

证券代码：836192

证券简称：馋神国际

主办券商：国融证券



馋神国际

NEEQ : 836192

上海馋神国际贸易股份有限公司

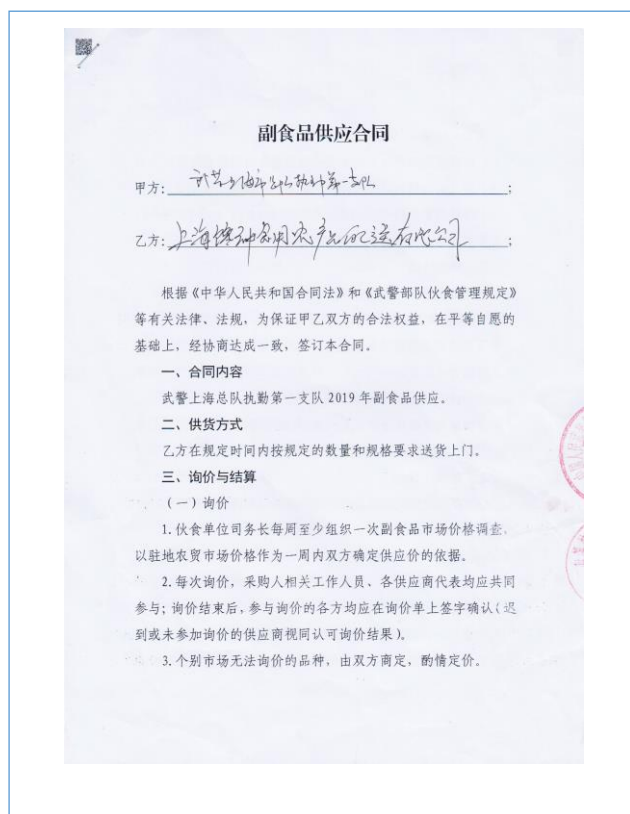
(Shanghai Chanshen international trade Corp.)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 7 月 7 日，经武警上海市总队执勤第一支队招标评审小组评审，公司中标执勤第一支队副食品配送项目

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
馋神、公司、股份公司	指	上海馋神国际贸易股份有限公司
紫洋葱、紫洋葱食品	指	扬州紫洋葱食品有限公司
馋神配送	指	上海馋神食用农产品配送有限公司
合肥分公司	指	上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司
机动二支队	指	中国人民武装警察部队上海市总队机动第二支队
华铁公司	指	上海华铁旅客服务有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2015年1月8日公司创立大会暨2015年第一次股东大会通过的《上海馋神国际贸易股份有限公司章程》及后续修正
董事会	指	上海馋神国际贸易股份有限公司董事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
监事会	指	上海馋神国际贸易股份有限公司监事会
股东大会	指	上海馋神国际贸易股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国融证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初、期末	指	2019年1月1日、2019年12月31日

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。

公司负责人韩树才、主管会计工作负责人鲍圆圆及会计机构负责人（会计主管人员）鲍圆圆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

王荣娟、韩树才缺席

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品质量安全控制的风险	随着消费者对食品安全及维权意识日益增强,食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计的原因发生产品质量问题,将会对公司的品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。
股权过于分散的风险	公司目前股权结构较为分散,2019 年公司第一大股东变更为韩树才,持有公司 22.31%的股权,低于 30%。在股权分散的前提下,若公司的内部控制不完善、治理结构不健全,则可能无法对公司进行有效的管理和控制。另一方面,若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化,例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权趋于集中、或更加趋于分散,也可能对公司的日常经营管理造成不利影响。
营运资金风险	公司业务发展需要大量的资金,公司属于传统行业,没有能够用于抵押贷款的不动产,公司自成立开始就没有获得贷款资金支持。从 2017 年开始配送市场竞争剧烈,公司毛利率降低,需要更多资金支持。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩家蒋
职务	董事会秘书
电话	021-61397158
传真	021-51030128
电子邮箱	chanshenguoji@sina.com
公司网址	http://www.chanshen.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000594728030E	否
注册地址	上海市普陀区真北路 3199 弄 29 号 4 楼	否
注册资本	31,200,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,006,437.85	71,026,917.08	-46.49%
毛利率%	6.78%	22.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,147,009.84	-14,941,926.64	-5.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,501,133.23	-9,086,355.69	48.59%
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）	-109.53%	-54.41%	-
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）	-104.53%	-33.09%	-
基本每股收益	-0.45	-0.48	-6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,409,338.93	39,721,339.55	-48.92%
负债总计	14,989,223.00	17,841,656.45	-19.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,842,082.00	19,989,091.84	-70.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.64	-70.31%
资产负债率%（母公司）	42.77%	29.42%	-
资产负债率%（合并）	77.23%	44.92%	-
流动比率	80.27	166.77	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	208,066.86	100,183.08	107.69%
应收账款周转率	4.24	6.35	-
存货周转率	17.61	8.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-51.14%	-33.05%	-
营业收入增长率%	-46.49%	-16.39%	-
净利润增长率%	-5.32%	-977.31%	-

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	31,200,000	31,200,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-998,357.06
非经常性损益合计	-898,357.06
所得税影响数	-224,589.27
少数股东权益影响额（税后）	-27,891.19
非经常性损益净额	-645,876.60

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2019年，上海馋神国际贸易股份有限公司的主营业务是食用农副产品生产、加工、贸易、配送服务以及餐饮管理服务，公司建立了系统完善的原料基地和采供系统，采取“南北互补”、“东西联动”、“统购统采”的模式从第三方采购农副产品。市场业务主要向大型企事业单位、部队、高校等提供食品贸易和配送服务，并为大型企事业单位提供餐饮管理服务。在食品贸易行业、餐饮管理行业形成了具有自身特色的商业模式。公司现已稳定地与宝钢、上海武警总队二、三、五、七支队、长征医院、上海交大、上海海军干休所等企事业单位签订了农副产品配送合同，同时管理经营上海航天城509、812食堂、合肥陆军军官学院食堂的餐饮管理合同。为上海铁路局、北京铁路局的总计四条线路配送休闲食品。农副产品贸易、配送和餐饮管理、高铁休闲食品三大业务已成为公司收入来源的重要组成部分。

1、采供模式

2019年公司的农副产品批发贸易业务根据客户需求，为客户制定了营养的餐饮搭配，采用统采模式和分采模式相结合的方式。统采可以与供应商签订统一的合同，实现大批量订购，确保稳定货源，也可以利用规模优势，提高议价能力，降低物流成本。分散购买主要是灵活及时，可以及时、快速满足客户的零星、特殊的需求，填补统采的空隙和不足，确保整个市场的无缝覆盖，全方位服务。

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

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

2、加工模式

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

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

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

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

3、销售模式

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

(1) 高铁、大型企事业单位专供配送方式

公司产品进入上海铁路局全部高铁市场、济南铁路局、北京铁路局部分高铁市场，涵盖上海、北京、天津、江苏、浙江、安徽、山东、河北等五省三市，涵盖了三分之二的高铁市场。高铁产品结构也更加丰富，由VIP车厢赠送品，有货架展示销售产品，有流动售卖产品，将高铁市场深耕细作。

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

(2) 部队院校、大专院校、大型企事业单位餐饮管理业务

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司相比起 2018 年经营分析：

报告期内，公司资金困难更加严峻，业务受限于资金的制约，未能充分展开。已有业务因资金困难未能得到维护与拓展，开发新的业务也因没有质量保证金而无法开发，客户持续丢失。

1、公司受限于资金困境，不能及时支付货款，与供应商签订的合同账期较长，采购价格相比前几年较高。

2、部分客户合同到期，后续招投标没有中标续签。

3、流动资金不足制约了公司发展，公司陷入了各种诉讼纠纷，导致公司无力开发新的客户。

(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	2,197,414.63	10.70%	843,493.02	2.12%	160.51%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	7,632,362.16	37.62%	10,305,097.59	25.94%	-25.94%
存货	141,137.31	0.70%	3,882,192.31	9.77%	-96.36%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	4,933,340.94	24.32%	6,681,976.42	16.82%	-26.17%
在建工程					
短期借款	0	0	0	0%	0%

长期借款	0	0	0	0	0%
其他应收款	1,262,514.43	6.22%	4,534,732.24	11.42%	-72.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 一、货币资金：相比 2018 年公司货币资金增加了 160.51%，主要是由于公司涉及到诉讼，导致账户资金被冻结。
- 二、应收账款：相比 2018 年公司应收账款降低了 25.94%，主要是由于公司业务量减少。
- 三、存货：相比 2018 年公司存货降低了 96.36%，公司为了最大限度的利用资金，做好了库存的管理，严格控制了库存量。
- 四、固定资产：公司 2019 由于房租到期和车间改造，有两个冷库被拆卸，而加速折旧。
- 五、其他应收款：公司 2019 年其他应收款减少，主要是公司资金困难，收回了部分款项。

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	38,006,437.85	-	71,026,917.08	-	-46.49%
营业成本	35,428,113.1	93.22%	55,142,728.64	77.64%	-35.75%
毛利率	6.78%	-	22.36%	-	-
销售费用	6,286,785.26	11.81%	6,635,839.7	9.34%	-5.26%
管理费用	13,729,626.72	31.61%	16,042,257.19	22.59%	-14.42%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-26,694.26	-0.07%	32,782.14	0.05%	-181.43%
信用减值损失	471,936	8.16%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	367,595.48	-0.52%	-100%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-781,033.35	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-17,780,379.94	-46.94%	-6,603,578.43	-9.30%	-169.25%
营业外收入	102,162.28	0.27%	448,931.16	0.63%	-77.24%
营业外支出	219,485.99	0.58%	8,252,132.56	11.62%	-97.34%
净利润	-17,459,567.17	43.74%	-15,347,647.68	-21.61%	13.76%

项目重大变动原因：

- 一、营业收入：2019 年营业收入较 2018 年下降了 46.49%，下降幅度较大。主要是由于客户合同到期，没有继续合作，高铁业务受资金影响，未能充分展开。
- 二、营业成本：2019 年营业成本降低，主要是由于营业收入降低，而降低。
- 三、销售费用：销售费用相比 2018 年降低，是由于业务量的萎缩而相应的减少。
- 四、管理费用：销售费用相比 2018 年降低，是由于业务量的萎缩而相应的减少。
- 五、财务费用：财务费用相比 2018 年降低，是由于公司保函户到期退保，银行结算了利息收入。

- 六、信用减值损失：2018年没有信用减值损失，2019年依据新的会计准则，资产减值损失列入信用减值损失。
- 七、营业利润：公司2019年业务降低，而房租等固定开支，上架费，其他摊销，折旧费等没有减少而导致大幅度亏损。
- 八、营业外收入：公司营业外收入主要是园区招商引资的退税收入，2019年退的是2018年的税，2018年公司纳税较少。
- 九、营业外支出：营业外支出主要是因为公司资金不足，未能及时纳税、还款而导致的利息和滞纳金

(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	38,006,437.85	71,026,917.08	-46.9%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	35,428,113.10	55,142,728.64	-35.75%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
农副产品配送	21,806,877.65	57.38%	48,627,280.32	68.46%	-55.16%
餐饮服务	10,983,719.74	28.90%	15,145,695.52	21.32%	-27.48%
食品贸易	3,147,796.32	8.28%	7,119,270.09	10.02%	-55.78%
食品生产	2,068,044.14	5.44%	134,671.15	0.19%	1,435.63%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2019年企业收入结构基本没变，依然是以农副产品配送和餐饮服务为主，相比2018年企业食品生产的比重有所加大，报告期内紫洋葱公司生产的风鹅产品有所增加。

(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	中国人民武装警察部队陆军军官学院	6,537,719.81	17.20%	否
2	中国人民武装警察部队上海市第二支队	5,359,531.65	14.10%	否
3	上海航天实业有限公司	4,445,999.93	11.70%	否
4	第二军医大学附属长征医院	4,424,390.63	11.64%	否
5	中国人民武装警察部队上海市第一支队	3,172,524.38	8.35%	否
	合计	23,940,166.40	62.99%	-

(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	上海金犁耙农业科技有限公司	3,761,142.32	11.87%	否
2	殷小平	2,223,040.90	7.02%	否
3	李万宏	2,051,134.46	6.47%	否
4	江苏双鱼食品有限公司	1,341,424.80	4.23%	否
5	上海真知味实业有限公司	1,006,036.28	3.17%	否
合计		10,382,778.76	32.76%	-

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	208,066.86	100,183.08	107.69%
投资活动产生的现金流量净额	0	-145,837.16	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

现金流量分析：

2019年经营活动产生的现金流量净额相比2018年增加了81.47%，主要是公司年末回款，还未支出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末,公司拥有9家控股子公司和一家分公司。该8家控股子公司和一家分公司分别为:上海馋神食用农产品配送有限公司、上海好尚好餐饮管理有限公司、扬州紫洋葱食品有限公司、扬州紫山芋食品贸易有限公司、南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司和上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司。上海馋神食用农产品配送有限公司,为控股子公司,成立于2014年12月19日,公司持有60%股权。上海好尚好餐饮管理有限公司,为控股子公司,成立于2016年3月21日,公司持有60%股权。扬州紫洋葱食品有限公司,为控股子公司,成立于2014年12月22日,公司持有99%股权。扬州紫山芋食品贸易有限公司,为控股子公司,成立于2015年1月6日,公司持有99%股权。南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司4家公司分别于2017年和2018年注册,公司100%控股,上海中馋科技发展有限公司2019年7月30日成立,公司控股60%。上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司,为分公司,成立于2016年9月19日。

1、报告期末子公司情况如下:

①上海馋神食用农产品配送有限公司,为控股子公司,公司持有60%股权。成立于2014年12月19日,注册资本3000万元,住所:上海市普陀区真北路3199弄13号205室,主营业务:批发:预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏)、散装食品、非直接入口食品(不含冷冻冷藏)、普通货运,销售:食用农产品(除生猪产品),从事货物及技术的进出口业务。2019年度营业收入17,283,423.05元,净利润-7,035,144.24元,总资产15,804,959.85元,净资产-2,007,960.04元。

②上海好尚好餐饮管理有限公司,为控股子公司,公司持有60%股权。成立于2016年3月21日,注册资本1200万元,住所:上海市普陀区真光路1473弄3号2层2341室,主营业务:餐饮企业管理(不得从事食品生产经营),商务信息咨询,会展会务服务,销售:食用农产品(除生猪产品)、日用百货、工艺品。2019年度营业收入4,445,999.93元,净利润46,963.13元,总资产677,245.28元,净资产535,851.99元。

③扬州紫洋葱食品有限公司,为控股子公司,公司持有99%股权。成立于2014年12月22日,注册资本1500万

元，住所：江苏省仪征市陈集镇馋神工业园内，主营业务：肉制品(酱卤肉制品)生产、销售。2019年度营业收入2,068,044.14元，净利润-1,943,260.80元，总资产4,320,208.99元，净资产1,959,435.17元。

④上海中馋科技发展有限公司为控股子公司，计划开展电子商务业务，2019仅开始公司筹建，商城建设，未发生实际业务。

⑤上海馋神国际贸易股份有限公司合肥分公司，为分公司，公司持有100%股权。成立于2016年9月19日，住所：安徽省合肥市蜀山区绿地蓝海国际大厦B-1508室，主营业务：食品流通，批发食用农产品、办公用品、电子产品、五金建材、机械设备、日用百货，餐饮企业管理，商务信息咨询，四暗自商务（不得从事增值电信业务、金融业务），从事货物及技术的进出口业务。2019年度营业收入6,537,719.81元，净利润-714,148.77元，总资产1,627,576.21元，净资产1,345,585.98元。

扬州紫山芋食品贸易有限公司、南京好尚好餐饮管理有限公司、南京馋神农副产品配送有限公司、安徽好尚好餐饮管理有限公司、安徽馋神食用农产品配送有限公司4家公司2019年度未营业。

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

财政部于2019年4月30日颁布《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)，财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。

三、持续经营评价

1、营业收入分析

公司营业收入2019年38,006,437.85元，相比2018年降低了46.49%，公司营业收入降低是由于公司资金困难，配送能力的降低，引起了客户的流失。

2、资产状况分析

报告期内，公司净资产5,842,082.00元，较上年减少了70.77%，公司合并资产负债率77.22%，资产负债结构发生重大变化。

3、利润情况分析

公司2019年净利润-14,147,009.84万元，公司经营业绩受宏观经济下行环境以及资金困难影响持续下降，公司亏损严重。但是民以食为天，食品贸易、配送行业和餐饮管理行业受行业周期性影响较小，2020年受新型冠状病毒影响，农副产品配送线上销售火爆，公司现阶段大力发展对企业客户的食品供应、配送业务和餐饮管理业务，如果公司能够获得充足的资金注入，公司有望恢复原有客户。

4、经营布局分析

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

5、运营体系分析

公司业务、资产、人员、财务等完全独立，公司具有独立自主经营的能力。

6、未来规划分析

公司未来的发展依赖于资金的注入，如能解决资金困难，营业收入必将迎来高速增长。

综上所述，基于报告期内的生产经营状况，公司未来的发展随公司的融资情况发生变化。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、食品质量安全控制风险**

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

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

2、股权过于分散的风险

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

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

3、营运资金风险

公司业务发展需要大量的资金,公司属于传统行业，没有能够用于抵押贷款的不动产，公司 2019 年依然没有足够的资金来保证业务的发展，反由于未能及时偿债而导致账户冻结，资金更加困难。

应对措施：公司计划通过企业重组，同时进行企业结构变化，加大资金周转快的餐饮服务业务，以保证现金流的充足。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	五.二.(六)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		3,290,000	3,290,000	56.32%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
上海巢德食品有限公司	上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品	合伙协议纠纷	1,260,000	21.57%	否	2020年6月30日

	配送有限公司					
上海晏欣农产品有限公司	上海鼎臻食品有限公司、上海馋神国际贸易股份有限公司	买卖合同纠纷	700,000	11.98%	否	2020年6月30日
上海翰朗贸易有限公司	周多珍、上海鼎臻食品有限公司、上海馋神国际贸易股份有限公司、米哦餐饮管理有限公司	买卖合同纠纷	1,330,000	22.77%	否	2020年6月30日
曹家胜	张明海、韩树才、上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品配送有限公司	借款合同纠纷	959,002.9	16.42%	是	2020年6月30日
总计	-	-	4,249,002.9	72.74%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上海巢德食品有限公司和公司的案子，经过3次开庭，由于证据不足，且过了6个月的诉讼期限，2020年6月18日撤诉，待原告一个月内提出新的证据再次上诉，法院保留原告对公司财产的保全。

上海晏欣农产品有限公司和公司的案子，一审法官判定公司无需承担连带担保责任，原告提请上诉。

上海翰朗贸易有限公司和公司的案子，一审法官判定公司无需承担连带担保责任，原告提请上诉。中院裁定：一、撤销上海市宝山区人民法院(2019)沪0113民初3217-2号民事裁定；二、本案指令上海市宝山区人民法院立案受理。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
曾义平	上海馋神国际贸易股份有限公司、上海馋神食用农产品配送有限公司	买卖合同纠纷	2,650,000	被告于本判决生效之日起十日内支付原告曾平货款1954400元及利息。	2019年11月13日
总计	-	-	2,650,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼对公司的资金周转产生一定的影响，对公司形象带来负面影响，不利于公司新客户招投标。

(二) 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
江苏馋神集团有限公司	房屋及设备租赁	600,000	600,000	已事后补充履行	2018年8月31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：

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

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

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

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年7月30日	2020年6月30日	上海中馋科技发展有限公司	上海中馋科技发展有限公司60%股权	股权	27996000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司计划开展电商平台，结合公司配送业务，开拓线上配送业务。于2019年7月牵头注册了上海中馋科技发展有限公司。

(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3月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月2日		整改	资金占用承诺	承诺不在发生资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

函》，其具体内容如下：

1、公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

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

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

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

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

- 1、关于避免同业竞争的承诺；
- 2、关于诚信状况的书面声明；
- 3、关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的声明。

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

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

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
银行账户	货币资金	冻结	1,799,335.46	9.27%	诉前保全
总计	-	-	1,799,335.46	9.27%	-

（六） 失信情况

（1）根据公司公告 2019-045：2016 年 5 月 28 日，被告馋神国际与交大后勤公司签订《供货协议》一份，约定由馋神国际根据交大后勤公司要求供应农产品、调料、禽类等物品，合同履行期限截止至 2019 年 5 月 28 日。2018 年 8 月 29 日，原告与被告馋神国际签订《附加协议》一份，约定由原告向交大后勤公司供应货物，合作期为 2018 年 8 月 29 日至 2019 年 8 月 29 日，原告在合同签订前应支付保证金 1000000 元，合同到期或终止合作后，被告馋神国

际返还保证金：合作期间，原告按月销售额的 4% 交给被告馋神国际作为税收、房租、水电等费用。《附加协议》签订后，原告向被告馋神国际支付保证金 510000 元。原告依据协议约定向交大后勤公司履行供应农产品、调料、禽类等物品直至 2018 年 10 月 26 日。因被告馋神国际未向原告支付货款，原告停止供货。2018 年 12 月 20 日，被告馋神国际向原告出具欠条一份，载明欠原告配送农产品货款 2650000 元，欠款时间为 2018 年 8 月 26 日至 2018 年 10 月 26 日。原告庭审中认可 2650000 元包含保证金 510000 元，且未扣除原告应支付给被告馋神国际的 4% 的费用。原告向交大配送公司提供的供货单上加盖了被告馋神配送公司的公章。被告馋神国际于 2019 年 6 月向原告支付货款 100000 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该案件已执行完毕。

(2) 根据公司公告 2019-044 及公告 2019-046：2019 年 9 月 12 日，杭州经济技术开发区人民法院发布的公司被纳入失信被执行人信息。截止 2019 年 12 月 31 日，该事项已执行完毕。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,980,000	83.27%	0	25,980,000	83.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,740,000	5.58%	4,001,800	5,741,800	18.40%	
	董事、监事、高管	1,740,000	5.58%	4,383,800	6,123,800	19.63%	
	核心员工	0	0%	0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	5,220,000	16.73%	0	5,220,000	16.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,220,000	16.73%	-5,220,000	0	0%	
	董事、监事、高管	5,220,000	16.73%	-5,222,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,200,000	-	0	31,200,000	-	
普通股股东人数							49

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	韩树才	800,000	4,941,800	5,741,800	18.4032%	0	5,741,800
2	徐珍江	6,120,000	-379,000	5,741,000	18.4006%	4,590,000	1,151,000
合计		6,920,000	4,562,800	11,482,800	36.8038%	4,590,000	6,892,800
普通股前十名股东间相互关系说明：无							

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

韩树才先生，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 1 月-2015 年 9 月任职于上海市宝山区区政府，2015 年 12 月-2018 年 9 月担任上海美国商会副会长，2019 年至今在上海馋神国际贸易股份有限公司任职

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

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	
韩树才	董事长兼 总经理	男	1962年10 月		2019年11 月4日	2022年11 月3日	是
石根生	董事	男	1957年8 月		2019年11 月4日	2022年11 月3日	否

孙永彪	董事	男	1976年10月		2019年11月4日		是
韩家蒋	董事	男	1987年9月		2019年11月4日	2022年11月3日	是
王荣娟	董事	女	1962年1月		2019年11月4日	2022年11月3日	否
牟军	监事会主席	男	1961年7月		2019年11月4日	2022年11月3日	否
刘优然	监事	女	1996年10月		2019年11月4日	2022年11月3日	是
柳青	职工监事	男	1965年2月		2019年11月4日	2022年11月3日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事韩家蒋是控股股东、实际控制人韩树才的侄子。

(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
韩树才	董事长兼总经理	800,000	4,941,800	5,741,800	18.4032%	0
王荣娟	董事	0	382,000	382,000	1.2244%	0
合计	-	800,000	5,323,800	6,123,800	19.6276%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
韩树才	无	换届	董事长	任职

石根生	董事	换届	董事	任职
王荣娟	财务经理	换届	董事	任职
孙永彪	销售总监	换届	董事	任职
张明海	董事长	换届	无	离职
徐珍江	董事	换届	无	离职
伏开京	董事兼财务总监	换届	无	离职
刘玉清	董事	换届	无	离职

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

韩树才先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年1月-2015年9月任职于上海市宝山区区政府，2015年12月-2018年9月担任上海美国商会副会长，2019年至今在上海馋神国际贸易股份有限公司任职。

王荣娟女士，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年7月-2018年1月担任上海轻工业品进出口公司业务二处担任财务总监。2018年8月至今在上海馋神国际贸易股份有限公司任职。

孙永彪先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月-2006年9月自主执业，2006年12月-2016年6月担任镭蒙机电执行董事。2016年10月-2018年7月担任利生机电总经理，2018年8月至今在上海馋神国际贸易股份有限公司任职。

韩家蒋先生1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004年12月-2009年12月在武警北京消防总队服役，2010年12月至今在上海馋神国际贸易股份有限公司任职。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	21
生产人员	199	51
销售人员	12	6
财务人员	5	4
技术人员	15	12
员工总计	274	94

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	17	11
专科	41	24
专科以下	215	59
员工总计	274	94

(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**

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、 第一届董事会第十四次会议</p> <p>（一）审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司与太平洋证券股份有限公司关于解除持续督导协议》议案。</p> <p>（二）审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司与承接主办券商国融证券股份有限公司之持续督导协议书》议案。</p> <p>（三）审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司关于与太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案。</p> <p>（四）审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。</p> <p>（五）审议《召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>二、 第一届董事会第十五次会议</p> <p>（一）审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案</p> <p>（二）审议通过《2018 年董事会工作报告》议案</p> <p>（三）审议通过《2018 年度审计报告》议案</p> <p>（四）审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>（五）审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>（六）审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>（七）审议通过《2018 年度权益分派预案》议案</p> <p>（八）审议通过《关于续聘 019 年度财务审计机构》议案</p> <p>（九）审议通过《关于召开公司 2018 年年度股东大会》议案</p> <p>三、 第一届董事会第十六次会议</p> <p>（一）审议通过《馋神国际 2019 年半年度报告》议案</p> <p>四、 第一届董事会第十七次会议</p> <p>（一）审议通过《关于公司董事会换届的议案》</p> <p>（二）审议通过《提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>五、 第二届董事会第一次会议</p> <p>（一）审议通过《关于选举韩树才为公司第二届董事会董事长的议案》</p>

		<p>(二) 审议通过《关于聘任韩树才为公司总经理的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于聘任王荣娟为公司财务总监的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于聘任韩家蒋为公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第九次会议</p> <p>(一) 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《2018 年度审计报告》议案</p> <p>(三) 审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>(四) 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>(六) 审议通过《2018 年度权益分派预案》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘 2019 年度财务审计机构》议案</p> <p>二、第一届监事会第十次会议</p> <p>(一) 审议通过《2019 年半年度报告》议案</p> <p>三、第一届监事会第十一次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于公司监事会换届的议案》</p> <p>四、第二届监事会第一次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年第一次临时股东大会</p> <p>(一) 审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司与太平洋证券股份有限公司关于解除持续督导协议》议案。</p> <p>(二) 审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司与承接主办券商国融证券股份有限公司之持续督导协议书》议案。</p> <p>(三) 审议通过《上海馋神国际贸易股份有限公司关于与太平洋证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案。</p> <p>(四) 审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。</p> <p>二、2019 年第二次临时股东大会</p> <p>(一) 审议《2018 年度总经理工作报告》议案</p> <p>(二) 审议《2018 年度董事会工作报告》议案</p> <p>(三) 审议《2018 年度审计报告》议案</p> <p>(四) 审议《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>(五) 审议《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>(六) 审议《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>(七) 审议《2018 年度权益分派预案》议案</p> <p>(八) 审议《关于续聘 2019 年度财务审计机构》议案</p>

		<p>(九) 审议《关于召开公司 2018 年年度股东大会》议案</p> <p>(十) 审议《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案</p> <p>三、2019 年第三次临时股东大会</p> <p>(一) 审议《关于公司董事会换届的议案》</p> <p>(二) 审议《关于公司监事会换届的议案》</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部

控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 69000432 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 11 层 1107 室
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	吴秀英、林楠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	120,000
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">(2020)京会兴审字第 69000432 号</p> <p>上海馋神国际贸易股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海馋神国际贸易股份有限公司（以下简称馋神国际公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了馋神国际公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于馋神国际公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>馋神国际公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括馋神国际公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>馋神国际公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>

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

治理层负责监督馋神国际公司的财务报告过程。

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，就可能对馋神国际公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致馋神国际公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、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。

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

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

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

（此页无正文，是报告号为[2020]京会兴审字第 69000432 号的上海馋神国际贸易股份有限公司年度审计报告之签字页。）

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京
二〇一九年六月二十八日

中国注册会计师： 吴秀英
项目合伙人 吴秀英

中国注册会计师： 付丽丽
项目合伙人 付丽丽

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,197,414.63	843,493.02
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			
应收账款	五、（二）	7,632,362.16	10,305,097.59
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	133,284.66	9,409,054.08
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、（四）	1,262,514.43	4,534,732.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	141,137.31	3,882,192.31
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、（六）	665,711.35	780,828.72
流动资产合计		12,032,424.54	29,755,397.96
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		0	0
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、（七）	4,933,340.94	6,681,976.42
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	2,285,877.18	3,008,284.89
递延所得税资产	五、(九)	157,696.27	275,680.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,376,914.39	9,965,941.59
资产总计		19,409,338.93	39,721,339.55
流动负债：			
短期借款		0	0
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、(十)	8,604,804.35	9,366,169.53
预收款项	五、(十一)	59,763.93	52,683.21
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、(十二)	1,021,962.58	1,282,098.4
应交税费	五、(十三)	1,364,761.34	1,796,135.19
其他应付款	五、(十四)	3,937,930.80	5,344,570.12
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		14,989,223.00	17,841,656.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
非流动负债合计			
负债合计		14,989,223.00	17,841,656.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	386,322.45	386,322.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	518,124.72	518,124.72
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-26,262,365.17	-12,115,355.33
归属于母公司所有者权益合计		5,842,082.00	19,989,091.84
少数股东权益		-1,421,966.07	1,890,591.26
所有者权益合计		4,420,115.93	21,879,683.1
负债和所有者权益总计		19,409,338.93	39,721,339.55

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

（二） 母公司资产负债表

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		456,606.95	718,718.1
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	十一、（一）	2,800,884.48	4,655,016.33
应收款项融资			
预付款项		49,695.49	60,895

其他应收款	十一、(二)	11,182,666.49	11,624,437.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,095.87	409,190.8
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		237,568.25	237,568.25
流动资产合计		14,839,517.53	17,705,825.88
非流动资产：			
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	十一、(三)	8,186,000	8,186,000
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		2,932,370.89	4,237,169.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,235,877.18	2,358,284.89
递延所得税资产		40,353.99	82,728.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,394,602.06	14,864,183.12
资产总计		28,234,119.59	32,570,009
流动负债：			
短期借款			
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		6,164,555.61	2,813,575.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		912,791.44	620,837.55
应交税费		1,250,481.18	1,459,277.75
其他应付款		3,749,235.51	4,688,197.66
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			
流动负债合计		12,077,063.74	9,581,888.41
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		12,077,063.74	9,581,888.41
所有者权益：			
股本		31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		386,322.45	386,322.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		518,124.72	518,124.72
一般风险准备			
未分配利润		-15,947,391.32	-9,116,326.58
所有者权益合计		16,157,055.85	22,988,120.59
负债和所有者权益合计		28,234,119.59	32,570,009.00

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		38,006,437.85	71,026,917.08
其中：营业收入	五、(十九)	38,006,437.85	71,026,917.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,477,720.44	77,998,090.99
其中：营业成本	五、(十九)	35,428,113.1	55,142,728.64
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、(二十)	59,893.25	144,483.32
销售费用	五、(二十一)	6,286,785.26	6,635,839.7
管理费用	五、(二十二)	13,729,626.72	16,042,257.19
研发费用			
财务费用	五、(二十三)	-26,694.26	32,782.14
其中：利息费用			
利息收入		33,978.66	852.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
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）	五、(二十四)	471,936	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十五)		367,595.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-781,033.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,780,379.94	-6,603,578.43
加：营业外收入	五、(二十)	102,162.28	448,931.16

	六)		
减：营业外支出	五、(二十七)	219,485.99	8,252,132.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,897,703.65	-14,406,779.83
减：所得税费用	五、(二十八)	-438,136.48	940,867.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,459,567.17	-15,347,647.68
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）		-17,459,567.17	-15,347,647.68
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）		-3,312,557.33	-405,721.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,147,009.84	-14,941,926.64
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		-17,459,567.17	-15,347,647.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,147,009.84	-14,941,926.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,312,557.33	-405,721.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.45	-0.48

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.45	-0.48
法定代表人：张明海	主管会计工作负责人：鲍圆圆	会计机构负责人：鲍圆圆	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一、(四)	14,587,894.62	24,101,152.71
减：营业成本	十一、(四)	10,698,894.94	17,180,633.84
税金及附加		21,207.72	69,456.35
销售费用		3,222,703.11	4,119,953.25
管理费用		6,806,492.92	7,127,965.93
研发费用			
财务费用		-28,567.98	11,592.54
其中：利息费用			
利息收入		31,430.37	327.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
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）		169,499.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			365,670.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-781,033.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,744,370.09	-4,042,778.63
加：营业外收入		30,336.68	83,262.5
减：营业外支出		77,932.42	8,203,454.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,791,965.83	-12,162,970.19
减：所得税费用		39,098.91	268,989.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,831,064.74	-12,431,959.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,831,064.74	-12,431,959.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-6,831,064.74	-12,431,959.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

(五) 合并现金流量表

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		42,344,883.11	75,189,268.41
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		1,542,780.26	4,789,303.8
经营活动现金流入小计		43,887,663.37	79,978,572.21
购买商品、接受劳务支付的现金		24,165,774.32	52,157,558.77
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		7,758,186.04	14,203,923.08
支付的各项税费		362,689.2	815,259.49
支付其他与经营活动有关的现金		11,392,946.95	12,701,647.79
经营活动现金流出小计		43,679,596.51	79,878,389.13
经营活动产生的现金流量净额	五、（二十九）	208,066.86	100,183.08
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			145,837.16
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			
投资活动现金流出小计			145,837.16
投资活动产生的现金流量净额		0	-145,837.16
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		208,066.86	-45,654.08
加：期初现金及现金等价物余额		190,012.31	235,666.39

六、期末现金及现金等价物余额		398,079.17	190,012.31
----------------	--	------------	------------

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

(六) 母公司现金流量表

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		15,661,565.43	22,355,857.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,000,729.2	3,313,115.14
经营活动现金流入小计		16,662,294.63	25,668,972.93
购买商品、接受劳务支付的现金		7,727,590	15,099,115.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,650,233.22	5,947,024.62
支付的各项税费		156,507.59	270,236.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,083,496.36	4,272,265.92
经营活动现金流出小计		16,617,827.17	25,588,641.87
经营活动产生的现金流量净额		44,467.46	80,331.06
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			145,837.16
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			
投资活动现金流出小计			145,837.16
投资活动产生的现金流量净额			-145,837.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		44,467.46	-65,506.10
加：期初现金及现金等价物余额		67,105.68	132,611.78
六、期末现金及现金等价物余额		111,573.14	67,105.68

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

(七) 合并股东权益变动表

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	31,200,000				386,322.45				518,124.72		-12,115,355.33	1,890,591.26	21,879,683.1
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	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	31,200,000				386,322.45				518,124.72		-12,115,355.33	1,890,591.26	21,879,683.1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,492,140.74	-3,132,798.78	-17,459,567.17
（一）综合收益总额											-13,492,140.74	-3,132,798.78	-17,459,567.17
（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	31,200,000				386,322.45				518,124.72		-25,607,496.07	-1,242,207.52	4,420,115.93

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	31,200,000				386,322.45				518,124.72		2,826,571.31	2,296,312.3	37,227,330.78

加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	31,200,000			386,322.45			518,124.72	2,826,571.31	2,296,312.3	37,227,330.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-14,941,926.64	-405,721.04	-15,347,647.68	
（一）综合收益总额								-14,941,926.64	-405,721.04	-15,347,647.68	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留											

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,200,000				386,322.45				518,124.72		-12,115,355.33	1,890,591.26	21,879,683.1

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,200,000				386,322.45		518,124.72				-9,116,326.58	22,988,120.59
加：会计政策变更	0				0		0				0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,200,000				386,322.45		518,124.72				-9,116,326.58	22,988,120.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-	-6,445,833.47	-6,831,064.74
（一）综合收益总额											-6,445,833.47	-6,831,064.74

(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、本期末余额	31,200,000				386,322.45		518,124.72				-15,562,160.05	16,157,055.85

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,200,000				386,322.45				518,124.72		3,315,633.16	35,420,080.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,200,000				386,322.45				518,124.72		3,315,633.16	35,420,080.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,431,959.74	-12,431,959.74
（一）综合收益总额											-12,431,959.74	-12,431,959.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,200,000				386,322.45				518,124.72		-9,116,326.58	22,988,120.59

法定代表人：张明海

主管会计工作负责人：鲍圆圆

会计机构负责人：鲍圆圆

上海馋神国际贸易股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册信息

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

（二）经营范围

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

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年6月30日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括9家，比上年新增1家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集

体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）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

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。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不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损

失准备。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品、周转材料。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(十八) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。公司从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并根据新金融工具准则中衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要</p>

	求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。本公司对财务报表格式进行了修订。	详见如下其他说明
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	无
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	无

其他说明：财政部于 2019 年颁布了《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），公司按照上述通知编制 2019 年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

原列报合并报表项目及金额		新列报合并报表项目及金额	
应收票据及应收账款	10,305,097.59	应收票据	
		应收账款	10,305,097.59
应付票据及应付账款	9,366,169.53	应付票据	
		应付账款	9,366,169.53

续

原列报母公司报表项目及金额		新列报母公司报表项目及金额	
应收票据及应收账款	4,655,016.33	应收票据	
		应收账款	4,655,016.33
应付票据及应付账款	2,813,575.45	应付票据	
		应付账款	2,813,575.45

2、重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

3、执行新金融工具准则的影响

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

五、税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	219,225.16	92,344.91
银行存款	1,978,189.47	97,667.40
其他货币资金		653,480.71
合计	2,197,414.63	843,493.02
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,799,335.46	653,480.71

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，公司部分银行账户处于冻结状态，明细如下：

账户名称	银行全称	账号	2019.12.31 余额	受限原因
上海馋神食用农产品配送有限公司	招商银行股份有限公司上海嘉定支行	121915362910802	1,373,288.36	账户冻结
上海馋神食用农产品配送有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市中山南路支行	1001293529361933453	-	账户冻结
上海馋神食用农产品配送有限公司	上海农村商业银行股份有限公司杨家桥支行	50131000538034582	81,013.29	账户冻结
上海馋神国际贸易股份有限公司	中国建设银行股份有限公司上海曹安路支行	31001548150050008721	211,548.95	账户冻结
上海馋神国际贸易	中国工商银行股份有限	10012935293	-	账户冻结

易股份有限公司	公司上海市中山南路支行	37015535		
上海馋神国际贸易股份有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市中山支行	1001240119016935860	9.95	账户冻结
上海馋神国际贸易股份有限公司	江苏仪征农村商业银行股份有限公司大市口支行	3210810281010000015866	973.88	账户冻结
上海馋神国际贸易股份有限公司	中国银行股份有限公司上海市大渡河路支行	439072704963	1,617.31	账户冻结
上海馋神国际贸易股份有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	03003589764	-	账户冻结
上海馋神国际贸易股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司虹桥支行	98860078801580000070	130,883.72	账户冻结
合计	-	-	1,799,335.46	-

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,512,775.60
1至2年	1,604,124.15
2至3年	1,867.00
3至4年	40.00
4至5年	121,765.00
合计	8,240,571.75

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,240,571.75	100.00	608,209.59	7.38	7,632,362.16
其中：无风险组合					
账龄组合	8,240,571.75	100.00	608,209.59	7.38	7,632,362.16
合计	8,240,571.75	-	608,209.59	-	7,632,362.16

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,116,689.22	100.00	811,591.63	7.30	10,305,097.59

其中：无风险组合	31,160.00	0.28			31,160.00
账龄组合	11,085,529.22	99.72	811,591.63	7.32	10,273,937.59
合计	11,116,689.22	-	811,591.63	-	10,305,097.59

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,512,775.60	325,638.77	5.00
1至2年	1,604,124.15	160,412.42	10.00
2至3年	1,867.00	373.4	20.00
3至4年	40	20	50.00
4至5年	121,765.00	121,765.00	100.00
合计	8,240,571.75	608,209.59	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	811,591.63		203,382.04			608,209.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海交大后勤发展有限公司	非关联方	1,216,024.49	1-2年	14.76	121,602.45
上海华铁旅客服务有限公司	非关联方	1,041,743.34	1年以内	12.64	52,087.17
上海鑫辆实业有限公司	非关联方	992,860.37	1年以内	12.05	49,643.02
上海市武装警察部队机动第二支队后勤保障处	非关联方	931,349.66	1年以内	11.30	46,567.48
扬州厚润经贸发展有限公司	非关联方	816,833.00	1年以内、1-2年	9.91	42,043.05
合计	-	4,998,810.86	-	60.66	311,943.17

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	49,868.08	37.41	9,071,898.68	96.42
1-2年	83,416.58	62.59	104,289.00	1.11
2-3年	-	-	222,866.40	2.37
3年以上	-	-	10,000.00	0.11
合计	133,284.66	100.00	9,409,054.08	100.00

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,262,514.43	4,534,732.24
合计	1,262,514.43	4,534,732.24

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	990,000.00
1至2年	60,883.65
2至3年	27,806.33
3至4年	200,000.00
4至5年	6,400.00
合计	1,285,089.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,285,089.98	100.00	22,575.55	1.76	1,262,514.43
其中：无风险组合	839,334.48	65.31			839,334.48
账龄组合	445,755.50	34.69	22,575.55	5.06	423,179.95
合计	1,285,089.98	-	22,575.55	-	1,262,514.43

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,825,861.75	100.00	291,129.51	6.03	4,534,732.24
其中：无风险组合	3,538,771.07	73.33			3,538,771.07
账龄组合	1,287,090.68	26.67	291,129.51	22.62	995,961.17
合计	4,825,861.75	-	291,129.51	-	4,534,732.24

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	440,000.00	22,000.00	5.00
1至2年	5,755.50	575.55	10.00
合计	445,755.50	22,575.55	-

(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年1月1日余额		291,129.51		291,129.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		268,553.96		268,553.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		22,575.55		22,575.55

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	291,129.51		268,553.96			22,575.55

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额大额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
执勤一支队	履约保证金	500,000.00	1年以内	38.91	-
上海日永华英食品销售有限公司	往来款	430,000.00	1年以内	33.46	21,500.00
上海航天实业有限公司	质量保证金	200,000.00	3-4年	15.56	-
合计	-	1,130,000.00	-	87.93	21,500.00

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料			544,514.85		544,514.85
库存商品	141,137.31	141,137.31	3,336,600.54		3,336,600.54
周转材料			1,076.92		1,076.92
合计	141,137.31	141,137.31	3,882,192.31		3,882,192.31

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	526,414.15	525,648.67
预缴企业所得税	139,297.20	255,180.05
合计	665,711.35	780,828.72

(七) 固定资产**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,933,340.94	6,681,976.42
固定资产清理		
合计	4,933,340.94	6,681,976.42

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	189,310.00	9,344,239.41	625,850.84	555,518.58	823,263.06	11,538,181.89
2.本期增加金额						
购置						
在建工程转入						
3.本期减少金额		1,228,361.50				1,228,361.50
（1）处置或报废		1,228,361.50				1,228,361.50
4.期末余额	189,310.00	8,115,877.91	625,850.84	555,518.58	823,263.06	10,309,820.39
二、累计折旧						
1.期初余额	47,558.21	3,439,324.16	519,328.46	451,320.24	398,674.40	4,856,205.47
2.本期增加金额	17,984.40	660,908.16	70,820.51	46,998.98	170,890.08	967,602.13
计提	17,984.40	660,908.16	70,820.51	46,998.98	170,890.08	967,602.13
3.本期减少金额		447,328.15				447,328.15
4.期末余额	65,542.61	3,652,904.17	590,148.97	498,319.22	569,564.48	5,376,479.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	123,767.39	4,462,973.74	35,701.87	57,199.36	253,698.58	4,933,340.94
2.期初账面价值	141,751.79	5,904,915.25	106,522.38	104,198.34	424,588.66	6,681,976.42

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

	额	额	额
供暖工程	2,346,131.79	110,254.61	2,235,877.18
房租费	650,000.00	600,000.00	50,000.00
装修费	12,153.10	12,153.10	-
合计	3,008,284.89	722,407.71	2,285,877.18

(九) 递延所得税资产**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	630,785.14	157,696.27	1,102,721.14	275,680.28

(十) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,739,248.48	7,723,748.40
1-2年	1,535,153.02	1,092,168.43
2-3年	889,081.35	541,772.70
3-4年	441,321.50	8,480.00
合计	8,604,804.35	9,366,169.53

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏双鱼食品有限公司	2,158,536.00	业务持续发生
上海老杜农业发展股份有限公司	1,200,000.00	业务持续发生
李万宏	1,070,359.57	业务持续发生
上海长征副食品有限公司	831,160.10	业务持续发生
上海金犁耙农业科技有限公司	492,372.75	业务持续发生
合计	5,752,428.42	-

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,080.72	50,683.21
1-2年	50,683.21	-
2-3年		2,000.00
合计	59,763.93	52,683.21

(十二) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,113,251.95	6,738,387.29	7,088,019.98	763,619.26
二、离职后福利-设定提存计划	168,846.45	759,662.93	670,166.06	258,343.32
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,282,098.40	7,498,050.22	7,758,186.04	1,021,962.58

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,037,059.90	6,130,588.33	6,521,429.91	646,218.32
二、职工福利费		272,541.04	272,541.04	
三、社会保险费	76,192.05	335,257.92	294,049.03	117,400.94
其中：医疗保险费	67,761.72	295,634.45	261,745.06	101,651.11
工伤保险费	2,528.48	14,318.87	12,095.46	4,751.89
生育保险费	5,901.85	25,304.60	20,208.51	10,997.94
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,113,251.95	6,738,387.29	7,088,019.98	763,619.26

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	163,862.29	733,094.65	649,628.11	247,328.83
2、失业保险费	4,984.16	26,568.28	20,537.95	11,014.49
3、企业年金缴费				
合计	168,846.45	759,662.93	670,166.06	258,343.32

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,346,307.35	1,485,427.03
企业所得税	-	219,392.68
城市维护建设税	11,433.47	48,364.88
教育费附加	4,908.20	20,735.52
地方教育费附加	1,324.98	7,107.33
其他税金	787.34	15,107.75
合计	1,364,761.34	1,796,135.19

(十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,937,930.80	5,344,570.12
合计	3,937,930.80	5,344,570.12

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	-	73.00
往来款	3,937,930.80	5,344,497.12
合计	3,937,930.80	5,344,570.12

(十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,200,000.00						31,200,000.00

(十六) 资本公积

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

(十七) 盈余公积

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

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,115,355.33	2,826,571.31
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	-12,115,355.33	2,826,571.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,147,009.84	-14,941,926.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-26,262,365.17	-12,115,355.33

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	38,006,437.85	35,428,113.10	71,026,917.08	55,142,728.64
其他业务			-	-
合计	38,006,437.85	35,428,113.10	71,026,917.08	55,142,728.64

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,757.68	80,744.68
教育费附加	13,172.13	33,686.42
地方教育费附加	6,527.58	14,506.06
水利基金	2,187.54	11,331.79
印花税	7,248.32	4,214.37
合计	59,893.25	144,483.32

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	781,279.00	1,462,264.16

物流费	-	922,278.13
职工薪酬	3,542,485.65	3,769,367.65
燃气费	298,371.78	247,670.83
办公费	8,871.41	7,159.48
车辆费	-	25,708.93
其他	81,943.65	280.00
业务招待费	6,813.00	-
宣传费	1,462,264.16	10,000.00
仓储费	104,756.61	191,110.52
合计	6,286,785.26	6,635,839.70

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,514,313.29	9,805,050.10
房租费	1,676,643.10	2,860,419.77
中介机构服务费	163,207.55	458,518.69
折旧费	886,738.48	960,921.93
摊销费	722,407.71	843,938.67
水电费	370,798.75	433,496.75
办公费	253,850.67	418,063.77
业务招待费	47,979.00	12,386.00
其他	50,586.25	204,921.83
差旅费	43,101.92	44,539.68
合计	13,729,626.72	16,042,257.19

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	33,978.66	852.03
银行手续费	7,280.77	33,634.17
合计	-26,697.89	32,782.14

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	203,382.04	-
其他应收款坏账损失	268,553.96	-
合计	471,936.00	-

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	367,595.48

(二十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-781,033.35	-

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	250,000.00	100,000.00
废品	-	123,850.00	-
收到罚款	2,162.28	75,081.16	2,162.28
合计	102,162.28	448,931.16	102,162.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
园区退税补助	100,000.00	250,000.00	与收益相关

（二十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	3,000.00	-
罚款支出	140,546.49	9,312.47	140,546.49
存货报废损失	-	8,190,657.20	-
其他	78,939.50	49,162.89	78,939.50
合计	219,485.99	8,252,132.56	219,485.99

（二十九）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-556,120.49	848,968.97
递延所得税费用	117,984.01	91,898.88
合计	-438,136.48	940,867.85

（三十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,459,567.17	-15,347,647.68
加：资产减值准备	-471,936.00	-367,595.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	967,602.13	1,029,426.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	722,407.71	843,938.67
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）	781,033.35	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,984.01	91,898.88
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）	3,741,055.00	5,804,738.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	15,220,722.66	11,868,902.87

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,411,234.83	-3,823,479.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,066.86	100,183.08
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	398,079.17	190,012.31
减: 现金的期初余额	190,012.31	235,666.39
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	208,066.86	-45,654.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,079.17	190,012.31
其中: 库存现金	219,225.16	92,344.91
可随时用于支付的银行存款	178,854.01	97,667.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	398,079.17	190,012.31

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,799,335.46	详见五、(一) 货币资金

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司 9 家, 比上年新增 1 家, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州紫洋葱食品有限公司	扬州	扬州	贸易	99.00		投资设立
扬州紫山芋食品贸易有限公司	扬州	扬州	贸易	99.00		投资设立
上海馋神食用农产品配送有限公司	上海	上海	贸易	60.00		投资设立
上海好尚好餐饮管理有限公司	上海	上海	贸易	60.00		投资设立
南京好尚好餐饮管理有限公司	南京	南京	贸易	100.00		投资设立

南京馋神农副产品配送有限公司	南京	南京	贸易	100.00		投资设立
安徽好尚好餐饮管理有限公司	合肥	合肥	贸易	100.00		投资设立
安徽馋神食用农产品配送有限公司	合肥	合肥	贸易	100.00		投资设立
上海中馋科发展有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	60.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州紫洋葱食品有限公司	1.00	-21,716.14		-56,444.70
扬州紫山芋食品贸易有限公司	1.00	-		-14,117.70
上海馋神食用农产品配送有限公司	40.00	-3,130,665.05		-1,346,783.07
上海好尚好餐饮管理有限公司	40.00	-105,738.26		49,817.28
上海中馋科发展有限公司	40.00	-54,437.88		-54,437.88

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单

位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州紫洋葱食品有限公司	1,497,110.53	2,027,299.48	3,524,410.01	2,793,327.79	-	2,793,327.79
扬州紫山芋食品贸易有限公司	-	-	-	911,769.81	-	911,769.81
上海馋神食用农产品配送有限公司	7,114,245.56	141,012.85	7,255,258.41	10,622,216.11	-	10,622,216.11
上海好尚好餐饮管理有限公司	392,193.39	-	392,193.39	167,650.19	-	167,650.19
上海中馋科发展有限公司	87,900.01	-	87,900.01	223,994.72	-	223,994.72

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州紫洋葱食品有限公司	5,527,745.38	3,087,988.82	8,615,734.20	5,713,038.23	-	5,713,038.23
扬州紫山芋食品贸易有限公司	-	-	-	911,769.81	-	911,769.81
上海馋神食用农产品配送有限公司	16,622,307.70	179,788.65	16,802,096.35	12,342,391.43	-	12,342,391.43

司						
上海好尚好餐饮管理有限公司	3,281,998.45	65,995.19	3,347,993.64	2,859,104.78	-	2,859,104.78

九、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩树才	实际控制人，持有公司 18.4032%的股权，董事长、总经理、董事
王荣娟	持有公司 1.2244%的股权，财务负责人、董事
韩家蒋	董事会秘书、董事
牟军	持有公司 0.7692%的股权，监事会主席、监事
石根生	董事
孙永彪	董事
刘优然	监事
张明海	持有公司 2.6923%股份，法定代表人
扬州市凤玲物资贸易股份有限公司	股东徐珍江控制企业

（三）关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方

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

（四）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
其他应付款	韩树才	-	1,750,000.00	1,750,000.00	-
其他应付款	张明海	43,427.57	5,790,396.32	6,566,348.58	819,379.83
应付账款	张明海	-	850,000.00	850,000.00	-

（五）关联方承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

十、政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
园区退税补助	100,000.00		100,000.00	250,000.00	营业外收入

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

2、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

（三）其他重要事项

根据（2019）沪0105执5137号，2019年11月11日公司被上海市长宁区人民法院列入失信被执行人名单。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,719,374.95
1至2年	239,982.97
2至3年	1,867.00
合计	2,961,224.92

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,961,224.92	100	160,340.44	5.41	2,800,884.48
其中：无风险组合					
账龄组合	2,961,224.92	100	160,340.44	5.41	2,800,884.48
合计	2,961,224.92	-	160,340.44	-	2,800,884.48

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	4,924,787.49	100.00	269,771.16	5.48	4,655,016.33
其中：无风险组合	260,287.52	5.29			260,287.52
账龄组合	4,664,499.97	94.71	269,771.16	5.78	4,394,728.81
合计	4,924,787.49	-	269,771.16	-	4,655,016.33

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,719,374.95	135,968.74	5.00
1至2年	239,982.97	23,998.30	10.00
2至3年	1,867.00	373.4	20.00
合计	2,961,224.92	160,340.44	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	269,771.16		109,430.72			160,340.44

4、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海华铁旅客服务有限公司	1,041,743.34	35.18	52,087.17
上海鑫辆实业有限公司	992,860.37	33.53	49,643.02
梅陇中学	336,059.32	11.35	28,802.11
上海苏宁贸易有限公司	250,132.75	8.45	12,506.64
中国人民解放军上海警备区保障局	178,290.98	6.02	8,914.55
合计	2,799,086.76	94.52	151,953.49

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,182,666.49	11,624,437.40
合计	11,182,666.49	11,624,437.40

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,368,321.64

1至2年		4,575,446.54
2至3年		1,132,045.91
3至4年		273,000.00
4至5年		834,927.95
合计		11,183,742.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,183,742.04	100.00	1,075.55	0.01	11,182,666.49
其中：无风险组合	11,167,986.54	99.86			11,167,986.54
账龄组合	15,755.50	0.14	1,075.55	6.83	14,679.95
合计	11,183,742.04	-	1,075.55	-	11,182,666.49

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,685,581.58	100.00	61,144.18	0.52	11,624,437.40
其中：无风险组合	11,116,542.72	95.13			11,116,542.72
账龄组合	569,038.86	4.87	61,144.18	10.75	507,894.68
合计	11,685,581.58	-	61,144.18	-	11,624,437.40

①按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,000.00	500.00	5.00
1至2年	5,755.50	575.55	10.00
合计	15,755.50	1,075.55	-

(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年1月1日余额		61,144.18		61,144.18
2019年1月1日余额	---	---	---	---

在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提			
本期转回		60,068.63	60,068.63
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额		1,075.55	1,075.55

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	61,144.18		60,068.63			1,075.55

(5) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海馋神食用农产品配送有限公司	往来款	10,010,058.59	1年以内、1-2年、2-3年	89.51	-

(三) 长期股权投资

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

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州紫洋葱食品贸易有限公司	7,586,000.00			7,586,000.00		
紫山芋食品贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海馋神食用农产品配送有限公司	-			-		
上海好尚好餐饮管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	8,186,000.00			8,186,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	14,587,894.62	10,698,894.94	24,101,152.71	17,180,633.84
其他业务	-	-	-	-
合计	14,587,894.62	10,698,894.94	24,101,152.71	17,180,633.84

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-998,357.06	
合并同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
小计	-898,357.06	
减：企业所得税影响数	-224,589.27	
少数股东权益影响额	-27,891.19	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-645,876.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-109.53	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-104.53	-0.43	-0.43

上海馋神国际贸易股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市普陀区真北 3199 号 29 楼档案室