

证券代码：836192

证券简称：馋神国际

主办券商：国融证券



馋神国际

NEEQ : 836192

上海馋神国际贸易股份有限公司

(Shanghai Chanshen international trade Corp.)



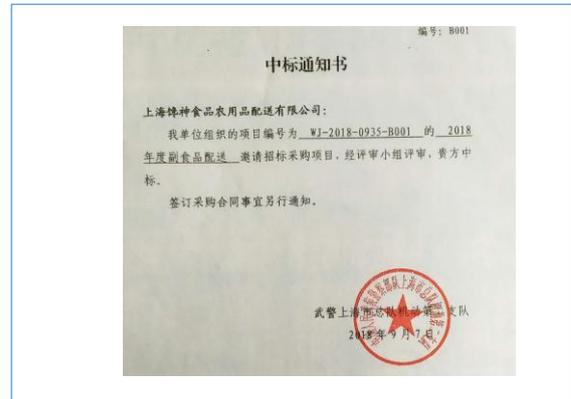
年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年9月6日，扬州仪征商会2018年大会在上海举行，上海馋神国际贸易股份有限公司因为2017至2018年度在经营方面的优异表现，被上海扬州仪征商会授予优秀企业。



2018年9月7日，经武警上海市总队机动第二支队招标评审小组评审，公司中标机动二支队副食品配送项目。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
馋神、公司、股份公司	指	上海馋神国际贸易股份有限公司
紫洋葱、紫洋葱食品	指	扬州紫洋葱食品有限公司
紫山芋、紫山芋食品	指	扬州紫山芋食品贸易有限公司
馋神配送	指	上海馋神食用农产品配送有限公司
好尚好餐饮	指	上海好尚好餐饮管理有限公司
合肥分公司	指	上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司
配送合肥分公司	指	上海馋神食用农产品配送有限公司
机动二支队	指	中国人民武装警察部队上海市总队机动第二支队
长征医院	指	中国人民第二军医大学长征医院
华铁公司	指	上海华铁旅客服务有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2015年1月8日公司创立大会暨2015年第一次股东大会通过的《上海馋神国际贸易股份有限公司章程》及后续修正
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海馋神国际贸易股份有限公司股东大会
董事会	指	上海馋神国际贸易股份有限公司董事会
监事会	指	上海馋神国际贸易股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京盈科律师事务所
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、期末	指	2018年1月1日、2018年12月31日
期初、期末	指	人民币元，人民币万元
馋神有限	指	上海馋神国际贸易有限公司

## 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。

公司负责人张明海、主管会计工作负责人伏开京及会计机构负责人（会计主管人员）伏开京保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品质量安全控制的风险	随着消费者对食品安全及维权意识日益增强,食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计的原因发生产品质量问题,将会对公司的品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。
股权过于分散的风险	公司目前股权结构较为分散,公司实际控制人徐珍江和张明海合计持有公司 22.31%的股权,低于 30%。在股权分散的前提下,若公司的内部控制不完善、治理结构不健全,则可能无法对公司进行有效的管理和控制。另一方面,若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化,例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权趋于集中、或更加趋于分散,也可能对公司的日常经营管理造成不利影响。
营运资金风险	公司业务发展需要大量的资金,公司属于传统行业,没有能够用于抵押贷款的不动产,公司自成立开始就没有获得贷款资金支持。从 2017 年开始配送市场竞争剧烈,公司毛利率降低,需要更多资金支持。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海馋神国际贸易股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Chanshen international trade Corp
证券简称	馋神国际
证券代码	836192
法定代表人	张明海
办公地址	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘玉清
职务	董事会秘书
电话	021-61397158
传真	021-51030128
电子邮箱	chanshenguoji@sina.com
公司网址	http://www.chanshen.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼
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	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼

### 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	2012 年 4 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)—批发业(F51)—食品、饮料及烟草制品批发(F512)—肉、禽、蛋、奶及水产品批发(F5124)
主要产品与服务项目	农副产品贸易配送服务及副食品生产业务,餐饮管理
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐珍江
实际控制人及其一致行动人	张明海、徐珍江

### 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	91310000594728030E	否
注册地址	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼	否
注册资本（元）	31200000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴秀英、付丽丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,026,917.08	84,951,538.67	-16.39%
毛利率%	22.36%	27.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,941,926.64	751,411.03	-2,088.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,086,355.69	339,984.83	-2,772.58%
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）	-54.41%	2.17%	-
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）	-33.09%	0.98%	-
基本每股收益	-0.48	0.02	-2,500.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,721,339.55	59,325,942.30	-33.05%
负债总计	17,841,656.45	22,098,611.52	-19.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,989,091.84	34,931,018.48	-42.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	1.12	-42.86%
资产负债率%（母公司）	29.42%	27.34%	-
资产负债率%（合并）	44.92%	37.25%	-
流动比率	166.77%	215.13%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	100,183.08	-12,182.41	-922.36%
应收账款周转率	6.35	5.05	-
存货周转率	8.13	6.08	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-33.05%	-18.62%	-
营业收入增长率%	-16.39%	-5.92%	-
净利润增长率%	-977.31%	-53.71%	-

**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	31,200,000	31,200,000	0%
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,053,201.4
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-7,803,201.4</b>
所得税影响数	-1,950,800.35
少数股东权益影响额（税后）	3,169.90
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,855,570.95</b>

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		12,049,186.27		
应收账款	-12,049,186.27			

应付票据及应付账款		9,639,203.41		
应付账款	-9,639,203.41			
利息费用		10,481.75		
利息收入		578.59		

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

2018年，上海馋神国际贸易股份有限公司的主营业务是食用农副产品生产、加工、贸易、配送服务以及餐饮管理服务，公司建立了系统完善的原料基地和采供系统，采取“南北互补”、“东西联动”、“统购统采”的模式从第三方采购农副产品。市场业务主要向大型企事业单位、部队、高校等提供食品贸易和配送服务，并为大型企事业单位提供餐饮管理服务。在食品贸易行业、餐饮管理行业形成了具有自身特色的商业模式。公司现已稳定地与宝钢、上海武警总队二、三、五、七支队、长征医院、上海交大、上海海军干休所等企事业单位签订了农副产品配送合同，同时管理经营上海航天城509、812食堂、合肥陆军军官学院食堂的餐饮管理合同。为上海铁路局、北京铁路局的总计四条线路配送休闲食品。农副产品贸易、配送和餐饮管理、高铁休闲食品三大业务已成为公司收入来源的重要组成部分。

#### 1、采供模式

2018年公司的农副产品批发贸易业务根据客户需求，为客户制定了营养的餐饮搭配，采用统采模式和分采模式相结合的方式。统采可以与供应商签订统一的合同，实现大批量订购，确保稳定货源，也可以利用规模优势，提高议价能力，降低物流成本。分散购买主要是灵活及时，可以及时、快速满足客户的零星、特殊的需求，填补统采的空隙和不足，确保整个市场的无缝覆盖，全方位服务。

除了外购的产品，公司还有自身加工的产品，即以鹅制品为特色的禽肉产品和中央厨房产品。鹅制品采购、生产主要由子公司—扬州紫洋葱公司负责。鹅制品采购的原材料主要有鹅、鹅附件产品、鸡、鸭等禽肉产品，公司设有采购部门具体负责所有原材料的采购和供应商建立工作，各部门的采购及子公司的大宗采购都由采购部负责。

公司各部门及子公司根据制定的生产计划，结合当期的实际订单情况和生产计划，通过核查库存情况，统一编制采购计划，并发送至总经理办公室，由总经理办公室研究批准后，将计划发送给采购部，由采购部根据市场变化情况，组织和实施具体采购活动。

#### 2、加工模式

公司面对的客户的需求千差万别，因此提供给客户的产品、再加工产品都必须根据客户的不同需求进行分类处理：

(1) 直接配送的产品：企事业单位的常用、常备的农副产品经公司员工挑选、清洗、检验、包装后，直接运到企事业单位。

(2) 再加工的产品：公司食品质量控制部门将客户订购的蔬菜、食品及肉类进行二次合格检验，将蔬菜去根、去老叶；对肉类去毛洗净、分切、分包。再包装后运到客户手里。

公司所生产的盐水鹅、风鹅、风鸡等食品属于快速消费品，对产品新鲜度要求较高，而作为公司主导特色产品的鹅制品近年来销售情况良好，公司建立了扬州紫洋葱公司卤肉制品、中央厨房产品生产线，主要生产公司的四大系列产品：风鹅、盐水鹅、休闲食品、中央厨房产品。

#### 3、销售模式

2018年，公司巩固已有市场客户，大力开拓新客户，立足上海，以上海为中心点，以江苏、安徽、浙江为支撑点，向全国拓展和辐射。

##### (1) 高铁、大型企事业单位专供配送方式

2018年，公司产品稳定进入上海铁路局全部高铁市场、济南铁路局、北京铁路局部分高铁市场，涵盖上海、北京、天津、江苏、浙江、安徽、山东、河北等五省三市，涵盖了中国三分之二的高铁市场。高铁产品结构也更加丰富，由VIP车厢赠送品，有货架展示销售产品，有流动售卖产品，将高铁市场深

耕细作。

公司为宝钢集团、上海武警总队、上海交大、上海长征医院等大型企事业单位提供餐饮配送服务。部队院校、大专院校、大型企事业单位餐饮管理业务。

(2) 部队院校、大专院校、大型企事业单位餐饮管理业务

2018年，公司全力拓展餐饮管理业务，目前已承包合肥中国陆军军官学院3个食堂，和上海航天城509、812食堂等大专院校及科研院所食堂，未来将立足江浙沪、安徽三省一市，不断做大部队高校、大专院校、国有企业等餐饮管理业务。

(3) 餐饮终端市场与电子商务

公司通过线下直营门店直接向客户销售鹅肉等家禽产品，并且为紫燕、山林等全国连锁熟食企业供货。同时，公司进入电子商务市场。2018年，馋神官网、馋神商城、馋神天猫店、馋神1号店、馋神京东商城、馋神微信公众号等网络市场平台扩大、丰富、成熟，加大销售市场的宣传、推广、投入力度，做到了公司产品线上线下的有机联动。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

在报告期内，馋神股份公司实现营业总收入71026917.08元，比上年降低了16.39%，实现净利润-14941926.64元，比上年降低了-2088.52%。公司主营业务和商业模式未发生变化。

公司经营业绩相比2017年降低的主要因素：1、原材料价格波动，2018年农产品价格出现波动，间接性、部分上涨。但是对客户的销售价没有上涨，因此隐性成本增加。2、部分客户合同到期，后续招投标没有中标续签。3、流动资金不足制约了公司发展，公司把有限的资金更多的投入到了利润相对较高但营业额较低的餐饮管理业务。

报告期内，公司业务受限于资金的制约，未能充分展开。现有配送量无法满足客户需求。

2018年馋神公司继续加强与武警部队业务合作，拓展大学院校市场，公司经过这几年的培养，在食品贸易、配送领域、餐饮管理领域的业务管理有了很大的进步，对食品安全生产、规范经营的经验得以进一步提升。

### (二) 行业情况

#### 1、农产品安全性需求迫切

食品和农产品的安全性是现在最迫切的问题，2018年最新的《食品安全法》、《农产品质量管理法》施行，农副产品配送市场将迎来蓬勃发展的机遇期，家庭作坊式的配送因为质量、安全没有保障，市场

份额将逐渐减少，有规模、有基地、有加工生产能力，有技术装备水平，有良好市场信誉的食品配送企业，将成为未来配送的最佳选择。市场竞争的加剧导致了整个行业毛利率的下降，规范的招标过程将引导配送企业走上正轨。

## 2、规范餐饮业发展的新机遇

后勤食堂餐饮管理规模大，要求高，传统的经营模式面临残酷的竞争，走“食堂+中央厨房”的经营模式，打造安全、绿色产业链餐饮管理企业是后勤食堂餐饮管理市场未来的发展方向，馋神国际拥有两个标准化中央厨房，以及功能齐全的分拣、配送基地，规模化的冷链配送车队，完善的绿色原料生产供应基地，在未来的经营过程中，将进一步发挥规模化效益、降低管理成本，使公司经营立于不败之地。

### (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	843,493.02	2.12%	885,666.39	1.49%	-4.76%
应收票据与应收账款	10,305,097.59	25.94%	12,049,186.27	20.31%	-14.47%
存货	3,882,192.31	9.77%	9,686,930.9	16.33%	-59.92%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,681,976.42	16.82%	7,711,403.06	13.00%	-13.35%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	4,534,732.24	11.42%	14,616,082.14	24.64%	-68.97%

#### 资产负债项目重大变动原因：

一、应收票据和应收账款：2018年应收票据和应收账款相比2017年减少了14.47%，主要由于2018年业务量的减少，对应的应收账款减少。

二、存货：2018年存货相比2017年减少59.92%。主要由于公司销售计划没有实现，导致库存商品过期而报废。

三、固定资产：固定资产减少了13.35%，报告期内公司没有购入新的固定资产，旧的资产需要计提折旧。

四、其他应收款：报告期内公司加大了账款催收工作，收回了资金，其他应收款相比2017年减少了68.97%。

#### 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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	71,026,917.08	-	84,951,538.67	-	-16.39%
营业成本	55,142,728.64	77.64%	61,377,236.13	72.25%	-10.16%
毛利率%	22.36%	-	27.75%	-	-
管理费用	16,042,257.19	22.59%	14,634,229.17	17.23%	19.41%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	6,635,839.7	9.34%	6,225,947.27	7.33%	6.58%
财务费用	32,782.14	0.05%	37,225.59	0.04%	-11.94%
资产减值损失	-367,595.48	-0.52%	56,149.8	0.07%	-754.67%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,603,578.43	-9.30%	2,344,229.81	2.76%	-381.7%
营业外收入	448,931.16	0.63%	641,105.23	0.75%	-29.98%
营业外支出	8,252,132.56	11.62%	81,295.03	0.10%	10,050.85%
净利润	-15,347,647.68	-21.61%	1,749,389.58	2.06%	-977.31%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内公司受资金制约，未充分满足客户的需求量，同时由于部分客户合同到期，公司没有对应的配送能力，而不能继续签订合同，导致了营业收入降低了16.39%
- 2、营业成本：报告期内公司营业收入降低，导致了营业成本相比2017年相应的降低了10.16%
- 3、管理费用：报告期内公司相比上年管理费用上升了19.41%，主要是由于公司上海大学宝山食堂项目组的管理支出。
- 4、财务费用：报告期内公司财务费用相比上年减少了11.94%，公司财务费用主要是网银年费和转账手续费，2018年转账手续费减少了。
- 5、营业利润：报告期内公司营业收入相比2017年减少了381.7%，公司2018年营业收入相比去年降低了1300余万，而固定开支等费用没有减少，导致了公司亏损。
- 6、资产减值损失：报告期内公司收回了大量的其他应收款和预付账款，对应的坏账准备冲回，资产减值损失相比上年减少了754.67%。
- 7、营业外收入：公司营业外收入主要是园区招商引资政策的退税，2018年退税相比2017年减少，所以营业外收入也降低了29.98%。
- 8、营业外支出：报告期公司销售计划未能实现，前期采购的库存商品积压，超过了保质期，报废了大批的存货。
- 9、净利润：报告期内净利润的减少主要是两个方面：一是收入的减少，二是库存报损导致的营业外支出增加。

#### (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	71,026,917.08	84,941,438.67	-16.38%

其他业务收入	0	10,100.00	-100.00%
主营业务成本	55,142,728.64	61,377,236.13	-10.16%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
农副产品配送	48,627,280.32	68.46%	51,026,126.96	60.06%
餐饮服务	15,145,695.52	21.32%	17,919,244.43	20.09%
食品贸易	7,119,270.09	10.02%	14,212,449.12	16.73%
食品生产	134,671.15	0.19%	1,793,718.16	2.11%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

2018年公司收入构成中，农副产品配送和餐饮服务增加了，对应的食品贸易和食品生产减少。主要原因是由于食品贸易业务收入降低幅度过大，所占比重下降幅度高，所以其他业务比重上升了

## (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	上海交大后勤发展有限公司	11,920,778.31	16.78%	否
2	中国人民解放军陆军军官学院	11,606,610.39	16.34%	否
3	第二军医大学长征医院	10,736,564.87	15.12%	否
4	上海华铁旅客服务有限公司	7,119,270.09	10.02%	否
5	武警上海总队执勤第三支队	7,032,707.54	9.90%	否
合计		48,415,931.2	68.16%	-

## (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	江苏双鱼食品有限公司	3,018,240.00	5.71%	否
2	李万宏	2,555,063.70	4.83%	否
3	上海泽全食品销售有限公司	2,057,742.00	3.89%	否
4	上海日永华英食品销售有限公司	1,583,284.57	2.99%	否
5	上海诸浦工贸有限公司	1,322,524.00	2.5%	否
合计		10,536,854.27	19.92%	-

## 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	100,183.08	-12,182.41	-922.36%
投资活动产生的现金流量净额	-145,837.16	-68,352.06	113.36%

筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
---------------	---	---	----

### 现金流量分析:

报告期内公司加大的回款力度,经营活动产生的现金流量净额,相比上年增加了 112365.49 元。2018 年公司对办公场所进行了重新装修,支付装修费 16 万余元,相比 2017 年投资活动产生的现金流量净额减少了 77485.1 元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末,公司拥有 8 家控股子公司和一家分公司。该 8 家控股子公司和一家分公司分别为:上海馋神食用农产品配送有限公司、上海好尚好餐饮管理有限公司、扬州紫洋葱食品有限公司、扬州紫山芋食品贸易有限公司、南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司和上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司。上海馋神食用农产品配送有限公司,为控股子公司,成立于 2014 年 12 月 19 日,公司持有 60%股权。上海好尚好餐饮管理有限公司,为控股子公司,成立于 2016 年 3 月 21 日,公司持有 60%股权。扬州紫洋葱食品有限公司,为控股子公司,成立于 2014 年 12 月 22 日,公司持有 99%股权。扬州紫山芋食品贸易有限公司,为控股子公司,成立于 2015 年 1 月 6 日,公司持有 99%股权。南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司 4 家公司分别于 2017 年和 2018 年注册,公司 100%控股。

上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司,为分公司,成立于 2016 年 9 月 19 日。

#### 1、报告期末子公司情况如下:

①上海馋神食用农产品配送有限公司,为控股子公司,公司持有 60%股权。成立于 2014 年 12 月 19 日,注册资本 3000 万元,住所:上海市普陀区真北路 3199 弄 13 号 205 室,主营业务:批发:预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏)、散装食品、非直接入口食品(不含冷冻冷藏),普通货运,销售:食用农产品(除生猪产品),从事货物及技术的进出口业务。2018 年度营业收入 43736501.3 元,净利润 204387.38 元,总资产 17462077.55 元,净资产 4879163.00 元。

②上海好尚好餐饮管理有限公司,为控股子公司,公司持有 60%股权。成立于 2016 年 3 月 21 日,注册资本 1200 万元,住所:上海市普陀区真光路 1473 弄 3 号 2 层 2341 室,主营业务:餐饮企业管理(不得从事食品生产经营),商务信息咨询,会展会务服务,销售:食用农产品(除生猪产品)、日用百货、工艺品。2018 年度营业收入 元,净利润 元,总资产 元,净资产 元。

③扬州紫洋葱食品有限公司,为控股子公司,公司持有 99%股权。成立于 2014 年 12 月 22 日,注册资本 1500 万元,住所:江苏省仪征市陈集镇馋神工业园内,主营业务:肉制品(酱卤肉制品)生产、销售。2018 年度营业收入 456268.36 元,净利润-894683.04 元,总资产 6,834,724.39 元,净资产-1285002.52 元。

④扬州紫山芋食品贸易有限公司,为控股子公司,公司持有 99%股权。成立于 2015 年 1 月 6 日,注册资本 2500 万元,住所:江苏省仪征市陈集镇馋神工业园内,主营业务:预包装食品批发与销售;生鲜农副产品销售;冷库仓储。2018 年度未营业。

⑤上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司,为分公司,公司持有 100%股权。成立于 2016 年 9 月 19 日,住所:安徽省合肥市蜀山区绿地蓝海国际大厦 B-1508 室,主营业务:食品流通,批发食用农产品、办公用品、电子产品、五金建材、机械设备、日用百货,餐饮企业管理,商务信息咨询,四暗自商务(不得从事增值电信业务、金融业务),从事货物及技术的进出口业务。2018 年度营业收入 11606910.39 元,净利润 388919.78 元,总资产 3342409.33 元,净资产 1869504.24 元。

南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司 4 家公司 2018 年度未营业

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司 8 家，比上年新增 4 家，分别为南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司

### (八) 企业社会责任

公司配送业务主要采购商品为农副产品，收购农户产品销售给客户，既使老百姓获利，同时提供了大量的劳动岗位。公司属于传统行业，属于劳动密集型餐饮给社会提供大量的劳动岗位。

## 三、持续经营评价

### 1、营业收入分析

公司营业收入 2018 年 71026917.08 元，相比 2017 年降低了 16.39%，公司营业收入降低是由于公司配送能力的降低，而不是客户的流失。

### 2、资产状况分析

报告期内，公司净资产达 39,721,339.5 元,较上年减少了 33.05%，公司合并资产负债率 44.92%，资产负债结构并未发生大的变化。

### 3、利润情况分析

公司 2018 年净利润-14941926.64 万元，公司经营业绩受宏观经济下行环境以及资金困难影响有所下降，另由于公司管理不善，销售计划没有实现，导致库存报损，公司亏损严重。但是民以食为天，食品贸易、配送行业和餐饮管理行业受行业周期性影响较小，公司现阶段大力发展对企业客户的食品供应、配送业务和餐饮管理业务，如果公司能够获得充足的资金注入，公司以高水平的管理能力和优良的产品质量赢得了越来越多的企业类客户，公司未来具有较大的发展空间。

### 4、经营布局分析

公司主营业务明确，且专业服务范围进一步扩大，核心竞争力不断增强；公司与主要原材料供应商签署了合作框架协议，保证了公司核心产品质量的稳定，公司的原材料为各类农副食品，市场上可选择的供应商数量众多，不存在对现有供应商的过分依赖情况；公司后续储备产品充足且品质不断提高，为公司的持续经营和发展提供重要保障；公司的客户相对集中，主要是因为公司的主要客户为企业类客户，零售产生的营业收入占比较小，企业类客户大多对农副产品的需求量保持相对的稳定水平。公司拥有自己的产品、服务和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素及资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 5、运营体系分析

公司业务、资产、人员、财务等完全独立，公司具有独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；管理层及核心技术团队稳定，新增专业管理人员、营销人员已逐步到位，公司和全体员工没

有发生违法、违规行为。

#### 6、未来规划分析

公司成立了专门的融资团队，以解决公司的资金困局。公司大客户关系依然稳固，只要公司配送能力跟上，营业收入必将迎来高速增长。

综上所述，基于报告期内的生产经营状况，公司在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去，具有持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、食品质量安全控制风险

公司的主营业务包括食品加工、贸易配送和餐饮管理。近年来，食品安全领域不断曝光的三聚氰胺、瘦肉精、苏丹红、塑化剂和地沟油等食品安全事件，使得食品安全话题成为全社会关注的热点。国家对食品安全问题高度重视，消费者对食品安全和维权意识日益增强，新闻媒体也高度重视食品安全问题的曝光。虽然公司对采购的原材料质量严格把关，并遵照 ISO9001 质量管理体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对每个生产工序制定了细致的操作规范，但如果生产环节中出现疏忽或其他不可控的原因而导致产品质量发生问题，将会对公司的声誉和盈利造成较大不利影响。

应对措施：公司成立的专门食品安全质检小组，成立的专门的检测实验室。同时加强元的食品安全教育。

#### 2、股权过于分散的风险

公司目前股权结构较为分散，公司实际控制人徐珍江和张明海合计持有公司 22.31%的股权，低于 30%。在股权分散的前提下，若公司的内部控制不完善、治理结构不健全，则可能无法对公司进行有效的管理和控制。另一方面，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权趋于集中、或更加趋于分散，也可能对公司的日常经营管理造成不利影响。

应对措施：公司目前大股东基本统一了思想，对公司的发展路线达成了一致意见。未来可能会定向增发，以集中股权。

#### 3、新增的风险因素

公司业务发展需要大量的资金,公司属于传统行业,没有能够用于抵押贷款的不动产,公司 2018 年没有获得贷款资金支持。2018 年配送市场竞争剧烈,公司毛利率降低,需要更多资金支持。

应对措施：公司一直在用自有资金运作，公司要加大融资力度，加强经营活动中的资金监控，调整优化财务结构流程。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
扬州凤玲物质贸易有限公司	5,000,000	2018年7月15日至2019年7月15日	保证	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	5,000,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

不适用

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏馋神集团有限公司	房屋及设备租赁	600,000	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-021

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2015年上海馋神国际贸易股份有限公司和江苏馋神集团有限公司签订合同，约定由上海馋神国际贸易股份有限公司租用江苏馋神集团有限公司厂房和设备共计5年，租金每年60万元，合计300万元整。

公司子公司租用江苏馋神集团有限公司的厂房和设备用于生产，可以减少公司的厂房和设备的购进支出，有利于公司资金的流通，保证公司业务的顺利发展。

2018年8月31日公司第一届十三次董事会议审议通过了该笔偶发性关联交易，并提通过2018年第一次临时股东大会审议。

**(四) 承诺事项的履行情况**

一、根据公司呈报股转中心的《公开转让说明书》，为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

1、公司控股股东及实际控制人、持股5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对上海馋神国际贸易股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

二、根据公司呈报股转中心的《公开转让说明书》，公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

1、关于避免同业竞争的承诺：

2、关于诚信状况的书面声明；

3、关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的声明。

截至本年报披露之日，上述的声明和承诺仍在履行中。所有在职的公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定，目前所有合同均正常履行。离职的公司董事、监事及高级管理人员未发现违反上述声明和承诺的行为。

三、公司于 2016 年 12 月 2 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司采取出具警示函自律监管措施的决定（股转系统发[2016]392 号）：江苏馋神、凤玲物资作为馋神国际实际控制人控制的企业，在未经决策程序与信息披露的情况下，从馋神国际或其子公司借款，属于实际控制人控制的企业占用挂牌公司或其合并财务报表范围内子公司资金的行为，同时存在信息披露不及时的行为。馋神国际董事、监事、高管、股东已充分重视上述问题并吸取教训，承诺进一步健全内控制度，提高全员合规意识和风险意识，在股票发行中遵守相关法律法规和市场规则，杜绝类似问题再次发生。

截止目前，未发现董事、监事、高管、股东占用资金问题。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	650,000	1.64%	企业在银行开立了保函户
货币资金	冻结	3,480.71	0%	2018 年上海市宝山区人民法院裁定（案号：（2018）沪 0113 财保 209 号）：申请人上海牧源食品有限公司与被申请人上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品配送有限公司、张明海因借款合同纠纷一案，申请人向宝山人民法院提出诉前财产保全申请，请求上海宝山人民法院冻结被申请人银行存款人民币 250 万元或查封、扣押同等价值的财产，并已提供了担保，冻结了公司这两个账户。
<b>总计</b>	-	653,480.71	1.64%	-

#### （六） 调查处罚事项

公司因未能在 2019 年 4 月 30 日之前披露 2018 年年度报告，于 2019 年 6 月 11 日公司收到全国中小企业股份转让系统《关于对未按期披露 2018 年年度报告的挂牌公司及相关信息负责人披露采取自律监管措施的决定》

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,980,000	83.27%	0	25,980,000	83.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,740,000	5.58%	0	1,740,000	5.58%	
	董事、监事、高管	1,740,000	5.58%	0	1,740,000	5.58%	
	核心员工	0	0%	0	1,740,000	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,220,000	16.73%	0	5,220,000	16.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,220,000	16.73%	0	5,220,000	16.73%	
	董事、监事、高管	5,220,000	16.73%	0	5,220,000	16.73%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
总股本		31,200,000	-	0	31,200,000	-	
普通股股东人数							48

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐珍江	6,120,000	0	6,120,000	19.62%	4,590,000	1,530,000
2	唐翠香	3,240,000	0	3,240,000	10.38%		3,240,000
合计		9,360,000	0	9,360,000	30%	4,590,000	4,770,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐珍江的配偶与唐翠香的丈夫是兄妹关系。除此之外，其他股东之间无关联关系

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司的股权较为分散，徐珍江持有公司股份 6,120,000 股，直接控制公司 19.62%的股份，为公司

控股股东。徐珍江，公司副董事长。男，1961年6月出生。中国籍，汉族，无境外永久居留权，高中文化。1981年7月至1995年12月任仪征市陈集镇砖瓦厂工人；1996年1月至2005年12月任仪征市陈集镇煤制品加工厂厂长、法定代表人；2006年1月至2006年4月，自由职业；2006年5月至今，扬州市凤玲物资贸易有限公司董事长。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

报告期内公司的实际控制人未发生变化，为徐珍江和张明海两人，且为一致行动人。报告期内不存在股份代持的情况。

张明海，公司董事长兼总经理、法定代表人。男，1964年3月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大专文化。1982年3月至1992年9月，任江苏省仪征市蓝天水果批发市场总经理；1992年10月至1999年9月，任江苏省仪征市鑫华大排档总经理；1999年10月至2014年12月，任江苏省馋神集团有限公司董事长；2012年4月至2014年12月，任职于上海馋神国际贸易有限公司，历任总经理、董事长；2015年1月至今，历任公司董事长、董事长兼总经理。

徐珍江，公司副董事长。男，1961年6月出生。中国籍，汉族，无境外永久居留权，高中文化。1981年7月至1995年12月任仪征市陈集镇砖瓦厂工人；1996年1月至2005年12月任仪征市陈集镇煤制品加工厂厂长、法定代表人；2006年1月至2006年4月，自由职业；2006年5月至今，扬州市凤玲物资贸易有限公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张明海	董事长兼总经理	男	1964年3月	大专	2018年1月至2019年12月	是
徐珍江	副董事长	男	1996年10月	高中	2018年1月至2019年12月	否
刘玉清	董事兼副总兼董事会秘书	男	1968年7月	本科	2018年1月至2019年12月	是
石根生	董事	男	1957年8月	硕士	2018年1月至2019年12月	否
伏开京	董事兼财务总监	男	1987年7月	高中	2018年1月至2019年12月	是
刘鲁江	监事会主席	男	1968年6月	本科	2018年1月至2019年12月	是
胡新岸	职工代表监事	男	1987年3月	高中	2018年1月至2019年12月	是
姚强	监事	男	1972年11月	高中	2018年1月至2019年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

实际控制人张明海在公司任董事长兼总经理，控股股东、实际控制人徐珍江在公司任副董事长。董事、监事、高级管理人员没有任何亲戚关系，与控股股东、实际控制人间没有任何亲戚关系。

#### (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
张明海	董事长兼总经理	840,000	0	840,000	2.69%	0
徐珍江	副董事长	6,120,000	0	6,120,000	19.62%	0
合计	-	6,960,000	0	6,960,000	22.31%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	43
生产人员	203	199
销售人员	14	12
财务人员	5	5
技术人员	15	15
员工总计	280	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	17
专科	41	41
专科以下	221	215
员工总计	280	274

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、人员变动与人才引进

公司 2018 年度人员变动情况不大

## 2、员工培训

公司为每一个新进的员工提供了业务培训机会，在保证正常的工作前提下有着更好的工作效果。

## 3、员工薪酬政策

员工薪酬由基本薪资、绩效薪资两部分构成。基本薪资按月发放，满足员工基本生活所需；绩效薪资年底考核后发放，为员工有效履行岗位职责并创造良好工作绩效后所获得的奖励。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订劳动合同并按照国家 and 地方有关规定办理了社会保险和住房公积金。

## 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况**

核心员工未发生变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规和规范性文件的要求，已建立完善的各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司的股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序均严格按照《公司法》及《公司章程》的规定进行，且均严格按照相关的法律法规履行各自的权利与义务；公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均严格按照《公司章程》及有关的内控制度规定的程序和要求进行，未出现违法违规现象和重大缺陷。

##### 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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规和规范性文件的要求，能够给予股东合适的保护，对股东收益权、知情权、表决权、质询权等在制度上提供了保障。公司治理机制科学、有效，能够保障所有的股东特别是中小股东充分行使股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司的重大人事变动、投融资、关联交易、担保等重大事项均严格按照《公司章程》及有关规定和规则进行。未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改公司章程。

#### (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	2	一、2018年6月29日第一届第十二次董事会决议

		<p>公告</p> <p>(一) 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》议案</p> <p>(三) 审议通过《公司 2017 年年度报告及其摘要》议案</p> <p>(四) 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《公司 2017 年年度利润分配方案》议案</p> <p>(六) 审议通过《公司 2018 年度财务预算方案》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于公司 2017 年度财务审计报告》</p> <p>(八) 审议通过《关于追认 2017 年度偶发性关联交易的公告》议案</p> <p>(九) 审议通过《公司 2016 年会计差错更改公告》议案</p> <p>(十) 审议通过《召开 2017 年年度股东大会》议案二、2018 年 8 月 31 日第一届董事会第十三次会议决议公告</p> <p>(一) 审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司 2018 年度半年报》议案</p> <p>(二) 审议《关联交易》议案（适用于非关联董事不足半数的情形）</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 6 月 29 日第一届第七次监事会决议公告</p> <p>(一) 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>(二) 审议通过《公司 2017 年年度报告摘要》</p> <p>(三) 审议通过《公司 2017 年年度报告》</p> <p>(四) 审议《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>(五) 审议《公司 2017 年年度利润分配方案》</p> <p>(六) 审议通过《公司 2018 年度财务预算方案》</p> <p>(六) 审议通过《关于公司 2016 年会计差错更改公告》</p> <p>二、2018 年 8 月 31 日第一届监事会第八次会议决议公告</p> <p>(一) 审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案</p>
股东大会	1	<p>一、2018 年 9 月日召开 2018 年第一次临时股东大会</p> <p>(一) 审议《关联交易》议案</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”

议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。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。公司将在今后的工作中进一步改进、从事和完善内部控制制度，为公司科学民主决策重大事项提供保障，并且为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四） 投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》，董事会秘书专职负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企

业中兼职。

3. 资产独立：公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东或其他关联方占用的情况。

4. 机构独立：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的有关规定，进一步完善《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 69000273 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 11 层 1107 室
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	吴秀英、付丽丽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 69000273 号

上海馋神国际贸易股份有限公司全体股东：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### (一) 审计意见

我们审计了上海馋神国际贸易股份有限公司（以下简称馋神国际）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了馋神国际 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于馋神国际，并履行了职业道德方

面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）其他信息

饕神国际管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括饕神国际 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估饕神国际的持续经营能力，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饕神国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督饕神国际的财务报告过程。

### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对馋神国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致馋神国际不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就馋神国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（以下无正文）

（此页无正文，是报告号为[2019]京会兴审字第 69000273 号的上海馋神国际贸易股份有限公司年度审计报告之签字页。）

北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京  
二〇一九年六月二十八日

中国注册会计师：         吴秀英          
项目合伙人         吴秀英        

中国注册会计师：         付丽丽          
项目合伙人         付丽丽

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	843,493.02	885,666.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	10,305,097.59	12,049,186.27
其中：应收票据	六、（二）		
应收账款	六、（二）	10,305,097.59	12,049,186.27
预付款项	六、（三）	9,409,054.08	9,452,518.37
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、（四）	4,534,732.24	14,616,082.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	3,882,192.31	9,686,930.9
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	780,828.72	850,189.61
<b>流动资产合计</b>		<b>29,755,397.96</b>	<b>47,540,573.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	6,681,976.42	7,711,403.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、(八)	3,008,284.89	3,706,386.4
递延所得税资产	六、(九)	275,680.28	367,579.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,965,941.59	11,785,368.62
<b>资产总计</b>		39,721,339.55	59,325,942.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十)	9,366,169.53	9,639,203.41
其中：应付票据			
应付账款	六、(十)	9,366,169.53	9,639,203.41
预收款项	六、(十一)	52,683.21	911,980.76
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十二)	1,282,098.40	1,458,261.33
应交税费	六、(十三)	1,796,135.19	405,075.29
其他应付款	六、(十四)	5,344,570.12	9,684,090.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		17,841,656.45	22,098,611.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,841,656.45	22,098,611.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十五）	31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	386,322.45	386,322.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	518,124.72	518,124.72
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	-12,115,355.33	2,826,571.31
归属于母公司所有者权益合计		19,989,091.84	34,931,018.48
少数股东权益		1,890,591.26	2,296,312.3
<b>所有者权益合计</b>		21,879,683.10	37,227,330.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,721,339.55	59,325,942.30

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：伏开京

会计机构负责人：伏开京

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		718,718.1	782,611.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	4,655,016.33	3,764,548.96
其中：应收票据	十四、（一）		
应收账款	十四、（一）	4,655,016.33	3,764,548.96
预付款项		60,895.00	1,652,399.60
其他应收款	十四、（二）	11,624,437.4	22,154,865.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		409,190.8	4,295,825.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		237,568.25	464,073.05
<b>流动资产合计</b>		17,705,825.88	33,114,324.01

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	8,186,000.00	8,186,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,237,169.4	4,815,580.9
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,358,284.89	2,456,386.4
递延所得税资产		82,728.83	174,146.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,864,183.12	15,632,113.78
<b>资产总计</b>		32,570,009.00	48,746,437.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,813,575.45	6,210,195.95
其中：应付票据			
应付账款		2,813,575.45	6,210,195.95
预收款项			2,566,782.21
合同负债			
应付职工薪酬		620,837.55	389,774.33
应交税费		1,459,277.75	2,598.73
其他应付款		4,688,197.66	4,157,006.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,581,888.41	13,326,357.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,581,888.41	13,326,357.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		386,322.45	386,322.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		518,124.72	518,124.72
一般风险准备			
未分配利润		-9,116,326.58	3,315,633.16
<b>所有者权益合计</b>		22,988,120.59	35,420,080.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		32,570,009	48,746,437.79

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		71,026,917.08	84,951,538.67
其中：营业收入	六、(十九)	71,026,917.08	84,951,538.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,630,495.51	82,607,308.86
其中：营业成本	六、(十九)	55,142,728.64	61,377,236.13
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、(二十)	144,483.32	276,520.9
销售费用	六、(二十)	6,635,839.7	6,225,947.27

	一)		
管理费用	六、(二十二)	16,042,257.19	14,634,229.17
研发费用			
财务费用	六、(二十三)	32,782.14	37,225.59
其中：利息费用			10,481.75
利息收入		852.03	578.59
资产减值损失	六、(二十四)	-367,595.48	56,149.8
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,603,578.43	2,344,229.81
加：营业外收入	六、(二十五)	448,931.16	641,105.23
减：营业外支出	六、(二十六)	8,252,132.56	81,295.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,406,779.83	2,904,040.01
减：所得税费用	六、(二十七)	940,867.85	1,154,650.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,347,647.68	1,749,389.58
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）		-15,347,647.68	1,749,389.58
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		-405,721.04	997,978.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,941,926.64	751,411.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-15,347,647.68	1,749,389.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,941,926.64	751,411.03
归属于少数股东的综合收益总额		-405,721.04	997,978.55
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	-0.48	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.48	0.02

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：伏开京

会计机构负责人：伏开京

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	24,101,152.71	29,453,218.81
减：营业成本	十四、（四）	17,180,633.84	18,096,242.21
税金及附加		69,456.35	89,454.02
销售费用		4,119,953.25	5,774,980.48
管理费用		7,127,965.93	4,986,874.92
研发费用			
财务费用		11,592.54	20,535.13
其中：利息费用			10,481.75
利息收入		327.16	160.22
资产减值损失		-365,670.57	208,914.36
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,042,778.63	276,217.69
加：营业外收入		83,262.5	621,105.22
减：营业外支出		8,203,454.06	49,551.9
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,162,970.19	847,771.01

减：所得税费用		268,989.55	246,329.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,431,959.74	601,441.25
（一）持续经营净利润		-12,431,959.74	601,441.25
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-12,431,959.74	601,441.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,189,268.41	103,349,056.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	4,789,303.8	6,482,168.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,978,572.21</b>	<b>109,831,224.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,157,558.77	63,826,247.53
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		14,203,923.08	11,254,148.43
支付的各项税费		815,259.49	3,383,188.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	12,701,647.79	31,379,822.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,878,389.13</b>	<b>109,843,407.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十九）	<b>100,183.08</b>	<b>-12,182.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,837.16	57,870.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,481.75
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>145,837.16</b>	<b>68,352.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-145,837.16</b>	<b>-68,352.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,654.08	-80,534.47
加：期初现金及现金等价物余额		235,666.39	316,200.86
六、期末现金及现金等价物余额		190,012.31	235,666.39

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：伏开京

会计机构负责人：伏开京

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,355,857.79	36,655,211.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,313,115.14	4,425,285.57
经营活动现金流入小计		25,668,972.93	41,080,496.99
购买商品、接受劳务支付的现金		15,099,115.06	18,949,685.7
支付给职工以及为职工支付的现金		5,947,024.62	4,400,305.31
支付的各项税费		270,236.27	1,726,762.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,272,265.92	16,117,340.64
经营活动现金流出小计		25,588,641.87	41,194,094.56
经营活动产生的现金流量净额		80,331.06	-113,597.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,837.16	55,272.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,481.75
投资活动现金流出小计		145,837.16	65,754.06
投资活动产生的现金流量净额		-145,837.16	-65,754.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-65,506.10	-179,351.63
加：期初现金及现金等价物余额		132,611.78	311,963.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,105.68	132,611.78

## (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	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72		2,826,571.31	2,296,312.3	37,227,330.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72		2,826,571.31	2,296,312.30	37,227,330.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,941,926.64	-405,721.04	-15,347,647.68
（一）综合收益总额											-14,941,926.64	-405,721.04	-15,347,647.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72	-12,115,355.33	1,890,591.26	21,879,683.10

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	26,000,000.00				4,286,322.45				457,980.59		3,435,304.41	1,298,333.75	35,477,941.2
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				4,286,322.45				457,980.59		3,435,304.41	1,298,333.75	35,477,941.2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,200,000.00				-3,900,000.00				60,144.13		-608,733.10	997,978.55	1,749,389.58
（一）综合收益总额											751,411.03	997,978.55	1,749,389.58
（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								60,144.13		-60,144.13			
1. 提取盈余公积								60,144.13		-60,144.13			
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	5,200,000.00									-1,300,000			
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,900,000.00												
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	1,300,000.00									-1,300,000			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	31,200,000.00				386,322.45			518,124.72		2,826,571.31	2,296,312.30	37,227,330.78	

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：伏开京

会计机构负责人：伏开京

## (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	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72		3,315,633.16	35,420,080.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72		3,315,633.16	35,420,080.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,431,959.74	-12,431,959.74
（一）综合收益总额											-12,431,959.74	-12,431,959.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72		-9,116,326.58	22,988,120.59

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	26,000,000.00			4,286,322.45			457,980.59		4,074,336.04	34,818,639.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	26,000,000.00			4,286,322.45			457,980.59		4,074,336.04	34,818,639.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,200,000.00			-3,900,000.00			60,144.13		-758,702.88	601,441.25
（一）综合收益总额									601,441.25	601,441.25
（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							60,144.13		-60,144.13	
1. 提取盈余公积							60,144.13		-60,144.13	
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	5,200,000.00			-3,900,000.00					-1,300,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,900,000.00			-3,900,000.00						

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										-1,300,000.00		
5.其他综合收益结转留存收益	1,300,000.00											
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	31,200,000.00				386,322.45				518,124.72		3,315,633.16	35,420,080.33

# 上海馋神国际贸易股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址、股权结构

上海馋神国际贸易股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于2012年4月24日取得由上海市工商行政管理局批准《企业法人营业执照》。企业统一社会信用代码：91310000594728030E；注册地址：上海市普陀区真北路3199弄29号四楼；法定代表人：张明海；注册资本：人民币3,120.00万元。

#### (二) 经营范围

经营范围：食品流通，批发食用农产品、办公用品、电子产品、五金建材、机械设备、日用百货，餐饮企业管理，商务信息咨询，电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### (三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年6月27日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司8家，比上年新增4家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司承诺自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大风险。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

营业周期 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

## （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益

的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	按公司确定的标准披露。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的债务单位（关联方往来、政府往来、保证金、代扣代缴）为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

无风险组合	按个别方式评估确认减值损失，不计提坏账准备。
-------	------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	按个别方式评估确认减值损失，计提坏账准备。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品、周转材料。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十）长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输工具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10	5-10	9-10
机器设备	年限平均法	10-20	5-10	4.75-9.50
电子设备	年限平均法	5	5-10	18-19
办公设备	年限平均法	5	5-10	18-19
运输设备	年限平均法	5	5-10	18-19

## （十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营

租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （十三）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十四）收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### （十五）政府补助

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

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （十七）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。

### （十八）重要会计政策、会计估计的变更

### （十九）重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进

行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	12,049,186.27
	应收票据	-
	应收账款	-12,049,186.27
根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	9,639,203.41
	应付票据	-
	应付账款	-9,639,203.41
根据《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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	10,481.75
	利息收入	578.59

## （2）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018 年 5 月 1 日前为 6、11、17，2018 年 5 月 1 日后为 6、10、16
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7、5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,344.91	37,837.62
银行存款	97,667.40	197,828.77
其他货币资金	653,480.71	650,000.00

合计	843,493.02	885,666.39
----	------------	------------

其他说明：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
江苏仪征农村商业银行股份有限公司大市口支行（保函户）	650,000.00	650,000.00
上海农村商业银行股份有限公司杨家桥支行	1,868.29	-
中国银行股份有限公司上海市大渡河路支行	1,612.42	-
合计	653,480.71	650,000.00

说明：2018年上海市宝山区人民法院裁定（案号：（2018）沪0113财保209号）：申请人上海牧源食品有限公司与被申请人上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品配送有限公司、张明海因借款合同纠纷一案，申请人向本院提出诉前财产保全申请，请求本院冻结被申请人银行存款人民币250万元或查封、扣押同等价值的财产，并已提供了担保。冻结了公司这两个账户。

## （二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	10,305,097.59	12,049,186.27
合计	10,305,097.59	12,049,186.27

### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,116,689.22	100.00	811,591.63	7.30	10,305,097.59
其中：账龄组合	11,085,529.22	99.72	811,591.63	7.32	10,273,937.59
无风险组合	31,160.00	0.28			31,160.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,116,689.22	100.00	811,591.63	7.30	10,305,097.59

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,883,732.83	100.00	834,546.56	6.48	12,049,186.27

其中：账龄组合	12,852,572.83	99.76	834,546.56	6.49	12,018,026.27
无风险组合	31,160.00	0.24			31,160.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,883,732.83	100.00	834,546.56	6.48	12,049,186.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,694,075.73	484,703.78	5.00
1-2年	804,716.41	80,471.65	10.00
2-3年	156,507.80	31,301.56	20.00
3-4年	430,229.28	215,114.64	50.00
合计	11,085,529.22	811,591.63	--

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,924,911.35	496,245.57	5.00
1-2年	2,472,313.08	247,231.31	10.00
2-3年	455,348.40	91,069.68	20.00
合计	12,852,572.83	834,546.56	--

### 1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,954.93 元。

### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
上海华铁旅客服务有限公司	非关联方	2,368,415.70	21.31	1年以内	118,420.79
上海交大后勤发展有限公司	非关联方	1,638,201.66	14.74	1年以内、1-2年	124,127.80
中国人民解放军陆军军官学院	非关联方	1,071,116.28	9.64	1年以内	53,555.81
中国人民武装警察部队上海市总队机动第二支队	非关联方	929,581.99	8.36	1年以内	46,479.10
第二军医大学长征医院	非关联方	811,521.80	7.30	1年以内	40,576.09
合计	--	6,818,837.43	61.34	--	383,159.59

### （三）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	9,071,898.68	96.42	6,679,550.06	70.66
1-2 年	104,289.00	1.11	2,705,054.31	28.62
2-3 年	222,866.40	2.37	67,914.00	0.72
3 年以上	10,000.00	0.11	-	-
——合计	9,409,054.08	100.00	9,452,518.37	100.00

**(四) 其他应收款**

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4,534,732.24	14,616,082.14
合计	4,534,732.24	14,616,082.14

**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	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	4,825,861.75	100.00	291,129.51	6.03	4,534,732.24
其中：账龄组合	1,287,090.68	26.67	291,129.51	22.62	995,961.17
无风险组合	3,538,771.07	73.33			3,538,771.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,825,861.75	100.00	291,129.51	6.03	4,534,732.24

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	15,251,852.20	100.00	635,770.06	4.17	14,616,082.14
其中：账龄组合	10,288,105.51	67.45	635,770.06	6.18	9,652,335.45
无风险组合	4,963,746.69	32.55	-	-	4,963,746.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,251,852.20	100.00	635,770.06	4.17	14,616,082.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,698.59	7,484.93	5.00

1-2年	352,142.60	35,214.26	10.00
2-3年	480,648.09	96,129.62	20.00
3-4年	304,601.40	152,300.70	50.00
合计	1,287,090.68	291,129.51	--

续表 1

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,790,346.82	439,517.35	5.00
1-2年	1,032,990.29	103,299.03	10.00
2-3年	464,768.40	92,953.68	20.00
合计	10,288,105.51	635,770.06	--

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 344,640.55 元。

**3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	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
绍兴市龙腾餐饮管理有限公司	往来款	764,184.55	1-2年	15.84	76,418.46
中国人民武装警察部队上海市总队机动第二支队保障处	投标保证金	510,000.00	1年以内	10.57	-
武警上海总队第二支队后勤处	投标保证金	500,000.00	1年以内	10.36	-
中国人民武装警察部队上海市总队第二支队后勤保障处	投标保证金	310,000.00	1年以内、 2-3年	6.42	-
上海浦东干部学院	投标保证金	280,000.00	1年以内	5.80	-
合计	--	2,364,184.55	--	48.99	76,418.46

**(五) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	544,514.85		544,514.85	619,737.42		619,737.42
库存商品	3,336,600.54		3,336,600.54	5,339,017.70		5,339,017.70
委托代销商品	-		-	3,727,098.86		3,727,098.86
周转材料	1,076.92		1,076.92	1,076.92		1,076.92
合计	3,882,192.31		3,882,192.31	9,686,930.90		9,686,930.90

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣税金	525,648.67	101,557.59
预缴企业所得税	255,180.05	748,632.02
合计	780,828.72	850,189.61

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	189,310.00	9,344,239.41	625,850.84	555,518.58	823,263.06	11,538,181.89
2.本期增加金额						
购置						
在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	189,310.00	9,344,239.41	625,850.84	555,518.58	823,263.06	11,538,181.89
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	29,573.81	2,778,200.38	390,381.24	400,839.08	227,784.32	3,826,778.83
2.本期增加金额	17,984.40	661,123.78	128,947.22	50,481.16	170,890.08	1,029,426.64
计提	17,984.40	661,123.78	128,947.22	50,481.16	170,890.08	1,029,426.64
3.本期减少金额						
4.期末余额	47,558.21	3,439,324.16	519,328.46	451,320.24	398,674.40	4,856,205.47
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	141,751.79	5,904,915.25	106,522.38	104,198.34	424,588.66	6,681,976.42
2 期初账面价值	159,736.19	6,566,039.03	235,469.60	154,679.50	595,478.74	7,711,403.06

**(八) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
供暖工程	2,456,386.40		110,254.61		2,346,131.79
房租费	1,250,000.00		600,000.00		650,000.00
装修费	-	145,837.16	133,684.06		12,153.10
合计	3,706,386.40	145,837.16	843,938.67		3,008,284.89

**(九) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,102,721.14	275,680.28	1,470,316.62	367,579.16

**(十) 应付票据及应付账款**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	9,366,169.53	9,639,203.41
合计	9,366,169.53	9,639,203.41

**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,366,169.53	9,639,203.41

**2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李万宏	3,340,901.18	业务持续发生
江苏双鱼食品有限公司	858,240.00	业务持续发生
上海长征副食品有限公司	802,584.00	业务持续发生
上海灯塔工贸有限公司	552,671.55	业务持续发生
如皋市华银农产品有限公司	420,250.00	业务持续发生
合计	5,974,646.73	--

**(十一) 预收款项****1、预收账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	50,683.21	903,704.28
1-2年	-	8,276.48
2-3年	2,000.00	-
合计	52,683.21	911,980.76

**(十二) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,458,261.33	12,826,826.54	13,171,835.92	1,113,251.95
二、离职后福利-设定提存计划		1,200,933.61	1,032,087.16	168,846.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,458,261.33	14,027,760.15	14,203,923.08	1,282,098.40

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,458,261.33	12,083,531.35	12,504,732.78	1,037,059.90
二、职工福利费		71,684.94	71,684.94	
三、社会保险费		472,231.23	396,039.18	76,192.05
其中：医疗保险费		417,435.86	349,674.14	67,761.72
工伤保险费		20,009.00	17,480.52	2,528.48

生育保险费		34,786.37	28,884.52	5,901.85
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		199,379.02	199,379.02	
合计	1,458,261.33	12,826,826.54	13,171,835.92	1,113,251.95

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,164,612.06	1,000,749.77	163,862.29
2. 失业保险费		36,321.55	31,337.39	4,984.16
3. 企业年金缴费				
合计		1,200,933.61	1,032,087.16	168,846.45

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,485,427.03	56,326.66
企业所得税	219,392.68	327,456.60
城市维护建设税	48,364.88	10,115.98
教育费附加	20,735.52	4,335.42
地方教育费附加	7,107.33	2,890.27
其他税金	15,107.75	3,950.36
合计	1,796,135.19	405,075.29

### (十四) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	73.00	55,734.92
往来款	5,344,497.12	9,628,355.81
合计	5,344,570.12	9,684,090.73

### (十五) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	未分配利润 转股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,200,000.00						31,200,000.00

### (十六) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	386,322.45			386,322.45

### (十七) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	518,124.72			518,124.72
任意盈余公积	-			-
合计	518,124.72			518,124.72

**(十八) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,826,571.31	3,435,304.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,826,571.31	3,435,304.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,941,926.64	751,411.03
减：提取法定盈余公积		60,144.13
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		1,300,000.00
期末未分配利润	-12,115,355.33	2,826,571.31

**(十九) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,026,917.08	55,142,728.64	84,941,438.67	61,377,236.13
其他业务	-	-	10,100.00	-
合计	71,026,917.08	55,142,728.64	84,951,538.67	61,377,236.13

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,744.68	132,378.30
教育费附加	33,686.42	59,399.70
地方教育费附加	14,506.06	40,193.23
水利基金	11,331.79	18,974.81
印花税	4,214.37	10,401.73
其他税费	-	15,173.13
合计	144,483.32	276,520.90

**(二十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,462,264.16	2,222,607.52
物流费	922,278.13	521,052.13
职工薪酬	3,769,367.65	2,575,881.22
燃气费	247,670.83	583,517.49
办公费	7,159.48	126,868.00
车辆费	25,708.93	77,593.87
其他	280.00	36,160.78
业务招待费	-	30,009.09

宣传费	10,000.00	18,458.70
仓储费	191,110.52	206.00
差旅费	-	19,411.28
通讯费	-	14,181.19
合计	6,635,839.70	6,225,947.27

**(二十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,805,050.10	8,583,122.41
房租费	2,860,419.77	2,436,524.98
中介机构服务费	458,518.69	176,835.01
折旧费	960,921.93	1,030,689.59
摊销费	843,938.67	762,949.30
水电费	433,496.75	487,873.86
办公费	418,063.77	437,751.93
业务招待费	12,386.00	306,794.60
其他	204,921.83	275,115.40
差旅费	44,539.68	120,195.39
会务费	-	16,376.70
合计	16,042,257.19	14,634,229.17

**(二十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	10,481.75
减：利息收入	852.03	578.59
银行手续费	33,634.17	27,322.43
合计	32,782.14	37,225.59

**(二十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-367,595.48	56,149.80

**(二十五) 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
政府补助	250,000.00	630,000.00	250,000.00
废品	123,850.00	-	123,850.00
收到罚款	-	100.00	-
其他	75,081.16	11,005.23	75,081.16
合计	448,931.16	641,105.23	448,931.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
普陀技术中心认定政府奖励	-	500,000.00	与收益相关
园区退税补助	250,000.00	130,000.00	与收益相关
合计	250,000.00	630,000.00	--

**(二十六) 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
捐赠支出	3,000.00	37,900.00	3,000.00
罚款支出	9,312.47	26,728.58	9,312.47
存货报废损失	8,190,657.20	-	8,190,657.20
其他	49,162.89	16,666.45	49,162.89
合计	8,252,132.56	81,295.03	8,252,132.56

**(二十七) 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	848,968.97	1,168,687.88
递延所得税费用	91,898.88	-14,037.45
合计	940,867.85	1,154,650.43

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-14,406,779.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,601,694.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,542,562.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发支出的加计扣除或加计摊销的所得税影响	
所得税费用	940,867.85

**(二十八) 现金流量表补充资料****3、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-15,347,647.68	1,749,389.58
加：资产减值准备	-367,595.48	56,149.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,029,426.64	1,066,456.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	843,938.67	805,359.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		10,481.75
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）	91,898.88	-14,037.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,804,738.59	810,527.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,868,902.87	10,764,674.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,823,479.41	-15,261,183.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,183.08	-12,182.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	190,012.31	235,666.39
减：现金的期初余额	235,666.39	316,200.86
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	-45,654.08	-80,534.47

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,012.31	235,666.39
其中：库存现金	92,344.91	37,837.62
可随时用于支付的银行存款	97,667.40	197,828.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,012.31	235,666.39

#### （二十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	653,480.71	见本附注六、（一）

#### 七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司 8 家，比上年新增 4 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 八、在其他主体中的权益

##### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

扬州紫洋葱食品有限公司	扬州	扬州	贸易	99.00		投资设立
扬州紫山芋食品贸易有限公司	扬州	扬州	贸易	99.00		投资设立
上海馋神食用农产品配送有限公司	上海	上海	贸易	60.00		投资设立
上海好尚好餐饮管理有限公司	上海	上海	贸易	60.00		投资设立
南京好尚好餐饮管理有限公司	南京	南京	贸易	100.00		投资设立
南京馋神农副产品配送有限公司	南京	南京	贸易	100.00		投资设立
安徽好尚好餐饮管理有限公司	合肥	合肥	贸易	100.00		投资设立
安徽馋神食用农产品配送有限公司	合肥	合肥	贸易	100.00		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州紫洋葱食品有限公司	1.00	-20,147.98		-34,728.56
扬州紫山芋食品贸易有限公司	1.00	-		-14,117.70
上海馋神食用农产品配送有限公司	40.00	81,751.35		1,783,881.98
上海好尚好餐饮管理有限公司	40.00	-467,324.41		155,555.54

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州紫洋葱食品有限公司	5,527,745.38	3,087,988.82	8,615,734.20	5,713,038.23	-	5,713,038.23
扬州紫山芋食品贸易有限公司	-	-	-	911,769.81	-	911,769.81
上海馋神食用农产品配送有限公司	16,622,307.70	179,788.65	16,802,096.35	12,342,391.43	-	12,342,391.43
上海好尚好餐饮管理有限公司	3,281,998.45	65,995.19	3,347,993.64	2,859,104.78	-	2,859,104.78

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州紫洋葱食品有限公司	4,276,993.06	4,022,686.08	8,299,679.14	3,382,185.31	-	3,382,185.31
扬州紫山芋食品贸易有限公司	-	-	-	911,769.81	-	911,769.81
上海馋神食用农产品配送有限公司	21,246,553.01	304,503.30	21,551,056.31	17,295,729.76	-	17,295,729.76
上海好尚好餐饮管理有限公司	4,637,719.16	37,065.46	4,674,784.62	3,017,584.74	-	3,017,584.74

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐珍江	持有公司 19.62%的股权，副董事长
张明海	实际控制人，持有公司 2.69%的股权，董事长、总经理
唐翠香	持有公司 10.39%的股权，股东
刘青	股东
仪征市蓝天风鹅厂（个人独资企业）	实际控制人张明海的个人独资企业
扬州市凤铃物资贸易有限公司	实际控制人徐珍江的企业
刘玉清	董秘、董事兼副总经理
石根生	董事
杨兴春	董事兼副总经理
刘鲁江	监事会主席
胡新岸	职工代表监事
张明贵	董事长弟弟
姚强	监事
伏开京	董事兼财务总监
江苏馋神集团有限公司	控股股东控制的其他企业

### （三）关联交易情况

#### 1、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏馋神集团有限公司	房屋及设备	600,000.00	600,000.00

#### 2、关联担保情况

2017年7月14日，扬州紫洋葱食品有限公司召开股东大会，大会决定为扬州凤铃物资贸易有限公司向江苏仪征包商村镇银行申请流动资金贷款业务提供担保，被担保债权金额为人民币500万元，担保期限为12个月，用于经营周转，担保方式为提供连带责任保证担保。

### （四）关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘玉清	-	132.00
其他应付款	张明海	43,427.57	1,897,005.64

重要的关联方发生额

项目名称	关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
------	-----	------	------	------	------

其他应付款	张明海	1,897,005.64	36,501,190.55	34,647,612.48	43,427.57
其他应付款	伏开京	-	1,223,671.02	1,223,671.02	-

### （五）关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

## 十、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
普陀技术中心 认定政府奖励	-	-	-	500,000.00	营业外收入
园区退税补助	250,000.00	-	250,000.00	130,000.00	营业外收入
合计	250,000.00	-	250,000.00	630,000.00	--

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，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。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在重大应披露的日后事项。

## 十三、其他重要事项

2018 年上海市宝山区人民法院裁定（案号：（2018）沪 0113 财保 209 号）：申请人上海牧源食品有限公司与被申请人上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品配送有限公司、张明海因借款合同纠纷一案，申请人向本院提出诉前财产保全申请，请求本院冻结被申请人银行存款人民币 250 万元或查封、扣押同等价值的财产，并已提供了担保。本院认为，申请人的申请符合有关法律规定。根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零一条第一款、第一百零三条第一款、第一百五十四条第一款第(四)项之规定，裁定如下：冻结被申请人上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品配送有限公司、张明海银行存款人民币 250 万元，如存款不足，则查封、扣押其不足部分相应价值的财产。本裁定立即开始执行。2019 年 1 月 31 日在法院的调解下，公司和上海牧源食品有限公司达成一致协议，法院出具民事调解书。协议要求公司 2019 年 1 月 31 日之前，支付上海牧源食品有限公司本金、律师费、诉讼费等共计 2080000 元。双方争议一次性解决，今后无涉。2019 年 2 月 25 日法院直接通过银行走公司账户划扣了该笔款项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,924,787.49	100.00	269,771.16	5.48	4,655,016.33
其中：账龄组合	4,664,499.97	94.71	269,771.16	5.78	4,394,728.81
无风险组合	260,287.52	5.29			260,287.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,924,787.49	100.00	269,771.16	5.48	4,655,016.33

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,974,326.90	100.00	209,777.94	5.28	3,764,548.96
其中：账龄组合	3,974,326.90	100.00	209,777.94	5.28	3,764,548.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,974,326.90	100.00	209,777.94	5.28	3,764,548.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,520,738.91	226,036.94	5.00
1-2年	70,365.78	7,036.58	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	73,395.28	36,697.64	50.00
合计	4,664,499.97	269,771.16	--

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,899,885.62	194,994.28	5.00
1-2年	1,046.00	104.60	10.00
2-3年	73,395.28	14,679.06	20.00
合计	3,974,326.90	209,777.94	--

## 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 59,993.22 元。

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
上海华铁旅客服务有限公司	非关联方	2,368,415.70	48.09	1 年以内	118,420.79
中国人民解放军陆军军官学院	非关联方	1,071,116.28	21.75	1 年以内	53,555.81
上海鑫辆实业有限公司	非关联方	586,498.10	11.91	1 年以内	29,324.91
上海好尚好餐饮管理有限公司	关联方	260,287.52	5.29	1 年以内	13,014.38
梅陇中学	非关联方	239,982.97	4.87	1 年以内	11,999.15
合计	--	4,526,300.57	91.91	--	226,315.04

## （二）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	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	11,685,581.58	100.00	61,144.18	0.52	11,624,437.40
其中：账龄组合	569,038.86	4.87	61,144.18	10.75	507,894.68
无风险组合	11,116,542.72	95.13			11,116,542.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,685,581.58	100.00	61,144.18	0.52	11,624,437.40

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	22,641,673.11	100.00	486,807.97	2.15	22,154,865.14
其中：账龄组合	8,598,908.82	37.98	486,807.97	5.66	8,112,100.85
无风险组合	14,042,764.29	62.02	-	-	14,042,764.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,641,673.11	100.00	486,807.97	2.15	22,154,865.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	131,448.86	6,572.44	5.00
1-2年	329,462.60	32,946.26	10.00
2-3年	108,127.40	21,625.48	20.00
合计	569,038.86	61,144.18	--

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,781,992.22	389,099.61	5.00
1-2年	656,749.60	65,674.96	10.00
2-3年	160,167.00	32,033.40	20.00
合计	8,598,908.82	486,807.97	--

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 425,663.79 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中国人民武装警察部队上海市总队机动第二支队保障处	投标保证金	510,000.00	1年以内	4.36	-
武警上海总队第二支队后勤处	投标保证金	500,000.00	1年以内	4.28	-
中国人民解放军第二军医大学	投标保证金	200,000.00	1年以内	1.71	-
上海航天实业有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	1.71	-
陈超	往来款	152,100.00	1-2年	1.30	15,210.00
合计	--	1,562,100.00	--	13.37	15,210.00

## （三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,186,000.00	-	8,186,000.00	8,186,000.00	-	8,186,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州紫洋葱食品贸易有限公司	7,586,000.00			7,586,000.00		

紫山芋食品贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海馋神食用农产品配送有限公司	-			-		
上海好尚好餐饮管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	8,186,000.00			8,186,000.00		

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,101,152.71	17,180,633.84	29,443,118.81	18,096,242.21
其他业务	-	-	10,100.00	-
合计	24,101,152.71	17,180,633.84	29,453,218.81	18,096,242.21

#### 十五、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,053,201.40	
合并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		
小计	-7,803,201.40	
减：企业所得税影响数	-1,950,800.35	
少数股东权益影响额	3,169.90	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-5,855,570.95	

##### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-54.41	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.09	-0.29	-0.29

上海馋神国际贸易股份有限公司  
二〇一九年六月二十久日

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：

上海市普陀区真北路 3199 号 29 栋 4 楼