



福吉佳

NEEQ : 871782

张家港福吉佳食品股份有限公司

ZHANGJIAGANG FORTUNE BAKERY FOOD Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

PRODUCT	BRAND NAME	CREATED DATE	STATUS
Whole wheat grain coarse grain bread	Fujijia	11/05/2019	approved
Whole Wheat Bran Coarse Fiber Bread	Fujijia	11/05/2019	approved
Matcha Whole Wheat Bread (Matcha Cranberry Flavor)	Fujijia	11/05/2019	approved
Meal Replacement Biscuit (Protein Oats Flavor)	Fujijia	11/05/2019	approved
Meal Replacement Cereal Bread (Rye Original)	Fujijia	11/29/2019	approved

Whole Alternatives
 Wholesome Goodness, LLC
 Wolfgang Mock, Inc.
 Xochitl, Inc.
 Yum Delight, Inc.
 Zhangjiagang Fujijia food Co., Ltd

CONTACT US
OLDWAYS
WHOLE GRAINS COUNCIL
 266 Beacon Street, Suite 1
 Boston, MA 02116
 TEL 617-421-5500
 FAX 617-421-5511
 EMAIL info@oldwayspt.org

FOLLOW US






rediscover goodness
OLDWAYS

产品名称	全谷物含量（每100g配料）	全谷物占谷物含量比
全麦粗粮面包	33g	53.7%
全麦麸皮粗纤维面包	27g	46.7%
抹茶全麦面包（抹茶蔓越莓风味）	27g	50%
代餐饼干（蛋白燕麦风味）	31g	55.2%
代餐谷物面包（黑麦原味）	17g	31.6%



2019 年 11 月,福吉佳成为国际全谷物理事会-中国区为数不多的经过全谷物理事会认证的烘焙企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、福吉佳	指	张家港福吉佳食品股份有限公司
福临门合伙	指	张家港福临门大家庭企业管理合伙企业（有限合伙）
稻香村工业	指	苏州稻香村食品工业有限公司
稻香村食品	指	稻香村食品集团有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
审计报告	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 天衡审字（2020）00540 号
报告期间	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王芳、主管会计工作负责人王艳及会计机构负责人（会计主管人员）王艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营费用上涨的风险	食品行业消费者需求变化较快。公司积极拓宽产品销售渠道，进一步丰富产品结构，加大了对网络销售渠道的建设力度。同时，加快新产品的开发、促推广速度。因此，网络技术服务费用、物流费用以及促销费用增长较快，经营费用率维持在较高水平。如果公司未来销售费用不能得到有效控制，将对公司的经营业绩产生不利影响。
转型及客户开发风险	1、全麦产品已成特色产品，在线上平台已成为明星产品，存在被别人跟风及仿制风险。2、新开发客户中，很大部分是“网商”等新兴业态、新创立企业，其本身具有高度不稳定性。3、新客户增量还尚未足以支撑代替原有连锁门店客户群需求减量，客户拓展力度有待加强。所以，存在经营不稳定风险。
市场竞争加剧的风险	食品行业生产工艺相对简单，导致各地存在大量的生产销售规模较小、生产工艺落后的生产企业。模仿、跟风、低价等经营策略比较通行，加剧了竞争氛围。企业将继续采用渠道多样化发展战略，差异化、特色化地不断丰富产品线的种类和数量，保持作为细分行业的领先者地位。但是，可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。
行业标准变动的风险	市场竞争加剧,对食品安全、质量标准等方面更为关注，不排除监管部门改变现有政策法规,调整行业资质认证标准、市场准入规则的可能,该调整可能对公司现有的业务经营产生不利影响。

公司内部管理风险	公司自成立以来积累了较为丰富的经营管理经验,取得了良好的业绩,公司法人治理机制不断完善,形成了较为有效的约束机制及健全的经营管理制度体系。但是,随着公司资产规模和业务规模的逐渐扩大,在经营决策、组织管理、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理、内部控制难度将加大,需要公司进行同步升级完善,如果公司管理模式、生产方式、内部控制等未能随着公司规模的扩大及时完善,公司将面临内部管理的不能适应公司经营规模扩大的风险。
核心人员短缺与流失的风险	随着人们对生活品质的追求,手工烘焙连锁企业在全国范围内迅速兴起。烘焙技师的能力和对于手工烘焙食品的研发和生产至关重要,成为各竞争企业的网罗对象。对高素质的专业人才需求日益增长,专业人才的缺乏是企业发展的瓶颈之一,经过多年业务积累,公司拥有一批业务精通、实战经验丰富的技术人才队伍,构成公司竞争优势的重要基础,对公司未来发展至关重要。一旦公司核心技术人员流失,将会影响产品研发和生产。此外,随着连锁企业的扩张,成熟的高端管理人员日渐稀缺。若公司高级管理人员离职,将会对公司的正常运转甚至长远发展造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	张家港福吉佳食品股份有限公司
英文名称及缩写	ZHANGJIAGANG FORTUNE BAKERY FOOD Co.,Ltd.
证券简称	福吉佳
证券代码	871782
法定代表人	王芳
办公地址	苏州市张家港金港镇长山村 1 幢、2 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张盘
职务	董事会秘书
电话	0512-89581096
传真	0512-89581081
电子邮箱	zhangpan1999@126.com
公司网址	http://www.fortunebakery.com
联系地址及邮政编码	苏州市张家港金港镇长山村 1 幢、2 幢 215633
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	本公司

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	2002 年 9 月 11 日
挂牌时间	2017 年 8 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14
主要产品与服务项目	食品生产加工；预包装食品、散装食品零售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王芳
实际控制人及其一致行动人	王芳

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	91320582743109680T	否

注册地址	苏州市张家港金港镇长山村 1 幢, 2 幢	否
注册资本	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贺民、孙佩红
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,205,033.58	31,944,606.28	-2.32%
毛利率%	17.81%	18.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,911,281.19	-3,099,545.74	-90.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,188,985.83	-4,309,648.78	-43.61%
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)	-18.25%	-8.40%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-19.10%	-11.68%	-
基本每股收益	-0.1556	-0.0816	-90.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,337,985.46	47,978,356.82	-7.59%
负债总计	14,894,829.69	12,623,919.86	17.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,443,155.77	35,354,436.96	-16.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.93	-17.20%
资产负债率%(母公司)	33.59%	26.31%	-
资产负债率%(合并)	33.59%	26.31%	-
流动比率	1.01	1.31	-
利息保障倍数	-28.61	-70.18	-

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	-3,166,507.41	286,442.62	-1,205.46%
应收账款周转率	4.82	4.99	-
存货周转率	4.55	4.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.59%	3.35%	-
营业收入增长率%	-2.32%	9.02%	-
净利润增长率%	-90.71%	-363.52%	-

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	38,000,000.00	38,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	344,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,996.95
非流动资产处置损益	-3,598.41
非经常性损益合计	277,704.64
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	277,704.64

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款		6,678,770.78		
应收票据及应收账款	6,678,770.78			
应付账款		6,161,333.66		
应付票据及应付账款	6,161,333.66			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家从事烘焙食品经营的生产企业，主营业务为面包、蛋糕等西式烘焙类食品及各类糕饼伴手礼的生产及销售。主要通过自有的“中央工厂”标准化、规范化生产产品，每天配送到连锁门店或第三方销售平台销售，为顾客供应新鲜、营养、健康的烘焙食品。

公司拥有独立的研发部门，配备了专职技术人员负责新产品的研发、试制工作。公司与江南大学合作成立了“联合烘焙研究所”，合作研发冷冻发酵及冷冻面团等前瞻、关键性生产技术。公司有自己的专有制作技术及工艺，具备保证产品质量、持续研发、持续提高产品品质的能力。报告期内，采购、生产、物流、研发等基本模式及流程没有变化。

报告期内，正常经营连锁门店 26 家门店，在销售产品的同时，还承担物流配送、客户服务等职能，仍为公司的主要销售模式。同时，根据市场情况的变化，公司对销售渠道方面进行了优化、变革，继续关闭了经营绩效比较低的门店，加强对网商等第三方客户的拓展，发展了“橙子快跑”等优质、稳定的客户，导致了销售渠道销售比例有了一些变化。但除了产品结构继续调整、优化外，未根本改变上述所述主要渠道模式。

至报告披露日，公司的商业模式未有根本性变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一)经营情况

2019 年度，在保持经营战略延续性的基础上，继续对产品结构、渠道等经营策略进行了调整。产品开发方面紧密围绕“全麦、健康”主线展开，形成自己的特色。2019 年 11 月，成为国际全谷物理事会-中国区为数不多的经过全谷物理事会认证的烘焙企业。销售渠道的调整也在继续，以 ODM 方式大力开拓了微商等第三方客户，形成“橙子快跑”等优质、稳定客户，同时，继续优化连锁门店。一、

一、报告期内实现经营收入营业收入 31,205,033.58 元，同比微降-2.32%。主要原因：1、前期培育的一批优质“网商”等第三方合作伙伴业务增长进入了瓶颈期而趋缓。同时，公司也主动调整了部分客户，终止了部分业务。销售的增长未能够弥补终止业务销售的下滑部分；2、继续执行经营调整战略，持续优化连锁门店，关闭经营绩效较低的门店，报告期内保有门店 26 家，关闭了低效门店 7 家，也是

造成销售下滑的原因。随着转型工作的稳步实施，各种衔接工作逐步磨合，管理层有信心在下个年度取得更好成绩，重回增长轨道。

二、报告期内实现净利润-6,188,985.83 元，同比下降了 43.61%，变动较大。在销售收入下降不大、毛利基本持平，销售、管理费用等主要费用下降的情况下，亏损却加大，主要原因是：公司根据行业情况及未来产能增加、人工成本上升等因素考虑，预计未来公司盈利存在很大不确定性，为谨慎起见，将未弥补亏损确认的递延所得税资产转回。

具体分析如下：

1、报告期产品毛利率为毛利率 17.81%，较去年同期的 18.10% 下降 0.29%，基本持平。新产品日益成熟，工艺稳定下来，原材料成本基本没有变化。除人工成本上升较大以外，其他项目制造成本没有太大变化。随着产品、生产线不断优化，毛利会持续稳定地增长至行业平均水平。

2、销售费用下降，同比降 4.19%。占营业收入的比重由去年同期的 16.79%下降至 16.47%，降 0.32%。主要原因是客户逐渐稳定、成熟，开发、维护费用有所降低。

3、管理费用下降，同比降 11.42%。占营业收入的比重由去年同期的 13.51%下降至 12.25%，降 1.26%。主要原因是优化了管理部门职责，整合了管理人员配置，管理效率有所提升，管理费用有所下降。

4、由于加大新产品研发力度，研发费用上升 25.46%。同期，增加了银行贷款额度，财务费用 261.50%。

5、营业外收入较去年同期大幅度减少，原因是政策性补贴大幅度减少。营业外支出大幅度增加则是因为员工工伤赔偿所致。

以上五方面因素是导致销售微降，毛利基本持平、主要费用下降而亏损增加的主要原因。营业外收支是非经常性的，不会对经营情况产生根本影响。随着市场拓展工作逐步完善，生产设施及生产组织形式逐步调整到更适应新的产品结构和销售方式，销售会稳步增加，毛利率会稳步回升到行业正常状态。届时，经营绩效将大大改观，扭转亏损局面。

三、转型工作稳步推进报告期内，加强了“健康营养、新鲜短保”等产品的开发力度，培育出“低糖低油全麦面包”系列等有特色产品，已经成为主力产品，为企业带来稳定的销售。2019 年 11 月，福吉佳成为国际全谷物理事会-中国区为数不多的经过全谷物理事会认证的烘焙企业。报告期内，以 ODM 方式加强了新客户、新渠道的开发力度，培育了一些优质客户，形成稳定、信赖的客户关系。其中，“橙子快跑”已经成为公司第一重要客户。管理层有信心完成本年度经营计划。

四、持续优化成本控制等内部管理制度报告期内，“短期借款”增长幅度较大。主要是为了配合销售工作，增加“产品贮备”所致。转型期间，针对“客户不稳定、销售不稳定、生产计划不稳定、人员不稳定”等各种不确定因素，公司制定了相关客户开发、销售款管理、采购控制及人员稳定政策、制度，认真贯彻执行，保证了生产、经营工作的稳定开展。特别是针对上述的“毛利下降、成本上升”等趋势性问题，管理层进行认真总结、反省，拿出了针对性的改进办法，有效弥补了薄弱环节。内部管理提升在管理和核算体系方面，公司以内控制度为指导进行科学管理。在质量管理上，严格依照质量管理体系规范从产品开发到包括生产和服务在内的决策和服务流程，避免风险；在财务管理上，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，建设创新、高效、正直、落实的核心价值观体系。公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。

（二）行业情况我国烘焙行业的集中度依然较低，产品竞争激烈且同质化现象严重。随着经济发展和人民物质生活水平的提高，食品安全、质量、营销、服务和管理等非价格因素在行业竞争中的作用将逐步体现，在发展过程中小型生产加工作坊将不断被淘汰，具备品牌知名度、规模效应的企业将得到持续发展，从而进一步扩大市场份额。国际上烘焙行业的发展较为成熟，欧美厂商陆续在中国设立生产基地，向中国的面包市场渗透。从国内市场上，采用“中央工厂+批发”模式进行生产经营的如“桃李”等品牌，采用连锁店模式的有“好利来”、“味多美”等国内品牌，都完成了强势品牌的建设，迅猛发展。但是，总体上，行业的集中度依然较低，产品竞争激烈且同质化现象严重。近年来，“微商”等直

销业务迅速成长，也对以实体门店为基础的连锁饼店的经营工作造成很大压力。

随着消费升级、城镇化发展以及人均可支配收入的不断提高，新生代逐渐成为消费烘焙产品的主力军；与欧美、日等发达国家相比，目前我国人均面包消费支出还比较低，行业未来有很大的提升空间。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,596,511.95	8.11%	3,257,068.28	6.79%	10.42%
应收票据					
应收账款	5,728,369.48	12.92%	6,678,770.78	13.92%	-14.23%
存货	5,173,557.80	11.67%	5,614,792.14	11.70%	-7.86%
投资性房地产	1,064,041.11	2.40%	1,103,042.59	2.30%	-3.54%
长期股权投资					
固定资产	18,109,127.96	40.84%	18,651,636.96	38.88%	-2.91%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	11.28%	1,000,000.00	2.08%	400%
长期借款					
应付账款	4,963,954.74	11.20%	6,161,333.66	12.84%	-19.43%

资产负债项目重大变动原因：

短期借款：增加银行借款。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,205,033.58	-	31,944,606.28	-	-2.32%
营业成本	25,497,379.33	81.71%	26,192,528.69	81.99%	-2.65%
毛利率	17.81%	-	18.10%	-	-
销售费用	5,138,188.20	16.47%	5,362,799.37	16.79%	-4.19%
管理费用	3,823,417.46	12.25%	4,316,182.79	13.51%	-11.42%
研发费用	796,040.10	2.55%	634,515.61	1.99%	25.46%
财务费用	159,651.68	0.51%	44,163.49	0.14%	261.50%
信用减值损失	-210,855.21	-0.68%			
资产减值损失			-102,960.35	-0.32%	
其他收益	362,095.97	1.16%	784,300.00	2.46%	-53.83%

投资收益	-5.51	0.00%	0		
公允价值变动收益	-480	0.00%	0		
资产处置收益			0		
汇兑收益			0		
营业利润	-4,518,516.88	-14.48%	-4,468,115.62	-13.99%	-1.13%
营业外收入	25,353.59	0.08%	831,159.76	2.60%	-96.95%
营业外支出	91,948.95	0.29%	1,989.04	0.01%	4,522.78%
净利润	-5,911,281.19	-18.94%	-3,099,545.74	-9.70%	-90.71%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：公司积极开发新客户新产品，加大了研发投入。
- 2、财务费用：增加银行贷款，贷款利息增长 11.7 万。
- 3、其他收益：项目补助补贴的减少。
- 4、营业外收入：2018 年度取得 80 万新三板补助。
- 5、营业外支出：员工伤残仲裁调解 6.9 万，慈善捐款 1 万。
- 6、净利润：公司根据行业情况及未来产能增加、人工成本上升等因素考虑，预计未来公司盈利存在很大不确定性，为谨慎起见，将未弥补亏损确认的递延所得税资产 132.6 万转回。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,893,070.88	30,480,683.72	-1.93%
其他业务收入	1,311,962.70	1,463,922.56	-10.38%
主营业务成本	24,567,750.41	24,964,717.46	-1.59%
其他业务成本	929,628.92	1,227,811.23	-24.29%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产成品	29,893,070.88	95.80%	30,480,683.72	95.42%	-1.93%
原辅料	1,311,962.7	4.20%	1,463,922.56	4.58%	-10.38%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，收入构成没有变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州橙子快跑食品科技有限公司	6,567,569.89	21.97%	否
2	北京苏稻食品工业有限公司	4,133,878.14	13.83%	是
3	苏州自由猫信息科技有限公司	1,351,497.74	4.52%	否
4	无锡东航食品有限公司	904,716.90	3.03%	否
5	苏州松鹤楼食品有限公司	904,556.63	3.03%	否
合计		13,862,219.30	46.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中粮国际（北京）有限公司浙江分公司	2,087,993.58	11.54%	否
2	上海梓润纸制品包装中心	1,032,454.29	5.71%	否
3	海安县婷婷农副产品有限公司	942,443.99	5.21%	否
4	苏州捷业怡通供应链管理有限公司	861,268.77	4.76%	否
5	苏州市博丽塑料彩印包装有限公司	841,642.41	4.65%	否
合计		5,765,803.04	31.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,166,507.41	286,442.62	-1,205.46%
投资活动产生的现金流量净额	-339,370.30	-920,919.89	63.15%
筹资活动产生的现金流量净额	3,845,321.38	962,390.60	299.56%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：1、为支持“网商”等客户拓展业务，给予一定“账期”，销售回款滞后，同期对原材料未能争取到支持政策；2、政府财政扶持补助减少较多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：减少资产购入等开支；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：补充流动资金，较同期增加银行贷款 400 万；

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

3、根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

三、 持续经营评价

企业销售出现微降，这是由于企业主动调整客情关系及调整门店结构所致。但是，销售毛利与同行业相比过低，是导致经营亏损的主要原因。但管理层认为这是企业面临市场变化，而主动选择战略转型的必要代价，是可以承受的合理范围。

在过去的一年里，培育出“全麦面包”等有特色产品，不但长期在平台销售排名靠前，而且被评为“苏州名牌产品”，2019年11月，成为“国际全谷物理事会”-中国区为数不多的经过全谷物理事会认证的烘焙企业。作为企业主力产品，将在未来年度实现更多的销售。同时，以ODM方式也开发了“橙子快跑”等优质客户，他们的飞速发展也为企业的销售提供了坚实的基础。2020年，将连续加强新产品的研发及第三方客户的拓展力度，公司相信将很快步入增长轨道。

针对毛利过低这一痛点，企业正从两个方面努力解决：其一、加强生产管理，特别是加快“机器换人”的生产方式的转变；其二、加强对销售促进的管理工作，减少对渠道的销售支持力度。2020年，毛利率水平会有明显改善。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标持续增长。综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 行业竞争加剧的风险

近年来，大量烘焙店面倒闭，规模较小的烘焙企业面临的市场挑战越来越严峻，如何将自有品牌大

规模占领全国市场，成为众多烘焙企业亟待解决的难题。特别是随着“网商”等新业态的加入，行业竞争持续加剧。公司未能及时调整经营战略作出应对，公司将面临业绩下滑的风险。

应对措施：主动选择转型升级，培育新增长点。开发了“全麦面包”系列等更健康、更营养，适合。渠道建设方面，在优化现有连锁门店的同时，大力开发网络平台等第三方客户，组建网络销售队伍，开通“天猫旗舰店”，全力对接互联网时代。

（二）食品安全、行业标准变动的风险

公司主要产品为面包、蛋糕等烘焙类食品，食品安全问题将直接关系到消费者的身体健康。一方面，国家近年来高度重视食品安全监管问题，采取了一系列措施强化食品安全监管，2015年4月又新修订了《中华人民共和国食品安全法》。食品质量控制已经成为食品制造企业工作的重中之重，公司如在采购、生产等任何环节出现纰漏，将会带来潜在经营风险。另一方面，由于食品制造业竞争商家众多，消费者维权意识日渐增强，一旦企业发生质量问题将会严重打击企业的声誉，甚至会对利润造成较大负面影响，此外同行业公司的质量问题也可能对公司造成一定程度的不利影响。

市场竞争加剧，对食品安全、质量标准等方面更为关注，不排除监管部门改变现有政策法规，调整行业资质认证标准、市场准入规则的可能，该调整可能对公司现有的业务经营产生不利影响。

应对措施：建立原料入库、领用管理、生产过程监控、产品检测、储运等全流程监控制度，建立专门部门贯彻执行。

（三）原材料质量风险

公司产品所需原材料为油脂类、糖类、面粉类、蛋奶类和水果及其他农产品。公司已经建立了严格的原材料检验制度，向经认定的合格的供应商采购，对不合格的原材料坚决拒收。但由于供应商充分竞争，数量繁多，且公司无法有效控制供应商的行为，一旦公司不能检验出所采购原材料的质量问题，可能会影响公司的产品质量和销售。

应对措施：建立了采购、入库等相关制度，对每一批次原料采购都检查、留样，并建立库存台账，控制原料进出。

（四）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为王芳女士直接持有公司72.43%的股份，通过张家港福临门大家庭企业管理合伙企业间接持有公司9.9%的股份，共持有公司82.33%的股份，并且担任公司董事长，对公司的经营管理有重大影响。尽管公司已经建立了配套规章制度，但如果实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营及其他股东带来不利影响。

应对措施：严格按照相关法律法规及《公司章程》，建立了“三会”制度及议事程序，规范股东参与企业管理、运营的行为。

（五）人力成本上升的风险

近年来，随着城市居民最低工资标准不断提高，社会保障体系不断完善，我国企业的人力成本快速上升。公司共有员工135人，生产、销售人员人数多，人力成本支出较大。如果未来我国企业的用工成本继续上升，可能对公司的业绩造成较大的影响，导致公司盈利能力下降。

应对措施：1、优化内部作业程序，提高工作效率；2、增加设备投入，尽可能用机器代替“手工”；3、加强企业文化建设，减少人员流动。

（六）人才流失风险

随着人们对生活品质的追求，手工烘焙连锁企业在全国范围内迅速兴起。烘焙技师的能力和对于手工烘焙食品的研发和生产至关重要，成为各竞争企业的网罗对象。一旦公司核心技术人员流失，将会影响产品研发和生产。此外，随着连锁企业的扩张，成熟的高端管理人员日渐稀缺。若公司高级管理人员离职，将会对公司的正常运转甚至长远发展造成重大影响。

应对措施：1、加强企业文化建设，增强员工的认同感；2、搭建员工持股平台，准备实施员工激励计划，增强员工的获得感。

（二） 报告期内新增的风险因素

经营费用上涨的风险：

食品行业消费者需求变化较快。公司积极拓宽产品销售渠道，进一步丰富产品结构，加大了对网络销售渠道的建设力度。同时，加快新产品的开发、促推广速度。因此，网络技术服务费用、物流费用以及促销费用增长较快，经营费用率维持在较高水平。如果公司未来销售费用不能得到有效控制，将对公司的经营业绩产生不利影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的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	2,000,000.00	188,514.96
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	4,870,285.45
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		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王芳、邹奇波、张盘、吴可	关联担保	6,000,000	6,000,000	已事前及时履行	2019年8月23日
王芳、邹奇波	关联担保	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2020年4月22日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司无偿提供担保，有利于提高公司的融资能力，缓解公司资金需求压力，不会对公司产生不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年9月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他	2016年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》、《稻香村集团股份有限公司与福吉佳关于避免同业竞争确认书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、为避免潜在同业竞争，福吉佳与稻香村集团对相关业务进行区分安排，福吉佳、稻香村集团、王芳、周立源于2016年9月10日签订了《稻香村集团与福吉佳关于避免同业竞争、业务分割的确认书》。
 - 2、公司实际控制人王芳及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。
 - 3、公司5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》。
- 相关承诺方已经履行并继续履行上述承诺，无违反承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
苏（2017）张家港市不动产权第 0005698 号	不动产	抵押	24,055,990.48	54.26%	银行贷款抵押
总计	-	-	24,055,990.48	54.26%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	38,000,000	100%	0	38,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	27,523,400	72.43%	0	27,523,400	72.43%
	董事、监事、高管	6,676,600	17.57%	0	6,676,600	17.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	王芳	27,523,400	0	27,523,400	72.43%	27,523,400	0
2	邹奇波	4,814,600	0	4,814,600	12.67%	4,814,600	0
3	张家港福临门大家庭企业管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	10%	3,800,000	
4	张盘	1,219,800	0	1,219,800	3.21%	1,219,800	0
5	吴可	642,200	0	642,200	1.69%	642,200	0
合计		38,000,000	0	38,000,000	100%	38,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王芳是股东福临门合伙的普通合伙人，股东邹奇波是股东福临门合伙的有限合伙人，除此以外公司股东之间不存在其它关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王芳女士，王芳直接持有公司 72.43%的股权，为公司的第一大股东。

王芳女士，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1994 年 7 月任职于济宁糖果食品厂；1994 年 7 月至 2002 年 5 月任职于北京新亚食品技术开发公司；2002 年 7 月至 2008 年 7 月任北京新亚趣香食品有限公司总经理；2008 年 7 月至今任稻香村集团董事。2016 年 7 月至今任股份公司董事长。实际控制公司的经营决策和发展战略。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王芳女士，王芳直接持有公司 72.43%的股权，通过福临门合伙持有公司 9.9%的股权，为公司的实际控制人。

王芳女士，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1994 年 7 月任职于济宁糖果食品厂；1994 年 7 月至 2002 年 5 月任职于北京新亚食品技术开发公司；2002 年 7 月至 2008 年 7 月任北京新亚趣香食品有限公司总经理；2008 年 7 月至今任稻香村集团董事。2016 年 7 月至今任股份公司董事长。实际控制公司的经营决策和发展战略。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押加保证借款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	银行贷款	5,000,000.00	2019年7月16日	2020年7月15日	5.22%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王芳	董事长	女	1964 年 8 月	本科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否
邹奇波	董事、总经理	男	1968 年 8 月	本科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	是
张盘	董事、董事会 秘书	男	1971 年 6 月	研究生	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	是
周广明	董事	男	1965 年 8 月	高中	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否
周立源	董事	男	1990 年 10 月	研究生	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否
沈根富	董事	男	1948 年 3 月	高中	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否
吴可	董事	男	1968 年 8 月	专科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	是
赵成荣	监事会主席	男	1984 年 10 月	专科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否
苗文丽	监事	女	1982 年 1 月	专科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	否
刘燕	监事	女	1983 年 6 月	专科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	是
王艳	财务总监	女	1976 年 9 月	专科	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长王芳与董事周立源为母子关系，同时又是董事周广明的嫂子。其它董监高之间不存在任何亲属关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王芳	董事长	27,523,400	0	27,523,400	72.43%	27,523,400
邹奇波	董事兼总经理	4,814,600	0	4,814,600	12.67%	4,814,600
张盘	董事兼董事会秘书	1,219,800	0	1,219,800	3.21%	1,219,800
吴可	董事	642,200	0	642,200	1.69%	642,200
合计	-	34,200,000	0	34,200,000	90%	34,200,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
技术人员	5	5
财务人员	4	4
生产人员	74	73
营销推广	25	25
销售人员	20	20
员工总计	135	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	18	18
专科以下	109	108
员工总计	135	134

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司自设立以来,根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求,完善法人治理结构,通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大决策事项管理规定》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》以及《信息披露管理制度》,进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,公司治理结构合理,治理机制科学、有效。公司治理机制不仅能给予所有股东合适的保护,而且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

在主办券商等中介机构的督导下,公司将按照相关要求不断完善公司治理机制,严格执行相关制度,使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大决策事项,均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司章程无变化。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018 年年报、董事会换届选举、董事长及高级管理人员选举、2019 半年报
监事会	4	2018 年年报、非职工监事换届选举、监事会主席选举、2019 半年报
股东大会	3	2018 年报、换届选举、2019 半年报

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；独立承担责任与风险，未受到公司控股股东干涉及控制，亦未因控股股东而使公司的自主经营权受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生；公司总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事及其他以外的职务。

3、资产完整独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备等资产的所有权及使用权。

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计

制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 天衡审字（2020）00540 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	贺民、孙佩红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000
审计报告正文：	

审 计 报 告

天衡审字（2020）00540 号

张家港福吉佳股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的张家港福吉佳股份有限公司（以下简称“福吉佳食品”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福吉佳食品 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福吉佳食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

福吉佳食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福吉佳食品 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福吉佳食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福吉佳食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福吉佳食品的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

中国注册会计师：贺民

中国注册会计师：孙佩红

2020 年 4 月 20 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,596,511.95	3,257,068.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,130.00	
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	五、3	5,728,369.48	6,678,770.78
应收款项融资			
预付款项	五、4	63,577.99	289,221.24
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、5	204,981.31	258,250.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,173,557.80	5,614,792.14
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、7	226,498.4	268,018.76
流动资产合计		14,996,626.93	16,366,121.22
非流动资产：			
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	五、8	1,064,041.11	1,103,042.59
固定资产	五、9	18,109,127.96	18,651,636.96
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、10	9,884,166.81	10,114,031.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	155,555.58	288,888.9
递延所得税资产	五、12	128,467.07	1,454,636.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,341,358.53	31,612,235.60
资产总计		44,337,985.46	47,978,356.82
流动负债：			
短期借款	五、13	5,000,000.00	1,000,000.00
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			
应付账款	五、14	4,963,954.74	6,161,333.66
预收款项	五、15	3,054,342.17	3,211,287.03
合同负债			
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、16	815,462.96	791,652.06
应交税费	五、17	561,121.42	781,084.95
其他应付款	五、18	414,948.40	573,562.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,809,829.69	12,518,919.86

非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五、19	85,000.00	105,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,000.00	105,000.00
负债合计		14,894,829.69	12,623,919.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	176,160.03	176,160.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	94,651.45	94,651.45
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-8,827,655.71	-2,916,374.52
归属于母公司所有者权益合计		29,443,155.77	35,354,436.96
少数股东权益			
所有者权益合计		29,443,155.77	35,354,436.96
负债和所有者权益总计		44,337,985.46	47,978,356.82

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		31,205,033.58	31,944,606.28
其中：营业收入	五、24	31,205,033.58	31,944,606.28
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,874,305.71	37,094,061.55
其中：营业成本	五、24	25,497,379.33	26,192,528.69
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、25	459,628.94	543,871.60
销售费用	五、26	5,138,188.20	5,362,799.37
管理费用	五、27	3,823,417.46	4,316,182.79
研发费用	五、28	796,040.10	634,515.61
财务费用	五、29	159,651.68	44,163.49
其中：利息费用		154,678.62	37,609.40
利息收入		5,810.43	5,603.57
加：其他收益	五、30	362,095.97	784,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-5.51	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
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）	五、32	-480	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-210,855.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	0	-102,960.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,518,516.88	-4,468,115.62
加：营业外收入	五、35	25,353.59	831,159.76
减：营业外支出	五、36	91,948.95	1,989.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,585,112.24	-3,638,944.90
减：所得税费用	五、37	1,326,168.95	-539,399.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,911,281.19	-3,099,545.74
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,911,281.19	-3,099,545.74

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,911,281.19	-3,099,545.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1556	-0.0816
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,546,774.26	36,214,395.18
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、38	371,463.70	1,602,063.33
经营活动现金流入小计		35,918,237.96	37,816,458.51
购买商品、接受劳务支付的现金		20,820,883.89	19,068,298.77
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		11,643,173.20	10,910,700.19
支付的各项税费		2,306,760.04	2,631,231.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	4,313,928.24	4,919,785.42
经营活动现金流出小计		39,084,745.37	37,530,015.89
经营活动产生的现金流量净额		-3,166,507.41	286,442.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,869.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,869.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,624.65	920,919.89
投资支付的现金		3,615.51	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		418,240.16	920,919.89
投资活动产生的现金流量净额		-339,370.30	-920,919.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,678.62	37,609.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,154,678.62	4,037,609.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,845,321.38	962,390.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		339,443.67	327,913.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,257,068.28	2,929,154.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,596,511.95	3,257,068.28

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00				176,160.03				94,651.45		-2,916,374.52		35,354,436.96
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,000,000.00				176,160.03				94,651.45		-2,916,374.52		35,354,436.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,911,281.19		-5,911,281.19
（一）综合收益总额											-5,911,281.19		-5,911,281.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,000,000.00				176,160.03				94,651.45		-8,827,655.71		29443155.77

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	38000000.00				176,160.03				94,651.45		183,171.22		38,453,982.70
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,000,000.00				176,160.03				94,651.45		183,171.22		38,453,982.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,099,545.74		-3,099,545.74
（一）综合收益总额											-3,099,545.74		-3,099,545.74
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,000,000.00				176,160.03				94,651.45		-2,916,374.52		35,354,436.96

法定代表人：王芳

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

张家港福吉佳食品股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、基本情况

张家港福吉佳食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为张家港福临门大家庭食品有限公司，系由东海粮油工业（张家港）有限公司（以下简称“东海粮油”）和自然人徐光洪共同出资，于 2002 年 9 月 11 日经苏州市张家港工商行政管理局核准成立的有限责任公司。公司成立时注册资本人民币 100.00 万元，其中：东海粮油以货币资金认缴出资人民币 90.00 万元，持股比例 90.00%；徐光洪以货币资金认缴出资人民币 10.00 万元，持股比例 10.00%。公司设立时的注册资本实收情况业经苏州勤业联合会计师事务所于 2002 年 9 月 2 日出具的勤公证验内字（2002）第 627 号《验资报告》验证。

根据 2003 年 9 月 15 日公司股东会决议，公司新增注册资本人民币 100.00 万元，新增注册资本由增资前原股东按出资比例全部以货币资金进行认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 200.00 万元，其中：东海粮油以货币资金认缴出资人民币 180.00 万元、持股比例 90.00%；徐光洪以货币资金认缴出资人民币 20.00 万元、持股比例 10.00%。本次增资经苏州勤业联合会计师事务所于 2003 年 10 月 8 日出具的勤公证验内字（2003）第 958 号《验资报告》验证。

根据 2007 年 5 月 30 日公司股东会决议以及 2007 年 6 月 30 日东海粮油、徐光洪与苏州稻香村食品工业有限公司（以下简称“稻香村工业”）签订的《股权转让合同》，东海粮油、徐光洪分别将其持有公司的股权全部转让给稻香村工业。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 200.00 万元，本公司成为稻香村工业的全资子公司。

根据 2008 年 3 月 9 日公司股东会决议和 2008 年 3 月 10 日邹奇波、吴可、张盘分别与稻香村工业签署的《股权转让协议》，稻香村工业将其持有本公司 15.00%、12.50%、12.50% 的股权分别转让给邹奇波、吴可、张盘。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 200.00 万元，其中：稻香村工业以货币资金认缴出资人民币 120.00 万元、持股比例 60%；邹奇波以货币资金认缴出资人民币 30.00 万元、持股比例 15%；吴可以货币资金认缴出资人民币 25.00 万元、持股比例 12.50%；张盘以货币资金认缴出资人民币 25.00 万元、持股比例 12.50%。

根据 2009 年 12 月 16 日稻香村工业公司股东会决议，稻香村工业将其持有的本公司 60.00% 股权转让给稻香村食品集团有限公司（以下简称“稻香村食品”）。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 200.00 万元，其中：稻香村食品以货币资金认缴出资人民币 120.00 万元、持股比例 60%；邹奇波以货币资金认缴出资人民币 30.00 万元、持股比例 15.00%；吴可以货币资金认缴出资人民币 25.00 万元、持股比例 12.50%；张盘以货币资金认缴出资人民币 25.00 万元、持股比例 12.50%。

根据 2011 年 8 月 31 日公司股东会决议，公司新增注册资本人民币 300.00 万元，新增注册资本由增资前原股东按出资比例全部以货币资金进行认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 500.00 万元，其中：稻香村食品以货币资金认缴出资人民币 300.00 万元、持股比例 60.00%；邹奇波以货币资金认缴出资人民币 75.00 万元、持股比例 15.00%；吴可以货币资金认缴出资人民币 62.50 万元、持股比例 12.50%；张盘以货币资金认缴出资人民币 62.50 万元、持股比例 12.50%。本次增资经南京国信均益会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月 29 日出具的宁信益港验字（2011）第 035 号《验资报告》验证。

根据 2012 年 7 月 18 日公司股东会决议，公司新增注册资本人民币 3,000.00 万元，其中：稻香村食品以货币资金认缴新增出资额人民币 2,460.10 万元、邹奇波以货币资金认缴新增出资额人民币 450.00 万元、张盘以货币资金认缴新增出资额人民币 69.80 万元、吴可以货币资金认缴新增出资额人民币 20.10 万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 3,500.00 万元，其中：稻香村食品以货币资金认缴出资人民币 2,760.10 万元、持股比例

78.86%；邹奇波以货币资金认缴出资人民币 525.00 万元、持股比例 15.00%；吴可以货币资金认缴出资人民币 82.60 万元、持股比例 2.36%；张盘以货币资金认缴出资人民币 132.30 万元、持股比例 3.78%。本次增资业经南京国信均益会计师事务所有限公司于 2012 年 7 月 27 日出具的宁信益港验字（2012）第 029 号《验资报告》验证。

根据 2016 年 5 月 10 日相关股权转让协议，稻香村食品将其持有的本公司 70.07%股权转让给王芳；稻香村食品、邹奇波、吴可、张盘分别将各自持有的本公司 8.79%股权、1.24%股权、0.53%股权、0.29%股权转让给张家港福临门大家庭企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“福临门合伙”）。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 3,500.00 万元，其中：王芳以货币资金认缴出资人民币 2,452.34 万元、持股比例 70.07%；邹奇波以货币资金认缴出资人民币 481.46 万元、持股比例 13.76%；吴可以货币资金认缴出资人民币 64.22 万元、持股比例 1.83%；张盘以货币资金认缴出资人民币 121.98 万元、持股比例 3.49%；福临门合伙以货币资金认缴出资人民币 380.00 万元、持股比例 10.85%。

根据 2016 年 5 月 25 日股东会决议，公司新增注册资本人民币 300.00 万元，全部由王芳以货币资金人民币进行认缴。2016 年 5 月 30 日，本公司收到王芳实缴出资额 1,000.00 万元，其中人民币 300.00 万元计入实收资本、700.00 万元溢价部分计入公司资本公积。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 3,800.00 万元，其中：王芳以货币资金出资人民币 2,752.34 万元、持股比例 72.43%；邹奇波以货币资金出资人民币 481.46 万元、持股比例 12.67%；福临门合伙以货币资金出资人民币 380.00 万元、持股比例 10.00%；张盘以货币资金出资人民币 121.98 万元、持股比例 3.21%；吴可以货币资金出资人民币 64.22 万元、持股比例 1.69%。

根据 2016 年 6 月 8 日股东会决议和修改后公司章程的规定，公司于 2016 年 6 月 16 日整体改制变更为股份有限公司，公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日经审计的公司净资产 38,176,160.03 元认缴，折合 38,000,000.00 股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 176,160.03 元转作资本公积。此次整体变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了天职业字[2016]14525 号《验资报告》。

公司已于 2016 年 8 月 30 日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记手续，并于 2016 年 8 月 30 日取得了苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320582743109680T 的《营业执照》。

本公司法定代表人：王芳。公司住所：苏州市张家港金港镇长山村 1 幢、2 幢。本公司统一社会信用代码：91320582743109680T。营业期限：2002 年 09 月 11 日至*****。

公司经营范围为：食品生产加工；预包装食品、散装食品零售（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承

担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法：本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减

值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

8、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合二：押金、保证金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合一的应收款项，本公司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，编制应收款项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。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
六个月以内（含六个月，以下同）	1
六个月至一年	5
一至二年	10
二至三年	50

对于划分为组合二的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

项 目	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金、代垫及暂付款	5	50	100

9、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

10、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- （2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧/摊销率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

①资本化的后续支出

固定资产发生可资本化的后续支出时，将固定资产的原价、已计提的累计折旧和减值准备转销，将固定资产的账面价值转入在建工程，并停止计提折旧。发生的后续支出，通过“在建工程”科目核算。在固定资产发生的后续支出完工并达到预定可使用状态时，再从在建工程转为固定资产，并按重新确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

②费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或者销售费用。

13、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建时予以资本化计入相关资产成本；其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用与发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

- ①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	折旧年限
土地使用权	50
办公软件	3-5

- ②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无

形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认的具体方法

本公司主要从事食品的生产销售，主要业务收入确认的具体方法如下：根据合同向客户提供相应的产品并经客户验收通过和取得明确的收款证据时确认收入。

结合本公司销售模式，在销售给终端个人客户以及企业客户销售模式下，收入确认的具体时点为客户提取货物并支付货款或确认应收账款时。

加盟店销售模式下，本公司根据加盟商订单每天向加盟商进行配送，双方每 10 天进行一次对账，确认产品的销货收入等。经双方对账无误后，本公司确认销售收入。

提货券出售时不确认收入，作为预收款项处理。消费者实际提取商品时，各加盟店收回提货券，本公司根据返回的提货券金额给予一定折扣，抵减对各加盟店的应收账款后，结转预收款项。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照受益年限平均法分期计入损益。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，应当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。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

23、租赁

（1） 租入资产

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2） 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财

务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

报表名称	调整前期初数/上年数		调整后期初数/上年数	
	报表项目	金额	报表项目	金额
资产负债表	应收票据及应收账款	6,678,770.78	应收票据	-
资产负债表			应收账款	6,678,770.78
资产负债表	应付票据及应付账款	6,161,333.66	应付票据	-
资产负债表			应付账款	6,161,333.66

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

③ 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率如下

税 种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	16%/13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税（从价计征）	房产余值	1.20%
房产税（从租计征）	房屋租金	12%
土地使用税	土地面积	3元/平方米
城建税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

2、税收优惠

无。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,459.30	8,594.70
银行存款	3,566,052.65	3,248,473.58
其他货币资金	-	-
合计	3,596,511.95	3,257,068.28

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,130.00	-
其中：新三板股票	3,130.00	-
合计	3,130.00	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	备注
六个月以内	4,100,235.74	
六个月至一年	805,490.61	
一至二年	902,304.30	
二至三年	183,692.29	
三年以上	73,377.91	
合计	6,065,100.85	

(2) 应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	73,377.91	1.21	73,377.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,991,722.94	98.79	263,353.46	4.40	5,728,369.48
其中：组合一	5,991,722.94	98.79	263,353.46	4.40	5,728,369.48
合计	6,065,100.85	100.00	336,731.37	5.55	5,728,369.48

(续表)

项目	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	73,377.91	1.07	73,377.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,803,503.89	98.93	124,733.11	1.83	6,678,770.78

项目	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
其中：组合一	6,803,503.89	98.93	124,733.11	1.83	6,678,770.78
合计	6,876,881.80	100.00	198,111.02	2.88	6,678,770.78

按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
张家港西街店	73,377.91	73,377.91	100.00	加盟店已关闭
合计	73,377.91	73,377.91	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款：组合一

项目	期末余额				
	账面余额	占比%	坏账准备	占比%	计提比例%
六个月以内	4,100,235.74	68.43	41,002.35	15.57	1.00
六个月至一年	805,490.61	13.44	40,274.53	15.29	5.00
一至二年	902,304.30	15.06	90,230.43	34.26	10.00
二至三年	183,692.29	3.07	91,846.15	34.88	50.00
合计	5,991,722.94	100.00	263,353.46	100.00	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	198,111.02	138,620.35	-	-	-	-	336,731.37
合计	198,111.02	138,620.35	-	-	-	-	336,731.37

(4) 本报告期核销应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	应收账款期末余额	占比%	坏账准备期末余额
苏州橙子快跑食品科技有限公司	客户	1,155,639.70	19.05	11,556.40
苏州干将店	客户	1,106,321.98	18.24	126,384.76
无锡朝阳店	客户	554,977.41	9.15	19,137.19
张家港南门店	客户	535,401.31	8.83	72,024.74
北京苏稻食品工业有限公司	关联方	322,092.23	5.31	3,220.92
合计		3,674,432.63	60.58	232,324.01

(6) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例%	余额	比例%

一年以内	63,577.99	100.00	289,221.24	100.00
合计	63,577.99	100.00	289,221.24	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占比%	性质或内容
中国石化销售有限公司	供应商	34,782.00	54.71	油卡充值
绿杰股份有限公司	供应商	9,400.00	14.78	货款
广东快网科技有限公司	供应商	6,885.00	10.83	货款
山东香驰健源生物科技有限公司	供应商	6,045.00	9.51	货款
上海欣融食品原料有限公司	供应商	1,350.00	2.12	货款
合计		58,462.00	91.95	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	204,981.31	258,250.02
合计	204,981.31	258,250.02

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	备注
六个月以内	110,539.53	
六个月至一年	3,573.00	
一至二年	26,000.00	
二至三年	137,505.67	
三年以上	104,500.00	
合计	382,118.20	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	87,134.33	21,400.00
保证金及押金	171,950.00	171,950.00
代扣代缴款	123,033.87	113,380.32
其他	-	56,421.73
合计	382,118.20	363,152.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019-01-01 余额	104,902.03	-	-	104,902.03
本期计提	72,234.86			72,234.86
本期核销				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019-12-31 余额	177,136.89	-	-	177,136.89

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	104,902.03	72,234.86	-	-	-	-	177,136.89
合计	104,902.03	72,234.86	-	-	-	-	177,136.89

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	其他应收款期末余额	占比%	坏账准备期末余额
张家港鲜老虎信息技术有限公司	供应商	37,500.00	9.81	37,500.00
张家港市金港镇长山村委	供应商	30,000.00	7.85	30,000.00
杭州触宝科技有限公司	供应商	21,200.00	5.55	21,200.00
深圳市顺丰电子商务有限公司	供应商	20,000.00	5.23	2,000.00
邬晓烨		14,000.00	3.66	140.00
合计		122,700.00	32.10	90,840.00

(7) 报告期各期末余额无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,224,891.29	-	1,224,891.29	1,376,329.08	-	1,376,329.08
包装物	3,332,013.78	-	3,332,013.78	3,618,473.73	-	3,618,473.73
库存商品	616,652.73	-	616,652.73	619,989.33	-	619,989.33
合计	5,173,557.80	-	5,173,557.80	5,614,792.14	-	5,614,792.14

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	225,938.40	268,018.76
待抵扣进项税额	560.00	-
合计	226,498.40	268,018.76

8、 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、 账面原值			
1. 期初余额	1, 231, 625. 59		1, 231, 625. 59
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置		-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置		-	-
4. 期末余额	1, 231, 625. 59	-	1, 231, 625. 59
二、 累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额	128, 583. 00		128, 583. 00
2. 本期增加金额	39, 001. 48	-	39, 001. 48
(1) 计提或摊销	39, 001. 48		39, 001. 48
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置		-	-
(2) 其他转出			-
4. 期末余额	167, 584. 48	-	167, 584. 48
三、 减值准备			-
四、 账面价值			-
1. 期末账面价值	1, 064, 041. 11	-	1, 064, 041. 11
2. 期初账面价值	1, 103, 042. 59	-	1, 103, 042. 59

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18, 109, 127. 96	18, 651, 636. 96
固定资产清理	-	-
合计	18, 109, 127. 96	18, 651, 636. 96

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、 账面原值					
1. 期初余额	18, 038, 269. 13	7, 418, 762. 33	776, 415. 19	1, 573, 566. 54	27, 807, 013. 19
2. 本期增加金额	-	444, 320. 03	147, 110. 62	6, 024. 14	597, 454. 79
(1) 购置	-	444, 320. 03	147, 110. 62	6, 024. 14	597, 454. 79
3. 本期减少金额	-	-	81, 968. 27	-	81, 968. 27
(1) 处置或报废	-	-	81, 968. 27	-	81, 968. 27
4. 期末余额	18, 038, 269. 13	7, 863, 082. 36	841, 557. 54	1, 579, 590. 68	28, 322, 499. 71
二、 累计摊销					-
1. 期初余额	2, 661, 405. 29	4, 359, 587. 03	712, 842. 93	1, 421, 540. 98	9, 155, 376. 23
2. 本期增加金额	503, 286. 80	605, 207. 40	14, 068. 60	13, 302. 58	1, 135, 865. 38
(1) 计提折旧	503, 286. 80	605, 207. 40	14, 068. 60	13, 302. 58	1, 135, 865. 38
3. 本期减少金额	-	-	77, 869. 86	-	77, 869. 86
(1) 处置或报废减少折旧	-	-	77, 869. 86	-	77, 869. 86
4. 期末余额	3, 164, 692. 09	4, 964, 794. 43	649, 041. 67	1, 434, 843. 56	10, 213, 371. 75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
三、 减值准备					-
四、 账面价值					-
1. 期末账面价值	14,873,577.04	2,898,287.93	192,515.87	144,747.12	18,109,127.96
2. 期初账面价值	15,376,863.84	3,059,175.30	63,572.26	152,025.56	18,651,636.96

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	11,493,217.09	252,453.00	-	11,745,670.09
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	11,493,217.09	252,453.00	-	11,745,670.09
二、 累计摊销				-
1. 期初余额	1,379,185.96	252,453.00	-	1,631,638.96
2. 本期增加金额	229,864.32	-	-	229,864.32
(1) 计提	229,864.32	-	-	229,864.32
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,609,050.28	252,453.00	-	1,861,503.28
三、 减值准备				-
四、 账面价值				-
1. 期末账面价值	9,884,166.81	-	-	9,884,166.81
2. 期初账面价值	10,114,031.13	-	-	10,114,031.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期转出额	期末余额
中心店新店面转让费	288,888.90		133,333.32		155,555.58
合计	288,888.90		133,333.32		155,555.58

12、递延所得税资产及负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	513,868.26	128,467.07	303,013.05	75,753.28

可弥补亏损	-	-	5,515,530.94	1,378,882.74
合计	513,868.26	128,467.07	5,818,543.99	1,454,636.02

(2) 递延所得税负债：无。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	5,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,000,000.00	1,000,000.00

(2) 已逾期未偿还短期借款情况：无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,502,754.74	5,861,333.66
工程款	300,000.00	300,000.00
设备款	161,200.00	-
合计	4,963,954.74	6,161,333.66

(2) 重要的账龄超过一年的应付账款

单位名称	期末余额	未偿付或结转的原因
山东美达建工集团股份有限公司	300,000.00	未结算
上海维通商用电器有限公司	70,000.00	未结算
合计	370,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,054,342.17	3,211,287.03
合计	3,054,342.17	3,211,287.03

(2) 无重要的账龄超过一年的预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	791,652.06	10,884,451.74	10,860,640.84	815,462.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	782,419.30	782,419.30	-
合计	791,652.06	11,666,871.04	11,643,060.14	815,462.96

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、资金、津贴和补贴	783,652.06	9,521,607.59	9,497,796.69	807,462.96
职工福利费	-	525,671.37	525,671.37	-
社会保险费	-	473,518.78	473,518.78	-
其中：医疗保险费	-	390,552.23	390,552.23	-
工伤保险费	-	47,789.56	47,789.56	-
生育保险费	-	35,176.99	35,176.99	-
住房公积金	-	331,654.00	331,654.00	-
工会经费和职工教育经费	8,000.00	32,000.00	32,000.00	8,000.00
合计	791,652.06	10,884,451.74	10,860,640.84	815,462.96

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	758,838.88	758,838.88	-
失业保险费	-	23,580.42	23,580.42	-
合计	-	782,419.30	782,419.30	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	365,187.87	544,694.44
代扣代缴个人所得税	87,748.92	87,861.98
城市维护建设税	9,661.57	35,100.29
教育费附加	5,796.94	6,760.40
地方教育费附加	3,864.63	10,347.33
房产税	69,079.87	63,358.99
土地使用税	19,139.22	31,898.72
印花税	642.40	1,062.80
合计	561,121.42	781,084.95

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	414,948.40	573,562.16
合计	414,948.40	573,562.16

其中：其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	406,768.40	546,768.40
代收代付款项	-	7,898.76
其他	8,180.00	18,895.00
合计	414,948.40	573,562.16

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿付或结转的原因
江阴 1 号店加盟店	50,000.00	合同期内保证金
塘桥加盟店	40,000.00	合同期内保证金
合兴加盟店	40,000.00	合同期内保证金
东莱加盟店	40,000.00	合同期内保证金
合计	170,000.00	

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	105,000.00	-	20,000.00	85,000.00
合计	105,000.00	-	20,000.00	85,000.00

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收入/ 其他收益金额	其他变动	期末余额	资产相关\收 益相关
小麦生物发酵食品精深加工关键技术与产业化	105,000.00		20,000.00		85,000.00	与资产相关
合计	105,000.00	-	20,000.00	-	85,000.00	

20、股本

投资人名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	占比			投资金额	占比
张家港福临门大家庭企业管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00	10.00%			3,800,000.00	10.00%
王芳	27,523,400.00	72.43%			27,523,400.00	72.43%
邹奇波	4,814,600.00	12.67%			4,814,600.00	12.67%
张盘	1,219,800.00	3.21%			1,219,800.00	3.21%
吴可	642,200.00	1.69%			642,200.00	1.69%
合计	38,000,000.00	100.00%			38,000,000.00	100.00%

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	176,160.03	-	-	176,160.03
合计	176,160.03	-	-	176,160.03

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,651.45	-	-	94,651.45
合计	94,651.45	-	-	94,651.45

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-2,916,374.52	183,171.22
加：本期净利润	-5,911,281.19	-3,099,545.74
减：提取法定盈余公积	-	-
提取公益金	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	-8,827,655.71	-2,916,374.52

24、营业收入和营业成本

(1) 收入按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,893,070.88	24,567,750.41	30,480,683.72	24,964,717.46
其他业务	1,311,962.70	929,628.92	1,463,922.56	1,227,811.23
合计	31,205,033.58	25,497,379.33	31,944,606.28	26,192,528.69

(2) 主营业务收入前五大客户

客户	主营业务收入	占主营业务收入比例%
苏州橙子快跑食品科技有限公司	6,567,569.89	21.97
北京苏稻食品工业有限公司	4,133,878.14	13.83
苏州自由猫信息科技有限公司	1,351,497.74	4.52
无锡东航食品有限公司	904,716.90	3.03
苏州松鹤楼食品有限公司	904,556.63	3.03
合计	13,862,219.30	46.38

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	76,742.84	93,723.33
教育费附加	45,965.26	54,854.90
地方教育费附加	30,643.52	36,569.95
房产税	223,133.72	223,133.72
土地使用税	76,557.00	127,595.00
印花税	6,586.60	7,994.70
合计	459,628.94	543,871.60

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,032,709.43	2,142,898.01

项目	本期金额	上期金额
运输费用及邮递费	1,372,276.71	1,366,885.23
广告费及宣传费	245,799.47	378,379.00
租赁费	282,333.71	275,750.02
办公费用	84,269.41	75,968.14
固定资产折旧	93,424.19	97,891.37
业务招待费	89,106.90	258,789.15
水电及燃料费	151,826.75	174,477.79
差旅费	29,191.18	27,361.21
包装及其他材料费用	138,284.07	148,963.70
装修费	20,145.28	23,963.50
通信通讯费	10,554.30	18,696.01
其他	588,266.80	372,776.24
合计	5,138,188.20	5,362,799.37

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,284,427.25	2,206,167.19
聘请中介机构费用	113,207.55	140,034.81
无形资产摊销	254,628.46	388,748.73
固定资产折旧	81,591.70	89,174.30
办公费用	53,174.92	62,306.41
咨询服务费	174,230.79	186,676.66
业务招待费	67,525.23	112,928.99
修理费	323,286.04	349,122.34
通信通讯费	42,425.58	53,620.18
财产保险费	31,843.87	32,503.60
差旅费	85,352.51	71,245.37
水电及燃料费	23,926.94	25,484.00
其他	287,796.62	598,170.21
合计	3,823,417.46	4,316,182.79

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	738,180.00	591,551.56
直接投入	53,851.80	40,137.91
其他费用	4,008.30	2,826.14
合计	796,040.10	634,515.61

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	154,678.62	37,609.40

减：利息收入	5,810.43	5,603.57
手续费	10,783.49	12,157.66
合计	159,651.68	44,163.49

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额
小麦生物发酵食品精深加工关键技术与产业化补助	20,000.00	20,000.00
财政局农业科技补助	-	120,000.00
展示展销补贴	4,300.00	24,300.00
研发专项农业科技项目	-	500,000.00
科技局农业科技经费	-	100,000.00
农业奖励补贴资金	-	10,000.00
科技创新成果奖励	46,000.00	10,000.00
企业科技创新积分管理费	209,000.00	
双重预防机制建设先进企业奖励	10,000.00	
现代农业扶持资金	20,000.00	
质量提升奖励	20,000.00	
三农工作奖励	15,000.00	
分支机构小规模纳税人增值税减免	17,795.97	-
合计	362,095.97	784,300.00

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产交易费用	-5.51	-
合计	-5.51	-

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-480.00	-
合计	-480.00	-

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-138,620.35	-
其他应收款坏账损失	-72,234.86	-
合计	-210,855.21	-

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-102,960.35
合计	-	-102,960.35

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	800,000.00	-
其他	25,353.59	31,159.76	25,353.59
合计	25,353.59	831,159.76	25,353.59

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,598.41	-	3,598.41
其中：固定资产报废损失	3,598.41	-	3,598.41
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
违约金及赔偿支出	5,000.00	-	5,000.00
罚款	1,000.00	400.00	1,000.00
滞纳金	990.54	688.24	990.54
其他	71,360.00	900.80	71,360.00
合计	91,948.95	1,989.04	91,948.95

37、所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	1,326,168.95	-539,399.16
合计	1,326,168.95	-539,399.16

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

序号	项目	本期金额
1	利润总额	-4,585,112.24
2	按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,146,278.06
3	子公司适用不同税率的影响	
4	调整以前期间所得税的影响	
5	非应税收入的影响	-5,000.00
6	不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,163.21
7	使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,378,882.75
8	本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,081,401.05
9	税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
10	所得税费用	1,326,168.95

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

收到经营性利息收入	5,810.43	5,603.57
收到政府补助	324,299.68	1,564,300.00
收到其他	25,353.59	32,159.76
收到保证金及押金	16,000.00	-
合计	371,463.70	1,602,063.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金及押金	156,000.00	61,499.90
付现销售费用	2,770,594.11	2,911,298.90
付现管理费用	1,292,594.29	1,797,226.47
支付银行手续费	10,783.49	12,157.66
支付其他	83,956.35	137,602.49
合计	4,313,928.24	4,919,785.42

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,911,281.19	-3,099,545.74
加：信用减值损失	210,855.21	-
资产减值损失	-	102,960.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,174,866.86	1,243,644.29
无形资产摊销	229,864.32	266,578.88
长期待摊费用摊销	133,333.32	142,403.25
资产处置损失（减：收益）	-	-
非流动资产毁损报废损失（减：收益）	3,598.41	-
公允价值变动损失（减：收益）	480.00	-
财务费用（减：收益）	154,678.62	37,609.40
投资损失（减：收益）	5.51	-
递延所得税资产减少（减：增加）	1,326,168.95	-539,399.16
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	441,234.34	-334,645.89
经营性应收项目的减少（减：增加）	959,978.41	-1,188,133.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,890,290.17	3,654,970.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,166,507.41	286,442.62
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	3,596,511.95	3,257,068.28
减：现金的期初余额	3,257,068.28	2,929,154.95

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	339,443.67	327,913.33

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,257,068.28	2,929,154.95
其中：库存现金	8,594.70	30,257.80
可随时用于支付的银行存款	3,248,473.58	2,898,897.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,257,068.28	2,929,154.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
投资性房地产	1,064,041.11	用于抵押担保的房屋建筑物
固定资产	13,107,782.56	用于抵押担保的房屋建筑物
无形资产	9,884,166.81	用于抵押担保的土地
合计	24,055,990.48	

六、关联方及关联交易

1、本公司的股东方及实际控制人

股东名称	与公司关系	出资比例%	表决权比例%
王芳	控股股东及实际控制人	72.43	72.43
张家港福临门大家庭企业管理合伙企业（有限合伙）	股东	10.00	10.00
邹奇波	股东	12.67	12.67
张盘	股东	3.21	3.21
吴可	股东	1.69	1.69

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的其他关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	沈根富	本公司董事
2	周广明	本公司董事、关联加盟店负责人
3	周立源	本公司董事
4	周广海	本公司董事之兄弟、关联加盟店负责人
5	赵成荣	本公司监事
6	苗文丽	本公司监事
7	刘燕	本公司监事
8	王艳	本公司财务总监
9	稻香村食品集团股份有限公司	公司实际控制人王芳之子、公司董事周立源实际控制的公司
10	北京新亚趣香食品有限公司	公司实际控制人王芳参股的公司
11	苏州稻香村食品有限公司	北京新亚趣香食品有限公司控股的公司；公司董事沈根富担任执行董事及总经理；公司董事周广明担任监事
12	菏泽稻香村食品有限公司	稻香村食品集团股份有限公司控股的公司；公司实际控制人王芳担任监事，公司董事周广明担任执行董事
13	北京苏稻食品工业有限公司	稻香村食品集团股份有限公司控股的公司

4、 关联方交易

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州稻香村食品有限公司	销售商品		2,660,941.00
北京苏稻食品工业有限公司	销售商品	4,870,285.45	1,498,622.34
合计		4,870,285.45	4,159,563.34

(2) 采购材料

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州稻香村食品有限公司	采购材料	188,514.96	522,215.20
合计		188,514.96	522,215.20

(3) 关联担保

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
王芳、邹奇波	10,000,000.00	2019-07-16	2024-07-15	否
合计	10,000,000.00			

5、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京苏稻食品工业有限公司	322,092.23	481,208.87
应收账款	苏州稻香村食品有限公司		897,660.15
应付账款	苏州稻香村食品有限公司	140,559.22	623,887.20

七、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的重要事项。

十一、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-3,598.41	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	344,300.00	1,584,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,996.95	29,170.72
非经常性损益的所得税影响数	-	-403,367.68
合计	277,704.64	1,210,103.04

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.25	-0.1556	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.10	-0.1629	

张家港福吉佳食品股份有限公司

2020 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

张家港福吉佳食品股份有限公司董事会办公室