



洁诺股份

NEEQ : 836182

杭州洁诺清洁用品股份有限公司

HANGZHOU JEENOR CLEANING SUPPLIES GROUP 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	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	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、洁诺股份	指	杭州洁诺清洁用品股份有限公司
浙江洁诺	指	浙江洁诺新材料有限公司
股东大会	指	杭州洁诺清洁用品股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州洁诺清洁用品股份有限公司董事会
监事会	指	杭州洁诺清洁用品股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《杭州洁诺清洁用品股份有限公司章程》
《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》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
鲜生友请	指	杭州鲜生友请供应链有限公司
报告期、本年度	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄叶会、主管会计工作负责人蒋媛娥及会计机构负责人（会计主管人员）蒋媛娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
客户集中度较高的风险及对关联方销售存在重大依赖风险	2018 年公司前五大客户的销售额占年度销售总额的比例为 86.13%，其中第一大客户为关联方杭州修养坊健康科技连锁有限公司及其各子公司。公司的客户集中度较高。客户集中度较高是由公司报告期内客户群特点所导致的，公司的客户以工商企业为主，合同金额较大，这种情形使得公司客户集中度较高。单宗合同金额较大的大客户对公司现有及未来营业收入起到了保障和促进的作用，但是如果公司在执行完现有合同后，无法继续开发更多的大客户，则将影响公司未来的经营业绩。
汇率变动的风险	公司的传统业务以外销为主，外销货币结算主要采用美元。公司自接受订单、采购原/辅材料、生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑变化，2018 年公司汇兑损失金额为 11.89 万元（上年度汇兑收益 39.86 万元），公司需承担因汇率波动导致出现汇兑损益的风险。
公司融资渠道单一，对关联方资金存在依赖的风险	公司自有资金较少，业务规模一般，公司主要从银行及股东张敏、黄叶会等借入流动资金，以支持公司运营。截止 2018 年末，公司账面仍有向关联方借款 1,725,146.90 元，公司存在融资渠道单一，对关联方资金存在依赖的风险。
公司治理的风险	公司自 2015 年 10 月设立后，逐步建立健全了法人治理结构，

	制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理也会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当的风险	控股股东、实际控制人张敏，与董事长黄叶会为一致行动人，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由两人先行协商统一意见再在公司的股东大会上发表各自的意见，两人合计持有公司 99.99 万股，占公司总股本的 99.99%，对公司的经营管理活动有着重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《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》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。
投资新鲜板块的风险	公司于上年度通过新设子公司杭州鲜生友请供应链有限公司进入生鲜食品领域，该业务属于快消类业务板块，该业务对投资资金需求较大；同时，对行业上下游客户及供应商应收应付款项存在结算账期要求较高。因此，该业务给公司现金流带来一定压力。2018 年度生鲜板块业务规模拓展迅速，因此资金流、现金流压力依旧较大。
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	杭州洁诺清洁用品股份有限公司
英文名称及缩写	JEENOR HANGZHOU JEENOR CLEANING SUPPLIES GROUP CO., LTD
证券简称	洁诺股份
证券代码	836182
法定代表人	黄叶会
办公地址	杭州市萧山区萧山经济开发区桥南区块鸿兴路 181 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄叶会
职务	董事长
电话	0571-88163850
传真	0571-86042083
电子邮箱	10787581@qq.com
公司网址	www.jeenor.com
联系地址及邮政编码	杭州市萧山经济开区桥南区块鸿兴路 181 号，311215
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 9 日
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“制造业”大类-“纺织业（C17）- C178“非家用纺织制成品制造”-C1781 纺织行业非织造布制造子类
主要产品与服务项目	生产：工业用纸、布类擦拭用品；批发、零售：清洁净化用品，纸，布，货物进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张敏
实际控制人及其一致行动人	张敏、黄叶会

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	913301006739592915	否
注册地址	萧山区萧山经济开发区桥南区块鸿兴路 181 号	否
注册资本（元）	10,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄继佳、刘木勇
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 6 月 13 日，公司的主办券商由方正证券股份有限公司变更为其全资投行子公司中国民族证券有限责任公司。

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	313,553,116.86	69,529,090.23	350.97%
毛利率%	9.26%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,576,659.84	941,479.16	-479.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,699,506.92	-466,786.38	692.55%
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）	-34.77%	8.11%	-
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）	-35.97%	-4.02%	-
基本每股收益	-0.36	0.09	-500.00%

一、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,014,729.02	35,620,081.68	85.33%
负债总计	57,517,718.55	23,546,411.37	144.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,497,010.47	12,073,670.31	-29.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.21	-29.75%
资产负债率%（母公司）	14.32%	24.72%	-
资产负债率%（合并）	87.13%	66.10%	-
流动比率	1.01	1.30	-
利息保障倍数	-	3.34	-

二、 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	2,961,784.88	-3,106,772.85	-195.33%
应收账款周转率	10.84	5.65	-
存货周转率	64.29	7.73	-

三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	85.33%	-3.37%	-
营业收入增长率%	350.97%	51.70%	-
净利润增长率%	-479.90%	96.86%	-

四、 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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量		-	
计入负债的优先股数量		-	

五、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	43,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,829.65
非经常性损益合计	164,329.65
所得税影响数	41,482.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	122,847.08

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 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
应收账款	14,237,513.39	-	-	-
应收账款及应收票据	-	14,237,513.39	-	-

其他应收款	1,507,732.45	1,950,129.71	-	-
应收利息	442,397.26	-	-	-
应付账款	12,852,502.58	-	-	-
应付票据及应付账款	-	12,852,502.58	-	-
其他应付款	2,568,480.46	2,701,416.73	--	-
应付利息	132,936.27	-	-	-

执行财政部《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)对比较报表上期数的列报格式进行了调整,不涉及主动变更会计政策或会计差错更正等导致数据追溯调整或重述情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自 2017 年起采取集团化模式运营，在立足原有产业用纺织品业务外，新增生鲜等贸易类业务；2018 年度仍以此两大业务板块为发展内容。目前，公司下设两大业务板块，具体如下：

（一）民用纺织品业务

子公司浙江洁诺承接杭州洁诺原有民用纺织品业务，致力于研发、设计、生产和销售无纺布制清洁擦拭用品等，满足客户各种擦拭清洁需求。目前，该子公司拥有与业务规模相匹配的业务资质、员工队伍、生产办公运输设备，并已研发获得了多项核心优势技术，包括 5 项实用新型专利、12 项外观专利和 59 项作品登记证书。凭借品牌优势和良好产品品质，通过直接销售的方式，产品已经成功打入欧洲、北美、巴西、日本和韩国等国外市场，用户包括航空、军工、电子、交通设备制造、医疗系统等行业，大型客户有 SantherFábricadePapelSantaTherezinha 和 FibematicsInc. 等国际知名企业，并取得了较好的经济收益，报告期内利润率和同行业公司利润率处于同一水平。此外，加大市场尤其是国内市场的开拓力度，为更多的客户提供更优质的产品和服务、更满意的体验度，从而扩大销售规模、增加产能，不断提高公司的盈利能力。未来，公司将计划进一步加大研发投入，在丰富工业用清洁擦拭用产品的同时，推出更多的民用清洁产品，以将浙江洁诺打造成为民用纺织品行业的佼佼者。该业务商业模式具体如下：

1、采购模式

公司采购的材料分为主、辅两类。主材料采购方面，计采部根据销售合同，结合物料清单和材料损耗率制作采购申请单。若为常规申请单，计采部直接根据单上物料名称、数量、规格等要求形成采购订单；若为新物料申请单，计采部将进行市场询价及供应商比较，在对多家供应商进行综合比选的基础上形成采购订单。主材料采购订单均需要经过采购经理和总经理审核后方可生效，采购物料由仓储部进行质量验收后入库，若产品不合格则退回进行调换或重新安排采购。辅材料采购方面，计采部门根据库存情况发出采购申请，完成采购。

2、生产模式

公司生产部门根据销售订单的产品数量、规格、交货日期，结合已有订单的安排、机器、产能、人员情况，合理调配人员和设备，或根据需要招聘人员和购进设备，配备足够产能。然后向仓储部了解各种原材料库存状况，并形成制作采购物料清单交送计采部。技术人员给出产品设计图和样品后，生产车间组织生产，产成品在品控部对产品样式、颜色、功能、包装等方面检验合格后送交仓库。

3、销售模式

公司销售分为内销和外销，外销占主导，销售部门相应地设有外销组和内销组人员，内销组负责国内市场；外销组人员负责开拓和维护国外客户。公司通过行业展会、电话销售、DM 单页、精准样品寄样等方式与客户接洽达成意向后，直接签订协议。随着互联网的逐渐普及，公司也积极进行网络推广宣传，方式包括网络 SEO 优化、关键词搜索、阿里巴巴平台商城等，但并未进行网络销售。公司客户群体主要为终端客户、下游加工制造商及商业贸易企业。

（二）社区厨房类生鲜超市的供销业务

公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司致力于搭建多方共赢的鲜友产品供应链平台生态圈，主要面向社区生鲜厨房的各类连锁商超企业提供供应链服务，涉及蔬菜、水果、鲜肉、冻品、干货、粮油等产品。公司拥有一体化运作的订单管理系统及完善的内控团队，为客户提供订单处理、信息处理、物流仓储查询及定制报表等服务。该业务商业模式具体如下：

1、业务拓展模式

杭州鲜生友请供应链有限公司的订单主要分为门店订单、大客户订单、网络订单。目前门店订单为

主要订单来源；，门店订单主要分为直营店订单与加盟店订单；按订单来源也可分为线上订单与线下订单，因此供货部门相应地分为采购信息组（简称信息组）和线上电商推广组（简称电商组）。信息组负责处理直营店、加盟店、大客户等线下订单，工作流程为：A. 预销数据统计——B. 即时采购——C. 仓储物流运输——D. 配送中心分流发货。电商组人员负责开拓和维护线上订单客户。电商组人员主要包括微商团队与网商团队；方式包括自主 APP 销售平台、关键词搜索、阿里巴巴平台、手机微商等。客户群体主要为销售终端客户、网络批发客户、网络大家户、快餐店、个体餐饮店等。

2、采购模式

采购货物按来源主要为分为供应商集采、种植基地直采、市场零星采购；主要流程：A. 品种定位——B. 产品筛选——C. 供货渠道与价格别对——D. 销售总额预估——E. 供应商或供应基地选择——F. 购销合同签订。

目前，鲜生友请采用“仓储收货”与“直供门店”等多种模式并行；结算周期主要分为帐期付款、货到付款、现采现清，三种模式并行。

3、配送及收款模式

鲜生友请发货由配送中心统一调配；分为自主提货、供应商直接配送；

鲜生友请与各销售点的结算方式分为现销现结、预收发货、帐期收款。

4、管理模式

（1）鲜生友请目前采用“新希望”软件管理系统，并同时在开发自主性知识产权的平台系统，主要分为四个子系统：采购系统、进销存系统、财务系统、OA 系统。通过该系统加强进销存管理。

（2）同时，鲜生友请通过大股东资源共享 3000 多新晋社区网点与 30 万家庭用房人群资源；通过运用大数据管理理念，加强线上线下联动、加盟与直营共进、云端数据共享与分析、后台数据处理等管理。

2018 年度，公司商业模式并未改变，继续将上述两大板块纺织品业务与生鲜贸易类业务进行有力拓展，尤其是生鲜贸易类业务规模增长迅猛并逐步成为公司主营业务及收入方向，在行业内口碑良好，公司将继续努力经营。

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

具体变化情况说明：

公司自收购一年多时间以来，致力通过拓展生鲜超市的供销业务，再次拓展至餐饮配送业务。目前，公司已经着力布局该块业务，该项业务在 2018 年度收入占比 77.64%，并成为公司主要业务。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

（一）民用纺织品业务

以行业领先的产品研发和工艺设计为基础，通过专业化的管理团队和设备自动化的制造策略，致力于给客户研发出高性价比的产品，并建立发展自己的产品品牌，在未来建立全球范围前三的清洁擦拭用品服务商。

目标：立足工业用清洁擦拭用品，发展民用清洁擦拭用品，为欧美和国内的生产商、贸易商及服务商提供丰富产品，增加公司品牌影响力。继续建设新的水刺生产线和无尘纸生产线，扩大产能，提高产值，实现利润总额增长。

较 2017 年度，民用纺织板块增幅高达 65%，实现全年总收入近达 7000 万的年初制定的目标。

（二）社区厨房类生鲜超市的供销业务

通过子公司鲜生友请配送业务从事社区生鲜超市的供销业务，致力于日常生活生鲜用品类供应、销售、快销。通过做大该块业务，以此带动公司未来新的业务增长。

2018 年度营业额增达 2.4 亿，鲜生行业也可算异军突起。

（二） 行业情况

公司自收购一年多时间以来，致力通过拓展生鲜超市的供销业务，再次拓展至餐饮配送业务。目前，公司已经着力布局该块业务，该项业务在 2018 年度收入占比 77.64%，并成为公司主要业务。因此，公司主营业务方向已经发生变化，公司所处行业情况如下：

1、中长期内仍可保持较快增长

我国餐饮行业及相关产业发展时间较短，滞后发达国家二、三十年，尽管餐饮历史较为久远，但仍未形成产业化、规模化的连锁经营模式；而国外较多发达国家相关产业已颇为成熟，而我国仍处于快速发展阶段，行业发展空间广阔；此外，国内市场广阔，广大潜在客户群、消费群对餐饮连锁的了解认识度仍处于懵懂状态，随着人们生活水平的提高及对生活质量要求的不断升级，餐饮市场将不断成熟完善，产品需求将进一步释放。

2、行业结构将不断优化

当前我国餐饮类个体经营数量众多，小型企业也较多，但绝大部分企业资金实力较薄弱、核心技术缺乏、创新能力不足、品牌知名度低，知识产权意识与保护力度不够。近年来，行业内并购、重组态势有愈演愈烈的迹象，特别是一些上市企业频频出手，并购数量和规模均不断增加。随着部分企业资金技术实力的不断增强，行业必将经历深度整合与洗牌，行业集中度必然不断提高，行业结构将进一步优化。

3、完善创新体系，培育服务型创新新模式

“民以食为天”，创新品牌、创新思维、创新产业，才能与时俱进；公司以有“人间天堂”之美誉杭州作为发源地，经过一年多的经营，也形成地域性规模与知名度，餐饮品牌及项目多样，能够满足不同层次、不同消费群体的饮食需求，全方位、多层次、宽领域地布局，并提供配套式培训服务，让有共同发展创业及投资的同道中人一起向前迈进，提供广阔平台共同进步、创收。根据智研咨询发布的《2019-2025 年中国餐饮业行业市场现状分析及投资前景预测报告》显示，中国目前餐饮行业竞争愈发激烈，整体运行态势会稳步向前推进，但是唯有不断创新才能立于不败之地。以创新为引领，以需求为导向，增强产需融合，提升服务与创新能力，不断开拓行业发展新空间。

（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	金额	占总资产的比	

		重		重	
货币资金	759,863.85	1.15%	2,317,430.39	6.51%	-67.21%
应收票据与应收账款	48,560,096.32	73.56%	14,237,513.39	39.97%	241.07%
存货	3,632,787.80	5.50%	5,218,224.61	14.65%	-30.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	6,060,231.15	9.18%	4,443,602.89	12.47%	36.38%
在建工程	-	-	-	0.00%	-
短期借款	2,960,848.00	4.49%	2,960,260.00	8.31%	0.02%
长期借款	-	-	-	0.00%	-
资产总计	66,014,729.02	-	35,620,081.68	-	85.33%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：由于生鲜板块的经营特点，需要备货且多以货币资金支付，所以年末货币资金较上年下降 67.21%。
- 2、应收票据与应收账款：上升幅度较大，系本年生鲜板块收入大幅上升导致应收账款相应增长。

2. 营业情况分析

单位：元

(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	313,553,116.86	-	69,529,090.23	-	350.97%
营业成本	284,528,114.11	90.74%	55,362,970.47	79.63%	413.93%
毛利率%	9.26%	-	20.37%	-	-
管理费用	8,586,061.43	2.74%	5,530,417.80	7.95%	55.25%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	21,808,621.59	6.96%	6,084,384.42	8.75%	258.44%
财务费用	397,314.55	0.13%	1,020,655.64	1.47%	-61.07%
资产减值损失	2,049,990.41	0.65%	1,380,226.08	1.99%	48.53%
其他收益	43,500	0.01%	43,479.17	0.06%	0.05%
投资收益	-	-	-10,823.58	-0.02%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,276,292.71	-1.36%	-311,073.27	-0.45%	-1,274.69%

营业外收入	124,386.85	0.04%	1,853,300.00	2.67%	-93.29%
营业外支出	3,557.20	0.00%	-	-	-
净利润	-3,576,659.84	-1.14%	941,479.16	1.35%	-479.90%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、管理费用、销售费用大幅上升，是由于本年生鲜板块业务大幅增长所致：（1）营业收入增加是由于子公司杭州鲜生友请供应链有限公司成为杭州本地鲜生有请社区连锁超市的采购与配送供应商，随着连锁超市在社区范围大规模开店，子公司采购与配送业务收入规模也随之大幅度增加，同时会计核算口径上以“流量法”计算收入，2018年子公司杭州鲜生友请供应链有限公司配送门店数超过120家；（2）2018年生鲜供应模块，以直接采购与直接供应为主要业务模式。营业成本配比于营业收入而大幅增加，此营业成本大幅上升；（3）销售费用的增加是因为采购团队扩张及相应成本费用的上升导致；（4）管理费用的增加主要是由于配送人员与采购配送相关类费用的增加导致。
- 2、营业利润、净利润下降，是由于本年生鲜板块生鲜品的损耗较大，内控的完善也需一段时间的检验，另外配送类与软件系统建设类支出还在较大规模投入期，因此拖累净利润下降。
- 3、营业外收入下降，是由于本年政府补助大幅减少。

(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	312,092,557.24	69,529,090.23	348.87%
其他业务收入	1,460,559.62	-	-
主营业务成本	283,228,019.36	55,362,970.47	411.58%
其他业务成本	1,300,094.75	-	-

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%
无纺布	68,053,213.65	21.70%	55,396,729.36	79.67%
净化器及配件	1,724,688.39	0.55%	472,374.84	0.68%
食品类销售与配送	242,314,655.20	77.28%	13,659,986.03	19.65%
其他业务收入	1,460,559.62	0.47%	-	-
小计	313,553,116.86	100.00%	69,529,090.23	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%
国内销售	252,640,232.65	80.57%	41,666,840.26	59.93%
国外销售	60,912,884.21	19.43%	27,862,249.97	40.07%

收入构成变动的原因:

销售额与营收占比出现较大变动，是由于本年生鲜板块业务收入大幅增加所致。2018年生鲜供应模

式采用预供与直接采购模式，由此带来国内外市场销售占比的变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州修养坊健康科技连锁有限公司	40,727,578.43	79.73%	是
2	CMPC Tissue Chile	1,998,506.05	3.91%	否
3	COASTAL NONWOVEN INC.	1,687,567.75	3.30%	否
4	Essentra Porous Technologies	1,546,905.23	3.03%	否
5	Proplus	948,190.54	1.79%	否
合计		46,908,748.00	91.83%	-

(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	浙江新华元商贸有限公司	51,784,897.67	18.22%	否
2	杭州保舒康无纺布有限公司	32,954,477.15	11.59%	是
3	华润五丰农产品（深圳）有限公司	24,325,321.87	8.56%	否
4	上海祈俊食品有限公司	6,493,690.71	2.28%	否
5	浙江宇航农业科技有限公司	6,870,608.53	2.42%	否
合计		122,428,995.93	43.07%	-

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	2,961,784.88	-3,106,772.85	-195.33%
投资活动产生的现金流量净额	-4,485,809.28	5,971,780.75	-175.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,251.96	-1,841,102.34	-98.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：公司加强了应收账款管理，缩短账期，同时生鲜板块现金流入比较充裕及本年税收返还增加 4,168,346.44 元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：2017 年度处置了杭州保舒康无纺布有限公司收到 551.7 万元而本期无相关项目现金流入，另 2018 年度公司购建长期资产支付现金 356.9 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：与关联方资金往来相对减少导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、浙江洁诺新材料有限公司为公司的全资子公司，主营业务为：生产、销售纸制用品、布类擦拭用品、

清洁用品。2018 年实现营业收入 68,025,461.82 元，净利润-798,259.27 元。

2、杭州鲜生友请供应链有限公司为公司的全资子公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，注册地为浙江省杭州市余杭区，主营业务为：日用百货、鲜活水产品、净膛杀白禽，初级食用农产品、预包装食品批发和销售；设计、制作、发布、代理各类广告，企业形象策划，商务咨询，企业管理咨询，展览展示设计服务；物流数据采集、处理和管理；物流供应链管理及物流方案设计；供应链管理及相关配套服务；物流信息处理及咨询服务。2018 年实现营业收入 24,375,650.03 元，净利润-1,198,574.16 元。本报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

针对此次中汇会计事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的事项所述的事项，公司正积极采取以下措施：

1. 鲜生友请公司已于 2018 年 11 月，正式与杭州修养坊健康科技连锁公司完成分离相同共同股东的“关联关系”；
2. 鲜生友请公司已与绝大部份供应商与达成一致计划：重组债务持股“杭州修养坊健康科技连锁公司”股份；针对原先我子公司鲜生友请的应付帐款，正按债务转移计划，目前近 95%以上直接无担保式的转移至杭州修养坊健康科技连锁公司（正在草签法律意见书）。
3. 洁诺股份公司层面，也与 2019 年 5 月份完成对鲜生友请公司的注资义务。且计划于 2019 年 7 月份启动对新社区水机项目的收购组建。
4. 董事会将以此为契机，优化内部控制管理机制，特别将引入新的战略投资者，改变目前单一股东过大的局面；剥离不良资产，提升优质资产，以求降低公司资产负债率，降低治理风险，降低经营风险，加强合规检查与考核，促进公司健康、良性、可持续发展。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

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

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

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下

简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

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

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司坚持以诚信为本的经营原则，发展和壮大企业，致力为客户提供优质的产品和服务；公司照章纳税，积极吸纳就业人员，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台，保障员工的合法权益；公司坚持安全环保生产，尽到一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力；公司治理规范有序，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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司主要财务、业务等经营指标虽有一定变动，但整体处于正常水平。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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、公司融资渠道单一、对关联方资金存在依赖的风险

公司自有资金较少，业务规模不大，公司主要从银行及股东方萝成等借入流动资金，以支持公司运营，截止 2018 年末，公司账面仍有向关联方借款 172.51 万元，公司存在融资渠道单一、对关联方资金存在依赖的风险。

针对此项风险因素，我公司后期会考虑增加银行融资以减少对关联方资金的依赖。

2、汇率变动风险

公司以外销为主，外销货币结算主要采用美元。公司自接受订单、采购原、辅材料、生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑变化，2018 年公司汇兑损失金额为 11.89 万元（上年度汇兑收益 39.86 万元），公司需承担因汇率波动导致出现汇兑损益的风险。

针对此项风险因素，我公司后期将与银行签订远期结售汇业务。

3、客户集中度较高的风险

2018 年公司前五大客户的销售额占年度销售总额的比例为 86.17%，其中第一、第二名客户的销售额占年度销售总额的比例为 80.53%。公司的客户集中度较高。客户集中度较高是由公司报告期内客户群特点所导致的，公司的客户以工商企业为主，合同金额较大，这种情形使得公司客户集中度较高。单宗合同金额较大的大客户对公司现有及未来营业收入起到了保障和促进的作用，但是如果公司在执行完现有合同后，无法继续开发更多的大客户，则将影响公司未来的经营业绩。

应对措施：公司计划在丰富工业用清洁擦拭用产品的同时，推出更多的民用清洁产品；此外，加大市场尤其是国内市场的开拓力度，为更多的客户提供更优质的产品和服务、更满意的体验度，从而扩大销售规模、增加产能，不断提高公司的盈利能力。

4、公司治理的风险

2015 年 10 月股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：目前，股份公司治理机制健全，三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。公司将加强对相关规则和法律的学习，并严格按照规定处理公司事务。

5、实际控制人控制不当的风险

控股股东、实际控制人张敏，与董事黄叶会为一致行动人，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由两人先行协商统一意见再在公司的股东大会上发表各自的意见，两人合计持有公司 99.99 万股，占公司总股本的 99.99%，对公司的经营管理活动有着重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《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》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：为避免实际控制人控制不当的风险，公司根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了包括三会议事规则、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，在执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

6、投资生鲜板块的风险

公司于上年度通过新设子公司杭州鲜生友请供应链有限公司进入生鲜食品领域，该业务属于快消类业务板块，该业务对投资资金需求较大；同时，对行业上下游客户及供应商应收应付款项存在结算账期要求较高。因此，该业务给公司现金流带来一定压力。2018 年度生鲜板块业务规模拓展迅速，因此资金流、现金流压力依旧较大。

应对措施：加强该业务财务控制，加强公司现金流管理，加强该业务应收应付款项管理。

（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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	□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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
杭州诚发农业开发有限公司	杭州鲜生友请供应链有限公司	买卖合同纠纷	913,779.72	10.75%	否	2019年2月26日
上海芝溪食品有限公司	杭州鲜生友请供应链有限公司	买卖合同纠纷	367,386.49	4.32%	否	2019年2月26日
总计	-	-	1,281,166.21	15.08%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述涉诉案件对公司财务的业务流程安排有一定程度的干扰，但对整体财务状况未产生重大影响，公司的生产经营活动可以正常进行。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的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	250,000,000.00	2,964,903.54
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. 公司向关联方借款	5,000,000.00	-762,653.10

(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
(1) 杭州企泰环保科技有限公司	采购库存材料	1,292,809.38	已事后补充履行	2018年2月9日	2018-003
(2) 杭州企泰环保科技有限公司	采购商品	1,764,678.00	已事后补充履行	2018年2月9日	2018-003
(3) 杭州信和五金工具有限公司	销售商品	429,404.15	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-025
(4) 浙江通瑞新材料技术有限公司	关联租赁-公司承租-租金及水电费	241,320.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-025
(5) 方萝成	拆借资金	2,600,000	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-025
(6) 方萝成、杭州保舒康无纺布有限公司	关联担保	2,884,120.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-025
(7) 黄叶会	拆借资金	600,000.00	已事后补充履行	2018年9月27日	2018-032
(8) 张敏	拆借资金	250,000.00	已事后补充履行	2018年2月27日	2018-032
(9) 黄叶会	拆借资金	120,000.00	已事后补充履行	2018年12月28日	2018-052

			行	日	
(10) 张敏	拆借资金	350,000.00	已事前及时履行	2018年12月28日	2018-052
(11) 杭州企泰环保科技有限公司	销售商品	108,797.00	已事后补充履行	2018年12月28日	2018-052

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：

报告期内各股东、关联方拆借资金及采购和销售商品等关联交易行为，主要是出于补充公司日常生产经营所需的流动资金，实现公司内部业务流转，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，是合理的、必要的，对公司生产经营有积极影响，属于偶发性关联交易，不具有持续性。上述关联交易具体审议情况如下：

1、第（1）、（2）项已经过第一届董事会第二十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，相关决策程序已补充。

2、第（3）至（6）项已经过第一届董事会第二十二次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过，相关决策程序已补充。

3、第（7）、（8）项已经过第一届董事会第二十三次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过，相关决策程序已补充。

4、第（9）至（11）项已经过第二届董事会第二次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，相关决策程序已补充。

（四） 承诺事项的履行情况

（一）承诺人：公司控股股东实际控制人张敏、黄叶会

承诺事项：承诺子公司浙江洁诺在租赁期内若因权利瑕疵或其他任何原因导致公司无法继续租用上述经营场所，将为公司子公司提前寻找其他适租的厂房，以保证子公司生产经营的持续稳定，并且，若因前述原因给子公司造成的搬迁费用及其他损失，由其承担全部责任，不给公司带来任何损失。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（二）承诺人：公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员

承诺事项：所持股份自愿锁定的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（三）承诺人：公司及全体董事、监事及高级管理人员

承诺事项：最近两年公司及子公司在工商、税务、安全生产、人力资源及社会保障方面不存在重大违法违规的情形。

履行情况：情况属实，未发生任何违背承诺的事项。

（四）承诺人：公司股东及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：1、自《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；2、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；3、本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取其他额外利益；4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；5、如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（五）承诺人：公司全体董事、监事及高级管理人员

承诺事项：承诺尽量避免和减少与股份公司及其控股子公司之间的关联交易，对于无法避免或有合

理理由存在的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应批准决策程序。经批准后与股份公司依法签订规范的关联交易协议，保证关联交易价格的公允性；保证按照法律、法规、《公司章程》的规定履行信息披露义务；保证不利用关联交易损害股份公司及非关联股东的利益。

履行情况：在报告期内履行了上述承诺，但由于公司日常经营需要，公司发生相关关联交易未及时公告，公司已及时完成决策程序并补发了相关公告。

（六）承诺人：公司全体董事、监事及高级管理人员

承诺事项：公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在违法违规行，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到股份公司公开谴责的情况，公司董事、监事和高级管理人员具备和遵守法律法规规定的任职资格和义务。

履行情况：情况属实，在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺。

（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
银行账户资金	冻结	2,345.49	0.03%	申请财产保全，法院依法定程序予以冻结
总计	-	2,345.49	0.03%	-

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	2,125,000	21.25%	-1,999,000	126,000	1.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	125,000	1.25%	0	125,000	1.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,875,000	78.75%	1,999,000	9,874,000	98.74%
	其中：控股股东、实际控制人	4,012,500	40.13%	5,486,500	9,499,000	94.99%
	董事、监事、高管	375,000	3.75%	0	375,000	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张敏	2,000,000	7,499,000	9,499,000	94.99%	9,499,000	0
2	黄叶会	500,000	0	500,000	5%	375,000	125,000
3	杭州企淳投资管理合伙企业（有限合伙）	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		2,500,000	7,500,000	10,000,000	100%	9,874,000	126,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张敏和黄叶会系一致行动人关系，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

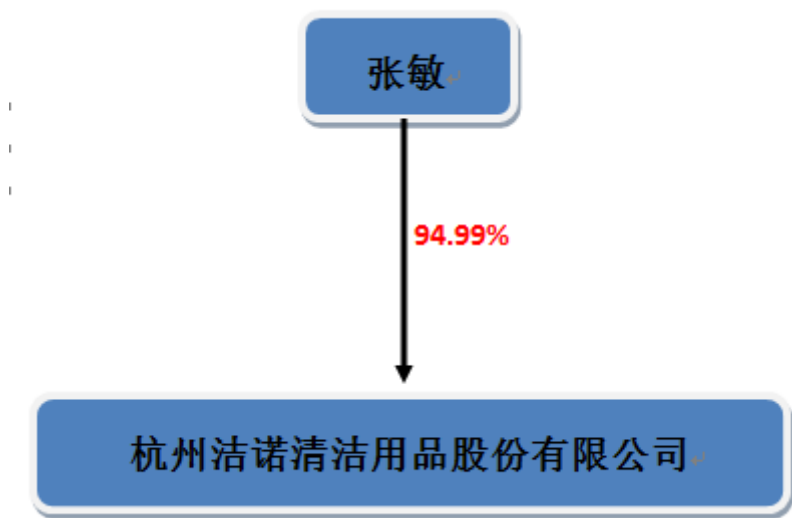
(一) 控股股东情况

张敏，女，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2011 年 1 月至今在上海企泰净水科技有限公司任执行董事、财务总监；2017 年 11 月至今在杭州鲜生友请供应链有限公司任监事。

（二）实际控制人情况

张敏情况见第六节三（一）控股股东情况。

根据 2017 年 5 月 19 日公司发布的《杭州洁诺清洁用品股份有限公司关于控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：2017-018）以及 2017 年 5 月 17 日张敏与黄叶会签署的《一致行动协议》、2018 年 8 月 1 日公司发布的《杭州洁诺清洁用品股份有限公司关于股份转让的说明公告》（公告编号：2018-017），张敏与黄叶会作为一致行动人已经完成收购事项。本次收购完成后，张敏持有公司股份 9,499,000 股，持股比例为 94.99%，张敏及其一致行动人黄叶会共计持有股份比例 99.99%，张敏成为公司的控股股东和实际控制人。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
关联方拆借资金	邵哲明	550,000.00	0.00%	2017.08-2017.09	否
关联方拆借资金	邵哲明	350,000.00	0.00%	2017.09-2018.02	否
关联方拆借资金	宋长香	3,450,000.00	15.00%	2017.03-2018.03	否
关联方拆借资金	方萝成	1,450,000.00	15.00%	2017.01-2018.01	否
关联方拆借资金	方萝成	5,850,000.00	15.00%	2018.01-2018.06	否
银行短期借款	台州银行紫金港支行	2,884,120.00	5.90%	2018.03.21-2018.09.20	否
关联方拆借资金	黄叶会	600,000.00	0.00%	2018.08-2018.12	否
关联方拆借资金	张敏	250,000.00	0.00%	2018.09-2018.12	否
关联方拆借资金	黄叶会	120,000.00	0.00%	2018.10-2018.12	否
关联方拆借资金	张敏	350,000.00	0.00%	2018.10-2018.12	否
合计	-		-	-	-

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
黄叶会	董事长	男	1978年2月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	否
寇斌	董事	男	1977年6月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
邵哲明	董事	男	1982年10月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
汪青丹	董事	女	1990年11月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
陈媛媛	董事、董秘	女	1976年8月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
陈媛媛	财务负责人	女	1976年8月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
王一雯	监事会主席	女	1985年9月	中专	2018年09月27日-2021年09月26日	是
郑斌	监事	男	1985年10月	专科	2018年10月12日-2021年10月11日	是
章蝶	监事	女	1991年11月	本科	2018年10月12日-2021年10月11日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董监高相互间没有关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄叶会	董事长	500,000	0	500,000	5%	0
合计	-	500,000	0	500,000	5%	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
寇斌	公司董事、总经理	离任	公司董事	个人原因
陈媛媛	公司董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事、董秘	个人原因
刘君	无	新任	总经理	公司原董事、原总经理离职，选举新任总经理
蒋媛媛	无	新任	公司财务负责人	公司原财务总监辞职，选聘新任财务总监

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

刘君，男，中国国籍，无永久境外居留权，1982年6月出生，大专学历。2001年9月1日至2012年3月1日，在广东粤水电集团新客隆购物广场有限公司担任生鲜总监、采购总监；2012年3月1日至2016年5月1日，在海航商业供销大集华南区担任总经理；2017年11月24至今，在杭州鲜生友请供应链有限公司担任总经理； 蒋媛媛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983年9月出生，大学本科学历。2008年7月至2010年3月，在杭州骏宝行汽车销售服务有限公司担任主管会计；2010年12月至2017年5月，在杭州恩图服饰有限公司担任税务会计；2017年7月至今在杭州洁诺清洁用品股份有限公司担任财务主管。

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	15	15
技术研发人员	6	6
生产人员	52	52
品质检验人员	7	7
采购销售人员	21	21
仓储管理人员	6	6
员工总计	107	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	17	17
专科	38	38
专科以下	51	51

员工总计	107	107
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司员工整体稳定性较强，本年度人员变化较小。

2、人才引进

公司重视优秀人才的引进。

3、培训情况

公司按照入职培训系统化，岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，主要包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、市场营销培训、技术培训、生产线工人的操作技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬福利制度

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金，公司依法为员工提供了多项福利保障。

5、需公司承担费用的离退休职工人数本年度需要公司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

报告期内，公司根据《杭州洁诺清洁用品股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《公司法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司履行了关联交易相关规则、制度等要求，但由于公司日常经营需要，公司发生的部分关联交易未及时公告，公司已在券商督导下及时补发了相关公告。出现关联交易且未及时予以公告主要是由于工作人员疏忽，关注度不够，同时公司在日常运营过程中存在不够重视的情况，公司在内部管控力度仍需加强。今后，公司及相关人员将加强学习，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现。董事会在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。因对信息披露细则不太了解，导致出现过补充审议关联交易及补发股东大会决议

的情况，但是已及时补充审议并披露，公司以后将严格履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 10 月 23 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，2018 年 11 月 8 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过该议案，公司注册资本根据发行结果对应修订，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、第一届董事会第二十次会议主要议案： 1、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 2、《关于补充预计 2018 年日常性关联交易的议案》； 3、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 二、第一届董事会第二十一次会议主要议案： 1、《2017 年董事会工作报告》； 2、《2017 年总经理工作报告》； 3、《2017 年年度报告及摘要》； 4、《2017 年度财务决算报告》； 5、《2018 年度财务预算报告》； 6、《关于 2017 年度公司利润分配方案的议案》； 7、《关于补充审议 2017 年偶发性关联交易的议案》； 8、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 三、第一届董事会第二十二次会议主要议案： 1、《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》； 2、《关于补充审议 2018 年偶发性关联交易的议案》； 3、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 四、第一届董事会第二十三次会议主要议案： 1、《关于公司董事会换届选举议案》； 2、《关于补充审议 2018 年偶发性关联交易的议案》； 3、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 五、第二届董事会第一次会议主要议案： 1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》； 2、《关于聘请公司总经理的议案》； 3、《关于聘请公司财务总监的议案》； 4、《关于聘请公司董事会秘书的议案》； 5、《关于公司〈股票发行方案〉的议案》； 6、《关于签署〈杭州洁诺清洁用品股份有限公司之附生效条件的股份认购合同〉的议案》； 7、《关于修改〈公司章程〉的议案》；

		8、《关于制订〈杭州洁诺清洁用品股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》； 9、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》； 10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》； 11、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 六、第二届董事会第二次会议主要议案： 1、《关于任命公司总经理的议案》； 2、《关于任命公司财务负责人的议案》； 3、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 4、《关于预计 2019 年日常关联交易的议案》； 5、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年年度审计机构的议案》； 6、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	一、第一届监事会第十次会议主要议案： 1、《2017 年度监事会工作报告》； 2、《2017 年年度报告及摘要》； 3、《2017 年度财务决算报告》； 4、《2018 年度财务预算报告》； 5、《关于 2017 年度公司利润分配方案的议案》。 二、第一届监事会第十一次会议主要议案： 1、《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》。 三、第一届监事会第十二次会议主要议案： 1、《关于公司监事会换届选举的议案》。 四、第二届监事会第一次会议主要议案： 1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	5	一、2018 年第一次临时股东大会主要议案： 1、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 2、《关于补充预计 2018 年日常性关联交易的议案》。 二、2017 年年度股东大会主要议案： 1、《2017 年度董事会工作报告》； 2、《2017 年度监事会工作报告》； 3、《2017 年年度报告及摘要》； 4、《2017 年度财务决算报告》； 5、《2018 年度财务预算报告》； 6、《关于 2017 年度公司利润分配方案的议案》； 7、《关于补充审议 2017 年偶发性关联交易的议案》。 三、2018 年第二次临时股东大会主要议案： 1、《关于补充审议 2018 年偶发性关联交易的议案》； 四、2018 年第三次临时股东大会主要议案： 1、《关于公司董事会换届选举的议案》；

		2、《关于公司监事会换届选举的议案》； 3、《关于补充审议 2018 年偶发性关联交易的议案》。 五、2018 年第四次临时股东大会主要议案： 1、《关于公司〈股票发行方案〉的议案》； 2、《关于签署〈杭州洁诺清洁用品股份有限公司之附生效条件的股份认购合同〉的议案》； 3、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 4、《关于制订〈杭州洁诺清洁用品股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》； 5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开程序、授权委托、出席人员资格、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

（三） 公司治理改进情况

根据《公司法》等有关规定，公司制定了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资经营决策制度》等治理制度。报告期内，公司因对信息披露细则不太了解，导致出现补充、漏发审议关联交易及补发股东大会决议相关公告的情况，但是公司已经及时发现并补充审议并披露，公司股东大会、董事会、监事会和管理层今后将严格按照相关法律法规和公司制度，履行各自的权利和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司制定了《信息披露管理制度》，并通过股转系统信息披露平台披露相关信息，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。确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、

法规和公司章程的规定。报告的内容和格式符合规定，能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

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、业务独立情况

公司设立了独立的市场部、采购部、工程部、生产部、质检部、研发部和营销部，制定了生产、销售、采购等方面的规章制度；公司的主营业务为无纺布、空气净化器、净水机及配电安全及能效管理系统及智能终端产品的研发、生产和销售；同时，公司布局生鲜超市业务。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的产供销体系。

2、人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的全部生产和研发系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋、设备、商标、专利的所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司资产与股东资产严格分开，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

4、机构独立情况

公司建立了适应自身发展需要的相对独立的内部管理部门，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营活动的情况。公司办公场所和生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况，也不存在为控股股东或其控制的其他企业提供担保的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度都是依据《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，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。但是公司内部控制仍然存在诸多问题，内部控制需要公司根据自身的行业、经营发展情况不断完善和加强。

1、关于会计核算体系

本年度内，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，建立了独立完整的会计核算体系，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、关于财务管理制度

本年度内，结合公司实际情况制定了财务管理制度，并严格贯彻和落实。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制度。

3、关于风险控制制度

本年度内，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、法律风险的等的前提下，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

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公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司在 2016 年 4 月 22 日审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，这样可以更好地规范企业内部制度，完善信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019] 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年6月27日
注册会计师姓名	黄继佳、刘木勇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019] 号

杭州洁诺清洁用品股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了杭州洁诺清洁用品股份有限公司（以下简称杭州洁诺公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了杭州洁诺公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截止2018年12月31日，杭州洁诺公司之重要子公司杭州鲜生友请供应链有限公司（以下简称鲜生友请公司）应收杭州洁诺公司之关联方杭州修养坊健康科技连锁有限公司（以下简称修养坊公司）4,072.76万元，鲜生友请公司就该应收账款计提了坏账准备203.64万元。修养坊公司公司已制定了还款计划，但我们无法就上述应收账款的可回收性获取充分、适当的

审计证据。

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，我们独立于杭州洁诺公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截止2018年12月31日，鲜生友请公司应收杭州洁诺公司之关联方修养坊公司4,072.76万元，因上述应收账款未能及时收回导致鲜生友请公司未能按时支付部分供应商货款，已发生多起供应商起诉鲜生友请公司或杭州洁诺公司要求支付货款及费用的案件。鲜生友请公司已与修养坊公司就还款计划达成一致，该公司拟从区域代理费、经营利润、吸引战略投资者、受让鲜生友请公司债务等多种渠道筹集资金归还所欠鲜生友请公司债务。鲜生友请公司拟从催收修养坊公司欠款、向修养坊公司转让债务、拓展销售渠道、向关联方借款等多种渠道筹集资金支付供应商货款，保持公司持续经营。这些事项或情况表明存在可能导致对杭州洁诺公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

杭州洁诺公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杭州洁诺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杭州洁诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

杭州洁诺公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭州洁诺公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就杭州洁诺公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。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)。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：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：	五、（一）		
货币资金		759,863.85	2,317,430.39
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		48,560,096.32	14,237,513.39
其中：应收票据		69,000.00	
应收账款		48,491,096.32	14,237,513.39
预付款项		1,673,156.16	6,497,826.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,776,722.05	1,950,129.71
其中：应收利息			442,397.26
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,632,787.80	5,218,224.61
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		750,906.53	484,788.97
流动资产合计		58,153,532.71	30,705,913.86
非流动资产：			
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		6,060,231.15	4,443,602.89
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,257.42	11,538.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		776,257.30	146,377.76
递延所得税资产		908,450.44	312,648.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,861,196.31	4,914,167.82
资产总计		66,014,729.02	35,620,081.68
流动负债：			
短期借款		2,960,848.00	2,960,260.00
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		42,393,668.66	12,852,502.58
其中：应付票据			
应付账款		42,393,668.66	12,852,502.58
预收款项		4,433,102.95	2,110,819.09
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		1,934,440.08	1,292,420.79
应交税费		1,728,619.48	1,628,992.18
其他应付款		4,067,039.38	2,701,416.73
其中：应付利息		75,884.28	132,936.27

应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,517,718.55	23,546,411.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,517,718.55	23,546,411.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,680.50	226,680.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		239,362.94	239,362.94
一般风险准备			
未分配利润		-1,969,032.97	1,607,626.87
归属于母公司所有者权益合计		8,497,010.47	12,073,670.31
少数股东权益			
所有者权益合计		8,497,010.47	12,073,670.31
负债和所有者权益总计		66,014,729.02	35,620,081.68

法定代表人：黄叶会

主管会计工作负责人：蒋媛娥

会计机构负责人：蒋媛娥

(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		345,020.54	1,759,109.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		471,020.35	104,929.62
其中：应收票据			
应收账款		471,020.35	104,929.62
预付款项		222,720.27	1,950,431.56
其他应收款		2,491,990.05	7,761,876.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货			1,176,612.84
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		376,296.74	208,499.51
流动资产合计		3,907,047.95	12,961,459.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,000,000.00	2,000,000.00
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		1,375,462.17	1,202,045.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,764.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,380.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,400,226.32	3,203,425.88
资产总计		12,307,274.27	16,164,885.59
流动负债：			
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		269,745.58	616,147.76
其中：应付票据			
应付账款		269,745.58	616,147.76
预收款项		2,522.00	953,881.80
合同负债			
应付职工薪酬		35,927.93	135,814.30
应交税费		228.14	278,384.62
其他应付款		1,453,872.12	2,012,131.73
其中：应付利息		6,553.12	9,183.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,762,295.77	3,996,360.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,762,295.77	3,996,360.21
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,680.50	226,680.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		239,362.94	239,362.94
一般风险准备			
未分配利润		78,935.06	1,702,481.94
所有者权益合计		10,544,978.50	12,168,525.38
负债和所有者权益合计		12,307,274.27	16,164,885.59

(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		313,553,116.86	69,529,090.23
其中：营业收入		313,553,116.86	69,529,090.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,872,909.57	69,872,819.09
其中：营业成本		284,528,114.11	55,362,970.47
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		502,807.48	494,164.68
销售费用		21,808,621.59	6,084,384.42
管理费用		8,586,061.43	5,530,417.80
研发费用			
财务费用		397,314.55	1,020,655.64
其中：利息费用		506,059.87	659,696.52
利息收入		9,887.02	47,942.65
资产减值损失		2,049,990.41	1,380,226.08
信用减值损失			
加：其他收益		43,500.00	43,479.17
投资收益（损失以“-”号填列）			-10,823.58
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,276,292.71	-311,073.27
加：营业外收入		124,386.85	1,853,300.00
减：营业外支出		3,557.20	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,155,463.06	1,542,226.73
减：所得税费用		-578,803.22	600,747.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,576,659.84	941,479.16
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）		-3,576,659.84	895,718.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			45,760.7
(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		-3,576,659.84	941,479.16
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			
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			
七、综合收益总额		-3,576,659.84	941,479.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,576,659.84	941,479.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	0.09

法定代表人：黄叶会

主管会计工作负责人：蒋媛娥

会计机构负责人：蒋媛娥

(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		4,019,465.55	10,906,635.99
减：营业成本		3,786,216.47	8,891,147.71
税金及附加		10,124.79	130,319.60
销售费用		336,337.49	1,183,210.43
管理费用		1,393,448.30	1,918,501.85
研发费用			
财务费用		79,238.31	63,224.06
其中：利息费用		84,369.79	79,670.60

利息收入		6,545.89	10,979.34
资产减值损失		19,267.94	-284,109.89
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			517,000.00
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,605,167.75	-478,657.77
加：营业外收入			1,853,300.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,605,167.75	1,374,642.23
减：所得税费用		18,379.13	370,411.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,623,546.88	1,004,231.05
（一）持续经营净利润		-1,623,546.88	1,004,231.05
（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			
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			
六、综合收益总额		-1,623,546.88	1,004,231.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,000,334.89	67,345,129.97
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		7,718,479.06	3,550,132.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,089,382.40	2,481,878.36
经营活动现金流入小计		294,808,196.35	73,377,140.95
购买商品、接受劳务支付的现金		256,520,019.29	59,170,816.02
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		12,208,672.10	6,896,949.90
支付的各项税费		1,300,542.74	1,686,303.45
支付其他与经营活动有关的现金		21,817,177.34	8,729,844.43
经营活动现金流出小计		291,846,411.47	76,483,913.80
经营活动产生的现金流量净额		2,961,784.88	-3,106,772.85
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		5,431.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,470,255.52
收到其他与投资活动有关的现金		442,397.26	2,380,000.00
投资活动现金流入小计		447,828.29	7,850,255.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,568,637.57	1,878,474.77
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		1,365,000.00	
投资活动现金流出小计		4,933,637.57	1,878,474.77

投资活动产生的现金流量净额		-4,485,809.28	5,971,780.75
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		5,859,304.00	5,942,758.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,459,925.00	12,515,000.00
筹资活动现金流入小计		15,319,229.00	18,457,758.40
偿还债务支付的现金		5,858,716.00	5,963,359.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,111.86	723,301.34
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		8,932,653.10	13,612,200.00
筹资活动现金流出小计		15,354,480.96	20,298,860.74
筹资活动产生的现金流量净额		-35,251.96	-1,841,102.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-635.67	-20,273.73
五、现金及现金等价物净增加额		-1,559,912.03	1,003,631.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,317,430.39	1,313,798.56
六、期末现金及现金等价物余额		757,518.36	2,317,430.39

法定代表人：黄叶会

主管会计工作负责人：蒋媛娥

会计机构负责人：蒋媛娥

(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		3,340,825.09	17,047,676.46
收到的税费返还			1,218,055.68
收到其他与经营活动有关的现金		13,937.06	1,986,631.38
经营活动现金流入小计		3,354,762.15	20,252,363.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,496,677.98	15,562,265.56
支付给职工以及为职工支付的现金		540,589.62	1,671,033.38
支付的各项税费		375,605.50	420,422.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,489,420.15	2,943,436.87
经营活动现金流出小计		3,902,293.25	20,597,158.73
经营活动产生的现金流量净额		-547,531.10	-344,795.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,517,000.00
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		5,262,495.33	1,650,000.00

投资活动现金流入小计		5,262,495.33	7,167,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,053.32	1,299,652.76
投资支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
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		5,489,053.32	3,299,652.76
投资活动产生的现金流量净额		-226,557.99	3,867,347.24
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,350,000.00
筹资活动现金流入小计			9,350,000.00
偿还债务支付的现金			3,991,991.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,000.00	326,317.40
支付其他与筹资活动有关的现金		553,000.00	8,040,000.00
筹资活动现金流出小计		640,000.00	12,358,308.40
筹资活动产生的现金流量净额		-640,000.00	-3,008,308.40
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		-1,414,089.09	514,243.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,759,109.63	1,244,866.00
六、期末现金及现金等价物余额		345,020.54	1,759,109.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		1,607,626.87	
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	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		1,607,626.87	
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-3,576,659.84	
（一）综合收益总额											-3,576,659.84	
（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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		-1,969,032.97	8,497,010.47

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	10,000,000.00				226,680.50				138,939.83		766,570.82		11,132,191.15
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	10,000,000.00				226,680.50				138,939.83		766,570.82		11,132,191.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									100,423.11		841,056.05		941,479.16
（一）综合收益总额											941,479.16		941,479.16
（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									100,423.11		-100,423.11		
1．提取盈余公积									100,423.11		-100,423.11		
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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		1,607,626.87	12,073,670.31

法定代表人：黄叶会

主管会计工作负责人：蒋媛娥

会计机构负责人：蒋媛娥

（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	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		1,702,481.94	12,168,525.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			226,680.50				239,362.94		1,702,481.94	12,168,525.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,623,546.88	-1,623,546.88	
（一）综合收益总额										-1,623,546.88	-1,623,546.88	
（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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		78,935.06	10,544,978.50

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	10,000,000.00				226,680.50				138,939.83		798,674.00	11,164,294.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				226,680.50				138,939.83		798,674.00	11,164,294.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									100,423.11		903,807.94	1,004,231.05
（一）综合收益总额											1,004,231.05	1,004,231.05
（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								100,423.11		-100,423.11		
1. 提取盈余公积								100,423.11		-100,423.11		
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												
四、本期末余额	10,000,000.00				226,680.50				239,362.94		1,702,481.94	12,168,525.38

杭州洁诺清洁用品股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州洁诺清洁用品股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州洁诺清洁用品有限公司,公司系由自然人余文珍1人于2008年4月9日投资组建的有限责任公司,公司于2015年10月16日整体改制为股份有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码:913301006739592915。公司注册地:萧山区萧山经济技术开发区桥南区块鸿兴路181号。法定代表人:黄叶会。公司现有注册资本为人民币1000.00万元,总股本为1000.00万股,每股面值人民币1元。

公司设立时注册资本50.00万元,实收资本50.00万元,均由自然人余文珍出资。

2008年7月24日,余文珍将持有的公司25.00%股权(出资额为12.50万元)转让给方丽君。

2010年6月7日,方丽君将持有的公司25.00%股权(出资额为12.50万元)转让给方有田。

2012年12月15日,公司股东会决议规定,公司增加注册资本308.00万元,其中股东余文珍出资人民币231.00万元,股东方有田出资人民币77.00万元,增资后公司注册资本358.00万元。

2014年1月12日,余文珍将持有的公司36.50%股权(出资额为130.67万元)转让给浙江省普瑞科技有限公司、将持有的公司3.00%股权(出资额为10.74万元)转让给吴峰;方有田将持有的公司10.00%股权(出资额为35.80万元)转让给徐连香、将持有的公司10.00%股权(出资额为35.80万元)转让给方萝成、将持有的公司5.00%股权(出资额为17.90万元)转让给方丽君。

2014年8月27日,浙江省普瑞科技有限公司将持有的公司36.50%股权(出资额为130.67万元)转让给徐广平;方丽君将持有的公司5.00%股权(出资额为17.90万元)转让给方萝成;吴峰将持有的公司3.00%股权(出资额为10.74万元)转让给方萝成。

2014年12月29日,公司股东会决议规定,公司增加注册资本142.00万元,其中股东徐广平出资人民币51.83万元,股东余文珍出资人民币50.41万元,股东方萝成出资人民币25.56万元,股东徐连香出资人民币14.20万元,增资后公司注册资本500.00万元。

2015年6月26日,公司股东会决议规定,公司增加注册资本500.00万元,其中股东徐广平出资人民币182.50万元,股东余文珍出资人民币177.50万元,股东方萝成出资人民币90.00万元,股东徐连香出资人民币50.00万元。增资后公司注册资本1,000.00万元,其中,徐广平出资365.00万元,占注册资本的36.50%;余文珍出资355.00万元,占注册资本的35.50%;方萝成出资180.00万元,占注册资本的18.00%;徐连香出资100.00万元,占注册资本的10.00%。

2015年6月30日,徐连香将持有的公司10.00%股权(出资额为100.00万元)转让给王勇川。

2015年10月16日公司整体变更为股份有限公司。2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为:836182。

根据2017年5月17日签订的股份转让协议及其补充协议,股东徐广平、余文珍、方萝成、王勇川拟将持有的公司99.99%股权转让给张敏、黄叶会。截止2017年12月31日,第一次股权转让已经完成,公司总股本1,000.00万股,其中张敏出资200.00万股,占20.00%;黄叶会出资50.00万股,占5.00%;方萝成出资135.00万股,占13.50%;余文珍出资266.25万股,占26.625%;徐广平出资273.75万股,占27.375%;王勇川出资75.00万股,占7.50%。

截止2018年12月31日,余下股权转让已经完成,公司总股本1,000.00万股,其中张敏出资949.90万股,占94.99%;黄叶会出资50.00万股,占5.00%;杭州企淳投资管理合伙企业(有限合伙)出资0.10万股,占0.01%。其中:有限售条件的流通股份987.40万股;无限售条件的流通股份12.60万股。

本公司属于制造业。经营范围:生产:工业用纸,布类擦拭用品;批发、零售:清洁净化用品,纸,布;生产、加工:空气净化器、净水科技设备;空气净化器、净水设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;空气净化设备、净水设备租赁;空气净化设备、净水设备、电气设备的销售;投资咨询(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、

融资担保、代客理财等金融服务)；货物进出口。

子公司杭州鲜生友请供应链有限公司属于服务业。经营范围：供应链管理、物流信息咨询、物流方案设计、企业管理及策划；计算机软硬件的技术咨询、技术转让、技术服务；电子商务技术服务；计算机软件及系统的开发、应用、维护；汽车租赁，国内广告的设计、制作、代理、发布（除新闻媒体网络广告发布），企业形象策划，企业管理咨询，财务管理咨询（除代理记账）；批发、零售：家居用品、办公用品、工艺美术品、建筑材料、金属材料、装饰材料、仪器仪表、环保设备、机电设备、酒店设备、五金交电、电子产品（除电子出版物）、第一类、第二类医疗器械、化工原料（除危险化学品及易制毒化学品）、家具、日用百货、家用电器、服装、服装辅料、蔬菜、水产、禽产品、水果、鲜肉；食品经营；收购本企业销售所需的初级食用农产品（除食品、药品）（限直接向第一产业的原始生产者收购）；物流数据采集、处理和管理；货物及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 6 月 28 日经公司第二届董事会第八次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

自报告期末起 12 个月内对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况：截止 2018 年 12 月 31 日，鲜生友请公司应收本公司关联方杭州修养坊健康科技连锁有限公司 4,072.76 万元，因上述应收账款未能及时收回导致鲜生友请公司未能按时支付部分供应商货款，如本财务报表附注八（二）所述，已发生多起供应商起诉本公司要求支付货款及费用的案件。鲜生友请公司已与杭州修养坊健康科技连锁有限公司就还款计划达成一致，该公司拟从区域代理费、经营利润、吸引战略投资者、受让鲜生友请公司债务等多种渠道筹集资金归还所欠鲜生友请公司债务。鲜生友请公司拟从催收杭州修养坊健康科技连锁有限公司欠款、向杭州修养坊健康科技连锁有限公司转让债务、拓展销售渠道、向关联方借款等多种渠道筹集资金支付供应商货款，保持公司持续经营。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十五）、附注三（十七）、和附注三（二十一）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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

买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

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，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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，计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;(2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5) 因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体

评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正

常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上(含)的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低风险组合	应收押金、保证金、职工备用金及借款、为职工代垫社保款、行政机关款项及合并范围内关联方应收款项	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货产成品成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

5. 其他说明

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

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

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

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

(十六) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十八) 长期资产的减值损失

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资

产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一);处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

国内销售收入确认时点以产品发出并经客户签收作为风险报酬转移的时点；国外销售收入确认时点以产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据及装船提单作为风险报酬转移的时点。

子公司杭州鲜生友请供应链有限公司收入确认时点以货品发出并经客户签收作为风险报酬转移的时点

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为:与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

2. 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，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。

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

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

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

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

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

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	鲜活肉蛋产品和蔬菜免税、11%、17%、10%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部财税[2012]75 号《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》以及财税[2011]137 号《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》, 子公司杭州鲜生友请供应链有限公司获得鲜活肉蛋产品免征增值税优惠和蔬菜免征增值税优惠。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,195.14	33,042.64
银行存款	740,668.71	2,284,387.75
合 计	759,863.85	2,317,430.39

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明
子公司杭州鲜生友请供应链有限公司因买卖合同纠纷被法院冻结中国银行开元支行账户银行存款 2,345.49 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	69,000.00	-	69,000.00	-	-	-
应 收 账 款	51,079,324.30	2,588,227.98	48,491,096.32	15,009,695.45	772,182.06	14,237,513.39
合 计	51,148,324.30	2,588,227.98	48,560,096.32	15,009,695.45	772,182.06	14,237,513.39

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,000.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,079,324.30	100.00	2,588,227.98	5.07	48,491,096.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	51,079,324.30	100.00	2,588,227.98	5.07	48,491,096.32

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,009,695.45	100.00	772,182.06	5.14	14,237,513.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	15,009,695.45	100.00	772,182.06	5.14	14,237,513.39

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,850,912.56	2,542,545.63	5.00
1-2 年	228,411.74	45,682.35	20.00
小 计	51,079,324.30	2,588,227.98	5.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,816,045.92 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州修养坊健康科技连锁有限公司	40,727,578.43	一年以内	79.73	2,036,378.92
CMPC Tissue Chile	1,998,506.05	一年以内	3.91	99,925.30
Coastal Nonwoven Inc.	1,687,567.75	一年以内	3.30	84,378.39
Essentra Porous Technologies	1,546,905.23	一年以内	3.03	77,345.26
Proplus	948,190.54	一年以内	1.86	47,409.53
小 计	46,908,748.00		91.83	2,345,437.40

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,567,245.26	93.67	6,497,826.79	100.00
1-2年	105,910.90	6.33	-	-
合 计	1,673,156.16	100.00	6,497,826.79	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
杭州桐成实业有限公司	183,722.09	1年以内	10.98	预付房租
杭州酪创电子商务有限公司	183,405.52	1年以内	10.96	预付房租
方正证券股份有限公司	181,839.62	1年以内	10.87	预付服务费
常州艾吉服装有限公司	176,768.63	1年以内	10.57	预付货款
温州众望包装机械有限公司	139,950.00	1年以内、1-2年	8.36	预付设备款
小 计	865,685.86		51.74	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	442,397.26	-	442,397.26
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,489,079.46	712,357.41	2,776,722.05	1,986,145.37	478,412.92	1,507,732.45
合 计	3,489,079.46	712,357.41	2,776,722.05	2,428,542.63	478,412.92	1,950,129.71

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州保舒康无纺布有限公司	-	442,397.26

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,489,079.46	100.00	712,357.41	20.42	2,776,722.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,489,079.46	100.00	712,357.41	20.42	2,776,722.05

续上表：

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,986,145.37	100.00	478,412.92	24.09	1,507,732.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,986,145.37	100.00	478,412.92	24.09	1,507,732.45

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,365,436.86	68,271.84	5.00
1-2 年	146,287.82	29,257.56	20.00
2-3 年	111,806.62	55,903.31	50.00
3 年以上	558,924.70	558,924.70	100.00
小 计	2,182,456.00	712,357.41	-

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,306,623.46	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 233,944.49 元。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州万众人力资源有限公司	暂借款	1,365,000.00	1 年以内	39.12	68,250.00
应收出口退税	应收出口退税	805,352.71	1 年以内	23.08	-
章正	往来款	319,178.50	3 年以上	9.15	319,178.50
小 计		2,489,531.21		71.35	387,428.50

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	2,176,958.04	-	2,176,958.04	2,073,938.46	-	2,073,938.46

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
库存商品	1,455,829.76	-	1,455,829.76	2,703,785.25	-	2,703,785.25
委托加工物资	-	-	-	408,979.27	-	408,979.27
发出商品	-	-	-	31,521.63	-	31,521.63
合 计	3,632,787.80	-	3,632,787.80	5,218,224.61	-	5,218,224.61

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	434,876.77	484,788.97
待摊费用	316,029.76	-
合 计	750,906.53	484,788.97

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,060,231.15	4,443,602.89
固定资产清理	-	-
合 计	6,060,231.15	4,443,602.89

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	4,843,049.30	1,303,735.15	-	-	5,431.03	-	6,141,353.42
运输工具	417,866.67	780,242.52	-	-	-	-	1,198,109.19

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
电子及其他设备	1,732,460.28	664,688.51	-	-	-	-	2,397,148.79
小 计	6,993,376.25	2,748,666.18	-	-	5,431.03	-	9,736,611.40
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	1,859,109.17	575,936.97	-	-	-	-	2,435,046.14
运输工具	302,853.38	159,105.62	-	-	-	-	461,959.00
电子及其他设备	387,810.81	391,564.30	-	-	-	-	779,375.11
小 计	2,549,773.36	1,126,606.89	-	-	-	-	3,676,380.25
(3) 账面价值							
机器设备	2,983,940.13	-	-	-	-	-	3,706,307.28
运输工具	115,013.29	-	-	-	-	-	736,150.19
电子及其他设备	1,344,649.47	-	-	-	-	-	1,617,773.68
小 计	4,443,602.89	-	-	-	-	-	6,060,231.15

[注]本期折旧额 1,126,606.89 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 548,755.28 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,661,290.86	286,900.91	-	1,374,389.95

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	12,820.51	127,358.49	-	-	-	-	140,179.00
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,282.08	22,639.50	-	-	-	-	23,921.58

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(3)账面价值							
软件	11,538.43	-	-	-	-	-	116,257.42

[注]本期摊销额 22,639.50 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入厂房改建支出	146,377.76	692,612.90	62,733.36	776,257.30

(十) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	3,275,794.84	818,948.71	1,250,594.98	312,648.74
未抵扣亏损	358,006.91	89,501.73	-	-
合 计	3,633,801.75	908,450.44	1,250,594.98	312,648.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,790.55	-
可抵扣亏损	1,545,755.14	-
合 计	1,570,545.69	-

3. 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	期末数	期初数	备注
2023	1,545,755.14	-	-

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,960,848.00	2,960,260.00

2. 期末外币短期借款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	42,393,668.66	12,852,502.58
合 计	42,393,668.66	12,852,502.58

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	42,295,584.55	12,656,594.58
1-2 年	72,105.91	65,636.14
2-3 年	25,978.20	22,411.03
3 年以上	-	107,860.83
小 计	42,393,668.66	12,852,502.58

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,335,442.25	2,048,742.15
1-2 年	97,660.70	27,950.25
2-3 年	-	34,126.69
合 计	4,433,102.95	2,110,819.09

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,239,517.64	12,079,589.75	11,454,507.26	1,864,600.13
(2) 离职后福利—设定提存计划	52,903.15	771,893.01	754,956.21	69,839.95
合 计	1,292,420.79	12,851,482.76	12,209,463.47	1,934,440.08

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,195,426.35	10,766,925.91	10,159,235.33	1,803,116.93

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费		649,025.10	649,025.10	-
(3) 社会保险费	43,246.34	641,804.95	628,250.90	56,800.39
其中：医疗保险费	37,181.49	554,242.66	541,583.59	49,840.56
工伤保险费	2,416.36	27,509.09	27,719.01	2,206.44
生育保险费	3,648.49	60,053.20	58,948.30	4,753.39
(4) 住房公积金	669.00	9,980.00	9,733.00	916.00
(5) 工会经费和职工教育经费	175.95	11,853.79	8,262.93	3,766.81
小 计	1,239,517.64	12,079,589.75	11,454,507.26	1,864,600.13

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	51,078.92	744,444.95	728,092.20	67,431.67
(2) 失业保险费	1,824.23	27,448.06	26,864.01	2,408.28
小 计	52,903.15	771,893.01	754,956.21	69,839.95

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	988,447.26	640,659.10
企业所得税	324,783.15	815,220.96
城市维护建设税	213,217.21	69,755.23
教育费附加	91,378.80	35,441.46
地方教育附加	60,919.20	23,477.01
代扣代缴个人所得税	40,368.95	39,577.58
印花税	9,504.91	1,974.04
残疾人保障金	-	2,886.80
合 计	1,728,619.48	1,628,992.18

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	75,884.28	132,936.27
应付股利	-	-
其他应付款	3,991,155.10	2,568,480.46
合 计	4,067,039.38	2,701,416.73

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	16,362.09	20,811.19
个人借款应付利息	59,522.19	112,125.08
小 计	75,884.28	132,936.27

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	263,000.00	-
暂借款	3,015,071.90	2,487,800.00
其他	713,083.20	80,680.46
小 计	3,991,155.10	2,568,480.46

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州修养坊健康科技连锁有限公司	1,447,000.00	暂借款
吴峰	1,289,925.00	暂借款
方萝成	162,426.00	暂借款
小 计	2,899,351.00	

(十七) 股本

1. 明细情况

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
张敏	2,000,000.00	20.00	7,499,000.00	-	9,499,000.00	94.99
黄叶会	500,000.00	5.00	-	-	500,000.00	5.00
方萝成	1,350,000.00	13.50	-	1,350,000.00	-	-

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
余文珍	2,662,500.00	26.63	-	2,662,500.00	-	-
徐广平	2,737,500.00	27.37	-	2,737,500.00	-	-
王勇川	750,000.00	7.50	-	750,000.00	-	-
杭州企淳投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	1,000.00	-	1,000.00	0.01
合 计	10,000,000.00	100.00	7,500,000.00	7,500,000.00	10,000,000.00	100.00

2. 本期股权变动情况详见本附注一(一)之说明。

(十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	226,680.50	-	-	226,680.50

(十九) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	239,362.94	-	-	239,362.94

(二十) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,607,626.87	766,570.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,576,659.84	941,479.16
减: 提取法定盈余公积	-	100,423.11
期末未分配利润	-1,969,032.97	1,607,626.87

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	312,092,557.24	283,228,019.36	69,529,090.23	55,362,970.47
其他业务	1,460,559.62	1,300,094.75	-	-
合 计	313,553,116.86	284,528,114.11	69,529,090.23	55,362,970.47

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无纺布	68,053,213.65	58,255,507.19	55,396,729.36	41,875,495.24
净化器及配件	1,724,688.39	1,615,009.49	472,374.84	371,296.50
食品类销售与配送	242,314,655.20	223,357,502.68	13,659,986.03	13,116,178.73
小 计	312,092,557.24	283,228,019.36	69,529,090.23	55,362,970.47

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州修养坊健康科技连锁有限公司	240,594,310.81	76.73
Coastal Nonwoven Inc.	11,850,234.84	3.78
Bunzl Outsourcing Services(Bunzl Group)	6,815,240.29	2.17
Carmex industria de Descartaveis Ltda.	5,595,639.86	1.79
CMPC Tissue S.A.	5,217,946.64	1.66
小 计	270,073,372.44	86.13

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	247,037.00	267,757.42
教育费附加	100,417.01	120,209.20
地方教育附加	66,944.68	80,139.48
印花税	86,968.79	23,429.79
车船税	1,440.00	-
水利建设基金	-	2,628.79
合 计	502,807.48	494,164.68

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输及配送费	13,894,110.99	2,076,866.93
职工薪酬	5,325,182.39	1,810,785.17

差旅费	758,028.08	254,306.94
广告宣传费	660,516.46	1,207,647.87
办公费	640,822.93	308,606.23
佣金	208,288.09	231,623.71
其他	321,672.65	194,547.57
合 计	21,808,621.59	6,084,384.42

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,038,429.43	2,409,972.57
租赁费	1,346,052.60	304,532.33
办公费	904,087.22	1,139,372.63
差旅费	546,219.50	328,713.98
业务招待费	465,516.04	631,294.81
中介机构费用	418,632.07	158,773.59
其他	587,183.78	268,625.83
折旧摊销费	279,940.79	289,132.06
合 计	8,586,061.43	5,530,417.80

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	506,059.87	659,696.52
减：利息收入	9,887.02	47,942.65
汇兑损益	-118,953.14	398,648.31
手续费支出	20,094.84	10,253.46
合 计	397,314.55	1,020,655.64

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,049,990.41	974,774.64
存货跌价损失	-	405,451.44

项 目	本期数	上年数
合 计	2,049,990.41	1,380,226.08

(二十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
杭州市富阳区工业信息化资金技术改造项目资助资金	-	43,479.17	与资产相关
2017 年度外经贸发展专项资金	43,500.00	-	与收益相关
合 计	43,500.00	43,479.17	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-10,823.58

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数
政府补助	-	1,853,300.00
无法支付的应付款	124,250.68	-
罚没及违约金收入	136.17	-
合 计	124,386.85	1,853,300.00

(三十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
其他	3,557.20	-

(三十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	16,998.48	945,804.08
递延所得税费用	-595,801.70	-345,056.51
合 计	-578,803.22	600,747.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-4,155,463.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,038,865.77
调整以前期间所得税的影响	16,998.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,427.65
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	392,636.42
所得税费用	-578,803.22

(三十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	43,500.00	1,853,300.00
其他营业外收入	137.05	-
收到经营性往来款	1,035,858.33	615,846.67
利息收入	9,887.02	12,731.69
合 计	1,089,382.40	2,481,878.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
经营性期间费用	20,923,150.03	7,509,142.13
支付经营性往来款	894,027.31	1,220,702.30
合 计	21,817,177.34	8,729,844.43

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到投资性往来款及利息	442,397.26	2,380,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付投资性往来款	1,365,000.00	-

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到资金拆借款	9,459,925.00	12,515,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
归还资金拆借款	8,932,653.10	13,612,200.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,576,659.84	941,479.16
加: 资产减值准备	2,049,990.41	1,380,226.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,126,606.89	1,555,166.31
无形资产摊销	22,639.50	6,115.38
长期待摊费用摊销	62,733.36	127,973.64
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)	506,695.54	1,087,156.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-	10,823.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-595,801.70	-345,056.51
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)	1,585,436.81	-1,633,968.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,960,420.54	-12,841,644.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,740,564.45	6,604,955.57
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,961,784.88	-3,106,772.85
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项 目	本期数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	757,518.36	2,317,430.39
减：现金的期初余额	2,317,430.39	1,313,798.56
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	-1,559,912.03	1,003,631.83

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	757,518.36	2,317,430.39
其中：库存现金	19,195.14	33,042.64
可随时用于支付的银行存款	738,323.22	2,284,387.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	757,518.36	2,317,430.39

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 757,518.36 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 759,863.85 元，差额 2,345.49 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的被冻结银行存款 2,345.49 元。

(三十四) 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	2,345.49	因诉讼冻结

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	9,895.83	6.8632	67,917.06
应收票据及应收账款			-
其中：美元	1,310,865.56	6.8632	8,996,732.51
预收款项			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	165,819.90	6.8632	1,138,055.14
短期借款			
其中：美元	140,000.00	6.8632	960,848.00

(三十六) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2017 年度外经贸发展专项资金	2018	43,500.00	其他收益	其他收益	43,500.00

根据浙江省商务厅、浙江省财政厅下发的浙财企[2017]68号2017年度中央外经贸发展专项资金的通知，公司2018年度收到浙江省外经贸发展专项资金43,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江洁诺新材料有限公司	一级	浙江杭州市	浙江杭州市	制造业	100.00	-	设立
杭州鲜生友请供应链有限公司	一级	浙江杭州市	浙江杭州市	批发和零售业	100.00	-	设立

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为张敏。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
黄叶会	持股5%股东，实际控制人张敏的一致行动人
杭州修养坊健康科技连锁有限公司	公司实际控制人张敏曾控制的公司
杭州企泰环保科技有限公司	公司实际控制人张敏曾控制的公司
杭州信和五金工具有限公司	公司前实际控制人方萝成、余文珍控制的公司
杭州保舒康无纺布有限公司	公司前实际控制人方萝成、余文珍控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江通瑞新材料技术有限公司	公司持股 5%以上前股东徐广平的妻弟程水华控制的公司
方萝成、余文珍	公司前实际控制人
王勇川	持股 5%以上前股东
徐广平	持股 5%以上前股东
宋长香	方萝成之母亲
杭州桐成实业有限公司	公司前实际控制人方萝成、余文珍控制的公司
杭州恒智远实业有限公司	公司董事邵哲明投资入股的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州企泰环保科技有限公司	采购商品	协议价	1,511,160.18	77,773.32
杭州保舒康无纺布有限公司	采购商品	协议价	32,808,143.30	1,104,178.78
杭州信和五金工具有限公司	采购商品	协议价	419,556.07	958,674.72
合 计			34,738,859.55	2,140,626.82

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州修养坊健康科技连锁有限公司	销售商品	协议价	237,629,407.27	13,659,986.03
	提供劳务	协议价	2,964,903.54	-
杭州信和五金工具有限公司	销售商品	协议价	491,404.42	361,172.79
杭州企泰环保科技有限公司	销售商品	协议价	1,198,755.86	-
合 计			242,284,471.09	14,021,158.82

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
杭州企泰环保科技有限公司	机器设备	294,599.45	-

(2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江通瑞新材料技术有限公司	房屋租赁及水电费	214,767.43	1,018,062.42
杭州桐成实业有限公司	房屋租赁	811,636.36	-

[注]公司子公司浙江洁诺新材料有限公司原向浙江通瑞新材料技术有限公司租赁厂

房，本期改向杭州桐成实业有限公司租赁厂房，与杭州桐成实业有限公司签订了 10 年期可撤销房屋租赁合同。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐广平、方萝成、余文珍、杭州桐成实业有限公司	浙江洁诺新材料有限公司	1,000,000.00	2018/9/30	2019/9/20	否
		960,848.00	2018/10/8	2019/3/20	否
		1,000,000.00	2018/10/16	2019/9/20	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	利息金额
拆入					
方萝成	311,058.00	5,850,000.00	5,998,632.00	162,426.00	155,196.92
徐广平	90,862.00	-	5,501.10	85,360.90	13,283.42
王勇川	85,880.00	-	55,520.00	30,360.00	10,487.52
张敏	-	600,000.00	600,000.00	-	-
黄叶会	-	720,000.00	720,000.00	-	-
杭州修养坊健康科技连锁有限公司	2,000,000.00	-	553,000.00	1,447,000.00	84,369.79
合 计	2,487,800.00	7,170,000.00	7,932,653.10	1,725,146.90	263,337.65

[注]其中方萝成、徐广平和王勇川的借款利率为 15.00%，张敏、黄叶会的借款利率为 0.00%，杭州修养坊健康科技连锁有限公司的借款利率为 4.35%。

5. 关联方资产转让、债权债务转让情况

(1) 关联方资产转让

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
徐广平、余文珍、方萝成、王勇川	股权转让	-	5,517,000.00
杭州企泰环保科技有限公司	固定资产	-	1,205,256.41
合 计		-	6,722,256.41

(2) 关联方债权债务转让

2018 年 12 月 10 日，本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司与供应商浙江新华元商贸有限公司及杭州修养坊健康科技连锁有限公司签订债务转让协议，杭州鲜生友请供应链有限公司将应付该供应商债务合计 7,999,901.91 元转给杭州修养坊健康科技连锁有限公司承担。同时，杭州鲜生友请供应链有限公司与杭州修养坊健康科技连锁有限公司及其下属 18 家子公司签订债权债务转让协议，杭州鲜生友请供应链有限公司将应收杭州修养坊健康科技连锁有限公司下属 18 家子公司债权合计 7,999,901.91 元转给杭州修养坊健康科技连锁有限公司享有。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	杭州信和五金工具有限公司	11,779.60	588.98	176,348.78	8,817.44
	杭州修养坊健康科技连锁有限公司	40,727,578.43	2,036,378.92	9,484,714.62	474,235.73
	杭州企泰环保科技有限公司	327,005.39	16,350.27	-	-
(2) 预付款项					
	杭州桐成实业有限公司	183,722.09	-	-	-
	杭州保舒康无纺布有限公司	-	-	2,067,759.23	-
	杭州企泰环保科技有限公司	-	-	985,750.37	-
(3) 其他应收款					
	浙江通瑞新材料技术有限公司	37,060.00	-	-	-
(4) 应收利息					
	杭州保舒康无纺布有限公司	-	-	442,397.26	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	杭州信和五金工具有限公司	26,000.00	806,979.40
	浙江通瑞新材料技术有限公司	339,276.00	456,872.46
	杭州桐成实业有限公司	136,111.99	-
	杭州保舒康无纺布有限公司	455,911.07	-
(2) 预收款项			
	杭州恒智远实业有限公司	100,000.00	-
	浙江通瑞新材料技术有限公司	20,000.00	-
	杭州修养坊健康科技连锁有限公司	873,223.12	-
(3) 其他应付款			
	杭州修养坊健康科技连锁有限公司	1,447,000.00	2,000,000.00
	方萝成	162,426.00	311,058.00
	徐广平	85,360.90	90,862.00
	王勇川	30,360.00	85,880.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(4)应付利息			
	杭州修养坊健康科技连锁有限公司	6,553.12	9,183.33
	方萝成	5,843.91	15,292.97
	徐广平	-	38,674.63
	王勇川	-	10,732.64
	宋长香	38,241.51	38,241.51

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018年12月6日，杭州市余杭区人民法院受理了上海芝溪食品有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款353,467.19元及费用一案。2019年2月20日，杭州市余杭区人民法院已判决被告支付货款283,383.20元及违约金8,545.42元、财产保全申请费4,320.00元。

2018年12月24日，杭州市余杭区人民法院受理了杭州诚发农业开发有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款904,815.94元及费用一案。2019年1月29日，杭州市余杭区人民法院已判决被告支付货款904,815.94元及违约金3,963.78元、财产保全申请费5,000.00元。

2019年2月28日，杭州市余杭区人民法院受理了杭州富义仓米业有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款235,886.90元及费用一案。2019年4月25日，双方已达成调解协议，被告支付原告货款205,886.90元，其中2019年5月30日前支付100,000.00元，2019年6月30日前支付105,886.90元。

2019年3月12日，杭州市余杭区人民法院受理了杭州荣盛食品有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款86,000.00元及费用一案。2019年4月17日，原告已撤回起诉。

2019年3月27日，杭州市余杭区人民法院受理了广西来冰食品有限责任公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款104,330.57元及费用一案，案件目前尚未开庭审理。

2019年4月3日，杭州市余杭区人民法院受理了杭州江田食品有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款889,516.10元及费用一案，案件目前尚未开庭审理。

2019年4月10日，杭州市余杭区人民法院受理了绍兴吴越酿酒有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款57,505.67元及费用一案。2019年6月4日，杭州市余杭区人民法院已判决被告支付货款57,505.67元及自2019年3月30日起日万分之五违约金、财产保全申请费620.00元。

2019年4月12日，杭州市余杭区人民法院受理了杭州有缘食品有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款40,000.00元及费用一案，案件目前尚未开庭审理。

2019年4月12日，杭州市余杭区人民法院受理了浙江乖乖猴农产品有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告一)及本公司(被告二)支付货款134,598.34元及费用一案，案件目前尚未开庭审理。

2019年4月16日，杭州市余杭区人民法院受理了杭州良宸日化用品有限公司(原告)

诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 178,571.43 元及费用一案, 2019 年 6 月 4 日, 原告已撤回起诉。

2019 年 4 月 27 日, 杭州市余杭区人民法院受理了陶林(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 63,723.00 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 5 月 27 日, 宁波市北仑区人民法院受理了宁波优博美特商贸有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告一)及本公司(被告二)支付货款 1,367,472.33 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 5 月 27 日, 杭州市余杭区人民法院受理了杭州喜燕粮油有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 245,423.39 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 5 月 27 日, 杭州市余杭区人民法院受理了浙江绿农粮油销售有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 676,301.94 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 5 月 28 日, 杭州市余杭区人民法院受理了杭州顶益食品有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 70,877.88 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 6 月 3 日, 杭州市余杭区人民法院受理了杭州汇润贸易有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告一)及本公司(被告二)支付货款 202,478.80 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 6 月 11 日, 杭州市余杭区人民法院受理了郑剑方(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 92,120.00 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 6 月 13 日, 宁波市北仑区人民法院受理了宁波优博美特商贸有限公司(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告一)及本公司(被告二)支付货款 2,073,223.08 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

2019 年 6 月 20 日, 杭州市余杭区人民法院受理了郑剑方(原告)诉请本公司子公司杭州鲜生友请供应链有限公司(被告)支付货款 462,746.77 元及费用一案, 案件目前尚未开庭审理。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

子公司杭州鲜生友请供应链有限公司注册资本 1,000 万元, 本公司认缴出资 1,000 万元, 应于 2047 年 4 月 10 日之前出资到位, 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司已实际出资 200 万元, 尚有 800 万元未出资。

子公司浙江洁诺新材料有限公司注册资本 1,000 万元, 本公司认缴出资 1,000 万元, 应于 2036 年 7 月 18 日之前出资到位, 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司已实际出资 0 元, 尚有 1,000 万元未出资。

截止财务报告批准报出日, 本公司已将持有的浙江洁诺新材料有限公司股权转让给方萝成和杭州恒智远实业有限公司。

十一、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项	期末数	期初数
---	-----	-----

目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	-	-	-	-	-	-
应 收 账 款	495,810.90	24,790.55	471,020.35	110,452.23	5,522.61	104,929.62
合 计	495,810.90	24,790.55	471,020.35	110,452.23	5,522.61	104,929.62

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	495,810.90	100.00	24,790.55	5.00	471,020.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	495,810.90	100.00	24,790.55	5.00	471,020.35

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,452.23	100.00	5,522.61	5.00	104,929.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	110,452.23	100.00	5,522.61	5.00	104,929.62

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	495,810.90	24,790.55	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,267.94 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,491,990.05	-	2,491,990.05	7,761,876.55	-	7,761,876.55
合 计	2,491,990.05	-	2,491,990.05	7,761,876.55	-	7,761,876.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,491,990.05	100.00	-	-	2,491,990.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,491,990.05	100.00	-	-	2,491,990.05

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,761,876.55	100.00	-	-	7,761,876.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	7,761,876.55	100.00	-	-	7,761,876.55

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,491,990.05	-	-

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

款项性质	期末余额	款项的性质或内容
浙江洁诺新材料有限公司	2,490,667.26	往来款

(4) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
------	--------	------	-----------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
浙江洁诺新材料有限公司	母子公司	2,490,667.26	99.95

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州鲜生友请供应链有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
浙江洁诺新材料有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合 计	2,000,000.00	5,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,619,900.76	2,486,121.72	10,906,635.99	8,891,147.71
其他业务	1,399,564.79	1,300,094.75	-	-
合 计	4,019,465.55	3,786,216.47	10,906,635.99	8,891,147.71

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无纺布	895,212.37	871,112.23	10,434,261.15	8,519,851.21
净化器及配件	1,724,688.39	1,615,009.49	472,374.84	371,296.50
小 计	2,619,900.76	2,486,121.72	10,906,635.99	8,891,147.71

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数
向前 5 名客户销售的收入总额	4,006,812.35
占当年营业收入比例(%)	99.69

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	517,000.00

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	43,500.00	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,829.65	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	164,329.65	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	41,482.57	-
非经常性损益净额	122,847.08	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.77	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.97	-0.37	-0.37

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,576,659.84
非经常性损益	2	122,847.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,699,506.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	12,073,670.31
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-

项 目	序号	本期数
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	10,285,434.14
加权平均净资产收益率	13=1/12	-34.77%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-35.97%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,576,659.84
非经常性损益	2	122,847.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,699,506.92
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.36
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.37

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十三、财务报表之批准

2018 年度财务报表已经公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

杭州洁诺清洁用品股份有限公司
2019 年 6 月 28 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

杭州洁诺清洁用品股份有限公司董事会秘书办公室