08	-1,295,756.67
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）		969,577.08	-1,295,756.67
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		-156,994.83	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,126,571.91	-1,295,756.67
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		969,577.08	-1,295,756.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,126,571.91	-1,295,756.67
归属于少数股东的综合收益总额		-156,994.83	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四	0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十四	0.02	-0.02

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

（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	十三、4	346,436,597.97	281,259,041.56
减：营业成本	十三、4	306,975,819.77	253,131,369.46
税金及附加		530,877.72	328,985.04
销售费用		22,188,565.13	15,202,355.64
管理费用		12,172,787.18	14,862,363.05
研发费用			
财务费用		2,000,444.16	2,000,235.88
其中：利息费用		1,704,605.83	1,606,738.26
利息收入		10,048.50	6,988.38
资产减值损失		948,953.17	-190,473.42
加：其他收益		287,173.78	171,939.79
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5		300,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-26,503.54	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,879,821.08	-3,603,854.30
加：营业外收入		3,564.82	326,887.88
减：营业外支出		11,068.97	23,072.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,872,316.93	-3,300,038.79
减：所得税费用		473,296.31	-713,471.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,399,020.62	-2,586,567.66
（一）持续经营净利润		1,399,020.62	-2,586,567.66
（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		1,399,020.62	-2,586,567.66
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		347,512,910.60	299,537,029.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37.1	60,103,600.36	41,402,224.37
经营活动现金流入小计		407,616,510.96	340,939,253.43
购买商品、接受劳务支付的现金		311,666,085.53	272,515,761.51
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		13,842,634.76	17,938,691.93
支付的各项税费		3,764,072.58	4,807,737.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、37.2	73,809,021.25	47,980,589.10
经营活动现金流出小计		403,081,814.12	343,242,779.65
经营活动产生的现金流量净额		4,534,696.84	-2,303,526.22
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		165,647.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-184,749.29
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		165,647.18	-184,749.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,916,093.85	3,222,667.36
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		4,916,093.85	3,222,667.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,750,446.67	-3,407,416.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00	53,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,490,000.00	53,700,000.00
偿还债务支付的现金		41,200,000.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,707,511.26	1,570,871.91
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		42,907,511.26	41,470,871.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,417,511.26	12,229,128.09
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		-2,633,261.09	6,518,185.22
加：期初现金及现金等价物余额		11,407,940.56	4,889,755.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,774,679.47	11,407,940.56

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,444,289.18	299,171,682.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,267,772.99	40,815,219.18
经营活动现金流入小计		407,712,062.17	339,986,902.05
购买商品、接受劳务支付的现金		312,085,218.93	269,608,660.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,706,272.04	14,577,934.41
支付的各项税费		3,617,333.75	4,569,384.04
支付其他与经营活动有关的现金		72,916,420.61	54,312,211.84
经营活动现金流出小计		402,325,245.33	343,068,190.47
经营活动产生的现金流量净额		5,386,816.84	-3,081,288.42
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		165,647.18	
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		165,647.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,916,093.85	3,222,667.36
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		4,916,093.85	3,222,667.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,750,446.67	-3,222,667.36
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		40,000,000.00	53,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	53,700,000.00
偿还债务支付的现金		41,200,000.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,707,511.26	1,570,871.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,907,511.26	41,470,871.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,907,511.26	12,229,128.09
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		-2,271,141.09	5,925,172.31
加：期初现金及现金等价物余额		10,720,364.28	4,795,191.97
六、期末现金及现金等价物余额		8,449,223.19	10,720,364.28

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,399,998.24				750,675.30		3,082,321.76	65,232,995.30
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	60,000,000.00				1,399,998.24				750,675.30		3,082,321.76	65,232,995.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									139,902.06		986,669.85	1,459,577.08
（一）综合收益总额											1,126,571.91	969,577.08
（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							139,902.06			-139,902.06			
1. 提取盈余公积							139,902.06			-139,902.06			
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	60,000,000.00				1,399,998.24				890,577.36		4,068,991.61	333,005.17	66,692,572.38

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	60,000,000.00				1,399,998.24				750,675.30		4,378,078.43		66,528,751.97
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	60,000,000.00				1,399,998.24				750,675.30		4,378,078.43		66,528,751.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,295,756.67		-1,295,756.67
（一）综合收益总额											-1,295,756.67		-1,295,756.67
（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	60,000,000.00				1,399,998.24				750,675.30		3,082,321.76	65,232,995.30

法定代表人：陈水澎

主管会计工作负责人：黄云霄

会计机构负责人：黄云霄

（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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	6,000,000,000				1,399,998.24				750,675.30		3,733,429.99	65,884,103.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000,000				1,399,998.24				750,675.30		3,733,429.99	65,884,103.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									139,902.06		1,259,118.56	1,399,020.62
(一) 综合收益总额											1,399,020.62	1,399,020.62
(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									139,902.06		-139,902.06	
1. 提取盈余公积									139,902.06		-139,902.06	
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	6,000,000,000				1,399,998.24				890,577.36		4,992,548.55	67,283,124.15

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	6,000,000,000				1,399,998.24				750,675.30		6,319,997.65	68,470,671.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000,000				1,399,998.24				750,675.30		6,319,997.65	68,470,671.19
三、本期增减变动金额											-2,586,567.66	-2,586,567.66

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-2,586,567.66	-2,586,567.66
(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	6,000,000,000				1,399,998.24				750,675.30		3,733,429.99	65,884,103.53

鸿海（苏州）食品科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和注册资本

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 6,000.00 万元，注册地址：苏州高新区建林路 666 号二区（出口加工区配套园 18、19 号厂房），企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），公司实际控制人为陈水澎。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
成都鸿饕食品科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
苏州富德佰企业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
成都鸿饕食品科技有限公司	新设

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

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

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的

衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②采用其他方法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据（即债务人信用风险较高，已发生纠纷或诉讼、仲裁的应收款项，可收回风险较大。）表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资

成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司具体收入的确认原则为：

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

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

(二十二) 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该

租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	52,214,095.69	-52,214,095.69		
应收票据及应收账款		52,214,095.69	52,214,095.69	
应付账款	28,954,485.86	-28,954,485.86		
应付票据及应付账款		28,954,485.86	28,954,485.86	
应付利息	35,866.35	-35,866.35		
其他应付款	1,018,035.43	35,866.35	1,053,901.78	

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供有形动产租赁服务	10%、16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起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%。

（二）税收优惠政策及依据

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,426.00	41,529.00
银行存款	8,505,792.23	11,156,485.27
其他货币资金	112,461.24	209,926.29
合计	8,774,679.47	11,407,940.56

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金主要为 POS 收款、支付宝存款、微信收款。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	90,760,599.63	52,214,095.69
合计	90,760,599.63	52,214,095.69

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	91,923,843.33	100.00	1,163,243.70	1.27	90,760,599.63
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	91,923,843.33	100.00	1,163,243.70	1.27	90,760,599.63
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	91,923,843.33	100.00	1,163,243.70	1.27	90,760,599.63

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,507,838.26	100.00	293,742.57	0.56	52,214,095.69
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	52,507,838.26	100.00	293,742.57	0.56	52,214,095.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,507,838.26	100.00	293,742.57	0.56	52,214,095.69

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	77,327,912.42		
6个月—1年	11,706,283.20	585,314.16	5.00
1—2年	2,889,647.71	577,929.54	20.00
合计	91,923,843.33	1,163,243.70	

3. 应收账款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- （2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	77,327,912.42		
6个月—1年	11,706,283.20	585,314.16	5.00
1—2年	2,889,647.71	577,929.54	20.00
合计	91,923,843.33	1,163,243.70	

- （3） 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

4. 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 869,501.13 元。

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海龙神餐饮有限公司	30,934,255.05	33.65	
厦门市锦鸿阳食品有限公司	4,153,808.60	4.52	
河北正勋食品科技有限公司	3,471,144.00	3.78	
华谊影城（苏州）有限公司	3,445,350.76	3.75	
苏州新能量食品科技有限公司	2,692,633.97	2.93	
合计	44,697,192.38	48.63	

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内	4,453,383.74	76.53	4,489,191.54	77.99
6个月至1年	1,366,009.16	23.47	1,266,591.34	22.01
合计	5,819,392.90	100.00	5,755,782.88	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东莘县瑞发德清真食品有限公司	1,741,689.94	29.93	6个月以内	尚未结算
味特佳食品江苏有限公司	558,407.76	9.60	6个月以内	尚未结算
苏州鸿洋仓储有限公司	490,526.74	8.43	6个月以内	尚未结算
福清市御味香冷冻食品有限公司	358,957.00	6.17	6个月以内	尚未结算
河南尚品食品有限公司	306,779.31	5.27	6个月以内	尚未结算
合计	3,456,360.75	59.40		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,712,240.72	6,100,027.08
合计	3,712,240.72	6,100,027.08

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,794,423.83	100.00	82,183.11	2.17	3,712,240.72
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	3,794,423.83	100.00	82,183.11	2.17	3,712,240.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,794,423.83	100.00	82,183.11	2.17	3,712,240.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,989,025.73		
6 个月—1 年	525,976.70	26,298.83	5.00
1—2 年	279,421.40	55,884.28	20.00
合计	3,794,423.83	82,183.11	

3. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,989,025.73		
6 个月—1 年	525,976.70	26,298.83	5.00
1—2 年	279,421.40	55,884.28	20.00
合计	3,794,423.83	82,183.11	

- (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本期采用其他方法计提的坏账准备为零。

4. 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 79,452.04 元。

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 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
保证金	802,646.40	291,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	684,750.00	64,443.80
押金	5,030.00	11,430.00
代垫个人社保、公积金		7,421.40
往来款	2,301,997.43	5,728,462.95
合计	3,794,423.83	6,102,758.15

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市吴中区木渎建筑安装有限公司	往来款	628,155.35	6个月以内	16.55	
刘欢欢	备用金	480,000.00	6个月以内	12.65	
林杰	往来款	306,826.29	6个月以内	8.09	
苏州博格特企业管理有限公司	往来款	306,082.78	6个月以内	8.07	
毛曼曼	备用金	204,750.00	6个月以内	5.40	
合计		1,925,814.42		50.76	

8. 无涉及政府补助的应收款项

9. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,264,410.56		20,264,410.56	13,148,711.54		13,148,711.54
在途物资	2,258.34		2,258.34	422,397.16		422,397.16
合计	20,266,668.90		20,266,668.90	13,571,108.70		13,571,108.70

2. 无存货跌价准备

3. 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及物管费	31,840.80	
增值税留抵扣额	770.46	
预缴企业所得税	4,094.44	
合计	36,705.70	

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,110,463.29	4,110,463.29
2. 本期增加金额		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	4,110,463.29	4,110,463.29
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	433,882.25	433,882.25
2. 本期增加金额	100,126.66	100,126.66
本期计提	100,126.66	100,126.66
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	534,008.91	534,008.91
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,576,454.38	3,576,454.38
2. 期初账面价值	3,676,581.04	3,676,581.04

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,108,644.78	18,956,285.24
固定资产清理		
合计	19,108,644.78	18,956,285.24

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,955,439.99	7,246,709.61	1,603,986.11	6,449,781.53	23,255,917.24
2. 本期增加金额		1,282,689.69	805,609.53	926,199.87	3,014,499.09
重分类					
购置		1,282,689.69	805,609.53	926,199.87	3,014,499.09
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额			279,569.24		279,569.24
处置或报废			279,569.24		279,569.24
重分类					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	7,955,439.99	8,529,399.30	2,130,026.40	7,375,981.40	25,990,847.09
二. 累计折旧					
1. 期初余额	839,740.75	814,677.15	708,202.75	1,937,011.35	4,299,632.00
2. 本期增加金额	193,786.49	704,346.96	418,540.62	1,353,314.76	2,669,988.83
重分类					
本期计提	193,786.49	704,346.96	418,540.62	1,353,314.76	2,669,988.83
其他增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额			87,418.52		87,418.52
处置或报废			87,418.52		87,418.52
重分类					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	1,033,527.24	1,519,024.11	1,039,324.85	3,290,326.11	6,882,202.31
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
重分类					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	6,921,912.75	7,010,375.19	1,090,701.55	4,085,655.29	19,108,644.78
2. 期初账面价值	7,115,699.24	6,432,032.46	895,783.36	4,512,770.18	18,956,285.24

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一、 账面原值			
1. 期初余额	2,382,802.57	37,933.98	2,420,736.55
2. 本期增加金额	643,570.25		643,570.25
购置			
内部研发			
委托开发	643,570.25		643,570.25
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	3,026,372.82	37,933.98	3,064,306.80
二、 累计摊销			
1. 期初余额	300,974.07	5,858.98	306,833.05
2. 本期增加金额	243,634.14	3,793.32	247,427.46
本期计提	243,634.14	3,793.32	247,427.46
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	544,608.21	9,652.30	554,260.51
三、 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
转让			
其他原因减少			
其他转出			
4. 期末余额			
四、 账面价值			
1. 期末账面价值	2,481,764.61	28,281.68	2,510,046.29

项目	软件	商标权	合计
2. 期初账面价值	2,081,828.50	32,075.00	2,113,903.50

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
微信商城平台	70,754.72				70,754.72	
B2B 平台款	495,145.63		77,669.90		572,815.53	
合计	565,900.35		77,669.90		643,570.25	

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
冷库建造费	8,914,313.81		660,319.54		8,253,994.27
租入房屋装修费	4,847,968.49		614,865.83		4,233,102.66
顶棚及常温库改造费	447,322.33		82,582.59		364,739.74
肉食加工车间建造费		1,823,924.86	11,999.51		1,811,925.35
合计	14,209,604.63	1,823,924.86	1,369,767.47		14,663,762.02

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,245,426.81	311,356.71	296,473.64	74,118.41
待弥补的亏损	2,144,988.85	536,247.21	5,275,099.80	1,318,774.95
递延收益	12,500.00	3,125.00	162,500.00	40,625.00
存货未实现内部收益	27,737.74	6,934.43		
合计	3,430,653.40	857,663.35	5,734,073.44	1,433,518.36

2. 无未经抵销的递延所得税负债

3. 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,500,000.00	23,700,000.00
保证借款	7,000,000.00	9,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	31,500,000.00	32,700,000.00

短期借款分类的说明:

1、2018年07月25日，本公司与兴业银行股份有限公司苏州分行签订流动资金借款合同，金额为3,000,000.00元，期限为2018年07月26日至2019年07月25日，利率为5.6550%，由陈水澎、沈虹以房地产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

2、2018年08月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司苏州高新技术开发区支行签订流动资金借款合同，金额为3,000,000.00元，期限为2018年09月04日至2019年08月19日，利率为5.0025%，由陈水澎、沈虹提供保证担保。

3、2018年09月19日，本公司与中国农业银行股份有限公司苏州高新技术开发区支行签订流动资金借款合同，金额为8,000,000.00元，期限为2018年09月26日至2019年07月18日，利率为5.0025%，由陈水澎、沈虹以房地产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

4、2018年10月19日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，金额为2,500,000.00元，期限为2018年11月09日至2018年11月08日，利率为5.9160%，由陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司以房地产及本公司的机器设备等固定资产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

5、2018年11月12日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，金额为4,000,000.00元，期限为2018年11月13日至2019年11月12日，利率为5.9160%，由陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司以房地产及本公司的机器设备等固定资产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

6、2018年11月12日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，金额为4,000,000.00元，期限为2018年11月14日至2019年11月13日，利率为5.9160%，由陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司以房地产及本公司的机器设备等固定资产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

7、2018年11月17日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，金额为1,400,000.00元，期限为2018年11月21日至2019年11月20日，利率为5.9160%，由陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司以房地产及本公司的机器设备等固定资产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

8、2018年11月21日，本公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订流动资金借款合同，金额为1,600,000.00元，期限为2018年11月21日至2019年11月20日，利率为5.9160%，由陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司以房地产及本公司的机器设备等固定资产提供抵押担保，同时由陈水澎、沈虹提供保证担保。

9、2018年12月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订小企业

借款合同，金额为 2,000,000.00 元，期限为 2018 年 12 月 26 日至 2019 年 6 月 20 日，利率为 4.3500%，由陈水澎、沈虹提供保证担保。

10、2018 年 10 月 24 日，本公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订流动资金贷款合同，金额为 2,000,000.00 元，期限为 2018 年 11 月 01 日至 2018 年 10 月 24 日，利率为 6.0000%，由陈水澎、沈虹提供保证担保。

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	65,285,807.07	28,954,485.86
合计	65,285,807.07	28,954,485.86

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	65,285,807.07	28,754,485.86
应付装修款		200,000.00
合计	65,285,807.07	28,954,485.86

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
客户货款	2,118,518.64	499,547.10
合计	2,118,518.64	499,547.10

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	786,604.88	12,308,395.31	12,316,350.41	778,649.78
离职后福利-设定提存计划		1,513,284.35	1,513,284.35	
辞退福利		13,000.00	13,000.00	
合计	786,604.88	13,834,679.66	13,842,634.76	778,649.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	771,213.98	9,779,951.75	9,772,515.95	778,649.78
职工福利费		1,118,196.10	1,118,196.10	
社会保险费		781,634.29	781,634.29	
其中：基本医疗保险费		704,033.36	704,033.36	
工伤保险费		15,537.50	15,537.50	
生育保险费		62,063.43	62,063.43	
住房公积金		536,981.78	536,981.78	
工会经费和职工教育经费	15,390.90	91,631.39	107,022.29	
合计	786,604.88	12,308,395.31	12,316,350.41	778,649.78

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,475,325.37	1,475,325.37	
失业保险费		37,958.98	37,958.98	
合计		1,513,284.35	1,513,284.35	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	825,036.87	507,136.30
个人所得税	16,893.11	
城市维护建设税	57,610.66	36,083.41
房产税	38,720.80	39,255.11
土地使用税	7,839.38	6,271.50
教育费附加	41,150.49	25,773.86
其他	6,322.49	192.93
合计	993,573.80	614,713.11

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,960.92	35,866.35
应付股利		
其他应付款	2,672,275.55	1,018,035.43
合计	2,705,236.47	1,053,901.78

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	32,960.92	35,866.35
合计	32,960.92	35,866.35

无已逾期未支付的利息。

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	335,000.00	250,220.00
销售返利		367,395.00
修理费		112,000.00
关联方资金		667.50
往来款	1,217,397.21	287,752.93
预提费用	1,119,878.34	
合计	2,672,275.55	1,018,035.43

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海今食立食品有限公司	200,000.00	保证金未到结算期
合计	200,000.00	

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	162,500.00		150,000.00	12,500.00	详见表 1
合计	162,500.00		150,000.00	12,500.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买新能源汽车补贴	162,500.00		150,000.00		12,500.00	与资产相关
合计	162,500.00		150,000.00		12,500.00	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 150,000.00 元。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,399,998.24			1,399,998.24
合计	1,399,998.24			1,399,998.24

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	750,675.30	139,902.06		890,577.36
合计	750,675.30	139,902.06		890,577.36

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,082,321.76	
调整后期初未分配利润	3,082,321.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,126,571.91	
减：提取法定盈余公积	139,902.06	10.00
期末未分配利润	4,068,991.61	

注释24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,738,266.66	306,531,219.13	281,161,545.93	253,099,191.78
其他业务	1,276,602.59	364,940.04	530,132.10	833,410.63
合计	347,014,869.25	306,896,159.17	281,691,678.03	253,932,602.41

2. 主营业务收入（分行业）

项目	本期发生额	上期发生额
食品批发业	345,738,266.66	281,161,545.93
合计	345,738,266.66	281,161,545.93

3. 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
调理品类	157,275,057.92	129,495,562.62
肉禽蛋类	68,729,298.36	49,286,525.50
米面油类	60,291,873.41	64,030,903.26
蔬果豆制品类	19,795,974.24	12,671,257.33
水产类	16,314,323.01	12,026,577.89
面点类	15,382,748.39	10,448,066.86
餐厨用品类	3,615,301.36	554,890.96
调料干货类	3,013,472.45	2,334,070.38
饮品类	1,320,217.52	313,691.13
合计	345,738,266.66	281,161,545.93

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	241,727.64	156,276.70
教育费附加	172,846.21	111,496.11
房产税	91,472.17	82,900.04
土地使用税	31,357.52	25,086.00
印花税	56,599.09	43,987.93
其他	64,487.67	34,466.92
合计	658,490.30	454,213.70

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,819,831.02	5,524,160.65
配送费	7,118,160.04	6,899,457.09
折旧及摊销费	2,394,404.71	2,190,311.50
房租及物管费	1,990,610.68	1,928,783.13
水电费	1,497,163.45	1,326,552.52
广宣及业务推广费	790,290.74	520,536.34
业务招待费	379,861.67	121,142.86
差旅费	191,578.00	92,008.97
办公费	105,723.45	17,869.26
其他费用	87,263.40	101,961.95
合计	22,374,887.16	18,722,784.27

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,014,848.64	8,853,365.92
办公费	1,910,531.55	1,357,709.99
折旧及摊销	1,892,779.05	1,954,544.92
房租及物管费	839,658.54	457,871.45
业务招待费	800,486.61	610,992.82
中介机构费用	577,319.93	1,102,798.61
差旅费	447,478.85	544,988.28
保险费	236,789.93	242,136.76
其他费用	122,178.43	97,842.77
培训费		263,690.61
合计	12,842,071.53	15,485,942.13

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,704,605.83	1,606,738.26
减：利息收入	11,523.31	7,317.28
银行手续费	217,664.24	230,723.61
其他	91,295.16	174,976.89
合计	2,002,041.92	2,005,121.48

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	948,953.17	-190,173.42
合计	948,953.17	-190,173.42

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	287,173.78	171,939.79
合计	287,173.78	171,939.79

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
购买新能源汽车补贴	150,000.00	150,000.00	与资产相关
社保局稳岗补助	27,264.96	21,939.79	与收益相关
耕地保护补贴	63,900.00		与收益相关
质量奖励	20,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费	26,008.82		与收益相关
合计	287,173.78	171,939.79	

注释31. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	287,173.78	287,173.78	详见附注五注释 30
合计	287,173.78	287,173.78	

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,073,496.75
合计		5,073,496.75

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-26,503.54	
合计	-26,503.54	

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		300,000.00	
违约赔偿收入	500.00	11,938.48	500.00
其他	3,064.82	17,840.17	3,064.82
合计	3,564.82	329,778.65	3,564.82

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新三板挂牌补贴		300,000.00	与收益相关
合计		300,000.00	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	6,628.97	9,451.00	6,628.97
对外捐赠		4,300.00	
罚款及滞纳金	4,440.00	1,356.27	4,440.00
其他		11,055.10	
合计	11,068.97	26,162.37	11,068.97

注释36. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	575,855.01	-1,874,003.05
合计	575,855.01	-1,874,003.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,545,432.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	386,358.02
不可抵扣的成本、费用和损失影响	189,496.99
所得税费用	575,855.01

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	59,951,338.45	41,018,268.65
政府补助	137,173.78	321,939.79
保险赔款		24,920.00
利息收入	11,523.31	7,317.28
其他	3,564.82	29,778.65
合计	60,103,600.36	41,402,224.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	56,382,056.81	35,349,269.58
银行手续费及其他费用	308,959.40	405,640.50
经营性费用	17,106,936.07	12,225,679.02
其他	11,068.97	
合计	73,809,021.25	47,980,589.10

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	969,577.08	-1,295,756.67
加：资产减值准备	948,953.17	-190,173.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,770,115.49	2,954,281.26
无形资产摊销	247,427.46	231,949.11
长期待摊费用摊销	1,369,767.47	1,309,695.27
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）	26,503.54	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,704,605.83	1,606,738.26
投资损失（收益以“－”号填列）		-5,073,496.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	575,855.01	-1,874,003.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,695,560.20	3,729,896.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,207,986.47	-13,658,677.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,825,438.46	9,956,020.06
经营活动产生的现金流量净额	4,534,696.84	-2,303,526.22
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		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,774,679.47	11,407,940.56
减：现金的期初余额	11,407,940.56	4,889,755.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,633,261.09	6,518,185.22

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,774,679.47	11,407,940.56
其中：库存现金	156,426.00	41,529.00
可随时用于支付的银行存款	8,505,792.23	11,156,485.27
可随时用于支付的其他货币资金	112,461.24	209,926.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,774,679.47	11,407,940.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
投资性房地产	3,576,454.38	用于贷款抵押
固定资产	13,961,490.18	用于贷款抵押
合计	17,537,944.56	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期新设控股子公司成都鸿馨食品科技有限公司。详见附注二。

(二) 无同一控制下企业合并

(三) 无反向购买

(四) 无处置子公司

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	苏州高新区塔园路379号	苏州高新区塔园路379号	商务服务业	100.00		购买
成都鸿饕食品科技有限公司	成都市武侯区武侯大道顺江段77号2幢7层1号	成都市武侯区武侯大道顺江段77号2幢7层1号	食品批发业	51.00		新设
苏州富德佰企业管理有限公司	苏州高新区建林路666号	苏州高新区建林路666号	商务服务业		100.00	新设

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(二) 其他关联方情况

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

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

（三） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京德青源农业科技股份有限公司	采购商品	79,303.64	2,850.00
合计		79,303.64	2,850.00

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈水澎、沈虹	3,000,000.00	2018-7-26	2019-7-25	否
陈水澎、沈虹	3,000,000.00	2018-9-4	2019-8-19	否
陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司	2,500,000.00	2018-11-9	2019-11-8	否
陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司	4,000,000.00	2018-11-14	2019-11-13	否
陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司	4,000,000.00	2018-11-13	2019-11-12	否
陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司	1,400,000.00	2018-11-21	2019-11-20	否
陈水澎、沈虹、苏州鸿膳汇投资管理有限公司	1,600,000.00	2018-11-21	2019-11-20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈水澎、沈虹	8,000,000.00	2018-9-26	2019-7-18	否
陈水澎、沈虹	2,000,000.00	2018-11-1	2019-10-24	否
陈水澎、沈虹	2,000,000.00	2018-12-26	2019-6-20	否
合计	31,500,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	978,000.00	853,200.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京德青源农业科技股份有限公司			1,418.78	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京德青源农业科技股份有限公司	32,781.14	
其他应付款	北京德青源农业科技股份有限公司		667.50

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	90,698,076.48	52,203,120.65
合计	90,698,076.48	52,203,120.65

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,861,320.18	100.00	1,163,243.70	1.27	90,698,076.48
其中：关联方组合	419,133.40	0.46			419,133.40
账龄分析法组合	91,442,186.78	99.54	1,163,243.70	1.27	90,278,943.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,861,320.18	100.00	1,163,243.70	1.27	90,698,076.48

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,496,863.22	100.00	293,742.57	0.56	52,203,120.65
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	52,496,863.22	100.00	293,742.57	0.56	52,203,120.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,496,863.22	100.00	293,742.57	0.56	52,203,120.65

应收账款分类的说明：

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- （2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	76,846,255.87		
6 个月-1 年	11,706,283.20	585,314.16	5.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	3,779,075.83	84.72	82,183.11	2.17	3,696,892.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,460,575.83	100.00	82,183.11	1.84	4,378,392.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,378,258.15	100.00	2,731.07	0.04	7,375,527.08
其中：关联方组合	1,275,500.00				1,275,500.00
账龄分析法组合	6,102,758.15	100.00	2,731.07	0.04	6,100,027.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,378,258.15	100.00	2,731.07	0.04	7,375,527.08

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,973,677.73		
6 个月-1 年	525,976.70	26,298.83	5.00
1—2 年	279,421.40	55,884.28	20.00
合计	3,779,075.83	82,183.11	

- (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	681,500.00		
合计	681,500.00		

1. 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 79,452.04 元。

2. 本报告期无实际核销的其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	802,646.40	291,000.00
备用金	991,576.29	64,443.80
押金	5,030.00	11,430.00
代垫个人社保、公积金		7,421.40
往来款	2,661,323.14	7,003,962.95
合计	4,460,575.83	7,378,258.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	往来款	681,500.00	6个月以内	15.28	
苏州市吴中区木渎建筑安装有限公司	往来款	628,155.35	6个月以内	14.08	
刘欢欢	备用金	480,000.00	6个月以内	10.76	
林杰	备用金	306,826.29	6个月以内	6.88	
苏州博格特企业管理有限公司	往来款	306,082.78	6个月以内	6.86	
合计		2,402,564.42		53.86	

5. 无涉及政府补助的应收款项

6. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

7. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00	714,615.57	11,285,384.43	12,000,000.00	714,615.57	11,285,384.43
对联营、合营企业投资						
合计	12,000,000.00	714,615.57	11,285,384.43	12,000,000.00	714,615.57	11,285,384.43

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
苏州鸿膳汇投资管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00		714,615.57
成都鸿馨食品科技有限公司							
合计	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00		714,615.57

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,915,907.10	306,711,006.39	281,161,545.93	253,099,191.78
其他业务	520,690.87	264,813.38	97,495.63	32,177.68
合计	346,436,597.97	306,975,819.77	281,259,041.56	253,131,369.46

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		300,000.00
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		300,000.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,503.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,504.15	
减：所得税影响额	-8,501.92	
合计	-25,505.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.02	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

鸿海（苏州）食品科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十二日

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：

苏州高新区建林路 666 号二区(出口加工区配套园 18、19 号厂房)鸿海股份董事会
秘书办公室