



健怡果

NEEQ : 870668

广东健怡果供应链股份有限公司

Guangdong Kim Yi Fruit Supply Chain

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019 年 1 月，公司收到禅城区财政局支付 2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）50 万元。

2019 年 2 月收到祖庙街道财政局支付的“2018 年度祖庙街道推动经济高质量发展专项资金（鼓励企业上市融资）”25 万元。

2019 年 2 月收到祖庙街道财政局支付的 2018 年佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金 5 万元。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 16 |
| 第七节 财务报告 .....                | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目               |   | 释义                                                                            |
|--------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、股份公司、健怡果、健怡果公司 | 指 | 广东健怡果供应链股份有限公司                                                                |
| 健怡果有限              | 指 | 佛山市健怡果投资有限公司                                                                  |
| 三会                 | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                  |
| 股东大会               | 指 | 广东健怡果供应链股份有限公司股东大会                                                            |
| 董事会                | 指 | 广东健怡果供应链股份有限公司董事会                                                             |
| 监事会                | 指 | 广东健怡果供应链股份有限公司监事会                                                             |
| 高级管理人员             | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                                         |
| 《公司法》              | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                  |
| 《证券法》              | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                  |
| 公司章程               | 指 | 广东健怡果供应链股份有限公司章程                                                              |
| 荟果缘                | 指 | 佛山市荟果缘电子商务有限公司                                                                |
| 怡康果                | 指 | 佛山怡康果商业投资管理中心（有限合伙）                                                           |
| 健乐果                | 指 | 佛山健乐果商业投资管理中心（有限合伙）                                                           |
| B2B                | 指 | （Business-to-Business 的缩写）是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。 |
| 元、万元               | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                    |
| 报告期末               | 指 | 2019 年 6 月 30 日                                                               |
| 本期、报告期             | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日                                               |
| 主办券商、国联证券          | 指 | 国联证券股份有限公司                                                                    |

## 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。

公司负责人莫成刚、主管会计工作负责人老巧红及会计机构负责人（会计主管人员）老巧红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司办公室                                                                                   |
| 备查文件   | 1、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。<br>2、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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东健怡果供应链股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Kim Yi Fruit Supply Chain Corporation |
| 证券简称    | 健怡果                                             |
| 证券代码    | 870668                                          |
| 法定代表人   | 莫成刚                                             |
| 办公地址    | 佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房                          |

### 二、 联系方式

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 老巧红                           |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                             |
| 电话                  | 0757-82901290                 |
| 传真                  | 0757-82901296                 |
| 电子邮箱                | Kimyifruit@kimyifruit.com     |
| 公司网址                | 无                             |
| 联系地址及邮政编码           | 佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房 528000 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn               |
| 公司半年度报告备置地          | 公司会议室                         |

### 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            | 2012-11-21                                           |
| 挂牌时间            | 2017-1-24                                            |
| 分层情况            | 基础层                                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）— 批发业（51）— 食品、饮料及烟草制品批发（512）— 果品、蔬菜批发（5123） |
| 主要产品与服务项目       | 新鲜水果批发                                               |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                               |
| 普通股总股本（股）       | 11,477,000                                           |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                    |
| 控股股东            | 莫成刚、彭绮玲                                              |
| 实际控制人及其一致行动人    | 莫成刚、彭绮玲                                              |

### 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 | 91440604058543729T | 否        |

|         |                        |   |
|---------|------------------------|---|
| 注册地址    | 佛山市禅城区季华五路 55 号 1005 房 | 否 |
| 注册资本（元） | 11,477,000             | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                |
|----------------|----------------|
| 主办券商           | 国联证券           |
| 主办券商办公地址       | 江苏省无锡市金融一街 8 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否              |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 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                                     | 69,386,522.04 | 46,858,916.23 | 48.08%   |
| 毛利率%                                     | 8.72%         | 15.99%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -517,593.51   | 2,640,376.69  | -119.60% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,760,807.77 | 2,249,429.05  | -178.28% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -1.44%        | 7.06%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -4.91%        | 6.01%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.05         | 0.23          | -121.74% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 65,818,631.43 | 63,918,386.20 | 2.97%  |
| 负债总计            | 30,249,548.34 | 28,231,429.74 | 7.15%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 35,569,083.09 | 36,086,676.60 | -1.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.10          | 3.14          | -1.27% |
| 资产负债率%（母公司）     | 34.22%        | 44.68%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 45.96%        | 44.17%        | -      |
| 流动比率            | 299.96        | 222.48%       | -      |
| 利息保障倍数          | 0.26          | 0.85          | -      |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例     |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,349,301.89 | 4,699,520.07 | -149.99% |
| 应收账款周转率       | 3.37          | 0.92         | -        |
| 存货周转率         | 4.06          | 11.11        | -        |

### 四、 成长情况

|         | 本期    | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|-------|--------|------|
| 总资产增长率% | 2.97% | -1.48% | -    |

|          |          |         |   |
|----------|----------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 48.08%   | -59.91% | - |
| 净利润增长率%  | -104.88% | -32.31% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 11,477,000 | 11,477,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | --         | --         | --   |
| 计入负债的优先股数量 | --         | --         | --   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                          | 金额                  |
|-----------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 15,431.98           |
| 计入当期损益的政府补助                 | 800,000.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | 838,009.21          |
| <b>非经常性损益合计</b>             | <b>1,653,441.19</b> |
| 所得税影响数                      | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）               | 410,226.93          |
| <b>非经常性损益净额</b>             | <b>1,243,214.26</b> |

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要从事进口水果供应链业务，主要产品均来自于国外优质水果产区，为国内一级水果批发及零售商提供优质进口水果，公司未开展零售业务。公司主要以市场需求作为导向，以优质的一级供应商资源和丰富的运营经验作为依托，实现“全球优质水果产地合作+国内供应链深度开发+品牌持续运营”一站式跨境水果供应链服务，通过扁平渠道环节链接全球优质水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系，为下游客户提供优质、新鲜的全球水果货源。

在采购方面，公司着重全球优质品牌水果供应产区合作模式创新，通过产销互动模式，与水果优质产区的合作社深度合作，指导合作社农户种植技术及供应链配套服务，帮助产区合作伙伴建立科学、有效的产品管理体系，进而提升产品的性价比和标准化。公司在报告期内继续深化包括：智利、美国、泰国、澳大利亚、秘鲁、越南等原产地优质水果供应资源。

在供应链管理方面，公司在报告期内继续优化供应链运作效率，降低交易环节，通过高效全程冷链运输管控体系与全国四大区域运营中心有效衔接，继续深化华南(广州)、华东(青岛)、华中(武汉)、华北(沈阳)四大运营支撑中心销售网络，形成了稳固的水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系。

在平台管理方面，公司在报告期内积极调整母子公司分工和布局，依托健怡果全球采购及跨境贸易资源，加大一级子公司“荟果缘”的渠道分销和品牌管理力度，目前通过母子公司的协同，供应链效率和支撑能力得到大幅提升。

在品牌管理方面，公司积极围绕市场消费需求，积极开展产品品类标准化管理。目前公司已拥有包括“健怡果”“荟果缘”等国内一线水果品牌，品牌的客户认知度得到持续提升。

报告期内，公司的收入来源是来自进口水果销售，占营业收入的 100%。  
商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 69,386,522.04 元，比 2018 年同期上涨 48.08%，但是受中美贸易战的影响，美国的部分产品如橙、葡萄、樱桃等水果的毛利出现了大幅度下挫，因此在营业收入增加的情况下，公司的整体毛利比去年同期有所下降。经考虑，公司对美国产区的水果采购已相当谨慎，该区域的业务额大幅度减少，针对这个情况公司已加大了对其他产区的水果采购，确保公司的业务的稳定，但是由于大部分供应商是新合作商，双方合作需要一个磨合期，因此预付货款比例较高，致使公司报告期内预付款出现明显的提高，报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,349,301.89 元，比去年同期下降了 149.99%。

由于受大市场环境的影响，造成了公司在报告期内的采购品种有一个较大的变化，这是公司根据市场变化而作出调整。同时公司将继续深化“全球优质水果产地合作+国内供应链深度开发+品牌持续运营”一站式跨境水果供应链服务经营模式，不断扩大原产地产品品类组合不断优化存量市场、创新增量市场，全面提升公司的核心竞争力，主要经营计划如下：

1、品牌的健怡果：在公司已有供应链产品体系的基础上，优化细分水果各单品品类，通过持续的品牌运作提高企业形象和品牌价值；

2、平台的健怡果：积极夯实原产地优质果品的开发及资源合作，通过布局上游，优化供应链，深挖分销体系，形成可持续发展并链接全球优质水果供应、跨境贸易、国内分销三大体系的全球水果产业生态闭环。

3、产业的健怡果：依托新三板资本市场，构筑“产业+资本”的模式，提高公司的内生动力和外延投融资能力，形成以公司为牵头的产业集群，带动水果供应链上下游稳健发展。

需要特别提示：公司就上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，以上经营计划有不能实现或者不能完全实现的风险，投资者应当对此保持足够的风险意识。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为莫成刚、彭绮玲夫妇，莫成刚直接持有公司 33.11%的股份，并通过怡康果、健乐果间接持有公司约 0.02%的股份，彭绮玲直接持有公司 19.17%的股份，两人为夫妻关系，合计直接持有公司 52.28%的股份，为公司共同实际控制人。两人处于绝对控制地位，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，而且莫成刚先生作为公司董事长兼总经理，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等有着较大风险。

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

#### 2、应收账款回收风险

公司进口水果采购和销售主要集中在下半年和新年期间，公司应收账款一直保持较大的余额。2019年上半年，本公司的应收账款周转率为 3.37 次/年，应收账款期末账面余额为 18,875,692.43 元。未来公司应收款项管理将会更加迫切，若公司不能按时收回应收款项，则可能造成公司营运资金的短缺，对公司的持续经营造成一定影响。

风险管理措施：在目前宏观经济环境减缓的大背景下，为保证市场发展的有序进行，公司将加强应收款的管理，提高应收款的流动性和周转率，采取稳健的销售政策，选择合作稳定、信誉良好的客户，并对客户的资质进行评级管理，以降低风险。

#### 3、汇率波动的风险

公司主要从事进口水果供应链贸易，进口水果采购以外币结算为主，导致公司面临一定程度的汇率波动风险。2019年1-6月公司汇兑损益为 27,318.61 若未来人民币汇率出现较大幅度的波动，将对公司的业绩产生一定的影响。

风险管理措施：在与原产地供应商进行采购时，充分评估未来汇率变动对采购成本的影响，分析产地供应规律，采用扩大供应频次，压缩汇率风险，继续利用远期结售汇锁定、套期保值的金融工具规避风险。

#### 4、农产品价格波动的风险

农产品的生长及品质主要受产地的天气、土壤、降水、病虫害及灾害等一系列自然因素影响。销售价格则受到品质、产量、市场供需等因素影响。虽然公司的供应商及产地丰富，产品较为多元化，能在一定程度上分散对水果品种的依赖，但仍不排除存在因下游市场价格及供需情况对业绩和毛利率水平产生影响的风险。

风险管理措施：公司采用产销协同的模式，在维护存量优质产区供应资源的基础上不断开发产区优质增量供应商资源，压缩中间环节，使产销协同效率提升。同时，增加产品供应品类，增加产品品类避免过度依赖单品，以防御价格波动对公司业绩的影响和风险。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

在报告期内，公司积极承担社会责任和义务，依法纳税。公司坚持以人为本，保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### （一） 重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 一、 重要事项详情

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | -    | -    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | -    | -    |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -    | -    |

|                           |             |               |
|---------------------------|-------------|---------------|
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）          | -           | -             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -           | -             |
| 6. 其他                     | 100,060,985 | 16,682,190.36 |

## （二） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型       | 承诺具体内容      | 承诺履行情况 |
|------|-----------|--------|------|------------|-------------|--------|
| 董监高  | 2016/8/30 | /      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 详见承诺事项详细情况。 | 正在履行中  |
| 董监高  | 2016/8/30 | /      | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 详见承诺事项详细情况。 | 正在履行中  |

### 承诺事项详细情况：

（1）关于避免同业竞争的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员均签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，其本人及其关系密切的家庭成员，将不在在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

（2）关于规范关联交易的承诺 公司全体董事、监事和高级管理人员均签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺不利用其在公司的地位和影响，谋求公司在业务机会和交易价格等方面给予其本人、其本人控制的其他企业及其本人近亲属控制的其他企业优于市场第三方的权利；保证不违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，不要求公司违规向其本人、其本人所控制的企业及其本人近亲属所控制的企业提供任何形式的担保。如确需发生不可避免的关联交易时，承诺严格履行关联交易的决策程序，保证交易价格公平合理，不利用该等交易行为损害公司及公司股东利益。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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       | -          | -      | 3,729,950  | 3,729,950  | 32.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 1,500,000  | 1,500,000  | 13.07% |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | 2,582,350  | 2,582,350  | 22.50% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,477,000 | 100%   | -3,729,950 | 7,747,050  | 67.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000  | 52.28% | -1,500,000 | 4,500,000  | 39.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,329,400 | 90%    | -2,582,350 | 7,747,050  | 67.50% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本     |               | 11,477,000 | -      | 0          | 11,477,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 8          |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 莫成刚                 | 3,800,000  | 0    | 3,800,000  | 33.11% | 2,850,000   | 950,000     |
| 2  | 彭绮玲                 | 2,200,000  | 0    | 2,200,000  | 19.17% | 1,650,000   | 550,000     |
| 3  | 吴江                  | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 13.07% | 1,125,000   | 375,000     |
| 4  | 于振清                 | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 13.07% | 1,125,000   | 375,000     |
| 5  | 郑伟强                 | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 8.71%  | 750,000     | 250,000     |
| 6  | 佛山怡康果商业投资管理中心（有限合伙） | 651,400    | 0    | 651,400    | 5.68%  | 0           | 651,400     |
| 7  | 佛山健乐果商业投资管理中心（有限合伙） | 496,200    | 0    | 496,200    | 4.32%  | 0           | 496,200     |
| 8  | 刘兵                  | 329,400    | 0    | 329,400    | 2.87%  | 247,050     | 82,350      |
| 合计 |                     | 11,477,000 | 0    | 11,477,000 | 100%   | 7,747,050   | 3,729,950   |

前十名股东间相互关系说明：

莫成刚直接持有公司 33.11%的股份，并通过怡康果、健乐果间接持有公司约 0.02%的股份；彭绮玲直接持有公司 19.17%的股份，两人为夫妻关系，合计直接持有公司 52.28%的股份。除上述情

况外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

公司实际控制人为莫成刚、彭绮玲；其中莫成刚直接持有公司 33.11%的股份，通过怡康果和健乐果间接持有公司 0.02%的股份，公司第二大股东彭绮玲持有公司 19.17%的股份，与莫成刚系夫妻关系，莫成刚、彭绮玲合计持有公司 52.28%的股份。

莫成刚，中国国籍，香港非永久居民，1973 年 7 月出生，高中学历。1992 年 12 月至 1995 年 12 月在武警湛江边防分局服兵役；1996 年 2 月至 1998 年 8 月就职于南海九江宝马鞋厂，任业务经理；1998 年 9 月至 2008 年 9 月就职于佛山市永顺益贸易有限公司，任总经理；2009 年 4 月至 2010 年 9 月就职于佛山惠通经贸有限公司，任副总经理；2010 年 10 月至 2012 年 11 月就职于佛山骐辉经贸有限公司，任总经理；2012 年 12 月至 2016 年 6 月任佛山市健怡果投资有限公司董事长、总经理；2016 年 6 月起任公司董事、董事长、总经理。

彭绮玲，女，中国国籍，香港非永久居民，1974 年 11 月出生，大专学历，1996 年 6 月毕业于暨南大学经济学院证券投资专业。1996 年 7 月至 2001 年 5 月就职于广东南海国际信托投资公司公司证券部；2001 年 6 月至 2013 年 4 月就职于佛山惠通经贸有限公司，任副总经理、财务总监；2013 年 6 月至 2016 年 6 月就职于佛山市健怡果投资有限公司副总经理；2016 年 6 月起任公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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 |
|-----------|---------------|----|-------------|----|----------------------------------|-----------|
| 莫成刚       | 董事长、总经理       | 男  | 1973 年 7 月  | 高中 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 是         |
| 彭绮玲       | 董事、副总经理       | 女  | 1974 年 11 月 | 大专 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 是         |
| 于振清       | 董事            | 男  | 1967 年 11 月 | 高中 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 否         |
| 吴江        | 董事            | 男  | 1963 年 6 月  | 本科 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 否         |
| 郑伟强       | 董事、副总经理       | 男  | 1971 年 5 月  | 初中 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 是         |
| 刘兵        | 监事会主席         | 男  | 1981 年 10 月 | 本科 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 否         |
| 明永文       | 职工监事          | 男  | 1984 年 7 月  | 本科 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 是         |
| 陈倩珺       | 监事            | 女  | 1988 年 1 月  | 大专 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 是         |
| 老巧红       | 财务负责人、信息披露负责人 | 女  | 1980 年 2 月  | 本科 | 2016 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 是         |
| 董事会人数:    |               |    |             |    |                                  | 5         |
| 监事会人数:    |               |    |             |    |                                  | 3         |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |    |                                  | 4         |

#### 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:

莫成刚与彭绮玲为夫妻关系，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人之间无其它关联关系。

## (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 |
|-----|---------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 莫成刚 | 董事长、总经理       | 3,800,000  | 0    | 3,800,000  | 33.11%    | 0          |
| 彭绮玲 | 董事、副总经理       | 2,200,000  | 0    | 2,200,000  | 19.17%    | 0          |
| 于振清 | 董事            | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 13.07%    | 0          |
| 吴江  | 董事            | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 13.07%    | 0          |
| 郑伟强 | 董事、副总经理       | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 8.71%     | 0          |
| 刘兵  | 监事会主席         | 329,400    | 0    | 329,400    | 2.87%     | 0          |
| 明永文 | 职工监事          | 14,287     | 0    | 14,287     | 0.12%     | 0          |
| 陈倩琚 | 监事            | 10,001     | 0    | 10,001     | 0.09%     | 0          |
| 老巧红 | 财务负责人、信息披露负责人 | 71,437     | 0    | 71,437     | 0.62%     | 0          |
| 合计  | -             | 10,425,125 | 0    | 10,425,125 | 90.83%    | 0          |

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (二) 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 |
|---------|------|------|
| 销售人员    | 5    | 2    |
| 管理人员    | 3    | 3    |
| 财务人员    | 5    | 4    |
| 综合人员    | 3    | 1    |
| 员工总计    | 16   | 10   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 0    |
| 本科      | 6    | 5    |
| 专科      | 5    | 3    |
| 专科以下    | 4    | 2    |
| 员工总计    | 16   | 10   |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司依足相关法律、法规政策向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。同时公司重视员工培训,多方面为员工进行专业技能培训,促进员工的技能成长。

**(三) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☒适用 ☐不适用

2019年6月26日,召开2019年第一次职工代表大会,选举陈倩珺为第二届监事会职工代表监事,自职工代表大会通过之日起至第二届监事会任期满为止,任职期限3年。

2019年7月12日,召开2019年第二次临时股东大会,选举产生第二届监事会成员,成员分别为明永文、陈倩珺、黄超华。自股东会决议通过之日起生效,任职期限3年。

2019年7月12日召开第二届监事第一次会议,选举明永文为监事会主席。自监事会决议通知之日起生效,任职期限3年。

黄超华为新任监事,男,1987年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权,华南农业大学电子商务专业,大学本科学历。2013年7月-2019年6月,任佛山市佛山市荟果缘电子商务有限公司运营主管。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | 五（一）1 | 138,162.71           | 348,445.45           |
| 结算备付金                  |       | -                    | -                    |
| 拆出资金                   |       | -                    | -                    |
| 交易性金融资产                |       | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |       | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 五（一）2 | 15,844,819.28        | 20,486,019.73        |
| 其中：应收票据                |       | -                    | -                    |
| 应收账款                   |       | 15,844,819.28        | 20,486,019.73        |
| 应收款项融资                 |       | -                    | -                    |
| 预付款项                   | 五（一）3 | 45,387,673.47        | -                    |
| 应收保费                   |       | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |       | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |       | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 五（一）4 | 1,524,800.93         | 6,162,236.50         |
| 其中：应收利息                |       | -                    | -                    |
| 应收股利                   |       | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 存货                     | 五（一）5 | 117,420.05           | 31,069,010.22        |
| 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                 | 五（一）6 | 1,327,526.74         | 4,743,140.54         |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>64,340,403.18</b> | <b>62,808,852.44</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       | -                    | -                    |
| 债权投资                   |       | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |       | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |       | -                    | -                    |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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                   | 五（一）7  | 134,221.21    | 203,931.52    |
| 在建工程                   |        | -             | -             |
| 生产性生物资产                |        | -             | -             |
| 油气资产                   |        | -             | -             |
| 使用权资产                  |        | -             | -             |
| 无形资产                   | 五（一）8  | 8,090.54      | 16,847.86     |
| 开发支出                   |        | -             | -             |
| 商誉                     |        | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 五（一）9  | 64,613.83     | 76,100.63     |
| 递延所得税资产                | 五（一）10 | 1,271,302.67  | 812,653.75    |
| 其他非流动资产                |        | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 1,478,228.25  | 1,109,533.76  |
| <b>资产总计</b>            |        | 65,818,631.43 | 63,918,386.20 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   | 五（一）11 | 10,500,000.00 | 16,500,000.00 |
| 向中央银行借款                |        | -             | -             |
| 拆入资金                   |        | -             | -             |
| 交易性金融负债                |        | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -             | -             |
| 衍生金融负债                 |        | -             | -             |
| 应付票据及应付账款              | 五（一）12 | 5,074,589.75  | 10,681,021.80 |
| 其中：应付票据                |        | -             | -             |
| 应付账款                   |        | 5,074,589.75  | 10,681,021.80 |
| 预收款项                   | 五（一）13 | 5,405,192.24  | 350,000.00    |
| 卖出回购金融资产款              |        | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放              |        | -             | -             |
| 代理买卖证券款                |        | -             | -             |
| 代理承销证券款                |        | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 五（一）14 | 278,350.68    | 195,253.60    |
| 应交税费                   | 五（一）15 | 28,948.67     | 32,498.84     |
| 其他应付款                  | 五（一）16 | 162,467.00    | 472,655.50    |
| 其中：应付利息                |        | -             | 28,581.58     |
| 应付股利                   |        | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               |        | -             | -             |
| 应付分保账款                 |        | -             | -             |
| 合同负债                   |        | -             | -             |
| 持有待售负债                 |        | -             | -             |

|                      |        |               |               |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          |        | -             | -             |
| 其他流动负债               |        | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 21,449,548.34 | 28,231,429.74 |
| <b>非流动负债：</b>        |        |               |               |
| 保险合同准备金              |        | -             | -             |
| 长期借款                 | 五（一）17 | 8,800,000.00  | -             |
| 应付债券                 |        | -             | -             |
| 其中：优先股               |        | -             | -             |
| 永续债                  |        | -             | -             |
| 租赁负债                 |        | -             | -             |
| 长期应付款                |        | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬             |        | -             | -             |
| 预计负债                 |        | -             | -             |
| 递延收益                 |        | -             | -             |
| 递延所得税负债              |        | -             | -             |
| 其他非流动负债              |        | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 8,800,000.00  | -             |
| <b>负债合计</b>          |        | 30,249,548.34 | 28,231,429.74 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |               |               |
| 股本                   | 五（一）18 | 11,477,000.00 | 11,477,000.00 |
| 其他权益工具               |        | -             | -             |
| 其中：优先股               |        | -             | -             |
| 永续债                  |        | -             | -             |
| 资本公积                 | 五（一）19 | 20,618,132.16 | 20,618,132.16 |
| 减：库存股                |        | -             | -             |
| 其他综合收益               |        | -             | -             |
| 专项储备                 |        | -             | -             |
| 盈余公积                 | 五（一）20 | 192,111.02    | 192,111.02    |
| 一般风险准备               |        | -             | -             |
| 未分配利润                | 五（一）21 | 3,281,839.91  | 3,799,433.42  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 35,569,083.09 | 36,086,676.60 |
| 少数股东权益               |        | -             | -399,720.14   |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 35,569,083.09 | 35,686,956.46 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 65,818,631.43 | 63,918,386.20 |

法定代表人：莫成刚

主管会计工作负责人：老巧红

会计机构负责人：老巧红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|----|------------|------------|
| <b>流动资产：</b> |    |            |            |
| 货币资金         |    | 121,607.54 | 283,234.82 |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产                |        | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |        | -                    | -                    |
| 应收票据                   |        | -                    | -                    |
| 应收账款                   | 十三（一）1 | 9,901,401.13         | 19,167,228.13        |
| 应收款项融资                 |        | -                    | -                    |
| 预付款项                   |        | 37,943,735.28        | -                    |
| 其他应收款                  | 十三（一）2 | 1,509,122.60         | 6,136,637.66         |
| 其中：应收利息                |        | -                    | -                    |
| 应收股利                   |        | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               |        | -                    | -                    |
| 存货                     |        | 117,420.05           | 31,069,010.22        |
| 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                 |        | 526,082.71           | 3,934,314.52         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>50,119,369.31</b> | <b>60,590,425.35</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 债权投资                   |        | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               |        | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |        | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |        | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |        | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 | 十三（一）3 | 281,130.47           | 281,130.47           |
| 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                   |        | 133,302.95           | 200,083.66           |
| 在建工程                   |        | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |        | -                    | -                    |
| 油气资产                   |        | -                    | -                    |
| 使用权资产                  |        | -                    | -                    |
| 无形资产                   |        | 8,090.54             | 16,181.18            |
| 开发支出                   |        | -                    | -                    |
| 商誉                     |        | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |        | 21,841.67            | 76,100.63            |
| 递延所得税资产                |        | 303,257.06           | 168,889.14           |
| 其他非流动资产                |        | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>747,622.69</b>    | <b>742,385.08</b>    |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>50,866,992.00</b> | <b>61,332,810.43</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        | 10,500,000.00        | 16,500,000.00        |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债                |  | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 |  | -                    | -                    |
| 应付票据                   |  | -                    | -                    |
| 应付账款                   |  | 5,074,589.75         | 10,230,151.99        |
| 预收款项                   |  | 1,501,372.24         | 350,000.00           |
| 卖出回购金融资产款              |  | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 |  | 252,804.70           | 181,530.96           |
| 应交税费                   |  | 28,948.67            | 32,318.59            |
| 其他应付款                  |  | 50,000.00            | 108,746.50           |
| 其中：应付利息                |  | -                    | -                    |
| 应付股利                   |  | -                    | -                    |
| 合同负债                   |  | -                    | -                    |
| 持有待售负债                 |  | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 |  | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>17,407,715.36</b> | <b>27,402,748.04</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  | -                    | -                    |
| 应付债券                   |  | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |  | -                    | -                    |
| 永续债                    |  | -                    | -                    |
| 租赁负债                   |  | -                    | -                    |
| 长期应付款                  |  | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬               |  | -                    | -                    |
| 预计负债                   |  | -                    | -                    |
| 递延收益                   |  | -                    | -                    |
| 递延所得税负债                |  | -                    | -                    |
| 其他非流动负债                |  | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>17,407,715.36</b> | <b>27,402,748.04</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 11,477,000.00        | 11,477,000.00        |
| 其他权益工具                 |  | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |  | -                    | -                    |
| 永续债                    |  | -                    | -                    |
| 资本公积                   |  | 20,618,132.16        | 20,618,132.16        |
| 减：库存股                  |  | -                    | -                    |
| 其他综合收益                 |  | -                    | -                    |
| 专项储备                   |  | -                    | -                    |
| 盈余公积                   |  | 192,111.02           | 192,111.02           |
| 一般风险准备                 |  | -                    | -                    |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 未分配利润             |  | 1,172,033.46  | 1,642,819.21  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 33,459,276.64 | 33,930,062.39 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 50,866,992.00 | 61,332,810.43 |

法定代表人：莫成刚

主管会计工作负责人：老巧红

会计机构负责人：老巧红

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 69,386,522.04 | 46,858,916.23 |
| 其中：营业收入                       | 五（二）1  | 69,386,522.04 | 46,858,916.23 |
| 利息收入                          |        | -             | -             |
| 已赚保费                          |        | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                      |        | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 71,533,649.71 | 44,039,949.55 |
| 其中：营业成本                       | 五（二）1  | 63,339,122.48 | 39,365,163.09 |
| 利息支出                          |        | -             | -             |
| 手续费及佣金支出                      |        | -             | -             |
| 退保金                           |        | -             | -             |
| 赔付支出净额                        |        | -             | -             |
| 提取保险责任准备金净额                   |        | -             | -             |
| 保单红利支出                        |        | -             | -             |
| 分保费用                          |        | -             | -             |
| 税金及附加                         | 五（二）2  | 69,330.88     | 48,864.19     |
| 销售费用                          | 五（二）3  | 4,117,986.43  | 829,343.67    |
| 管理费用                          | 五（二）4  | 1,883,359.17  | 2,252,595.65  |
| 研发费用                          |        | -             | -             |
| 财务费用                          | 五（二）5  | 705,516.68    | 1,020,178.90  |
| 其中：利息费用                       |        | 671,299.27    | 838,904.96    |
| 利息收入                          |        | 2,306.53      | 71,529.00     |
| 信用减值损失                        | 五（二）6  | 1,418,334.07  | -             |
| 资产减值损失                        | 五（二）7  | -             | 523,804.05    |
| 加：其他收益                        | 五（二）8  | -             | 2,864.15      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）9  | -             | 518,399.37    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -             | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -             | -             |
| 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）             | 五（二）10 | 15,431.98     | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | -             | -             |

|                            |        |               |              |
|----------------------------|--------|---------------|--------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | -2,131,695.69 | 3,340,230.20 |
| 加：营业外收入                    | 五（二）11 | 1,638,009.21  | 49.76        |
| 减：营业外支出                    | 五（二）12 | -             | 436.16       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | -493,686.48   | 3,339,843.80 |
| 减：所得税费用                    | 五（二）13 | -375,813.11   | 926,116.58   |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |        | -117,873.37   | 2,413,727.22 |
| 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）      |        | -933,628.76   | 1,893,372.97 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |        | 815,755.39    | 520,354.25   |
| （二）按所有权归属分类：               | -      | -             | -            |
| 1.少数股东损益                   |        | 399,720.14    | -226,649.47  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |        | -517,593.51   | 2,640,376.69 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        | -             | -            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | -             | -            |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        | -             | -            |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |        | -             | -            |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |        | -             | -            |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |        | -             | -            |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |        | -             | -            |
| 5.其他                       |        | -             | -            |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益         |        | -             | -            |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |        | -             | -            |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        | -             | -            |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |        | -             | -            |
| 7.现金流量套期储备                 |        | -             | -            |
| 8.外币财务报表折算差额               |        | -             | -            |
| 9.其他                       |        | -             | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |        | -             | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | -117,873.37   | 2,413,727.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |        | -517,593.51   | 2,640,376.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |        | 399,720.14    | -226,649.47  |
| <b>八、每股收益：</b>             |        |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |        | -0.05         | 0.23         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |        | -0.05         | 0.23         |

法定代表人：莫成刚

主管会计工作负责人：老巧红

会计机构负责人：老巧红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三（二）1 | 68,128,325.36 | 43,077,375.02 |
| 减：营业成本                        | 十三（二）1 | 62,286,160.39 | 37,602,596.36 |
| 税金及附加                         |        | 68,858.58     | 41,588.94     |
| 销售费用                          |        | 4,077,986.43  | 317,410.23    |
| 管理费用                          |        | 1,686,874.59  | 1,623,272.91  |
| 研发费用                          |        | -             | -             |
| 财务费用                          |        | 512,195.55    | 1,017,334.87  |
| 其中：利息费用                       |        | 479,715.94    | 838,904.96    |
| 利息收入                          |        | 2,794.98      | 71,231.81     |
| 加：其他收益                        |        | -             | 2,864.15      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -             | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -             | -             |
| 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）           |        | -             | -             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -834,783.68   | -             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -             | -423,707.28   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 15,431.98     | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,323,101.88 | 2,054,328.58  |
| 加：营业外收入                       |        | 800,784.02    | -             |
| 减：营业外支出                       |        | -             | 1.16          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -522,317.86   | 2,054,327.42  |
| 减：所得税费用                       |        | -51,532.11    | 569,557.47    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -470,785.75   | 1,484,769.95  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -470,785.75   | 1,484,769.95  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -             | -             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        | -             | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        | -             | -             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        | -             | -             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        | -             | -             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        | -             | -             |
| 5. 其他                         |        | -             | -             |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -           | -            |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | -           | -            |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -           | -            |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  | -           | -            |
| 7. 现金流量套期储备              |  | -           | -            |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  | -           | -            |
| 9. 其他                    |  | -           | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -470,785.75 | 1,484,769.95 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.04       | 0.13         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | -0.04       | 0.13         |

法定代表人：莫成刚

主管会计工作负责人：老巧红

会计机构负责人：老巧红

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |       |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 84,427,226.88 | 38,540,224.99 |
| 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                  |       | -             | -             |
| 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                   |       | -             | -             |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |       | -             | -             |
| 收到的税费返还                      |       | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三）1 | 8,900,675.54  | 3,211.10      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | 93,327,902.42 | 38,543,436.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 93,639,969.57 | 29,861,861.97 |
| 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               |       | -             | -             |

|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       | -             | -             |
| 拆出资金净增加额                  |       | -             | -             |
| 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           |       | 876,036.22    | 1,566,243.82  |
| 支付的各项税费                   |       | 460,453.97    | 808,220.94    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2 | 700,744.55    | 1,607,589.29  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 95,677,204.31 | 33,843,916.02 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | -2,349,301.89 | 4,699,520.07  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               |       | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 38,900.00     | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | -             | -413.12       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 38,900.00     | -413.12       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | -             | -             |
| 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            |       | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | -             | -             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 38,900.00     | -413.12       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       | -             | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 |       | 13,800,000.00 | 9,366,956.00  |
| 发行债券收到的现金                 |       | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 13,800,000.00 | 9,366,956.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 11,000,000.00 | 13,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 699,880.85    | 793,415.94    |
| 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            |       | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 11,699,880.85 | 13,993,415.94 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 2,100,119.15  | -4,626,459.94 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -             | 0.03          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -210,282.74   | 72,647.04     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 348,445.45    | 321,996.39    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 138,162.71    | 394,643.43    |

法定代表人：莫成刚

主管会计工作负责人：老巧红

会计机构负责人：老巧红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 84,203,247.49 | 35,199,930.42 |
| 收到的税费返还                   |    | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,893,525.46  | 2,864.15      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 93,096,772.95 | 35,202,794.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 85,036,965.57 | 28,062,993.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 781,812.88    | 940,159.20    |
| 支付的各项税费                   |    | 459,981.67    | 677,755.15    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 510,242.59    | 901,871.76    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 86,789,002.71 | 30,582,779.65 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 6,307,770.24  | 4,620,014.92  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 38,900.00     | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 38,900.00     | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | -             | -             |
| 投资支付的现金                   |    | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | -             | -             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 38,900.00     | -             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 |    | 5,000,000.00  | 9,366,956.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 5,000,000.00  | 9,366,956.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 11,000,000.00 | 13,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 508,297.52    | 793,415.94    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 11,508,297.52 | 13,993,415.94 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -6,508,297.52 | -4,626,459.94 |

|                    |  |             |            |
|--------------------|--|-------------|------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -           | 0.03       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -161,627.28 | -6,444.99  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 283,234.82  | 272,536.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 121,607.54  | 266,091.35 |

法定代表人：莫成刚

主管会计工作负责人：老巧红

会计机构负责人：老巧红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | √是 □否 | (二).2 |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(2) 财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕1 号),于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格

式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(3) 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、合并报表的合并范围

自2019年3月31日起,武汉荟果缘电子商务有限公司注销,健怡果公司对其经营和财务政策不在实施控制。

## 二、 报表项目注释

# 广东健怡果供应链股份有限公司 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位:人民币元

### 一、公司基本情况

广东健怡果供应链股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2012年11月21日在佛山市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为91440604058543729T的营业执照。注册资本1,147.70万元,股份总数1,147.70万股(每股面值1元),其中,有限售条件股份11,477,000股。公司已于2016年12月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属批发业。主要经营活动为进口水果的批发。

本财务报表业经公司2019年8月26日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将子公司佛山市荟果缘电子商务有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关

的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目              | 确定组合的依据                          | 计量预期信用损失的方法                                                                                                                       |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | 具有类似信用风险特征的押金、保证金                | 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。 |
| 其他应收款——应收备用金组合   | 具有类似信用风险特征的备用金                   |                                                                                                                                   |
| 其他应收款——应收其他组合    | 除了押金、保证金及备用金以外的具有类似信用风险特征的其他应收款项 |                                                                                                                                   |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目           | 确定组合的依据             | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|---------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收账款——账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄分析法组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|-------------|--------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 3.00               |
| 1-2 年       | 20.00              |
| 2-3 年       | 50.00              |
| 3-4 年       | 80.00              |
| 4 年以上       | 100.00             |

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十一）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----|------|---------|--------|---------|
|-----|------|---------|--------|---------|

|         |       |     |           |             |
|---------|-------|-----|-----------|-------------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 5   | 5.00      | 19.00       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 0.00、5.00 | 19.00-33.33 |

### (十三) 借款费用

#### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

| 项 目  | 摊销年限(年) |
|------|---------|
| 管理软件 | 3       |

3. 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，能证明其有用性；(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。

### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### (十七) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （十九）收入

### 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货

方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售新鲜水果，公司的收入确认时点为产品发出后，取得经客户确认的对账单或电子对账单时确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

## (二十二) 租赁

## 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二十三）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### （二十四）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

2）财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号），于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。本公司执行上述准则在本报告期内无重大

影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司不存在重要的会计估计变更。

四、税项

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 | 16%、13% 、6%、10%、9% |
| 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%、1.5%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%                |

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 26,685.82  | 27,402.72  |
| 银行存款 | 111,476.89 | 321,042.73 |
| 合 计  | 138,162.71 | 348,445.45 |

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 15,844,819.28 | 20,486,019.73 |
| 合 计  | 15,844,819.28 | 20,486,019.73 |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 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 |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 18,875,692.43 | 100.00 | 3,030,873.15 | 16.06   | 15,844,819.28 |

|                  |               |        |              |       |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |       |               |
| 小 计              | 18,875,692.43 | 100.00 | 3,030,873.15 | 16.06 | 15,844,819.28 |

(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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 22,266,830.11 | 100.00 | 1,780,810.38 | 8.00     | 20,486,019.73 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 小 计              | 22,266,830.11 | 100.00 | 1,780,810.38 | 8.00     | 20,486,019.73 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,378,031.40  | 131,340.94   | 3.00     |
| 1-2 年 | 14,497,661.03 | 2,899,532.21 | 20.00    |
| 小 计   | 18,875,692.43 | 3,030,873.15 | 16.06    |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,250,062.77 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 佛山市南海区汇成货运代理服务部 | 8,460,000.00  | 44.82          | 1,692,000.00 |
| 佛山市南海区九江镇佰果屋水果店 | 3,445,556.17  | 18.25          | 689,111.23   |
| 佛山进赏粤港进出口有限公司   | 817,707.20    | 4.33           | 24,531.22    |
| 佛山市南海区九江童心堡童装店  | 773,076.37    | 4.10           | 154,615.27   |
| 青岛青菓农产品有限公司     | 635,681.16    | 3.37           | 19,070.43    |
| 小 计             | 14,132,020.90 | 74.87          | 2,579,328.15 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |        |      |               |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 45,387,673.47 | 100.00 |      | 45,387,673.47 |
| 合 计   | 45,387,673.47 | 100.00 |      | 45,387,673.47 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数  |        |      |      |
|-------|------|--------|------|------|
|       | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 |      |        |      |      |
| 合 计   |      |        |      |      |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                          | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 深圳市时汇达进出口有限公司                 | 43,565,718.29 | 95.99          |
| 佛山进赏粤港进出口有限公司                 | 1,821,451.66  | 4.01           |
| KIRSCHENMAN ENTERPRISES SALES | 503.52        | 0.00           |
| 小 计                           | 45,387,673.47 | 100.00         |

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 45,387,673.47 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 100%。

#### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 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  | 510,000.00   | 20.02  | 510,000.00   | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,642,422.26 | 64.50  | 117,621.33   | 7.16     | 1,524,800.93 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 394,155.34   | 15.48  | 394,155.34   | 100.00   |              |
| 合 计              | 2,546,577.60 | 100.00 | 1,021,776.67 | 40.12    | 1,524,800.93 |

(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  | 510,000.00   | 6.95   | 510,000.00   | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 6,430,340.95 | 87.67  | 268,104.45   | 4.17     | 6,162,236.50 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 394,155.34   | 5.38   | 394,155.34   | 100.00   |              |
| 合 计              | 7,334,496.29 | 100.00 | 1,172,259.79 | 15.98    | 6,162,236.50 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|-------|--------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 1,496,999.56 | 44,909.98  | 3.00    |
| 2-3 年 | 145,422.70   | 72,711.35  | 50.00   |
| 小 计   | 1,642,422.26 | 117,621.33 | 7.16    |

(2) 本期计提坏账准备情况

本期转回坏账准备-150,483.12 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 145,422.70   | 163,584.70   |
| 往来款    | 2,401,154.90 | 7,170,911.59 |
| 合 计    | 2,546,577.60 | 7,334,496.29 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质   | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|---------------|--------|--------------|-------|----------------|------------|
| 佛山进赏粤港进出口有限公司 | 往来款    | 1,444,185.29 | 1 年以内 | 56.71          | 43,325.56  |
| 广州百朋信息科技有限公司  | 往来款    | 394,155.34   | 1 年以内 | 15.48          | 394,155.34 |
| 佛山市恒福物业管理有限公司 | 押金及保证金 | 49,864.50    | 2-3 年 | 1.96           | 24,932.25  |
| 万科装修款押金       | 押金及保证金 | 31,118.20    | 2-3 年 | 1.22           | 15,559.10  |
| 广州海新冷冻仓       | 押金及保证金 | 30,000.00    | 2-3 年 | 1.18           | 15,000.00  |
| 小 计           |        | 1,949,323.33 |       | 76.55          | 492,972.25 |

5. 存货

| 项 目  | 期末数        |      |            | 期初数           |      |               |
|------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品 |            |      |            |               |      |               |
| 发出商品 | 117,420.05 |      | 117,420.05 | 31,069,010.22 |      | 31,069,010.22 |
| 合 计  | 117,420.05 |      | 117,420.05 | 31,069,010.22 |      | 31,069,010.22 |

6. 其他流动资产

| 项 目  | 期末数       | 期初数       |
|------|-----------|-----------|
| 待摊费用 | 13,663.13 | 83,829.34 |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 1,172,032.84 | 4,517,480.43 |
| 预缴所得税税金   | 141,830.77   | 141,830.77   |
| 合 计       | 1,327,526.74 | 4,743,140.54 |

## 7. 固定资产

| 项 目      | 运输设备       | 办公设备及其他    | 合 计        |
|----------|------------|------------|------------|
| 账面原值     |            |            |            |
| 期初数      | 257,861.59 | 601,596.80 | 859,458.39 |
| 本期增加金额   |            |            |            |
| 1) 购置    |            |            |            |
| 本期减少金额   | 60,341.90  |            | 60,341.90  |
| 1) 处置或报废 | 60,341.90  |            | 60,341.90  |
| 2) 处置子公司 |            |            |            |
| 期末数      | 197,519.69 | 601,596.80 | 799,116.49 |
| 累计折旧     |            |            |            |
| 期初数      | 212,474.41 | 443,052.46 | 655,526.87 |
| 本期增加金额   | 6,598.77   | 45,009.04  | 51,607.81  |
| 1) 计提    | 6,598.77   | 45,009.04  | 51,607.81  |
| 本期减少金额   | 42,239.40  |            | 42,239.40  |
| 1) 处置或报废 | 42,239.40  |            | 42,239.40  |
| 2) 处置子公司 |            |            |            |
| 期末数      | 176,833.78 | 488,061.50 | 664,895.28 |
| 减值准备     |            |            |            |
| 期初数      |            |            |            |
| 本期增加金额   |            |            |            |
| 1) 计提    |            |            |            |
| 本期减少金额   |            |            |            |
| 1) 处置或报废 |            |            |            |
| 2) 处置子公司 |            |            |            |
| 期末数      |            |            |            |

|        |           |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
| 账面价值   |           |            |            |
| 期末账面价值 | 20,685.91 | 113,535.30 | 134,221.21 |
| 期初账面价值 | 45,387.18 | 158,544.34 | 203,931.52 |

#### 8. 无形资产

| 项 目    | 管理软件         | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 1,152,511.33 | 1,152,511.33 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 1) 购置  |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 1) 处置  |              |              |
| 期末数    | 1,152,511.33 | 1,152,511.33 |
| 累计摊销   |              |              |
| 期初数    | 1,135,663.47 | 1,135,663.47 |
| 本期增加金额 | 8,757.32     | 8,757.32     |
| 1) 计提  | 8,757.32     | 8,757.32     |
| 本期减少金额 |              |              |
| 1) 处置  |              |              |
| 期末数    | 1,144,420.79 | 1,144,420.79 |
| 减值准备   |              |              |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 |              |              |
| 1) 计提  |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 1) 处置  |              |              |
| 期末数    |              |              |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 8,090.54     | 8,090.54     |
| 期初账面价值 | 16,847.86    | 16,847.86    |

9. 长期待摊费用

| 项 目       | 期初数       | 本期增加      | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数       |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|
| 办公室、档口装修费 | 19,249.40 |           | 14,237.70 |      | 5,011.70  |
| 消防改造工程款   | 21,080.82 |           | 10,540.38 |      | 10,540.44 |
| 顾问费       | 35,770.41 |           | 29,480.88 |      | 6,289.53  |
| 保险费       |           | 75,094.34 | 32,322.18 |      | 42,772.16 |
| 合 计       | 76,100.63 | 75,094.34 | 86,581.14 |      | 64,613.83 |

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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    |
| 资产减值准备    | 4,052,649.82 | 1,013,162.45 | 2,953,070.17 | 738,267.54 |
| 内部交易未实现利润 |              |              |              |            |
| 可抵扣亏损     | 1,032,560.88 | 258,140.22   | 297,544.84   | 74,386.21  |
| 合 计       | 5,085,210.70 | 1,271,302.67 | 3,250,615.01 | 812,653.75 |

(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 |     |              |
| 可抵扣亏损    |     | 1,772,751.53 |
| 小 计      |     | 1,772,751.53 |

(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 |
|--------|-----|--------------|----|
| 2021 年 |     | 271,773.65   |    |
| 2022 年 |     | 905,825.08   |    |
| 2023 年 |     | 595,152.80   |    |
| 小 计    |     | 1,772,751.53 |    |

11. 短期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 10,500,000.00 | 16,500,000.00 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 |               |               |
| 合 计  | 10,500,000.00 | 16,500,000.00 |

## 12. 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 | 5,074,589.75 | 10,681,021.80 |
| 合 计  | 5,074,589.75 | 10,681,021.80 |

### (2) 应付账款

| 项 目 | 期末数          | 期初数           |
|-----|--------------|---------------|
| 货款  | 5,074,589.75 | 10,681,021.80 |
| 合 计 | 5,074,589.75 | 10,681,021.80 |

## 13. 预收款项

| 项 目  | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 5,405,192.24 | 350,000.00 |
| 合 计  | 5,405,192.24 | 350,000.00 |

## 14. 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        |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 短期薪酬         | 195,253.60 | 790,277.86 | 707,632.42 | 277,899.04 |
| 离职后福利—设定提存计划 |            | 51,420.20  | 50,968.56  | 451.64     |
| 合 计          | 195,253.60 | 841,698.06 | 758,600.98 | 278,350.68 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数        | 本期增加       | 本期减少       | 期末数        |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 105,907.28 | 564,614.34 | 447,785.20 | 222,736.42 |
| 职工福利费       | 19,970.00  | 124,861.48 | 101,673.80 | 43,157.68  |
| 社会保险费       |            | 29,509.80  | 29,250.60  | 259.20     |
| 其中：医疗保险费    |            | 25,781.12  | 25,554.67  | 226.45     |
| 工伤保险费       |            | 710.23     | 703.99     | 6.24       |

|       |            |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 生育保险费 |            | 3,018.45   | 2,991.94   | 26.51      |
| 住房公积金 | 69,376.32  | 71,292.24  | 128,922.82 | 11,745.74  |
| 小 计   | 195,253.60 | 790,277.86 | 707,632.42 | 277,899.04 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加      | 本期减少      | 期末数    |
|--------|-----|-----------|-----------|--------|
| 基本养老保险 |     | 49,715.66 | 49,278.99 | 436.67 |
| 失业保险费  |     | 1,704.54  | 1,689.57  | 14.97  |
| 小 计    |     | 51,420.20 | 50,968.56 | 451.64 |

15. 应交税费

| 项 目     | 期末数       | 期初数       |
|---------|-----------|-----------|
| 企业所得税   | 27,697.20 | 27,615.26 |
| 个人所得税   |           | 1,631.66  |
| 城市维护建设税 | 442.27    | 1,896.95  |
| 教育费附加   | 189.54    | 812.98    |
| 地方教育附加  | 126.36    | 541.99    |
| 印花税     | 493.3     |           |
| 合 计     | 28,948.67 | 32,498.84 |

16. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            | 28,581.58  |
| 其他应付款 | 162,467.00 | 444,073.92 |
| 合 计   | 162,467.00 | 472,655.50 |

(2) 应付利息

| 项 目      | 期末数 | 期初数       |
|----------|-----|-----------|
| 短期借款应付利息 |     | 28,581.58 |
| 小 计      |     | 28,581.58 |

(3) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 往来款        | 162,467.00 | 363,765.00 |
| 员工垫支款      |            | 10,932.60  |
| 代扣代缴的住房公积金 |            | 69,376.32  |
| 小 计        | 162,467.00 | 444,073.92 |

#### 17. 长期借款

| 项 目  | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 质押借款 | 8,800,000.00 |     |
| 合 计  | 8,800,000.00 |     |

#### 18. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |               |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|---------------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>股          | 送股 | 公积金<br>转<br>股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 11,477,000.00 |                  |    |               |    |    | 11,477,000.00 |

#### 19. 资本公积

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 20,618,132.16 |      |      | 20,618,132.16 |
| 合 计        | 20,618,132.16 |      |      | 20,618,132.16 |

#### 20. 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 | 192,111.02 |      |      | 192,111.02 |
| 合 计    | 192,111.02 |      |      | 192,111.02 |

#### 21. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,799,433.42 | 3,809,727.27 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后期初未分配利润            | 3,799,433.42 | 3,809,727.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -517,593.51  | 2,640,376.69 |
| 减：提取法定盈余公积            |              |              |
| 期末未分配利润               | 3,281,839.91 | 6,450,103.96 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 69,386,522.04 | 63,339,122.48 | 46,858,916.23 | 39,365,163.09 |
| 合 计    | 69,386,522.04 | 63,339,122.48 | 46,858,916.23 | 39,365,163.09 |

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     |
|---------|-----------|-----------|
| 印花税     | 35,095.20 | 15,565.90 |
| 城市维护建设税 | 19,620.82 | 19,110.54 |
| 教育费附加   | 8,408.91  | 8,190.23  |
| 地方教育附加  | 5,605.95  | 5,397.52  |
| 车船税     | 600.00    | 600.00    |
| 合 计     | 69,330.88 | 48,864.19 |

3. 销售费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数      |
|--------|--------------|------------|
| 货运代理费  | 3,817,975.00 | 124,632.27 |
| 业务宣传费  | 256,322.00   |            |
| 职工薪酬   | 40,000.00    | 688,719.71 |
| 检疫及消毒费 |              | 8,175.73   |
| 网络费    |              | 1,456.32   |
| 其他     | 3,689.43     | 6,359.64   |
| 合 计    | 4,117,986.43 | 829,343.67 |

4. 管理费用

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 852,612.91 | 897,680.66 |
| 租金       | 237,748.02 | 368,101.88 |
| 咨询年审及服务费 | 483,082.90 | 321,212.88 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 资产折旧及摊销 | 74,602.83    | 267,525.91   |
| 交通费     | 105,996.93   | 147,657.19   |
| 办公费     | 50,189.76    | 87,370.77    |
| 业务招待费   | 7,111.30     | 83,642.72    |
| 管理及水电费  | 62,926.53    | 79,355.64    |
| 其他      | 9,087.99     | 48.00        |
| 合 计     | 1,883,359.17 | 2,252,595.65 |

#### 5. 财务费用

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数        |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出   | 671,299.27 | 838,904.96   |
| 减：利息收入 | 2,306.53   | 71,529.00    |
| 汇兑损益   | 27,318.61  | 177,657.74   |
| 银行手续费  | 9,205.33   | 75,145.20    |
| 合 计    | 705,516.68 | 1,020,178.90 |

#### 6. 信用减值损失

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数 |
|------|--------------|-------|
| 坏账损失 | 1,418,334.07 |       |
| 合 计  | 1,418,334.07 |       |

#### 7. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数 | 上年同期数      |
|------|-----|------------|
| 坏账损失 |     | 523,804.05 |
| 合 计  |     | 523,804.05 |

#### 8. 其他收益

| 项 目  | 本期数 | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----|----------|---------------|
| 稳岗补贴 |     | 2,864.15 |               |
| 合 计  |     | 2,864.15 |               |

## 9. 投资收益

### (1) 明细情况

| 项 目             | 本期数 | 上年同期数      |
|-----------------|-----|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |     | 518,399.37 |
| 合 计             |     | 518,399.37 |

## 10. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 15,431.98 |       | 15,431.98     |
| 合 计      | 15,431.98 |       | 15,431.98     |

## 11. 营业外收入

### (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|-------|---------------|
| 应付款项减免 | 837,197.81   |       | 837,197.81    |
| 政府补助   | 800,000.00   |       | 800,000.00    |
| 手续费返还  | 811.40       | 49.76 | 811.40        |
| 合 计    | 1,638,009.21 | 49.76 | 1,638,009.21  |

### (2) 政府补助明细

| 补助项目    | 本期数        | 上年同期数 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------|------------|-------|-----------------|
| 佛山市挂牌补助 | 500,000.00 |       | 与收益相关           |
| 禅城区挂牌补助 | 250,000.00 |       | 与收益相关           |
| 四想补助    | 50,000.00  |       | 与收益相关           |
| 小 计     | 800,000.00 |       |                 |

## 12. 营业外支出

| 项 目    | 本期数 | 上年同期数  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----|--------|---------------|
| 固定资产清理 |     |        |               |
| 税收滞纳金  |     | 1.16   |               |
| 狂犬疫苗费  |     | 435.00 |               |

|     |  |        |  |
|-----|--|--------|--|
| 合 计 |  | 436.16 |  |
|-----|--|--------|--|

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数         | 上年同期数      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 82,835.81   | 672,418.70 |
| 递延所得税费用 | -458,648.92 | 253,697.88 |
| 合 计     | -375,813.11 | 926,116.58 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数         | 上年同期数        |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| 利润总额                           | -493,686.48 | 3,339,843.80 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | -123,421.62 | 834,960.95   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 38,476.85   | 644,974.26   |
| 非应税收入的影响                       |             | -129,599.84  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -290,868.34 | 8,364.56     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |             | -565,696.43  |
| 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 |             | 133,113.08   |
| 所得税费用                          | -375,813.11 | 926,116.58   |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数    |
|--------|--------------|----------|
| 利息收入   | 2,305.90     | 297.19   |
| 政府补贴   | 800,000.00   | 2,864.15 |
| 经营性往来款 | 8,047,353.07 |          |
| 其他     | 51,016.57    | 49.76    |
| 合 计    | 8,900,675.54 | 3,211.10 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|             |            |              |
|-------------|------------|--------------|
| 财务费用付现      | 9,205.33   | 75,145.20    |
| 经营性往来款      |            | 233,485.15   |
| 管理费用、销售费用付现 | 668,404.56 | 1,298,522.78 |
| 其他          | 23,134.66  | 436.16       |
| 合 计         | 700,744.55 | 1,607,589.29 |

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | -117,873.37    | 2,413,727.22   |
| 加: 资产减值准备                        | -1,418,334.07  | 523,804.05     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 51,607.81      | 523,804.05     |
| 无形资产摊销                           | 8,757.32       | 155,757.30     |
| 长期待摊费用摊销                         | 86,581.14      | 28,754.82      |
| 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) | -15,431.98     |                |
| 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)                  | 698,617.88     | 971,073.68     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                | -518,399.37    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -458,648.92    | 253,697.88     |
| 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)                 | 30,951,590.17  | 6,803,065.13   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -26,925,140.85 | -16,517,821.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -5,211,027.02  | 10,483,356.73  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,349,301.89  | 4,699,520.07   |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |

|                   |             |            |
|-------------------|-------------|------------|
| 一年内到期的可转换公司债券     |             |            |
| 融资租入固定资产          |             |            |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： |             |            |
| 现金的期末余额           | 138,162.71  | 394,643.43 |
| 减：现金的期初余额         | 348,445.45  | 321,996.39 |
| 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      | -210,282.74 | 72,647.04  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数        | 期初数        |
|-----------------------------|------------|------------|
| 1) 现金                       | 138,162.71 | 348,445.45 |
| 其中：库存现金                     | 26,685.82  | 27,402.72  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 111,476.89 | 321,042.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |            |
| 存放同业款项                      |            |            |
| 拆放同业款项                      |            |            |
| 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             | 138,162.71 | 348,445.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |            |            |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金  |            |        |            |
| 其中：美元 | 0.50       | 6.8747 | 3.44       |
| 应付账款  |            |        |            |
| 其中：美元 | 111,932.19 | 6.8747 | 771,168.01 |

## 2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目     | 金额         | 列报项目  | 说明 |
|---------|------------|-------|----|
| 佛山市挂牌补助 | 500,000.00 | 营业外收入 |    |
| 禅城区挂牌补助 | 250,000.00 | 营业外收入 |    |
| 四想补助    | 50,000.00  | 营业外收入 |    |
| 小 计     | 800,000.00 |       |    |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 800,000.00 元。

## 六、合并范围的变更

| 子公司名称         | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据    | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------|--------|------------|--------|-----------|-----------------|------------------------------------|
| 武汉荟果缘电子商务有限公司 |        | 51.00      | 注销     | 2019-3-31 | 对其经营和财务政策不再实施控制 |                                    |

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在重要子公司中的权益

| 公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式      |
|----------------|-------|-----|------|----------|----|-----------|
|                |       |     |      | 直接       | 间接 |           |
| 佛山市荟果缘电子商务有限公司 | 佛山市   | 佛山市 | 水果批发 | 100.00   |    | 同一控制下企业合并 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.87% (2018 年 12 月 31 日：49.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

| 项 目       | 期末数           |               |               |       |       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|           | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款      | 10,500,000.00 | 11,159,025.00 | 11,159,025.00 |       |       |
| 应付票据及应付账款 | 5,074,589.75  | 5,074,589.75  | 5,074,589.75  |       |       |
| 其他应付款     | 162,467.00    | 162,467.00    | 162,467.00    |       |       |
| 小 计       | 15,737,056.75 | 16,396,081.75 | 16,396,081.75 |       |       |

(续上表)

| 项 目       | 期初数           |               |               |       |       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|           | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款      | 16,500,000.00 | 17,064,367.81 | 17,064,367.81 |       |       |
| 应付票据及应付账款 | 10,681,021.80 | 10,681,021.80 | 10,681,021.80 |       |       |
| 其他应付款     | 472,655.50    | 472,655.50    | 472,655.50    |       |       |
| 小 计       | 27,653,677.30 | 28,218,045.11 | 28,218,045.11 |       |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2018年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

##### (1) 本公司的实际控制人

| 自然人名称   | 实际控制人对本公司的持股比例<br>(%) | 实际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|---------|-----------------------|--------------------|
| 莫成刚、彭绮玲 | 52.2785               | 52.2785            |

本公司的实际控制人情况的说明：

莫成刚直接持有本公司 33.1097%，彭绮玲直接持有本公司 19.1688%的股权。莫成刚与彭绮玲为夫妻关系，本公司的最终控制方为莫成刚、彭绮玲共同控制。

(2) 本公司最终控制方是莫成刚、彭绮玲。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系       |
|---------------|-------------------|
| 老巧红           | 财务总监              |
| 郑伟强           | 董事，参股股东           |
| 孟庭            | 武汉荟果缘电子商务有限公司参股股东 |
| 广州市联迈信息科技有限公司 | 参股股东刘兵持有其 39%的股份  |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易  
无。

2. 关联租赁情况  
公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上年同期确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|------------|
| 莫成刚   | 房屋租赁   | 182,190.36 | 182,190.36 |

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方               | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 莫成刚、彭绮玲、郑伟强 [注 1] | 9,000,000.00 | 2018-2-11 | 2021-2-10 | 否          |
| 莫成刚、彭绮玲[注 2]      | 7,500,000.00 | 2018-9-11 | 2019-9-10 | 否          |

[注 1]:莫成刚以自有的商铺为该笔借款提供了抵押担保,且莫成刚、彭绮玲、郑伟强为本公司自2018年2月11日至2021年2月10日从广东顺德农村商业银行股份有限公司南海支行取得的借款提供保证,最高额保证金额为10,000,000.00元。

[注 2]:莫成刚、彭绮玲以自有的住宅为该笔借款提供了抵押担保,且莫成刚、彭绮玲为本公司自2018年9月11日至2019年9月10日从广发银行股份有限公司佛山分行取得的借款提供保证,最高额保证金额为7,500,000.00元。

4. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数      | 上年同期数    |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 46.94 万元 | 41.54 万元 |

## 十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 终止经营

#### 1. 终止经营净利润

##### (1) 明细情况

| 项 目               | 武汉荟果缘电子商务有限公司 |              |
|-------------------|---------------|--------------|
|                   | 本期数           | 上年同期数        |
| 营业收入              |               | 1,661,967.18 |
| 减：营业成本            |               | 1,557,627.58 |
| 税金及附加             |               | 1,970.95     |
| 销售费用              |               | 366,308.44   |
| 管理费用              |               | 202,688.84   |
| 研发费用              |               |              |
| 财务费用              |               | -92.10       |
| 加：其他收益            |               |              |
| 投资收益              |               |              |
| 净敞口套期收益           |               |              |
| 公允价值变动收益          |               |              |
| 信用减值损失            | 21,442.42     |              |
| 资产减值损失            |               | -2,416.96    |
| 资产处置收益            |               |              |
| 营业利润              |               | -464,119.57  |
| 加：营业外收入           | 837,197.81    | 49.76        |
| 减：营业外支出           |               | 435.00       |
| 终止经营业务利润总额        | 815,755.39    | -464,504.81  |
| 减：终止经营业务所得税费用     |               |              |
| 终止经营业务净利润         | 815,755.39    | -464,504.81  |
| 加：本期确认的资产减值损失     |               |              |
| 加：终止经营业务处置净收益（税后） |               |              |
| 其中：处置损益总额         |               |              |

|                        |            |             |
|------------------------|------------|-------------|
| 减：所得税费用（或收益）           |            |             |
| 终止经营净利润合计              | 815,755.39 | -464,504.81 |
| 其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计 | 416,035.25 | -236,897.45 |

## 2. 终止经营现金流量

| 项 目           | 本期数            |                |                | 上年同期数          |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 经营活动<br>现金流量净额 | 投资活动<br>现金流量净额 | 筹资活动<br>现金流量净额 | 经营活动<br>现金流量净额 | 投资活动<br>现金流量净额 | 筹资活动<br>现金流量净额 |
| 武汉荟果缘电子商务有限公司 | -21,442.42     |                |                | 5,431,326.70   | -4,821,628.26  | -613,045.82    |

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数           |
|------|--------------|---------------|
| 应收账款 | 9,901,401.13 | 19,167,228.13 |
| 合 计  | 9,901,401.13 | 19,167,228.13 |

##### （2）应收账款

#### 1) 类别明细情况

##### ① 类别明细情况

| 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  |               |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 11,011,661.60 | 100.00 | 1,110,260.47 | 10.08    | 9,901,401.13 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |              |
| 小 计              | 11,011,661.60 | 100.00 | 1,110,260.47 | 10.08    | 9,901,401.13 |

(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 |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 19,596,897.89 | 100.00 | 429,669.76 | 2.19     | 19,167,228.13 |

|                  |               |        |            |      |               |
|------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |      |               |
| 小 计              | 19,596,897.89 | 100.00 | 429,669.76 | 2.19 | 19,167,228.13 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数          |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,348,492.40 | 130,454.77   | 3.00     |
| 1-2 年 | 4,899,028.49 | 979,805.70   | 20.00    |
| 小 计   | 9,247,520.89 | 1,110,260.47 | 12.01    |

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称        | 期末数          |      |          |
|-------------|--------------|------|----------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 1,764,140.71 |      |          |
| 小 计         | 1,764,140.71 |      |          |

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 680,590.71 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
| 佛山市南海区汇成货运代理服务部 | 3,080,000.00 | 27.97          | 616,000.00 |
| 佛山进赏粤港进出口有限公司   | 817,707.20   | 7.43           | 24,531.22  |
| 福州市闽优农业发展有限公司   | 681,682.32   | 6.19           | 20,450.47  |
| 青岛青菓农产品有限公司     | 635,681.16   | 5.77           | 19,070.43  |
| 佛山市达昌隆贸易有限公司    | 443,002.88   | 4.02           | 88,600.58  |
| 小 计             | 5,658,073.56 | 51.38          | 768,652.70 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,509,122.60 | 6,136,637.66 |
| 合 计   | 1,509,122.60 | 6,136,637.66 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 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  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,611,890.36 | 100.00 | 102,767.76 | 6.38     | 1,509,122.60 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 1,611,890.36 | 100.00 | 102,767.76 | 6.38     | 1,509,122.60 |

(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  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 6,382,524.45 | 100.00 | 245,886.79 | 3.85     | 6,136,637.66 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 6,382,524.45 | 100.00 | 245,886.79 | 3.85     | 6,136,637.66 |

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,496,122.16 | 44,883.66  | 3.00     |
| 2-3 年 | 115,768.20   | 57,884.10  | 50.00    |
| 小 计   | 1,611,890.36 | 102,767.76 | 6.38     |

2) 本期计提坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 143,119.03 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 115,768.20   | 115,768.20   |
| 往来款    | 1,496,122.16 | 6,266,756.25 |
| 合 计    | 1,611,890.36 | 6,382,524.45 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|------|------|----|-----------------|------|
|------|------|------|----|-----------------|------|

|               |       |              |      |       |           |
|---------------|-------|--------------|------|-------|-----------|
| 佛山进赏粤港进出口有限公司 | 往来款   | 1,444,185.29 | 1年以内 | 89.60 | 43,325.56 |
| 物管租金押金        | 押金保证金 | 40,000.00    | 2-3年 | 2.48  | 20,000.00 |
| 员工个人部分公积金     | 往来款   | 32,759.47    | 1年以内 | 2.03  | 982.78    |
| 万科装修款押金       | 押金保证金 | 31,118.20    | 2-3年 | 1.93  | 15,559.10 |
| 广州海新冷冻仓储备案金   | 押金保证金 | 30,000.00    | 2-3年 | 1.86  | 15,000.00 |
| 小计            |       | 1,578,062.96 |      | 97.90 | 94,867.44 |

### 3. 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 | 281,130.47 |      | 281,130.47 | 281,130.47 |      | 281,130.47 |
| 合 计    | 281,130.47 |      | 281,130.47 | 281,130.47 |      | 281,130.47 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|------------|------|------|------------|----------|---------|
| 佛山市荟果缘电子商务有限公司 | 281,130.47 |      |      | 281,130.47 |          |         |
| 小 计            | 281,130.47 |      |      | 281,130.47 |          |         |

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 68,128,325.36 | 62,286,160.39 | 43,077,375.02 | 37,602,596.36 |
| 合 计    | 68,128,325.36 | 62,286,160.39 | 43,077,375.02 | 37,602,596.36 |

## 十四、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

#### (1) 明细情况

| 项 目                         | 金额        | 说明 |
|-----------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 15,431.98 |    |

|                                                                                                                 |              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                                                      |              |  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                                                      | 800,000.00   |  |
| 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                                                                                       |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                     |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                           |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |              |  |
| 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                                                                                              | 838,009.21   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |              |  |
| 小 计                                                                                                             | 1,653,441.19 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                                         |              |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   | 410,226.93   |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                                              | 1,243,214.26 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 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          | -1.44         | -0.05     | -0.05  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.91         | -0.15     | -0.15  |

### 2. 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              | A                                           | -517,593.51   |
| 非经常性损益                      | B                                           | 1,243,214.26  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                       | -1,760,807.77 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                           | 36,086,676.60 |
| 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 | E                                           |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                           |               |
| 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  | G                                           |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                           |               |
| 报告期月份数                      | K                                           | 6             |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 35,827,879.85 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$                                   | -1.44%        |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$                                   | -4.91%        |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）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           | A     | -517,593.51   |
| 非经常性损益                   | B     | 1,243,214.26  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -1,760,807.77 |
| 期初股份总数                   | D     | 11,477,000.00 |

|                       |                                     |               |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E                                   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数        | F                                   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数    | G                                   |               |
| 因回购等减少股份数             | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数    | I                                   |               |
| 报告期缩股数                | J                                   |               |
| 报告期月份数                | K                                   | 6.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数         | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 11,477,000.00 |
| 基本每股收益                | $M=A/L$                             | -0.05         |
| 扣除非经常损益基本每股收益         | $N=C/L$                             | -0.15         |

(2) 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

广东健怡果供应链股份有限公司

二〇一九年八月二十六日