



中 健 网 农

836875

厦门中健网农股份有限公司

XIAME COVCO.,CO.Ltd.

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	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
中健网农、公司、股份公司、本公司	指	厦门中健网农股份有限公司
厦门万山	指	厦门绿色万山农业有限公司，公司全资子公司
华鲜连锁	指	厦门华鲜连锁管理有限公司，公司全资子公司
连城中健	指	连城中健特色农业科技有限公司，公司全资子公司
永春中健	指	永春县中健现代农业有限公司，公司全资子公司
厦门中健	指	厦门中健农产品供应链有限公司，公司全资子公司
厦门一键通	指	厦门一键通供应链管理有限公司，公司全资子公司
厦门回车健	指	厦门回车健物流科技有限公司，公司全资子公司
厦门网农	指	厦门网农信息科技有限公司，公司全资子公司
厦门中健实业	指	厦门中健实业有限公司，公司全资子公司
厦门中金普惠	指	厦门中金普惠金融信息服务有限公司，公司全资子公司
深圳中健农特	指	深圳中健农特供应链有限公司，公司全资子公司
今锐昌	指	漳州市今锐昌果蔬有限公司，全资子公司
隆盛泽	指	漳州市隆盛泽果品有限公司，全资子公司
中健高科农业	指	厦门中健高科农业有限公司，全资子公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
中兴华事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门中健网农股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
董事会	指	厦门中健网农股份有限公司董事会
监事会	指	厦门中健网农股份有限公司监事会
股东大会	指	厦门中健网农股份有限公司股东大会

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。

公司负责人庄锦明先生、主管会计工作负责人王秀芝女士及会计机构负责人（会计主管人员）王秀芝女士保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	报告期末，本公司的实际控制人庄锦明直接持有公司 72.35% 股份。庄锦明可能通过行使投票权或以其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。
公司应收账款及预付账款余额较高的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 178,738,565.25 元，应收账款净额占当期末总资产的比例为 39.01%，报告期期末应收账款账面价值的占比较高。虽然上述应收账款的账龄主要在一年以内，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成一定影响。 报告期末，公司的预付款项为 139,272,465.53 元，占当期期末总资产的比例为 30.39%，总体金额较高。公司预付账款主要

	为预付给农产品生产者的生鲜农产品收购款。公司在向农产品生产者收购生鲜农产品时，按照市场惯例或者业务实际需要，为了锁定生鲜农产品的货源和价格，发挥生鲜农产品供应链业务的规模效益，减少价格波动，公司会向农产品生产者支付预付款。虽然公司会对供应商经过严格筛选，并选择各产地资信状况良好的农产品生产者进行合作，双方结成了战略合作关系，但不排除个别供应商因自身因素无法交付农产品，且不归还预付货款的情况发生，一旦出现预付款项无法收回，将会对公司业绩产生不利的影响。
生鲜农产品价格波动风险	公司生产所需原材料为生鲜农产品，生鲜农产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，农户种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年生鲜农产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，本公司的实际控制人庄锦明先生直接持有公司72.35%股份。庄锦明可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。
食品安全及质量标准提高的风险	公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从收购到加工到销售的全套食品安全、质量标准及管理体系；尽管公司对采购商品和生鲜实施品质监控，但公司的商品及生鲜采购面向众多的生产厂商、供应商和农户，且质量控制过程中所涉及的环节较多，且在销售过程中需经历运输、仓储、批发/零售等多个阶段才能到达终端消费者。尽管公司已针对收购、运输、销售等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关主体处置不当而导致食品安全事件的可能性。若发生食品安全事件，公司的品牌形象和产品销量将受到不良影响。
税收优惠的风险	根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)本公司自2012年起免征蔬菜流通环节增值税。根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)，本公司自2012年10月1日起免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26号)公司自2008年1月1日起免征农产品初级加工企业所得税。如果上述税收优惠政策有不利变化，将对公司经营产生不利影响。
公司治理风险	公司于2016年4月26日,在全国股份转让系统挂牌,2017年5月

	30日进入创新层,公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断的完善。公司管理层的管理意识、治理水平也要适应公众公司治理形式的变化而不断改进。存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展需要脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。
未全员缴纳社保、住房公积金的风险	报告期末,公司尚有部分员工未购买社会保险及住房公积金。虽然控股股东及实际控制人庄锦明承诺今后如因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的,或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的,将对公司承担全额补偿义务,同时承诺将积极推动公司尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为,同时积极推动公司保障全体员工权益。但为员工购买社保是企业的法定义务,一旦公司员工后期对公司法定义务未履行进行追溯或公司未能及时规范上述社会保险及住房公积金缴纳行为而受到相关部门的处罚,将对公司经营带来一定影响。
公司被出具无法表示意见的风险	中健网农与收入确认相关的关键内部控制缺失。中健网农以公司发货单经客户签收为收入确认的依据,中兴华事务所在实施收入审计程序时发现,发货单签收管理混乱,同时,中兴华事务所发现发货单的编号混乱。公司收入确认关键内部控制的缺失,对财务报表的影响重大。在内部控制缺失的情况下,中兴华事务所无法通过实施全面有效的审计程序获取充分、适当的审计证据对财务报表发表审计意见提供基础。 中健网农预付农副产品大额采购货款内控缺失。中健网农预付农户的采购农副产品相关的款项中,存在以前年度已支付,但至今未有货物交付的预付账款,有违一般农副产品采购业务常情。中兴华事务所虽然实施了分析、期后回款检查、函证等审计程序,仍未能获取充分、适当的审计证据,导致中兴华事务所无法确定中健网农在财务报表中对相关农户预付款项的合理性,以及对该款项的可回收性作出合理估计。 中健网农未提供完整的关联方清单。中兴华事务所无法获取充分适当的审计证据,以识别中健网农的全部关联方,中兴华事务所无法确定中健网农关联方和关联交易、关联资金往来的相关信息是否得到恰当的记录和充分的披露,以及这些交易、资金往来可能对中健网农 2018 年度财务报表产生的重大影响。 中健网农因以前年度涉嫌信息披露违法违规被立案调查,至审计报告日,未有结论性意见或决定。2019 年 3 月 19 日,中健网农收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号:厦调查字 201903 号),因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定,中兴华事务所无法确定立案调查结果对中健网农 2018 年度财务报表整体的影响程度。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	厦门中健网农股份有限公司
英文名称及缩写	COVCO.,CO.Ltd.
证券简称	中健网农
证券代码	836875
法定代表人	庄锦明先生
办公地址	厦门火炬高新区火炬园火炬东路 20-24 号火炬新天地 3 号楼 301B

二、联系方式

董事会秘书	黄冉昕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-5666909
传真	0592-5180682
电子邮箱	010198@covco.cc
公司网址	www.covco.cc
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区火炬园火炬东路 20-24 号火炬新天地 3 号楼 301B 361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 10 月 30 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-51 批发业-农、林、牧等产品批发 52-零售业-食品、果品、蔬菜、肉蛋禽、奶制品等的零售
主要产品与服务项目	生鲜农产品及食品供应链运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	126,227,209
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄锦明
实际控制人及其一致行动人	庄锦明

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	9135020070548683X3	否
注册地址	厦门火炬高新区火炬园火炬东路 20-24 号火炬新天地 3 号楼	否

	301B	
注册资本	126,227,209.00	否

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	长春市生态大街 6666 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊有限合伙）
签字注册会计师姓名	洪亮彤，郭灿堂
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

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	720,910,003.20	574,360,285.48	25.52%
毛利率%	7.70%	7.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,421,871.04	12,980,519.73	57.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,183,305.68	14,108,520.41	50.15%
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)	6.86%	4.87%	40.86%
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)	7.11%	5.30%	34.15%
基本每股收益	0.16	0.10	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	458,212,779.35	451,379,546.93	1.51%
负债总计	170,524,634.05	184,113,272.67	-7.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,688,145.30	267,266,274.26	7.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.16	
资产负债率%(母公司)	34.20%	33.78%	-
资产负债率%(合并)	37.22%	40.79%	-
流动比率	2.34	2.09	-
利息保障倍数	8.58	4.19	-

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	-113,491,452.96	50,145,416.66	-326.32%
应收账款周转率	9.69	4.4	-
存货周转率	46.34	63.48	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.51%	23.92%	-
营业收入增长率%	25.52%	-29.26%	-
净利润增长率%	57.33%	-63.55%	-

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	126,227,209	126,227,209	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,899.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	68,400.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-783,435.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-718,934.19
所得税影响数	42,500.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-761,434.64

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	451,379,546.93	451,379,546.93	364,258,189.97	364,258,189.97
负债合计	178,523,709.07	184,113,272.67	104,382,871.84	109,972,435.44
未分配利润	88,456,058.55	82,866,494.95	76,535,217.48	70,945,653.88
归属于母公司所有者权	272,855,837.86	267,266,274.26	259,875,318.13	254,285,754.53

益合计				
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	272,855,837.86	267,266,274.26	259,875,318.13	254,285,754.53
营业收入	574,360,285.48	574,360,285.48	811,976,090.24	811,976,090.24
净利润	12,980,519.73	12,980,519.73	35,608,820.75	35,608,820.75
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,980,519.73	12,980,519.73	35,608,820.75	35,608,820.75
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业属于国家政策鼓励的农业行业，主要从事生鲜农产品供应链管理服务，是农产品“一站式”解决方案提供商。公司自成立以来，一直定位在生鲜农产品上，产品覆盖包含肉类、蔬菜、蛋品、水果、水产五大类。通过持续整合上下游产业链，公司目前已逐渐发展成为拥有完善的生鲜物流体系、新优奇特良特色农产品、规模化的采销渠道网络、专业高效的供应链及信息流内部系统流程的区域性生鲜流通龙头企业。

1、 盈利模式

我们的商业模式是从事农产品及食品的供应链管理运营服务，主要通过给客户提供“按需应变、因您而变”的特色服务及销售特色农产品获得收益。

2、 营销服务模式

公司主要通过合作的农户/农业合作社形成强大的农产品供应体系，并根据客户的需求将产品从产地直接供货给下游客户的模式，是以客户为中心、整合上下游资源，为供应链上的上下游主体提供生鲜农产品一站式解决方案的服务，服务内容覆盖了商流、物流、信息流、资金流、票据流服务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

核心竞争力分析：

公司自 2001 年即开始涉足生鲜农产品业务领域，经历了“农改超”发展的全过程，拥有完善的从采购、配送、到销售的供应链系统，并具有持续创新能力，形成了其自身的发展优势，在华东、华南片区，处于生鲜农产品流通龙头地位，具有较高行业知名度。

1、 产品多样化优势

公司产品覆盖了肉类、蔬菜、蛋品、水果、水产等生鲜全品类，拥有丰富的终端产品线“一站式”的解决方案，业务方式灵活，覆盖终端客户的全业务类型，能够满足客户及消费者多样化的需求。

2、 公司客户资源优势

公司长期深耕商超市场，与知名商超建立起了良好的合作关系。公司提供的服务均有定制化的特点，通过与客户建立合作关系，一般会与商超总部签订长期的框架合作协议，基于上述模式，公司与主要客户之间保持了高度的粘性，为公司的业务发展提供了良好的客户资源。

3、 规模优势

我国全品类生鲜农产品企业众多，但普遍较小，缺乏规模效应。公司经过十多年的发展，目前已形成集以肉类、蔬菜、蛋品、水果、水产等生鲜多品类集中采购的供应链企业，是华南四省龙头企业，在成本控制、抵御行业经济周期风险等方面具有明显竞争优势。

4、 管理优势

我国生鲜品种众多，资源非常丰富，但由于受生产力水平及各地的条件限制，我国果业生产标准化程度还很低，生产操作并不很规范。有的地区果农受利益驱动，在生产中滥施氮肥、生产中喷增色剂、为抢市场贪青贪早采摘等，这些对果蔬品质及耐贮性都产生了不良影响。公司注重果蔬的品质管理，坚持品质管理始于原产地原则。为农产品产业各个环节提供综合、全面的服务，让消费者能够方便、快捷的购买到安全、新鲜的生鲜农产品。

5、 人才培养优势

公司非常重视企业的人才培养工作。坚持“发展靠人才支撑，业绩靠人才创造”的人才理念留住人才。

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

1、 财务状况

报告期期末，公司总资产为 458,212,779.28 元，净资产为 287,688,145.30 元。 报告期期末，公司应收账款与应收票据为 178,738,565.25 元，占当期期末总资产的比例为 39.01%；预付账款为 139,272,465.53 元，占当期期末总资产的比例为 30.39%。

2、 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 720,910,003.20 元，同比增长 25.52%；利润总额和净利润分别为

20,472,804.08 元和 20,421,871.04 元，同比分别增长 26.13%和 57.33%，主要原因是营业收入增长导致营业利润及净利润增长。

3、 现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 44,534,840.57 元，较上期增长 39.93%，主要原因是报告期内融资金额与融资成本增加所致。报告期内，经营活动产生的现金流量净额-113,491,452.96 元，较上期减少-163,636,869.62 元，主要原因在于本期应收账款及其他应收账款收回力度与上期相比，难度加大所致。

（二） 行业情况

根据前瞻产业研究院分析，在中国 70%的农产品还是在批发市场这一渠道流出。在终端销售渠道上，现在中国还是以农贸市场为主，包括城市的农贸市场、早市等。在主要的流通形式上，中国整个冷链流通率较低，因此，大宗农产品流通还有非常广阔的市场。

（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	7,167,584.89	1.56%	76,221,864.01	16.89%	-90.60%
应收票据与应收账款	178,738,565.25	39.01%	127,844,378.79	28.32%	39.81%
存货	18,337,790.18	4.00%	10,377,578.11	2.30%	76.71%
投资性房地产	29,469,882.62	6.43%	15,492,674.14	3.43%	90.22%
长期股权投资	-		-	-	-
固定资产	17,577,494.34	3.84%	420,860.06	0.09%	4,076.57%
在建工程	-		22,688,566.32	5.03%	-
短期借款	107,424,962.46	23.44%	63,115,906.80	13.98%	70.20%
长期借款	-		-	-	-
资产总计	458,212,779.35	100.00%	451,379,546.93	100.00%	1.51%

资产负债项目重大变动原因：

（1） 应收票据与应收账款：报告期内应收票据与应收账款与上年同期增加39.01%，主要原因是报告期内受整体金融环境的影响，我公司的应收账款及应收票据未按时收回。

（2） 短期借款：报告期内短期借款较上年同期增长70.20%，主要是公司向银行、金融机构借款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入的比 重	
营业收入	720,910,003.20	100.00%	574,360,285.48	100.00%	25.52%
营业成本	699,718,264.93	97.06%	529,535,365.08	92.20%	32.14%
毛利率	7.70%	-	7.80%	-	-
管理费用	9,222,518.70	1.28%	11,188,336.83	1.95%	-17.57%
研发费用			-		
销售费用	3,824,611.78	0.53%	8,553,289.10	1.49%	-55.28%
财务费用	12,228,987.42	1.70%	6,344,949.00	1.10%	92.74%
资产减值 损失	8,647,664.71	1.20%	704,346.13	0.12%	1127.76%
其他收益	56,945.54	0.01%	45,194.04	0.01%	26.00%
投资收益	-	-	-	-	
公允价值 变动收益	-	-	-	-	
资产处置 收益	-	0.00%	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	21,248,683.81	2.95%	17,344,422.19	3.02%	22.51%
营业外收入	236,583.82	0.03%	269,777.06	0.05%	-12.30%
营业外支出	1,012,463.55	0.14%	1,382,131.66	0.24%	-26.75%
净利润	20,421,871.04	2.83%	12,980,519.73	2.26%	57.33%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入、营业成本、营业利润、净利润：报告期内，给公司拓展主营业务销售区域，营业收入较上年同期上升25.52%，营业收入的提升，相应的营业成本增加32.14%，相应的营业利润及净利润增加22.18%及57.33%；

(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	720,169,036.98	573,920,170.74	25.48%
其他业务收入	740,966.22	440,114.74	68.36%
主营业务成本	664,170,530.32	528,659,965.15	25.63%

其他业务成本	1,236,266.74	875,399.93	41.22%
--------	--------------	------------	--------

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%
蔬菜	219,267,359.11	30.45%	157,536,143.98	27.45%
水果	174,220,600.67	24.19%	109,369,307.41	19.06%
水产	257,713,011.68	35.79%	206,213,608.77	35.93%
肉蛋禽	47,009,999.89	6.53%	73,197,277.32	12.75%
干货	21,076,363.79	2.93%	25,875,749.44	4.51%
其他	881,701.84	0.12%	1,728,083.82	0.30%
合计	720,169,036.98	100.00%	573,920,170.74	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	23,294,476.59	3.23%	13,744,434.35	2.39%
华东	118,952,064.63	16.52%	82,487,877.97	14.37%
华南	448,854,067.75	62.33%	412,383,381.05	71.85%
华中	76,495,333.11	10.62%	50,029,120.03	8.72%
其它地区	53,314,061.12	7.40%	15,275,357.34	2.66%
合计主营业务收入	720,169,036.98	100.00%	573,920,170.74	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内各收入占比变动不大。

(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	A 部队	29,482,455.38	4.09%	否
2	长沙市人人乐商业有限公司	22,423,196.29	3.11%	否
3	成都市人人乐商业有限公司	22,053,304.37	3.06%	否
4	新华都购物广场股份有限公司	17,719,634.41	2.46%	否
5	南宁市人人乐商业有限公司	14,300,337.65	1.99%	否
合计		105,978,928.10	14.71%	-

A 部队期末应收账款占总应收账款的比例为 2.25%，成都市人人乐商业有限公司期末应收账款占期末总应收账款的占比为 0.14%，其余的主要客户，期末应收账款均为 0。

(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	福建东水食品股份有限公司	34,541,111.22	4.87%	否
2	重庆洪九果品股份有限公司	30,584,626.62	4.31%	否
3	饶平县五海水产养殖专业合作社	16,652,173.96	2.35%	否
4	南平市跃农绿色蔬菜基地有限公司	14,978,908.95	2.11%	否
5	厦门梨子乡果蔬专业合作社	14,682,554.56	2.07%	否
合计		111,439,375.31	15.71%	-

福建东水食品股份有限公司应付账款占期末总应付账款比例为 1.29%，重庆洪九果品股份有限公司应付账款占期末总应付账款比例为 10.97%，饶平县五海水产养殖专业合作社应付账款占期末总应付账款比例为 1.9%；南平市跃农绿色蔬菜基地有限公司及厦门梨子乡果蔬专业合作社期末均没有应付账款。

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	-113,491,452.96	50,145,416.66	-326.32%
投资活动产生的现金流量净额	13,753,972.73	-42,967,348.63	-132.01%
筹资活动产生的现金流量净额	43,534,840.57	31,112,290.20	39.93%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：报告期内，因整体金融环境不理想，企业在经营中，应收账款及应收票据及其他应收款较上期增加 39.81%，是经营性现金流量净额变动的主要原因。

（2）投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司收购厦门和晟顺贸易有限公司 100%股权支付 1,000 万元，以及全资子公司厦门中健农产品供应链有限公司实收资本增加 500 万元所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：报告期内借款现金流入比上年同期增加 74.14%，导致筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 39.93%。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司情况：

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	
厦门中健农产品供应链有限公司	厦门	厦门	供应链管理	100.00		出资设立
厦门华鲜连锁管理有限公司	厦门	厦门	零售批发	100.00		出资设立

厦门回车健物流科技有限公司	厦门	厦门	运输仓储	100.00		出资设立，未实缴出资
厦门一键通供应链管理有限公司	厦门	厦门	零售批发	100.00		出资设立，未实缴出资
厦门中健实业有限公司	厦门	厦门	农产品深加工	100.00		出资设立，未实缴出资
厦门网农信息科技有限公司	厦门	厦门	互联网销售	100.00		出资设立，已到资 200 万元，占总额 20%
厦门中金普惠金融信息服务有限公司	厦门	厦门	金融信息服务	100.00		出资设立，未实缴出资
连城中健特色农业科技有限公司	连城	连城	农林牧渔	100.00		出资设立
永春县中健现代农业有限公司	永春	永春	零售批发	100.00		出资设立
厦门绿色万山农业有限公司	厦门	厦门	零售批发	100.00		出资设立
漳州市隆盛泽果品有限公司	漳州	漳州	零售批发	100.00		收购，未实缴出资
漳州市今锐昌果蔬有限公司	漳州	漳州	零售批发	100.00		收购，未实缴出资
深圳中健农特供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理	100.00		出资设立，未实缴出资
厦门中健高科农业有限公司	厦门	厦门	农业高科	100.00		出资设立，未实缴出资

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	—	—
研发支出占营业收入的比例	—	—

研发支出中资本化的比例	-	-
-------------	---	---

研发人员情况：

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

专利情况：

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

研发项目情况：

不适用。

（六）非标准审计意见说明**1. 非标准审计意见说明**

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会认为：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对导致出具无法表示意见审计报告事项的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况，公司董事会对中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)本着谨慎原则为公司 2018 年度财务报告出具无法表示意见审计报告表示认可。	

2. 关键审计事项说明

-

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2018 年 6 月 22 日，公司收到福建省泉州市国家税务局稽查局下达的《关于永春县中健现代农业有限公司税收违法行为的处理决定》（泉国税稽处[2018]137 号），永春县中健现代农业有限公司已按税务部门的要求和规定在账面补充确认了相关的不可抵扣的增值税进项税 5,589,563.60 元。经公司 2019 年 6 月 28 日第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议批准，对上述会计差错以前年度部分进行追溯更

正。其中：（1）调增 2016 年度营业成本 5,589,563.60 元；调增 2016 年期末应交税费 5,589,563.60 元，同时调减 2016 年末的未分配利润 5,589,563.60 元。（2）调增 2017 年期末应交税费 5,589,563.60 元，同时调减 2017 年末的未分配利润 5,589,563.60 元。

（八）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九）企业社会责任

1、尊重员工合法权益维护，促进公司和谐发展

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，切实关注职工健康、安全和满意度，尊重、维护员工个人的合法权益；不定期组织各类培训，提升员工综合素质，实现企业与员工共同成长和发展。

2、重视股东利益，充分保障投资者权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他规定，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，为公司股东合法权益的保护提供有力保障。挂牌以来，公司依托股东大会、投资者电话等互动交流平台，积极建立公开、公正、透明、多维度的投资者关系，加深投资者对公司发展战略、财务状况、业务情况、募投项目进展、未来发展等情况的了解，增强投资者对公司的认同度。

三、持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标良好，营业收入 720,910,003.20 元，净资产 287,688,145.30 元，母公司资产负债率 34.20%，合并资产负债率 37.22%，流动比率 2.34 倍，经营活动产生的现金流量净额-113,491,452.96 元。不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

根据农业部办公厅、国家农业综合开发办公室、中国农业银行办公室于 2018 年 3 月 5 日发布的《关于开展农业产业化联合体支持政策创新试点工作的通知》，指出各级农业产业化主管部门、农业综合开发机构、农业银行要大力扶持农业产业化联合体发展，把农业产业化联合体内符合政策要求的农业产业化龙头企业、农民专业合作社、家庭农场等新型农业经营主体列为重点支持对象。对龙头企业重点支持其发展农产品加工、冷链、物流和其他新业态；对农民专业合作社重点支持其提升农业服务能力、带动农户

发展能力，实施农业标准化生产；对家庭农场重点支持其提升农业专业化、标准化、规模化、集约化生产水平。对于农业产业化联合体成员开展高效农业种养基地建设、农业新技术和新品种引进与推广、农产品加工、农业废弃物资源化利用等方面的项目要加大支持力度，补齐农业产业链条短板，建立利益联结机制，促进全产业链和价值链建设。农业综合开发产业化发展项目对农业产业化联合体成员获得符合相关政策要求的贷款，优先安排贴息。此试点的实施，对整个农产品行业将是利好态势。

（二）公司发展战略

2019 年是公司发展的关键一年，公司全力以赴推进“网络化”战略的深化实施，在打造“菜单式”供应链增值服务平台的基础上，积极开展灵活性经营和创新性的农产品互联网服务，加强市场的精细化管理，有效提升公司综合运营能力和管理能力，将专注于生鲜农产品供应链运营业务，将坚决的围绕农产品的供应链运营业务进行后续的发展规划，具体包括四个方面：

1、完善农产品流通体系建设，优化企业资源配置。紧靠农业侧供给改革，继续开展农超对接、农批对接，发展鲜活农产品直供直销体系。继续推广“生产基地+农超对接+餐饮门店”、“生产基地+加工企业+线上销售”等产销模式，开辟特色农产品网上销售平台，完善农产品流通体系的建设。

2、推进资源整合建设，加强跨区域合作。利用目前行业市场的机遇积极寻找跨区域进行扩张的机会，扩大市场份额，将华南、华中地区丰富的农产品资源，向北部地区、西部地区推广、复制。

3、加快线上线下资源整合，增强核心竞争力。一边做强线下实体，一边整合线上资源，加强实体零售线上线下融合布局，丰富销售渠道。

4、优化产品结构，采用先进技术设备，提升流通效率。从源头上改善农产品流通状况，帮助农户优化农产品种植、养殖结构，减少劣、差产品的数量，最终优化农产品结构。采用先进技术设备从加工处理等环节进行优化，推进农业产业化经营，实现生产规模化、专业化，加工深入化、销售批量化，提高流通效率。

（三）经营计划或目标

1、继续与农民专业合作社加深合作，为品牌发展提供支撑。

2、继续深入建设销售网络，在上海、广州、福建各省多地深入市场开发和销售。

3、不断提高业务职能部门的能力水平，提升供应链管理与服务水平，为供应链链条上的经营者提供供应链管理与服务。

4、发挥挂牌公司优势，辅以投资、并购等手段，优化产业链布局。公司将利用挂牌新三板的机遇，在发展好自身业务的同时，物色合适对象，在公司内部决策机构（董事会、股东大会）审议通过的前提

下，辅以投资、并购等手段，整合行业资源，优化产业链布局。

5、加强管理制度建设，防范经营风险。随着公司下属全资子公司的不断增加，管理难度和风险加大。公司将在制度建设方面加大投入，建立完善有效的内部管理机制，力争与公司发展速度、规模相匹配，进一步降低内控风险，保持公司的持续稳定发展。公司将加大内部信息化系统建设，促进财务、业务、信息一体化，为经营决策提供有效依据。

6、人力资源储备与团队提升计划。为满足公司未来扩张需求，按照未来发展战略目标，加强人力资源储备、专业队伍建设和人才引进，强化考核与激励机制，提升管理水平。

（四）不确定性因素

国家对农业企业税收优惠政策的变化，可能会对公司国内业务及利润产生较大的影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

报告期末，本公司的实际控制人庄锦明直接持有公司 72.35% 股份。庄锦明可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。

风险管理措施：公司不断完善法人治理结构，制定“三会议事规则”、《关联交易管理制度》等制度，加强董事会、监事会的决策监督职能，严格执行《公司法》、《证券法》、《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免因实际控制人对公司不当控制而带来的风险。

2、公司应收账款及预付账款余额较高的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 178,738,565.25 元，应收账款净额占当期末总资产的比例为 39.01%，报告期期末应收账款账面价值的占比较高。虽然上述应收账款的账龄主要在一年以内，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成一定影响。

报告期末，公司的预付款项为 139,272,465.53 元，占当期期末总资产的比例为 30.39%，总体金额较高。公司预付账款主要为预付给农产品生产者的生鲜农产品收购款。公司在向农产品生产者收购生鲜农产品时，按照市场惯例或者业务实际需要，为了锁定生鲜农产品的货源和价格，发挥生鲜农产品供应链业务的规模效益，减少价格波动，公司会向农产品生产者支付预付款。虽然公司会对供应商经过严格筛选，

并选择各产地资信状况良好的农产品生产者进行合作，双方结成了战略合作关系，但不排除个别供应商因自身因素无法交付农产品，且不归还原预付货款的情况发生，一旦出现预付款项无法收回，将会对公司业绩产生不利的影响。

风险管理措施：进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行应收账款的管理，并加大对相关责任人的惩戒力度。同时，加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回收速度。关于预付账款，公司只为有稳定合作、信誉良好的供应商提供预付款，对于农户大户，公司强化与当地农户大户的互动沟通，并对预付款的使用情况进行跟踪。

3、生鲜农产品价格波动风险

公司生产所需原材料为生鲜农产品，生鲜农产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，农户种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年生鲜农产品采购价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。

风险管理措施：一方面，公司不断开发新的优质供应商，发展潜在供应商，确保农产品的供应数量与质量；另一方面，公司采取以销定产，销售报价在充分考虑基地产品价格行情的基础上视市场行情而定。公司经营的农产品品项多样，大大降低对单个品项的依赖程度，对因个别品项减产、价格波动而产生的风险的抵御能力也较强。

4、食品安全及质量标准提高的风险

公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从收购到加工到销售的全套食品安全、质量标准及管理体系；尽管公司对采购商品和生鲜实施品质监控，但公司的商品及生鲜采购面向众多的生产厂商、供应商和农户，且质量控制过程中所涉及的环节较多，且在销售过程中需经历运输、仓储、批发/零售等多个阶段才能到达终端消费者。尽管公司已针对收购、运输、销售等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关主体处置不当而导致食品安全事件的可能性。若发生食品安全事件，公司的品牌形象和产品销量将受到不良影响。

风险管理措施：公司建立了一套较完善的质量管理体系及农产品检验标准并严格实施，在与农户大户及农产品供应商的合作中，坚持不合格产品拒收、不合格基地拒合作的态度。得益于严格的质量把关，公司农产品供应十多年，但产生的因质量导致的投诉、处罚事件很少。

5、 税收优惠的风险

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)本公司自2012年起免征蔬菜流通环节增值税。根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)，本公司自2012年10月1日起免征部分鲜活肉蛋产品流通环

节增值税。根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26号)公司自2008年1月1日起免征农产品初级加工企业所得税。如果上述税收优惠政策有不利变化，将对公司经营产生不利影响。

风险应对措施：及时了解税务总局关于税收优惠政策的调整，在业务结构上合理搭配产品品类，使产品品类符合税收优惠政策。

6、未全员缴纳社保、住房公积金的风险：报告期末，公司尚有部分员工未购买社会保险及住房公积金。虽然控股股东及实际控制人庄锦明承诺今后如因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，将对公司承担全额补偿义务，同时承诺将积极推动公司尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦公司员工后期对公司法定义务未履行进行追溯或公司未能及时规范上述社会保险及住房公积金缴纳行为而受到相关部门的处罚，将对公司经营带来一定影响。

风险应对措施：未缴交社保、公积金的人员系部分已经在其他单位有缴纳，不能重复交纳社保，并且已经与公司签订自愿放弃缴纳相应的社保、公积金声明。

7、公司治理风险

公司于2016年4月26日，在全国股份转让系统挂牌，但由于公众公司运行时间较短，公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断的完善。公司管理层的管理意识、治理水平也要适应公众公司治理形式的变化而不断改进。存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展需要脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。

风险管理措施：公司将定期加强对管理层的培训，提升公司治理水平。

（二）报告期内新增的风险因素

公司被出具无法表示意见审计报告的风险

中健网农与收入确认相关的关键内部控制缺失。中健网农以公司发货单经客户签收为收入确认的依据，中兴华事务所在实施收入审计程序时发现，发货单签收管理混乱，同时，中兴华事务所发现发货单的编号混乱。公司收入确认关键内部控制的缺失，对财务报表的影响重大。在内部控制缺失的情况下，中兴华事务所无法通过实施全面有效的审计程序获取充分、适当的审计证据对财务报表发表审计意见提供基础。

中健网农预付农副产品大额采购货款内控缺失。中健网农预付农户的采购农副产品相关的款项中，存在以前年度已支付，但至今未有货物交付的预付账款，有违一般农副产品采购业务常情。中兴华事务所虽然实施了分析、期后回款检查、函证等审计程序，仍未能获取充分、适当的审计证据，导致中兴华事务所无法确定中健网农在财务报表中对相关农户预付款项的合理性，以及对该款项的可回收性作出合理估计。

中健网农未提供完整的关联方清单。中兴华事务所无法获取充分适当的审计证据，以识别中健网农的全部关联方，中兴华事务所无法确定中健网农关联方和关联交易、关联资金往来的相关信息是否得到恰当的记录和充分的披露，以及这些交易、资金往来可能对中健网农 2018 年度财务报表产生的重大影响。

中健网农因以前年度涉嫌信息披露违法违规被立案调查，至审计报告日，未有结论性意见或决定。2019 年 3 月 19 日，中健网农收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号：厦调查字 201903 号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定，中兴华事务所无法确定立案调查结果对中健网农 2018 年度财务报表整体的影响程度。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
庄锦明	是	资金	0	6,422,760.95	0	6,422,760.95	尚未履行
总计	-	-	0	6,422,760.95	0	6,422,760.95	-

占用原因、归还及整改情况：

厦门回车健物科技有限公司于 2017 年 12 月向庄锦明支付了购房预付款共计 2,040.00 万元，其中位于思明区仙岳路 553 号 128、129 单元已于 2018 年 5 月 22 日过户至子公司厦门回车健物流科技有限公司，交易金额 10,125,645.11 元，计入投资性房地产，剩余的位于集美区九天湖六里 56 号、57 号及集美区九天湖六里 77 号、78 号房产，因上述资产被法院冻结，无法交付使用，为避免损害公司利益，由庄锦明先生退还相应的购买资产的款项，2018 年第一届董事会第二十一次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过终止购买上述房产。截止 2019 年 5 月 20 日，终止购买上述房产涉及的预付款，尚有 642.27 万元未退回厦门回车健物流科技有限公司账上。实控人庄锦明承诺，将于 2019 年 12 月 31 日前归还上述占用的资金。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	150,000,000.00	59,500,000.00

具体如下：

贷款单位	借款人	借款金额
开源证券股份有限公司	厦门中健网农股份有限公司	30,000,000.00
义乌市浪莎小额贷款股份有限公司	厦门中健网农股份有限公司	9,500,000.00
兴业银行厦门厦禾支行	厦门中健农产品供应链有限公司	3,000,000.00
兴业银行厦门厦禾支行	厦门中健农产品供应链有限公司	5,000,000.00
兴业银行厦门厦禾支行	厦门中健农产品供应链有限公司	8,000,000.00
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	厦门中健实业有限公司	1,000,000.00
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	漳州市今锐昌蔬果有限公司	1,000,000.00
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	漳州市隆盛泽果品有限公司	1,000,000.00
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	厦门华鲜连锁管理有限公司	1,000,000.00
合计		59,500,000.00

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厦门绿色万山农业有限公司名下资产	抵押	17,984,240.84	3.92%	为公司借款提供抵押担保
厦门回车健物流科技有限公司	抵押	9,944,900.00	2.17%	为公司借款提供抵押担保
总计	-	27,929,140.84	6.09%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 截止 2018 年 12 月 31 日，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	59,177,209	46.88%	-1,445,250	57,731,959	45.74%
	其中：控股股东、实际控制人	22,350,000	17.71%	481,750	22,831,750	18.09%
	董事、监事、高管	22,350,000	17.71%	481,750	22,831,750	18.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,050,000	53.12%	1,445,250	68,495,250	54.26%
	其中：控股股东、实际控制人	67,050,000	53.12%	1,445,250	68,495,250	54.26%
	董事、监事、高管	67,050,000	53.12%	1,445,250	68,495,250	54.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		126,227,209	-	0	126,227,209	-
普通股股东人数		200				

(二) 截止 2018 年 12 月 31 日，普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄锦明	89,400,000	1,927,000	91,327,000	72.35%	68,495,250	22,831,750
2	南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,076,000	-835,000	9,241,000	7.32%	-	9,241,000
3	邵鸿昇	8,951,000	-2,046,000	6,905,000	5.47%	-	6,905,000
4	石河子市睿德信瀚腾股权投资合伙企业（有限合伙）	3,141,655	-204,000	2,937,655	2.33%	-	2,937,655
5	开化硅谷天堂鸿瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,805,049	0	2,805,049	2.22%	-	2,805,049
6	郑青松	735,000	1,173,000	1,908,000	1.51%	-	1,908,000
7	福建贝顺投资	1,800,000	0	1,800,000	1.43%	-	1,800,000

	有限公司						
8	吴坤明	1,221,000	0	1,221,000	0.97%	-	1,221,000
9	李文斌	0	567,000	567,000	0.45%	-	567,000
10	张卫群	455,000	0	455,000	0.36%	-	455,000
合计		118,584,704	582,000	119,166,704	94.41%	68,495,250	50,671,454

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十大股东之间不存在关联关系

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

庄锦明先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1996 年 8 月至 2001 年 9 月自由创业；2001 年 10 月至 2015 年 6 月任美鲜物流、中健有限执行董事、总经理；2015 年 7 月至今担任股份公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
质押贷款	开源证券股份有限公司	30,000,000.00	9%	2017-11-24 至 2018-11-23	否
保理借款	上海宜信企鑫商业保理有限公司	24,950,000.00	13.50%	2018-10-19 至 2019-10-18	否
信用借款	红岭创投电子商务股份有限公司	3,500,000.00	14%	2017-9-13 至-	否
质押借款	义乌市浪莎小额贷款股份有限公司	9,500,000.00	14%	2017-10-19 至-	否
保理借款	和运(上海)商业保理有限公司	5,104,962.46	10%	2018-5-9 至-	否
保证借款	深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	10%	2018-6-5 至 2019-6-4	否
抵押担保	兴业银行厦门厦禾支行	3,000,000.00	6.09%	2018-9-28 至 2019-9-27	否
抵押担保	兴业银行厦门厦禾支行	5,000,000.00	6.09%	2018-8-3 至 2019-8-2	否
抵押担保	兴业银行厦门厦禾支行	8,000,000.00	6.09%	2018-9-28 至 2019-9-27	否
保理借款	上海宜信企鑫商业保理有限公司	13,070,000.00	13.50%	2018-10-19 至 2019-10-18	否
保理借款	厦门法科特商业保理有限公司	300,000.00	23.12%	2018-12-24 至 2019-3-24	否
保证借款	深圳大麦理财互联	1,000,000.00	10%	2018-6-6 至	否

	网金融服务有限公司			2019-6-5	
保证借款	深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	10%	2018-6-5 至 2019-6-4	否
保证借款	深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	10%	2018-6-5 至 2019-6-4	否
保证借款	深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	10%	2018-6-5 至 2019-6-4	否
合计	-	107,424,962.46	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
庄锦明	董事、董事长、总经理	男	1974.06	大专	2018.11.29-2021.11.28	79,580.00
王秀芝	董事、副总经理、财务总监	女	1984.09	大专	2018.11.29-2019.06.28	60,450.00
方玉枝	董事	女	1978.09	本科	2018.11.29-2021.11.28	185,945.00
葛丹萍	董事	女	1986.10	本科	2018.11.29-2021.11.28	12,983.00
丘建源	董事	男	1962.09	博士	2019.2-26-2021.11.28	18,120.00
童燕	监事会主席、职工代表监事	女	1988.07	本科	2018.11.29-2021.11.28	15,007.00
罗清	监事	女	1985.01	硕士	2018.11.29-2021.11.28	-
曾华静	监事	女	1978.09	中专	2018.11.29-2021.11.28	55,732.00
黄冉昕	董事会秘书	女	1979.05	大专	2018.11.29-2021.11.28	109,825.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长庄锦明为公司控股股东、实际控制人，其他董事、监事和高级管理人员相互之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(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
庄锦明	董事长、总经理	89,400,000	1,927,000	91,327,000	72.35%	0
合计	-	89,400,000	1,927,000	91,327,000	72.35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方玉枝	监事会主席、职工代表监事	换届	董事	换届选举
葛丹萍	-	换届	董事	换届选举
丘建源	-	新任	董事	新任董事
谢欢	董事	离任	-	董事离任
简权亮	董事	离任	-	董事离任
韩荣坤	监事	离任	-	监事离任
童燕	-	换届	监事会主席	换届选举
曾华静	-	换届	监事	换届选举

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	2017年4月27日	2017年4月27日	黄冉昕	是	2017-017

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

- 1、葛丹萍，女，1986年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年7月毕业于闽南师范大学市场营销专业；2011年2月至2013年2月在奥康国际股份有限公司，任职营运督导；2013年4月至今任职于厦门中健网农股份有限公司人力资源部；2018年11月28日至今，任厦门中健网农股份有限公司第二届董事会董事。
- 2、童燕，女，1988年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，管理学学士，2010年7月毕业于重庆师范大学人力资源管理专业；2014年12月取得中级经济师（人力资源经济）职称；2010年7月至2013年4月就职于河南煤化集团永贵能源有限公司人力资源部；2013年5月至今任职于厦门中健网农股份有限公司行政部；2018年11月28日至今，任厦门中健网农股份有限公司第二届监事会监事会主席。
- 3、曾华静，女，1978年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历；2009年12月至2014年4月任职于中闽百汇商业有限公司财务部；2014年5月至今任职于厦门中健网农股份有限公司财务部；2018年11月28日至今，任厦门中健网农股份有限公司第二届监事会监事。
- 4、丘建源，男，1962年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，1982年7月在福建农学院学习获得学士学位；1982年9月到1985年7月在浙江农业大学（现已重新合并到浙江大学）攻读硕士；1985年9

月到1987年8月在浙江省林业厅工作；1987年9月到1994年6月在福建农业大学园艺系任教；1994年7月到1998年11月在杨振华生物工程有限公司工作；1999年1月到2001年4月在超大现代农业股份公司工作；2001年5月到2011年12月在福建广电集团广告总公司工作；2012年1月至2015年7月在中新社闽商杂志社工作；2015年8月至今在厦门中健网农股份公司工作。2019年2月26日至今，任厦门中健网农股份有限公司第二届董事会董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	15
销售人员	54	46
财务人员	30	20
员工总计	108	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	1
本科	46	36
专科	36	25
专科以下	22	18
员工总计	108	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线采购、销售、维护人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

公司需承担费用的离退休职工人数为0人。

（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

公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2018年1月5日，召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于厦门中健网农股份有限公司预计2018

		年公司日常性关联交易事项的议案》，《关于制订〈厦门中健网农股份有限公司信息披露管理办法〉的议案》，《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 2、2018 年 3 月 28 日，召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司与国金证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，《关于公司与东北证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，《关于公司与国金证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》，《关于公司提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 3、2018 年 4 月 25 日，召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》，《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》，《关于公司 2017 年度报告及年报摘要的议案》，《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》，《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》《关于续聘会计师事务所的议案》，《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于补充确认购买资产的议案》，《关于 2018 年度第一季度报告的议案》，《关于提请召开公司 2017 度股东大会的议案》； 4、2018 年 8 月 30 日，召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》，《关于终止购买资产的议案》，《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》； 5、2018 年 10 月 30 日，召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2018 年第三季度报告》； 6、2018 年 11 月 12 日，召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于终止偶发性关联交易的议案》，《关于公司董事会换届选举的议案》，《关于提请公司召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》； 7、2018 年 12 月 10 日，召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举庄锦明先生为公司第二届董事会董事长的议案》，《关于聘任庄锦明先生为公司总经理的议案》，《关于聘任王秀芝女士为公司财务负责人的议案》，《关于聘任黄冉昕女士为公司董事会秘书的议案》。
监事会	5	1、2018 年 4 月 25 日，召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度报告及年报摘要的议案》，《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》，《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，《关于控股股东、实际控制人及其关联方占

		用资金情况的专项说明》，《关于续聘会计师事务所的议案》； 2、2018年8月30日，召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》； 3、2018年10月30日，召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司2018年第三季度报告》。 4、2018年11月12日，召开了第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。 5、2018年12月10日，召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举童燕女士为公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1、2018年1月24日，召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于厦门中健网农股份有限公司预计2018年公司日常性关联交易事项的议案》； 2、2018年4月13日，召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司与国金证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，《关于公司与东北证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，《关于公司与国金证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》； 3、2018年5月18日，召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》，《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》，《关于公司2017年度财务决算报告的议案》，《关于公司2018年财务预算报告的议案》，《关于公司2017年度利润分配的议案》，《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》，《关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》，《关于续聘会计师事务所的议案》，《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于补充确认购买资产的议案》； 4、2018年9月17日，召开了2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止购买资产的议案》； 5、2018年11月28日，召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于终止偶发性关联交易的议案》，《关于公司董事会换届选举的议案》，《关于公司监事会换届选举的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职

责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，保持沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

股份公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发、生产和销售体系，具备独立

面向市场自主经营的能力。

2、 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产、负债和业务，具有独立完整的资产。公司变更设立后，已依法办理其他相关资产的变更登记手续，完整拥有商标等知识产权。公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的主要房屋、建筑物、设备及土地使用权、商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用。公司目前业务和生产经营必需的房产、机器设备、专利和专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其关联方共用的情况，公司对其资产拥有完整的所有权和使用权，公司的主要财产不存在重大权属纠纷，资产产权界定清晰。

3、 机构独立情况

股份公司机构独立，公司机构设置完整。公司已经按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据业务管理需要，建立了适应自身发展需要的内部组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、 董事会关于内部控制的说明

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
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	中兴华审字（2019）第 190075 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（普通特殊合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	洪亮彤，郭灿堂
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报告	-

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 190075 号

厦门中健网农股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了厦门中健网农股份有限公司（以下简称“中健网农”）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。

我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、中健网农与收入确认相关的关键内部控制缺失。中健网农以公司发货单经客户签收为收入确认的依据，我们在实施收入审计程序时发现，发货单签收管理混乱，同时，我们发现发货单的编号混乱。公司收入确认关键内部控制的缺失，对财务报表的影响重大。在内部控制缺失的情况下，我们无法通过实施全面有效的审计程序获取充分、适当的审计证据对财务报表发表审计意见提供基础。

2、中健网农预付采购货款的内控缺失。在预付给农户的款项中，存在以前年度已支付，但至今未有货物交付的预付账款，有违一般农副产品采购业务常情。我们虽然实施了分析、期后回款检查、函证等审计程序，仍未能获取充分、适当的审计证据，导致我们无法确定中健网农在财务报表中对相关农户预付款项的合理性，以及对该款项的可回收性作出合理估计。

3、中健网农未提供完整的关联方清单。我们无法获取充分适当的审计证据，以识别中健网农的全部关联方，我们无法确定中健网农关联方和关联交易、关联资金往来的相关信息是否得到恰当的记录和充分的披露，以及这些交易、资金往来可能对中健网农 2018 年度财务报表产生的重大影响。

4、中健网农因以前年度涉嫌信息披露违法违规被立案调查，至审计报告日，未有结论性意见或决定。2019 年 3 月 19 日，中健网农收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：厦调查字 201903 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定，我们无法确定立案调查结果对中健网农 2018 年度财务报表整体的影响程度。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中健网农的持续经营能力，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中健网农、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中健网农的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中健网农，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：洪亮彤

中国注册会计师：郭灿堂

2019 年 6 月 28 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）	7,167,584.89	76,221,864.01
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）	178,738,565.25	127,844,378.79
其中：应收票据		476,041.63	-
应收账款		178,262,523.62	127,844,378.79
预付款项	六、（3）	139,272,465.53	142,005,875.63
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）	43,927,994.37	1,592,888.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（5）	18,337,790.18	10,377,578.11
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）	7,681,209.41	6,880,042.18
流动资产合计		395,125,609.63	364,922,627.50
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）	29,469,882.62	15,492,674.14
固定资产	六、（8）	17,577,494.34	420,860.06
在建工程	六、（9）	-	22,688,566.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（10）	3,825,258.88	4,224,633.16
开发支出			
商誉	六、（11）	218,060.86	218,060.86
长期待摊费用	六、（12）	1,996,473.02	3,012,124.89
递延所得税资产	六、（13）		
其他非流动资产	六、（14）	10,000,000.00	40,400,000.00
非流动资产合计		63,087,169.72	86,456,919.43
资产总计		458,212,779.35	451,379,546.93

流动负债：			
短期借款	六、（15）	107,424,962.46	63,115,906.80
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、（16）	44,677,633.77	104,085,472.70
其中：应付票据		-	40,145,170.00
应付账款		44,677,633.77	63,940,302.70
预收款项	六、（17）	178,636.25	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（18）	1,030,196.64	898,021.06
应交税费	六、（19）	5,530,444.88	5,748,454.54
其他应付款	六、（20）	6,960,537.87	2,904,306.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（21）	3,333,332.40	3,333,333.36
其他流动负债			
流动负债合计		169,135,744.27	180,085,494.94
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	六、（22）	1,388,889.78	4,027,777.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,388,889.78	4,027,777.73
负债合计		170,524,634.05	184,113,272.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（23）	126,227,209.00	126,227,209.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(24)	52,004,459.10	52,004,459.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(25)	6,819,823.80	6,168,111.21
一般风险准备			
未分配利润	六、(26)	102,636,653.40	82,866,494.95
归属于母公司所有者权益合计		287,688,145.30	267,266,274.26
少数股东权益		0.00	
所有者权益合计		287,688,145.30	267,266,274.26
负债和所有者权益总计		458,212,779.35	451,379,546.93

法定代表人：庄锦明先生

主管会计工作负责人：王秀芝女士

会计机构负责人：王秀芝女士

(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		4,851,824.59	26,625,808.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、(1)	78,734,789.06	70,347,022.44
其中：应收票据		-	-
应收账款		78,734,789.06	70,347,022.44
预付款项		48,781,092.64	127,805,027.39
其他应收款	十二、(2)	182,209,414.08	85,570,379.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,889,274.87	9,239,784.12
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,376,032.38	4,632,004.56
流动资产合计		327,842,427.62	324,220,026.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(3)	33,500,000.00	33,500,000.00

投资性房地产			
固定资产		192,269.74	280,622.89
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,009,142.03	1,341,303.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,965,414.27	2,937,548.19
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,000,000.00	
非流动资产合计		46,666,826.04	38,059,474.79
资产总计		374,509,253.66	362,279,501.11
流动负债：			
短期借款		73,054,962.46	56,295,906.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		24,424,115.32	34,469,775.79
其中：应付票据		-	4,434,800.00
应付账款		24,424,115.32	30,034,975.79
预收款项		99,035.09	
应付职工薪酬		460,890.51	373,455.27
应交税费		68,689.29	109,800.90
其他应付款		25,249,432.69	23,756,671.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		3,333,332.40	3,333,333.36
其他流动负债			
流动负债合计		126,690,457.76	118,338,943.12
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		1,388,889.78	4,027,777.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,388,889.78	4,027,777.73

负债合计		128,079,347.54	122,366,720.85
所有者权益：			
股本		126,227,209.00	126,227,209.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,004,459.10	52,004,459.10
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益			
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		6,819,823.80	6,168,111.21
一般风险准备			
未分配利润		61,378,414.22	55,513,000.95
所有者权益合计		246,429,906.12	239,912,780.26
负债和所有者权益合计		374,509,253.66	362,279,501.11

(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	六、(27)	720,910,003.20	574,360,285.48
其中：营业收入	-	720,910,003.20	574,360,285.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	699,718,264.93	557,061,057.33
其中：营业成本	六、(27)	699,718,264.93	529,535,365.08
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、(28)	387,685.26	734,771.19
销售费用	六、(29)	3,824,611.78	8,553,289.10
管理费用	六、(30)	9,222,518.70	11,188,336.83
研发费用	-	-	-
财务费用	六、(31)	12,228,987.42	6,344,949.00
其中：利息费用	-	10,920,487.77	5,083,800.09
利息收入	-	955,439.23	72,806.59
资产减值损失	六、(32)	8,647,664.71	704,346.13

加：其他收益	六、(33)	56,945.54	45,194.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	21,248,683.81	17,344,422.19
加：营业外收入	六、(34)	236,583.82	269,777.06
减：营业外支出	六、(35)	1,012,463.55	1,382,131.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,472,804.08	16,232,067.59
减：所得税费用	六、(36)	50,933.04	3,251,547.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,421,871.04	12,980,519.73
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）	-	20,421,871.04	12,980,519.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	20,421,871.04	12,980,519.73
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	-	20,421,871.04	12,980,519.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,421,871.04	12,980,519.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.16	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.10

法定代表人：庄锦明先生

主管会计工作负责人：王秀芝女士

会计机构负责人：王秀芝女士

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(4)	406,011,986.39	363,243,336.90
减：营业成本	十二、(4)	374,514,469.60	335,689,808.63
税金及附加	-	162,027.51	510,104.06
销售费用	-	918,656.20	1,216,732.26
管理费用	-	7,066,519.92	9,112,619.84
研发费用	-	-	-
财务费用	-	11,152,666.41	5,405,627.14
其中：利息费用	-	9,332,844.33	5,473,283.65
利息收入	-	120,432.93	67,656.51
资产减值损失	-	5,681,558.23	288,953.36
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(5)	-	-2,869.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,516,088.52	11,016,622.04
加：营业外收入	-	28,355.02	230,903.85
减：营业外支出	-	9,334.59	280,399.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,535,108.95	10,967,126.01
减：所得税费用	-	17,983.09	370,339.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,517,125.86	10,596,786.61
（一）持续经营净利润	-	6,517,125.86	10,596,786.61
（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	-	6,517,125.86	10,596,786.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	715,138,470.21	607,669,268.42
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）	26,379,761.41	823,353.08
经营活动现金流入小计	-	741,518,231.62	608,492,621.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	791,143,178.81	526,403,853.17
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,515,354.49	10,322,738.35
支付的各项税费	-	2,387,607.69	8,755,336.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、（37）	53,963,543.59	12,865,276.51
经营活动现金流出小计	-	855,009,684.58	558,347,204.84
经营活动产生的现金流量净额	六、（38）	-113,491,452.96	50,145,416.66
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	-	10,000.00	260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	29,850,000.00	61,074.61
投资活动现金流入小计	-	29,860,000.00	61,334.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,106,027.27	43,028,683.24
投资支付的现金	-	15,000,000.00	-
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	-	16,106,027.27	43,028,683.24
投资活动产生的现金流量净额	-	13,753,972.73	-42,967,348.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	207,648,883.04	119,241,800.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,722,307.60	14,545,330.30
筹资活动现金流入小计	-	213,371,190.64	133,787,130.30
偿还债务支付的现金	-	151,764,187.00	84,264,782.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,316,190.89	5,083,800.09
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	-	8,755,972.18	13,326,257.90
筹资活动现金流出小计	-	169,836,350.07	102,674,840.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	43,534,840.57	31,112,290.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-56,202,639.66	38,290,358.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	63,370,223.55	25,079,866.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,167,584.89	63,370,223.55

法定代表人：庄锦明先生
士

主管会计工作负责人：王秀芝女士

会计机构负责人：王秀芝女

（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	-	425,049,820.41	387,758,695.31
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	268,775,803.08	8,195,619.00
经营活动现金流入小计	-	693,825,623.49	395,954,314.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	359,407,060.03	351,872,517.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,044,277.66	5,281,447.58
支付的各项税费	-	1,106,272.07	3,833,946.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	356,393,313.38	64,009,415.71
经营活动现金流出小计	-	720,950,923.14	424,997,327.35
经营活动产生的现金流量净额	-	-27,125,299.65	-29,043,013.04

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	-	10,000.00	260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	5,010,000.00	260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	82,725.00	2,268,575.93
投资支付的现金	-	15,000,000.00	7,000,000.00
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	-	15,082,725.00	9,268,575.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,072,725.00	-9,268,315.93
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	-	143,571,383.04	110,741,800.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	14,545,330.30
筹资活动现金流入小计	-	143,571,383.04	125,287,130.30
偿还债务支付的现金	-	115,236,687.00	79,084,782.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,856,156.70	4,472,130.43
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,915,972.18	1,828,849.44
筹资活动现金流出小计	-	126,008,815.88	85,385,761.98
筹资活动产生的现金流量净额	-	17,562,567.16	39,901,368.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	-19,635,457.49	1,590,039.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,487,282.08	22,897,242.73
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,851,824.59	24,487,282.08

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,168,111.21	-	88,456,058.55	-	272,855,837.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,589,563.60	-	-5,589,563.60
二、本年期初余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,168,111.21	-	82,866,494.95	-	267,266,274.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	651,712.59	-	19,770,158.45	-	20,421,871.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,421,871.04	-	20,421,871.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	651,712.59	-	-651,712.59	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	651,712.59	-	-651,712.59	-	-
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	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,819,823.80	-	102,636,653.40	-	287,688,145.30

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	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	5,108,432.55	-	76,535,217.48	-	259,875,318.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,589,563.60	-	-5,589,563.60
二、本年期初余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	5,108,432.55	-	70,945,653.88	-	254,285,754.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,678.66	-	11,920,841.07	-	12,980,519.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	

											12,980,519.73		12,980,519.73
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,678.66	-	-1,059,678.66	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,678.66	-	-1,059,678.66	-	-
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、本年年末余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,168,111.21	-	82,866,494.95	-	267,266,274.26

法定代表人：庄锦明先生

主管会计工作负责人：王秀芝女士

会计机构负责人：王秀芝女士

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,168,111.21	-	55,513,000.95	239,912,780.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,168,111.21	-	55,513,000.95	239,912,780.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,624,951.00	-	-	-	1,870,375.80	-	-	-	651,712.59	-	5,865,413.27	37,012,452.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,517,125.86	6,517,125.86
（二）所有者投入和减少资本	2,386,634.00	-	-	-	17,613,366.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1．股东投入的普通股	2,386,634.00	-	-	-	17,613,366.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	651,712.59	-	-651,712.59	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	651,712.59	-	-651,712.59	-
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	26,238,317.00	-	-	-	-15,742,990.20	-	-	-	-	-	-	10,495,326.80
1.资本公积转增资本（或股本）	26,238,317.00	-	-	-	-15,742,990.20	-	-	-	-	-	-	10,495,326.80
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	154,852,160.00	-	-	-	53,874,834.90	-	-	-	6,819,823.80	-	61,378,414.22	246,429,906.12

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	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	5,108,432.55	-	45,975,893.00	229,315,993.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	5,108,432.55	-	45,975,893.00	229,315,993.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,678.66	-	9,537,107.95	10,596,786.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,596,786.61	10,596,786.61
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,678.66	-	-1,059,678.66	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,059,678.66	-	-1,059,678.66	-
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、本年年末余额	126,227,209.00	-	-	-	52,004,459.10	-	-	-	6,168,111.21	-	55,513,000.95	239,912,780.26

厦门中健网农股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

名称: 厦门中健网农股份有限公司

注册地址: 厦门火炬高新区火炬园火炬东路 20-24 号火炬新天地 3 号楼 301B

法定代表人: 庄锦明

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码: 9135020070548683X3

成立日期: 2001 年 10 月 30 日

营业期限: 长期

经营范围: 果品批发;蔬菜批发;粮食收购与经营;预包装食品零售;粮油零售;糕点、面包零售;其他预包装食品批发;米、面制品及食用油批发;糕点、糖果及糖批发;农 业机械服务(不含维修);收购农副产品(不含粮食与种子);蔬菜零售;果品零售;水产品零售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目);肉、禽、蛋零售;厨房用具及日用杂品零售;其他日用品零售;纺织品及针织品零售;水产品批发;其他农牧产品批发;肉、禽、蛋批发;其他未列明批发业(不含需经许可审批 的经营项目);化妆品及卫生用品批发;厨房、卫生间用具及日用杂货批发;家用电器批发;其他家庭用品批发;非金属矿及制品批发(不含危险化学品和监控化学 品);纺织品、针织品及原料批发;农业科学研究和试验发展;其他农产品仓储;机械设备仓储服务;其他仓储业(不含需经许可审批的项目);装卸搬运;经营各 类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;农业机械批发。

(二) 历史沿革

1、公司设立

2001 年 10 月, 厦门中健网农股份有限公司前身厦门美鲜物流发展有限公司(以下简称“厦门美鲜”)成立, 根据本公司协议、章程的规定, 本公司设立时申请登记的注册资本为人民币 50.00 万元, 全部为货币出资。

经过 3 次股东变更及增资后,2011 年 8 月公司更名为厦门中健农超新农业有限公司(以下简称“中健有限”),注册资本为 12,582,933.00 元;2013 年 5 月,中健有限新增股东及增加注册资本,变更后注册资本为 14,765,660.00 元,本次变更完成后股东认缴及实缴注册资本明细如下:

股东名称	认缴注册资本(元)	持股比例(%)	实缴注册资本(元)	出资比例(%)
庄锦明	11,000,000.00	74.50	11,000,000.00	74.50
南海成长精选(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	2,286,535.00	15.48	2,286,535.00	15.48
吴坤明	150,551.00	1.02	150,551.00	1.02
福建贝顺投资有限公司	221,660.00	1.50	221,660.00	1.50
孙志洪	1,106,914.00	7.50	1,106,914.00	7.50
合计	14,765,660.00	100.00	14,765,660.00	100.00

2015 年 6 月 25 日,中健有限股东会决议:采用发起设立的方式,将中健有限整体变更为股份有限公司,变更后各股东的持股比例不变,全体股东一致同意以中健有限截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 156,031,668.10 元,按 1.300264:1 的折股比例,折股整体变更为股份有限公司的股本总额为 120,000,000.00 元,余下部分 36,031,668.10 元计入资本公积;2015 年 7 月 10 日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所(以下简称“瑞华所福建分所”)对本次验资进行了验证并出具瑞华闽验字[2015]35010004 号《验资报告》。本次股权变更于 2015 年 7 月 31 日完成工商变更登记且公司名称变更为厦门中健网农股份有限公司。本次变更完成后股东认缴及实缴注册资本明细如下:

股东名称	认缴注册资本(元)	持股比例(%)	实缴注册资本(元)	出资比例(%)
庄锦明	89,400,000.00	74.50	89,400,000.00	74.50
南海成长精选(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	18,576,000.00	15.48	18,576,000.00	15.48
吴坤明	1,224,000.00	1.02	1,224,000.00	1.02

福建贝顺投资有限公司	1,800,000.00	1.50	1,800,000.00	1.50
孙志洪	9,000,000.00	7.50	9,000,000.00	7.50
合计	120,000,000.00	100.00	120,000,000.00	100.00

2016 年 8 月 17 日，公司 2016 年第一次临时股东大会决议：公司注册资本由 12,000.00 万元增加至 12,622.7209 万元，新增注册资本由周剑以货币形式增资 28.0505 万元，石河子市睿德信瀚腾股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“石河子睿德信瀚腾”）以货币形式增资 314.1655 万元，天津硅谷天堂鸿瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“硅谷天堂鸿瑞”）以货币形式增资 280.5049 万元；2016 年 9 月 1 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验证并出具瑞华验字（2016）35010001 号《验资报告》。本次变更于 2016 年 11 月 30 日完成工商变更登记。本次变更完成后股东认缴及实缴注册资本明细如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	持股比例(%)	实缴注册资本（元）	出资比例(%)
庄锦明	89,400,000.00	70.825	89,400,000.00	70.825
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,576,000.00	14.716	18,576,000.00	14.716
吴坤明	1,224,000.00	0.970	1,224,000.00	0.970
福建贝顺投资有限公司	1,800,000.00	1.426	1,800,000.00	1.426
孙志洪	9,000,000.00	7.130	9,000,000.00	7.130
周剑	280,505.00	0.222	280,505.00	0.222
石河子市睿德信瀚腾股权投资合伙企业（有限合伙）	3,141,655.00	2.489	3,141,655.00	2.489
天津硅谷天堂鸿瑞股权投资基金	2,805,049.00	2.222	2,805,049.00	2.222

合伙企业（有限合伙）				
合计	126,227,209.00	100.00	126,227,209.00	100.00

本公司于 2016 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌成功，股票代码为 836875。本公司股票在全国中小企业股份转让系统协议转让多次，历次转让均在中国证券登记结算有限责任公司进行结算，截至 2018 年 12 月 31 日股东及股东持股比例如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	持股比例(%)	实缴注册资本（元）	出资比例(%)
庄锦明	91,327,000.00	72.3513	91,327,000.00	72.3513
南海成长精选（天津）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	9,241,000.00	7.3209	9,241,000.00	7.3209
邵鸿昇	6,905,000.00	5.4703	6,905,000.00	5.4703
石河子市睿德信瀚腾股权投资合 伙企业（有限合伙）	2,937,655.00	2.3273	2,937,655.00	2.3273
开化硅谷天堂鸿瑞股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	2,805,049.00	2.222	2,805,049.00	2.222
郑青松	1,908,000.00	1.5116	1,908,000.00	1.5116
福建贝顺投资有限公司	1,800,000.00	1.426	1,800,000.00	1.426
吴坤明	1,221,000.00	0.9673	1,221,000.00	0.9673
李文斌	567,000.00	0.4492	567,000.00	0.4492
张卫群	455,000.00	0.3605	455,000.00	0.3605

周剑	280,505.00	0.222	280,505.00	0.222
其他	6,780,000.00	5.3716	6,780,000.00	5.3716
合计	126,227,209.00	100.00	126,227,209.00	100.00

注：“其他”系其余持股比例不足 1%的股东合计。

本公司实际控制人仍为庄锦明。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 29 日决议批准报出。

（四） 合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体 15 家，具体见本附注“七、在其他主体的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；

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

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动

产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终

止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	除组合 2 低风险组合外，按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2：低风险组合	关联方款项、应收银行承兑汇票、保证金、押金、员工备用金、代扣代缴社保等低风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄风险组合	按账龄分析法
组合 2：低风险组合	不计提坏账准备，如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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

金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公家具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、 收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

具体执行时参考下列标准：公司产品销售均存在客户验收环节，公司对于销售收入的确认均以客户签收单为依据。公司根据行业和自身特点，建立如下 2 种销售渠道。具体销售收入确认如下：

①单位客户销售：将货物交付给买方指定地点，经单位客户验收后确认销售收入。

②自营连锁店销售：零售客户于交付商品收到货款时确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）提供仓储货运服务

本公司提供仓储货运服务在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认服务收入：①已将该单服务上的主要风险和报酬转移给购货方；②该单服务收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司仓储货物服务收入，具体收入确认如下：①提供仓储服务，按合同约定分期确认收入；②提供货运服务，完成时确认收入。

（5）提供金融信息服务

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认收入的实现。本公司提供金融信息服务同时满足以下两个条件时确认收入：①相关的服务已经提供；②根据合同约定，收取的金额可以可靠计量。

24、 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

已确认的政府补助需要退回时，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属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1) 母公司；

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外, 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求, 以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方:

- 11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;
- 12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员, 上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- 13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 1)、3) 和 11) 项情形之一的企业;
- 14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 9)、12) 项情形之一的个人;
- 15) 由上述第 9)、12) 和 14) 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司及其控股子公司以外的企业。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。根据财政部的相关要求, 公司对会计政策相关内容予以相应变更, 主要为归并部分资产负债表项目, 拆分部分利润表项目; 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。

本次会计政策变更对于公司可比期间的对比数据影响如下：

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
应收账款	127,844,378.79	-127,844,378.79	
应收票据及应收账款		127,844,378.79	127,844,378.79
应付票据	40,145,170.00	-40,145,170.00	
应付账款	63,940,302.70	-63,940,302.70	
应付票据及应付账款		104,085,472.70	104,085,472.70

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（3）前期会计差错更正

2018年6月22日，公司收到福建省泉州市国家税务局稽查局下达的《关于永春县中健现代农业有限公司税收违法行为的处理决定》（泉国税稽处[2018]137号），永春县中健现代农业有限公司已按税务部门的要求和规定在账面补充确认了相关的不可抵扣的增值税进项税 5,589,563.60 元。经公司 **2019 年 6 月 28 日第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议批准**，对上述会计差错以前年度部分进行追溯更正。其中：（1）调增 2016 年度营业成本 5,589,563.60 元；调增 2016 年期末应交税费 5,589,563.60 元，同时调减 2016 年末的未分配利润 5,589,563.60 元。（2）调增 2017 年期末应交税费 5,589,563.60 元，同时调减 2017 年末的未分配利润 5,589,563.60 元。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	类别	具体税率情况
增值税	应税销售收入	0%、13%、16%、17%
	房屋租赁收入	5%

税种	类别	具体税率情况
房产税	房产原值的 75%及建筑物分摊土地购入价	1.20%
	应税租赁收入	12%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%，5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠及批文

（1） 企业所得税：

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号），本公司自2008年1月1日起免征农产品初级加工企业所得税。

（2） 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号），本公司自2012年起免征蔬菜流通环节增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品类流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号），本公司自2012年10月1日起免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

（3） 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（4） 增值税

根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，从2018年5月1日起实行，本公司2018年5月份执行该通知规定。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	172.82	10,849.92
银行存款	7,061,219.80	62,940,837.76
其他货币资金	106,192.27	13,270,176.33
合计	7,167,584.89	76,221,864.01

注：期末的其他货币资金为存放于第三方非银行金融机构资金的余额。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		-
应收账款	178,738,565.25	127,844,378.79
合 计	178,738,565.25	127,844,378.79

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	189,096,828.70	98.85	10,358,263.45	5.48	178,738,565.25
组合 1	189,096,828.70	98.85	10,358,263.45	5.48	178,738,565.25
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,207,922.45	1.15	2,207,922.45	100.00	
合计	191,304,751.15	100.00	12,566,185.90	6.57	178,738,565.25

(续上表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	134,710,609.75	99.34	6,866,230.96	5.10	127,844,378.79
组合 1	134,710,609.75	99.34	6,866,230.96	5.10	127,844,378.79
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	888,360.21	0.66	888,360.21	100.00	
合计	135,598,969.96	100.00	7,754,591.17	5.72	127,844,378.79

A、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	171,028,388.41	8,551,419.42	5.00
1 至 2 年	18,068,440.29	1,806,844.03	10.00
2 至 3 年			
合计	189,096,828.70	10,358,263.45	5.48

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	132,096,600.01	6,604,829.99	5.00
1 至 2 年	2,614,009.74	261,400.97	10.00
2 至 3 年			
合计	134,710,609.75	6,866,230.96	5.10

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,811,594.73 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州渔酷食品有限公司	9,635,784.02	5.04	481,789.20

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东新又好企业管理服务有限公司	9,314,710.94	4.87	595,859.99
潮州市菜赞科技有限公司	9,155,745.26	4.79	457,787.26
中山区三八商城闽兴水产品经销部	8,205,979.03	4.29	410,298.95
东莞市绿来福农副产品配送服务有限公司	7,616,987.36	3.98	426,707.96
合计	43,929,206.61	22.97	2,372,443.36

④报告期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

B、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门原石滩酒店管理有限公司	226,342.90	226,342.90	100.00	发生诉讼收回状态困难
杭州大潮实业有限公司	888,360.21	888,360.21	100.00	对方发生官司，账户冻结，已属于非正常状态
漳州原石滩酒店有限公司	27,920.00	27,920.00	100.00	对方发生官司，账户冻结，已属于非正常状态
厦门市林扁工贸有限公司	972,121.84	972,121.84	100.00	对方发生官司，账户冻结，已属于非正常状态
合计	2,114,744.95	2,114,744.95	100.00	

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	139,272,465.53	100.00	140,853,852.31	99.19
1 至 2 年			1,152,023.32	0.81
合计	139,272,465.53	100.00	142,005,875.63	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
厦门翔安区德顺农水产养殖专业合作社	6,045,924.81	4.34
厦门市翔安区北海岛水产专业合作社	5,855,681.99	4.20

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
厦门市翔安区袁蝶谷水产养殖专业合作社	5,028,643.39	3.61
厦门市集美区蜘蛛湖果蔬专业合作社	4,957,784.59	3.56
厦门市靓宝军少水产养殖专业合作社	4,946,965.13	3.55
合计	26,834,999.91	19.26

（3）报告期末预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	43,927,994.37	1,592,888.78
合 计	43,927,994.37	1,592,888.78

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,073,587.80	100.00	4,145,593.43	8.61	43,927,994.37
组合 1	41,650,826.85	86.64	4,145,593.43	9.95	37,505,233.42
组合 2	6,422,760.95	13.36			6,422,760.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,073,587.80	100.00	4,145,593.43	8.61	43,927,994.37

（续上表）

类别	年初余额				
	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	1,927,412.23	100.00	334,523.45	17.36	1,592,888.78

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	1,927,412.23	100.00	334,523.45	17.36	1,592,888.78
关联方往来款、押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	1,927,412.23	100.00	334,523.45	17.36	1,592,888.78

A、组合 1 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 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	29,665,894.56	2,712,222.30	9.14
1 至 2 年	11,621,151.00	1,162,115.10	10.00
2 至 3 年	111,281.57	22,256.31	20.00
3 至 4 年	1,000.00	400.00	40.00
4 至 5 年	14,500.00	11,600.00	80.00
5 年以上	236,999.72	236,999.72	100.00
合计	41,650,826.85	4,145,593.43	9.95

注：期末应收厦门和晟顺贸易有限公司购买股权款项 10,000,000.00 已重分类至其他非流动资产，相应的坏账准备仍归属于其他应收款。

（续上表）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1,519,350.44	75,967.52	5.00
1 至 2 年	155,562.07	15,556.21	10.00
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
3 至 4 年	14,500.00	5,800.00	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	236,999.72	236,999.72	100.00
合计	1,927,412.23	334,523.45	

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 3,811,069.98 元。

②本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,662,604.00	1,226,738.81
员工备用金		34,376.21
往来款	45,920,262.97	
其他	490,720.83	666,297.21
合计	48,073,587.80	1,927,412.23

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
庄锦明	往来款	6,422,760.95	1 年以内	13.36	
厦门健食贸易有限公司	往来款	3,900,504.40	1-2 年	8.11	323,880.00
厦门腾远农创投资咨询有限公司	往来款	3,138,500.00	1 年以内	6.53	156,925.00
厦门优中美农产品供应链有限公司	往来款	2,400,000.00	1 年以内	4.99	120,000.00
厦门和晟顺贸易有限公司	往来款	2,260,000.00	1 年以内	4.70	113,000.00
合计		18,121,765.35		37.69	713,805.00

⑤本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑥本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑧2018 年 12 月 31 日其他应收款余额中包括公司向总计 49 位农户预付的采购款 2,448.83 万元，坏账准备为 244.88 万元。相关的款项于 2017 年支付且于 2018 年全部未有货物交付。期末公司将其从预付账款重分类至其他应收款并依照坏账准备政策计提减值准备。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,190,424.38		18,190,424.38
库存商品	124,763.42		124,763.42
周转材料			
发出商品	22,602.38		22,602.38
合计	18,337,790.18		18,337,790.18

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,886,980.55		9,886,980.55
库存商品	414,091.20		414,091.20
周转材料			
发出商品	76,506.36		76,506.36
合计	10,377,578.11		10,377,578.11

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,681,209.41	6,880,042.18
合计	7,681,209.41	6,880,042.18

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	17,984,240.84	17,984,240.84
2、本期增加金额	15,212,706.09	15,212,706.09
(1) 外购	10,125,645.11	10,125,645.11
(2) 固定资产转入	5,087,060.98	5,087,060.98
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	33,196,946.93	33,196,946.93
二、累计折旧		
1、年初余额	2,491,566.70	2,491,566.70
2、本期增加金额	1,235,497.61	1,235,497.61
(1) 计提或摊销	1,235,497.61	1,235,497.61
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,727,064.31	3,727,064.31

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	29,469,882.62	29,469,882.62
2、年初账面价值	15,492,674.14	15,492,674.14

(2) 报告期内房地产转换情况

2018 年 9 月 1 日起, 本公司原自用房产改为出租, 由固定资产转作投资性房地产并采用成本计量, 原值 5,087,060.98 元, 累计折旧 100,681.41 元, 净值 4,986,379.57 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额		22,620.00	474,815.00	119,004.16	867,408.20	1,483,847.36
2、本期增加金额	22,748,615.21	488.00		3,572.00	15,049.00	22,767,724.21
(1) 购置		488.00		3,572.00	15,049.00	19,109.00
(2) 在建工程转入	22,748,615.21					22,748,615.21
3、本期减少金额	5,087,060.98		115,759.00	29,074.03	77,150.82	5,309,044.83
(1) 处置或报废			115,759.00	29,074.03	77,150.82	221,983.85
(2) 转入投资性房地产	5,087,060.98					5,087,060.98
4、期末余额	17,661,554.23	23,108.00	359,056.00	93,502.13	805,306.38	18,942,526.74
二、累计折旧						
1、年初余额		11,768.46	451,074.25	46,576.82	553,567.77	1,062,987.30
2、本期增加金额	450,233.00	4,560.12		30,973.38	127,844.66	613,611.16
(1) 计提	450,233.00	4,560.12		30,973.38	127,844.66	613,611.16
3、本期减少金额	100,681.41		109,971.05	24,992.32	75,921.28	311,566.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	100,681.41		109,971.05	24,992.32	75,921.28	311,566.06
4、期末余额	349,551.59	16,328.58	341,103.20	52,557.88	605,491.15	1,365,032.40
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,312,002.64	6,779.42	17,952.80	40,944.25	199,815.23	17,577,494.34
2、年初账面价值		10,851.54	23,740.75	72,427.34	313,840.43	420,860.06

(2) 本报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期末，子公司连城中健特色农业科技有限公司的厂房尚未办妥房产证，期末该项固定资产的账面价值为 17,312,002.64 元。

(6) 其他说明：本报告期内固定资产无减值迹象，未提取固定资产减值准备。

9、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特色农产品生产 加工及农产品采 购中心项目				22,688,566.32		22,688,566.32
合 计				22,688,566.32		22,688,566.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	期末余额
特色农产品生 产加工及农产 品采购中心项 目	22,688,566.32	60,048.89	22,748,615.21		
合计	22,688,566.32	60,048.89	22,748,615.21		

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,020,827.26	3,388,574.40	6,409,401.66
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	3,020,827.26	3,388,574.40	6,409,401.66
二、累计摊销			
1、年初余额	200,361.92	1,984,406.58	2,184,768.50
2、本期增加金额	60,416.52	338,957.76	399,374.28
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	260,778.44	2,323,364.34	2,584,142.78
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,760,048.82	1,065,210.06	3,825,258.88
2、年初账面价值	2,820,465.34	1,404,167.82	4,224,633.16

(2) 其他说明：本报告期内无形资产无减值迹象，未提取无形资产减值准备。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
漳州市隆盛泽果品有限公司	129,603.61					129,603.61
漳州市今锐昌果蔬有限公司	88,457.25					88,457.25
合计	218,060.86					218,060.86

(2) 本报告期内两家收购的子公司均运营正常，报告期均略有盈利，未发现减值迹象，故未提取商誉减值准备。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
冷库安装	27,710.00		9,780.00		17,930.00
融资管理费	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00
办公楼租金	125,204.00		125,204.00		
装修费	1,359,210.89	28,507.00	409,174.87		978,543.02
合计	3,012,124.89	28,507.00	1,044,158.87		1,996,473.02

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,711,779.33	8,987,135.68
可抵扣亏损	8,240,963.68	8,293,641.60
合计	24,952,743.01	17,280,777.28

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2019	138,211.14	
2020	85,378.02	
2021	131,001.90	
2022	4,768,559.12	
2023	3,117,813.50	
合计	8,240,963.68	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
特盈厂房意向金		20,000,000.00
商铺预付款		20,400,000.00
股权购买意向金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	40,400,000.00

注：公司于2018年12月20日，与王珊珊签订《股权转让协议意向书》，拟收购厦门和晟顺贸易有限公司100%股权，转让价商定为1,000.00万元，公司已于2018年12月支付了上述款项。截止2018年12月31日，相应的股权转让登记手续尚未办理完成。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	21,000,000.00	3,500,000.00
质押借款	39,500,000.00	40,000,000.00
商业保理	43,424,962.46	5,695,906.80
信用借款	3,500,000.00	13,920,000.00
合 计	107,424,962.46	63,115,906.80

借款主要明细如下：

贷款单位	借款人	借款金额	年贷款利率（%）	贷款起始日	贷款到期日	借款方式
开源证券股份有限公司	厦门中健网农股份有限公司	30,000,000.00	9.00	2017/11/24	2018/11/23	质押贷款
上海宜信企鑫商业保理有限公司	厦门中健网农股份有限公司	24,950,000.00	13.50	2018/10/19	2019/10/18	保理借款
红岭创投电子商务股份有限公司	厦门中健网农股份有限公司	3,500,000.00	14.00	2017/9/13	2018/9/12	信用借款
义乌市浪莎小额贷款股份有限公司	厦门中健网农股份有限公司	9,500,000.00	14.00	2017/10/19	2018/10/18	质押借款
和运（上海）商业保理有限公司	厦门中健网农股份有限公司	5,104,962.46	10.00	2018/5/9	2018/5/31	保理借款
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	厦门中健农产品供应链有限公司	1,000,000.00	10.00	2018/6/5	2019/6/4	保证借款
兴业银行厦门厦禾支	厦门中健农产品	3,000,000.00	6.09	2018-9-28	2019-9-27	抵押担保

行	供应链有限公司					
兴业银行厦门厦禾支行	厦门中健农产品供应链有限公司	5,000,000.00	6.09	2018-8-3	2019-8-2	抵押担保
兴业银行厦门厦禾支行	厦门中健农产品供应链有限公司	8,000,000.00	6.09	2018-9-28	2019-9-27	抵押担保
上海宜信企鑫商业保理有限公司	厦门中健农产品供应链有限公司	13,070,000.00	13.50	2018/10/19	2019/10/18	保理借款
厦门法科特商业保理有限公司	厦门中健农产品供应链有限公司	300,000.00	23.12	2018-12-24	2019-3-24	保理借款
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	厦门中健实业有限公司	1,000,000.00	10.00	2018/6/6	2019/6/5	保证借款
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	漳州市今锐昌蔬果有限公司	1,000,000.00	10.00	2018/6/5	2019/6/4	保证借款
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	漳州市隆盛泽果品有限公司	1,000,000.00	10.00	2018/6/5	2019/6/4	保证借款
深圳大麦理财互联网金融服务有限公司	厦门华鲜连锁管理有限公司	1,000,000.00	10.00	2018/6/5	2019/6/4	保证借款
合计		107,424,962.46				

注：① 公司于 2017 年 8 月 30 日与义乌市浪莎小额贷款股份有限公司（以下简称“浪莎小贷”）签定了借款合同，借款期限自 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 29 日止，借款金额为人民币壹仟万元，借款年利率为 14%。主合同下的质押合同为：出质人庄锦明与浪莎小贷签订的编号 20170826001 号质押证券数量为 841 万股的股权质押合同；质押物：出质人庄锦明持有的 841 万股中健网农（股票代码：836875）的股权。贷款于本年到期后逾期未还，后公司与贷款单位达成和解协议，浙江省义乌市人民法院于 2018 年 12 月 20 日出具了民事调解书，编号为（2018）浙 0782 民初 20459 号。

② 公司于 2017 年 11 月 24 日与开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）签定了股权收益权转让及回购合同，转让金额为人民币叁仟万元，回购期限自 2018 年 5 月 24 日至 2018 年 11 月 23 日止，回购年利率为 9%。主合同下的质押合同为：质押人庄锦明与开源证券签订的编号 KYZG-09-20171105-02 号质押证券数量为 2523 万股的股权质押合同；质押物：权属人庄锦明持有 2523 万股的中健网农（股票代码：836875）的股权。贷款于本年到期后逾期未还，公司与贷款单位签订了补充协议。根据 2018 年 11 月 23 日签订的补充协议，贷款到期日变更为 2019 年 11 月 23 日，质押证券数量变更为庄锦明持有的 3,156 万股中健网农（股票代码：836875）的股权。

③ 公司于 2017 年 9 月 13 日与红岭创投电子商务股份有限公司（周华峰为出借人）签定了借款合同，借款期限自 2017 年 9 月 13 日至 2018 年 9 月 12 日止，借款金额为人民币肆佰万元，借款年利率为 14%。贷款于期末到期但尚未归还，公司与对方正在协商处理。2019 年，公司与红岭创投电子商务

股份有限公司达成和解协议，北京仲裁委员会于 2019 年 4 月 19 日出具了民事调解书，编号为（2019）京仲调字第 0222 号。

④4.1 厦门中健农产品供应链有限公司与兴业银行厦门厦禾支行签订于 2018 年 9 月 28 日签署的编号为兴银厦厦业贷字 2018031 号的叁佰万元借款合同，担保方式分别为：1、抵押担保：担保人为厦门绿色万山农业有限公司、厦门回车健物流科技有限公司、庄汉超；2、保证担保：担保人为厦门中健网农股份有限公司、庄锦明。

4.2 厦门中健农产品供应链有限公司与兴业银行厦门厦禾支行签订于 2018 年 9 月 28 日签署的编号为兴银厦厦业贷字 2018025 号的伍佰万元借款合同，担保方式分别为：1、抵押担保：担保人为厦门绿色万山农业有限公司；2、保证担保：担保人为厦门中健网农股份有限公司、庄锦明。

4.3 厦门中健农产品供应链有限公司与兴业银行厦门厦禾支行签订于 2018 年 9 月 28 日签署的编号为兴银厦厦业贷字 2018029 号的捌佰万元借款合同，担保方式分别为：1、抵押担保：担保人为厦门绿色万山农业有限公司、厦门回车健物流科技有限公司、庄汉超；2、保证担保：担保人为厦门中健网农股份有限公司、庄锦明。

抵押物清单（不动产）为集美区宁海六里 5 号 128 单元、129 单元、132 单元；思明区仙岳路 553 号 128 单元、129 单元；集美区东安北三里 68 号 301 室、集美区东安北三里 56 号地下一层第 104 号车位。

⑤厦门中健农产品供应链有限公司、厦门中健实业有限公司、漳州市今锐昌蔬果有限公司、漳州市隆盛泽果品有限公司、厦门华鲜连锁管理有限公司与深圳大麦理财互联网金融服务有限公司签订的借款合同，担保人为厦门中健网农股份有限公司。

⑥公司向和运（上海）商业保理有限公司所贷款项 5,104,962.46，于期末到期但尚未归还，公司与对方正在协商处理。截止报告日，公司尚未与对方达成任何协议。

16、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		40,145,170.00
应付账款	44,677,633.77	63,940,302.70
合 计	44,677,633.77	104,085,472.70

（1）应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		40,145,170.00
商业承兑汇票		
合 计		40,145,170.00

（2）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	44,479,587.25	63,170,781.15
1 至 2 年	198,046.52	582,791.94

项目	期末余额	年初余额
2 至 3 年		65,729.61
3 年以上		121,000.00
合计	44,677,633.77	63,940,302.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
连城鑫港混凝土有限公司	181,000.00	供应商未结算
合计	181,000.00	

(3) 报告期末应付款项中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	178,636.25	
合计	178,636.25	

(2) 2018 年 12 月 31 日期末余额主要的预收账款情况

名 称	款项性质	金额	账龄	占预收款项总额比例（%）
福州中团餐饮管理有限公司	货款	92,500.00	1 年以内	51.78
厦门九金九食品有限公司	货款	52,000.00	1 年以内	29.11
中山市友缘食品有限公司	货款	13,000.00	1 年以内	7.28
合 计		157,500.00		88.17

(3) 报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	898,021.06	7,214,556.49	7,096,413.37	1,016,164.18
二、离职后福利-设定提存计划		315,117.20	301,084.74	14,032.46
三、辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	898,021.06	7,529,673.69	7,397,498.11	1,030,196.64

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	898,021.06	6,159,912.96	6,051,309.05	1,006,624.97
2、职工福利费		615,960.82	613,833.82	2,127.00
3、社会保险费		181,100.71	172,968.50	8,132.21
其中：医疗保险费		154,369.83	147,465.62	6,904.21
工伤保险费		5,680.10	5,455.68	224.42
生育保险费		21,050.78	20,047.20	1,003.58
4、住房公积金		257,582.00	258,302.00	-720.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	898,021.06	7,214,556.49	7,096,413.37	1,016,164.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		302,408.26	288,937.08	13,471.18
2、失业保险费		12,708.94	12,147.66	561.28
合计		315,117.20	301,084.74	14,032.46

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,438,590.24	5,599,843.85
企业所得税	64,858.60	123,871.21
城市维护建设税	3,791.74	2,963.40
教育费附加	1,676.31	1,216.88
地方教育附加	1,115.82	809.54
印花税	11,114.98	18,434.76
房产税	7,514.41	466.78
土地使用税	1,782.78	848.12
合计	5,530,444.88	5,748,454.54

20、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,258,834.05	2,904,306.48

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	2,701,703.82	
合 计	6,960,537.87	2,904,306.48

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来		54,839.05
应付租金	821,191.45	44,700.00
税务滞纳金	902,348.01	
连城工业园区委员会预借补助金	2,259,200.00	2,259,200.00
其他	145,764.59	590,267.43
房屋出租押金	130,330.00	144,413.87
合计	4,258,834.05	2,904,306.48

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,701,703.82	
合 计	2,701,703.82	

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
和运（上海）商业保理有限公司	1,480,970.95	资金周转困难
红岭创投电子商务股份有限公司	469,567.35	资金周转困难
上海宜信企鑫商业保理有限公司	282,840.00	资金周转困难
开源证券股份有限公司	468,325.52	资金周转困难
合 计	2,701,703.82	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款（附注六、22）	3,333,333.36	3,333,333.36
合 计	3,333,333.36	3,333,333.36

22、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融信租赁股份有限公司	4,722,222.18	7,361,111.09
减：一年内到期部分	3,333,333.36	3,333,333.36
合 计	1,388,889.78	4,027,777.73

注：本公司于 2017 年 2 月 24 日和 2017 年 3 月 22 日分次取得融信租赁股份有限公司融资款

10,000,000.00 元，抵押物为连城中健特色农业科技有限公司的冷库，价值 11,287,480.00 元，分 36 月归还，名义利率 3.5%，实际利率 6.63%。

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	126,227,209.00						126,227,209.00
合计	126,227,209.00						126,227,209.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	52,004,459.10			52,004,459.10
合计	52,004,459.10			52,004,459.10

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,168,111.21	651,712.59		6,819,823.80
合计	6,168,111.21	651,712.59		6,819,823.80

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	82,866,494.95	76,535,217.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,589,563.60
调整后期初未分配利润	82,866,494.95	70,945,653.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,421,871.04	12,980,519.73
减：提取法定盈余公积	651,712.59	1,059,678.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,636,653.40	82,866,494.95

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,169,036.98	664,170,530.32	573,920,170.74	528,659,965.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	740,966.22	1,236,266.74	440,114.74	875,399.93
合计	720,910,003.20	665,406,797.06	574,360,285.48	529,535,365.08

(2) 主营业务（按产品分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜	219,267,359.11	205,478,155.05	157,536,143.98	145,495,963.18
水果	174,220,600.67	160,129,361.97	109,369,307.41	100,973,993.60
水产	257,713,011.68	234,767,549.69	206,213,608.77	189,468,068.41
肉蛋禽	47,009,999.89	43,538,312.94	73,197,277.32	67,443,516.79
干货	21,076,363.79	19,472,489.48	25,875,749.44	23,699,271.78
其他	881,701.84	784,661.19	1,728,083.82	1,579,151.39
合计	720,169,036.98	664,170,530.32	573,920,170.74	528,659,965.15

(3) 主营业务（按地区分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	23,294,476.59	21,370,050.22	13,744,434.35	12,538,863.27
华东	118,952,064.63	108,050,066.65	82,487,877.97	75,435,554.69
华南	448,854,067.75	414,301,708.05	412,383,381.05	380,542,662.21
华中	76,495,333.11	70,662,928.93	50,029,120.03	46,166,524.78
其他地区	53,314,061.12	49,785,776.47	15,275,357.34	13,976,360.20
合计	720,169,036.98	664,170,530.32	573,920,170.74	573,920,170.74

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
A 部队	29,482,455.38	4.09
长沙市人人乐商业有限公司	22,423,196.29	3.11
成都市人人乐商业有限公司	22,053,304.37	3.06
新华都购物广场股份有限公司	17,719,634.41	2.46

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
南宁市人人乐商业有限公司	14,300,337.65	1.98
合计	105,978,928.10	14.70

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	112,058.02	58,734.58
城镇土地使用税	47,194.53	1,696.24
印花税	31,463.00	104,127.38
城市维护建设税	113,018.23	332,899.73
教育费附加	66,046.31	142,387.93
地方教育费附加	17,905.17	94,925.33
合计	387,685.26	734,771.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,666,863.21	4,701,162.16
业务宣传费	348,280.02	409,755.20
差旅及交通费	55,309.91	465,468.15
业务招待费		20,949.96
办公及水电费	61,625.55	115,431.08
其他	10,476.17	33,526.02
租金及物业管理费	262.00	92,457.15
装修费	9,669.44	277,529.97
折旧费	61,131.01	35,343.18
运输装卸费	610,994.47	2,401,666.23
合计	3,824,611.78	8,553,289.10

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,876,597.88	5,643,653.69
办公及水电费	286,952.63	1,695,491.66
租金及物业管理费	1,574,643.15	1,328,156.15
业务招待费	44,087.19	181,742.16

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及交通费	23,491.97	137,881.16
折旧费	445,371.93	111,039.62
无形资产摊销	399,374.28	369,158.21
运输费	52,889.89	89,240.44
汽车经费	87,959.89	160,575.35
中介机构服务费	732,071.26	811,481.68
装修费	528,248.70	189,587.46
其他	157,451.28	458,894.77
税金	13,378.65	11,434.48
合计	9,222,518.70	11,188,336.83

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,920,487.77	5,083,800.09
减：利息收入	955,438.44	72,806.59
手续费支出	467,531.31	334,047.23
筹资管理费	1,796,406.78	999,908.27
合计	12,228,987.42	6,344,949.00

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,647,664.71	704,346.13
合计	8,647,664.71	704,346.13

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动有关的政府补助	56,945.54	45,194.04	
合计	56,945.54	45,194.04	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补差	34,252.04	36,194.04	与收益相关
劳务协作奖	22,693.50	9,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	56,945.54	45,194.04	

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
与日常经营活动无关的政府补助	11,455.10	206,275.36	11,455.10
其他	225,128.72	63,501.70	225,128.72
合计	236,583.82	269,777.06	236,583.82

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市工作经费补助及融资奖励		200,000.00	与收益相关
培训费补贴款		1,500.00	与收益相关
湖里街道非公党组织 2017 年下半年活动拨款		2,000.00	与收益相关
待报解中央与地方共享收入分户		2,775.36	与收益相关
稳岗补贴	11,455.10		与收益相关
合计	11,455.10	206,275.36	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损	3,899.71	38,802.89	3,899.71
税收滞纳金	990,781.75	1,304,087.21	990,781.75
其他	17,782.09	39,241.56	17,782.09
合计	1,012,463.55	1,382,131.66	1,012,463.55

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	50,933.04	3,251,547.86
递延所得税费用		
合计	50,933.04	3,251,547.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

利润总额	20,472,804.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,118,201.02
子公司适用不同税率的影响	-3,619.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,557,070.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,490,319.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,541.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,058,644.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	50,933.04

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	25,355,922.33	499,096.88
利息收入	955,438.44	72,800.26
收到的政府补助	68,400.64	251,455.94
合计	26,379,761.41	823,353.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	467,531.31	57,353.01
管理费用付现	2,972,925.91	4,867,221.09
销售费用付现	1,086,948.12	3,690,546.43
支付往来款	49,418,356.16	2,939,634.96
滞纳金、违约金及诉讼费	17,782.09	1,310,521.02
合计	53,963,543.59	12,865,276.51

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回的承兑汇票保证金	5,722,307.60	14,545,330.30
合计	5,722,307.60	14,545,330.30

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的承兑汇票保证金	5,600,000.00	10,713,114.06
长短期借款手续费	3,155,971.18	2,336,449.62

项目	本期金额	上期金额
开具汇票手续费		276,694.22
合计	8,755,971.18	13,326,257.90

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,421,871.04	12,980,519.73
加：少数股东本期收益		
资产减值准备	8,647,664.71	704,346.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,849,108.77	999,703.23
无形资产摊销	399,374.28	397,075.25
长期待摊费用摊销	1,044,158.87	779,951.09
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）		182,239.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,899.71	38,986.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,716,894.55	6,592,777.20
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延收益增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,960,212.07	-4,071,633.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,355,406.42	-40,135,916.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,258,806.40	71,677,367.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,491,452.96	50,145,416.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,167,584.89	63,370,223.55
减：现金的期初余额	63,370,223.55	25,079,865.32

补充资料	本期金额	上期金额
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	-56,202,638.66	38,290,358.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	7,167,584.89	63,370,223.55
其中：库存现金	172.82	10,849.92
可随时用于支付的银行存款	7,061,219.80	62,940,837.76
可随时用于支付的其他货币资金	106,192.27	418,535.87
二、期末现金及现金等价物余额	7,167,584.89	63,370,223.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
社保补差	34,252.04				34,252.04			是
劳务协作奖	22,693.50				22,693.50			是
稳岗补贴	11,455.10					11,455.10		是
合计	68,400.64				56,945.54	11,455.10		

(2) 本期无退回的政府补助情况。

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	6,255,983.20	抵押资产
合计	6,255,983.20	

注：抵押房地产 1 集美区宁海六里 5 号 128 单元，厦国土房证第 01217749 号；抵押房地产 2 集美区宁海六里 5 号 129 单元，厦国土房证第 01217733 号；抵押房地产 3 集美区宁海六里 5 号 132 单元，厦国土房证第 01217745 号。

七、在其他主体中的权益

1、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	
厦门中健农产品供应链有限公司	厦门	厦门	供应链管理	100.00		出资设立，已到资 500 万元，占总额 50%
厦门华鲜连锁管理有限公司	厦门	厦门	零售批发	100.00		出资设立
厦门回车健物流科技有限公司	厦门	厦门	运输仓储	100.00		出资设立，未实际到资
厦门一键通供应链管理有限公司	厦门	厦门	零售批发	100.00		出资设立，未实际到资
厦门中健实业有限公司	厦门	厦门	农产品深加工	100.00		出资设立，未实际到资
厦门网农信息科技有限公司	厦门	厦门	互联网销售	100.00		出资设立
厦门中金普惠金融信息服务有限公司	厦门	厦门	金融信息	100.00		出资设立，未实际到资
连城中健特色农业科技有限公司	连城	连城	农林牧渔	100.00		出资设立
永春县中健现代农业有限公司	永春	永春	零售批发	100.00		出资设立
厦门绿色万山农业有限公司	厦门	厦门	零售批发	100.00		出资设立，已到资 200 万元，占总额 20%
深圳中健农特供应链有限公司	深圳	深圳	零售批发	100.00		出资设立，未实际到资
漳州市隆盛泽果品有限公司	漳州	漳州	零售批发	100.00		收购，未实际到资
漳州市今锐昌果蔬有限公司	漳州	漳州	零售批发	100.00		收购，未实际到资

八、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业实际控制人为庄锦明,持有本公司 70.825%的股份,担任本公司董事长、总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	股东, 持有本公司 7.3209%的股份
邵鸿昇	股东, 持有本公司 5.4703%的股份
厦门贝特如服饰发展有限公司	庄香菇持有 100%的股份
厦门健友投资合伙企业 (有限合伙)	股东庄锦明出资比例 98%
厦门远健投资管理有限公司	股东庄锦明持有 99%的股份
绍兴市上虞弘哲投资发展有限公司	董事罗清持有 65%的股份
庄香菇	股东庄锦明姐姐
庄金钗	股东庄锦明父亲
陈淑琴	股东庄锦明母亲
丘建源	董事
方玉枝	董事
葛丹萍	董事
童燕	监事会主席
罗清	监事

曾华静	监事
黄冉昕	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
庄锦明、倪静静	房产		69,889.05
庄锦明、倪静静	房产		69,889.05

注：本公司作为承租人于 2014 年 4 月-2015 年 6 月无偿租赁股东庄锦明及前妻倪静静共同拥有的位于厦门市集美区杏林街道九天湖五里 56-57 号单元房产经营超市。2015 年 7 月开始按照 35 元/平方米支付租金，该店于 2017 年 11 月关停。

(2) 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
庄锦明	20,000,000.00	2017-02-09	2018-11-27	是
庄锦明	10,000,000.00	2017-08-30	2018-08-29	否
庄锦明、厦门绿色万山农业有限公司	6,000,000.00	2017-09-15	2018-09-15	否
庄锦明	30,000,000.00	2017-11-24	2018-12-24	否
庄锦明	3,500,000.00	2015-12-11	2019-12-10	否
庄锦明、厦门绿色万山农业有限公司、厦门中健网农股份有限公司	3,000,000.00	2017-05-24	2020-05-24	否
庄锦明、厦门绿色万山农业有限公司	5,453,200.00	2017-05-24	2020-05-24	否
陈国栋、陈笑琴	20,635,400.00	2017-05-24	2020-05-24	否

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
庄锦明	转让房产		20,400,000.00
合计			20,400,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	737,568.32	784,878.58

6、关联方应收应付款项

报告期内本公司不存在关联方应收应付款项。

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：简权亮		3,800.00
其他非流动资产：庄锦明		20,400,000.00
其他应收款：庄锦明	6,422,760.95	
合计	6,422,760.95	20,403,800.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：庄锦明		54,839.05
合计		54,839.05

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

报告期内本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2019年3月19日，公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》(编号：厦调查字 201903 号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截止本报告日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。

十一、 其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	78,734,789.06	70,347,022.44
合 计	78,734,789.06	70,347,022.44

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,228,711.26	97.52	4,493,922.20	5.40	78,734,789.06
组合 1	83,228,711.26	97.52	4,493,922.20	5.40	78,734,789.06
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,114,744.95	2.48	2,114,744.95	100.00	
合计	85,343,456.21	100.00	6,608,667.15	7.74	78,734,789.06

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,117,586.70	98.82	3,770,564.26	5.09	70,347,022.44
组合 1	73,712,268.53	98.28	3,770,564.26	5.12	69,941,704.27
组合 2	405,318.17	0.54			405,318.17

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	888,360.21	1.18	888,360.21	100.00	
合计	75,005,946.91	100.00	4,658,924.47	5.15	70,347,022.44

A、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	76,752,594.21	3,846,310.50	5.00
1 至 2 年	6,476,117.05	647,611.70	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	83,228,711.26	4,493,922.20	5.40

（续上表）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	72,013,251.79	3,600,662.59	5.00
1 至 2 年	1,699,016.74	169,901.67	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	73,712,268.53	3,770,564.26	5.12

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,949,742.68 元。

③本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州渔酷食品有限公司	4,912,236.00	5.76	245,611.80

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
A 部队	4,034,608.21	4.73	201,730.41
深圳市义信丰食品有限公司	3,645,603.76	4.27	182,280.19
厦门综合食品有限公司	3,592,755.15	4.21	179,637.76
南京泉浩食品贸易有限公司	3,412,161.92	4.00	170,608.10
合计	19,597,365.04	22.97	979,868.26

⑤报告期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	182,209,414.08	85,570,379.33
合 计	182,209,414.08	85,570,379.33

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,998,414.23	100.00	3,789,000.15	2.09	182,209,414.08
组合 1	39,389,089.42	21.18	3,789,000.15	9.66	35,600,089.27
组合 2	146,609,324.81	78.82			146,609,324.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	185,998,414.23	100.00	3,789,000.15	2.09	182,209,414.08

（续上表）

类别	年初余额		
	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	85,627,563.93	100.00	57,184.60	0.07	85,570,379.33
其中：账龄组合	755,511.95	0.88	57,184.60	7.57	698,327.35
关联方往来款、押金组合	84,872,051.98	99.12			84,872,051.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,627,563.93	100.00	57,184.60	0.07	85,570,379.33

A、组合 1 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 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	14,521,602.97	1,272,181.55	8.76
1 至 2 年	24,759,786.95	2,475,978.70	10.00
2 至 3 年	93,199.50	18,639.90	20.00
3 至 4 年		8,000.00	40.00
4 至 5 年	1,500.00	1,200.00	80.00
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	39,389,089.42	3,789,000.15	9.66

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	610,331.95	30,516.60	5.00
1 至 2 年	130,680.00	13,068.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	1,500.00	600.00	40.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	755,511.95	57,184.60	

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 3,731,815.55 元。

②本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,171,504.00	396,300.00
往来款	184,746,638.31	84,475,751.98
其他	80,271.92	755,511.95
合计	185,998,414.23	85,627,563.93

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门中健农产品供应链有限公司	往来款	98,491,396.00	1 年内	52.95	
连城中健特色农业科技有限公司	往来款	17,944,384.87	1 年内	9.65	
厦门华鲜连锁管理有限公司	往来款	12,719,065.68	1 年内	6.84	
厦门回车健物流科技有限公司	往来款	14,237,200.00	1 年内	7.65	
厦门健食贸易有限公司	往来款	3,900,504.40	1 年内	2.10	195,025.22
合计		147,292,550.95		79.19	95,025.22

⑤本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑥本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑧2018 年 12 月 31 日其他应收款余额中包括公司向总计 49 位农户预付的采购款 2,448.83 万元，坏账准备为 244.88 万元。相关的款项于 2017 年支付且于 2018 年全部未有货物交付。期末公司将其从预付账款重分类至其他应收款并依照坏账准备政策计提减值准备。

⑨期末应收厦门和晟顺贸易有限公司购买股权款项 10,000,000.00 已重分类至其他非流动资产，相应的坏账准备仍归属于其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	33,500,000.00		33,500,000.00	33,500,000.00		33,500,000.00
合计	33,500,000.00		33,500,000.00	33,500,000.00		33,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
连城中健特色农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门绿色万山农业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
永春县中健现代农业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门华鲜连锁管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门中健农产品供应链有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门网农信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	33,500,000.00			33,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,011,986.39	374,514,469.60	363,243,336.90	335,689,808.63
其他业务				
合计	406,011,986.39	374,514,469.60	363,243,336.90	335,689,808.63

主营业务（按产品分类）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜	109,033,213.99	102,243,077.04	88,595,524.48	82,193,574.12
水果	131,584,415.71	121,107,187.66	84,852,508.18	78,303,267.89
水产	129,218,500.02	117,704,078.32	122,072,833.58	112,637,590.80
肉蛋禽	20,690,293.67	19,172,195.85	46,068,718.78	42,630,991.10
干货	15,321,642.84	14,134,039.69	20,752,211.27	19,089,760.57
其他	163,920.16	153,891.04	901,540.61	834,624.15

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	406,011,986.39	374,514,469.60	363,243,336.90	335,689,808.63

5、投资收益

被投资单位名称	期末余额	年初余额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,869.57
合 计		-2,869.57

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-3,899.71	-38,802.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	68,400.64	251,469.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

项目	本期发生额	上期发生额
损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-783,435.12	-1,279,827.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-718,934.19	-1,067,160.56
所得税影响额	42,500.45	60,840.12
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-761,434.64	-1,128,000.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

（1）2018 年度

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	6.86	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.11	0.17	0.17

（2）2017年度

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	4.87	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.30	0.11	0.11

厦门中健网农股份有限公司
二零一九年六月二十八日

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：

厦门中健网农股份有限公司董事会办公室。