



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字 I-003 号

海欣食品股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海欣食品股份有限公司(以下简称海欣食品)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海欣食品,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

1、商誉的减值

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|---|--|
| <p>如合并财务报表附注五、(十一)所列示,截至2018年12月31日,海欣食品商誉账面价值44,337,535.24元。根据企业会计准则,管理层须每年对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试涉及复杂且重大的判断,因此我们将其确定为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一了解与商誉减值测试相关的内部控制,包括了解海欣食品划分的资产组及对资产组价值的认定; 一对减值测试模型中使用的关键假设,包括收入增长率、毛利率及费用率与历史数据进行了比较,并考虑了市场趋势的影响; 一获取了管理层聘请的外部评估师出具的评估报告,并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估; 一对管理层聘请的外部评估师的评估方法及减值测试模型中使用的折现率进行了复核。 |

2、存货的减值

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--|--|
| <p>如合并财务报表附注五、(五)所列示,截至2018年12月31日,海欣食品存货账面价值235,460,354.79元,账面价值金额较大,若存货未能及时生产销售造成存货跌价或报废,将对财务报表产生重大影响,因此我们将其确定为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一对海欣食品存货实施监盘,检查存货的数量、状况及产品生产日期及有效期等; 一对海欣食品与存货的收发以及存货跌价准备有关的内部控制的设计与运行进行了评估; 一查阅海欣食品关于核销资产及计提资产减值准备的有关决议,审核海欣食品本期存货报废的清单以及相关审批手续; 一检查海欣食品是否按照相关的会计政策执行减值测试,复核海欣食品计算可变现净值所涉及的重要假设,如产品销售价格、至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 |



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

四、其他信息

海欣食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海欣食品2018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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海欣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海欣食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海欣食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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, 就可能导致对海欣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海欣食品不能持续经营。

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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 就海欣食品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)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国福州市

二〇一九年三月十八日

合 并 资 产 负 债 表

2018年12月31日

| 编制单位：通威食品股份有限公司 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 单位：元 币种：人民币 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|------------------------|--------|------------------|------------------|-------------|
| 流动资产： | | | | 流动资产： | | | | 期初余额 |
| 货币资金 | 五（一） | 91,924,190.65 | 77,675,717.80 | 短期借款 | | | | |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 拆入资金 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五（二） | 161,024,633.05 | 151,718,359.85 | 衍生金融负债 | | | | |
| 其中：应收票据 | | | | 应付票据及应付账款 | 五（十五） | 229,312,706.97 | 203,472,170.58 | |
| 应收账款 | 五（三） | 161,024,633.05 | 151,718,359.85 | 预收款项 | 五（十六） | 15,011,486.73 | 13,614,535.97 | |
| 预付款项 | | 7,143,557.00 | 5,469,606.56 | 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应收保费 | | | | 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | 应付职工薪酬 | 五（十七） | 49,040,013.44 | 35,258,338.98 | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应交税费 | 五（十八） | 16,188,556.94 | 11,808,475.81 | |
| 其他应收款 | 五（四） | 3,947,099.03 | 3,822,747.64 | 其他应付款 | 五（十九） | 1,844,150.06 | 2,573,561.90 | |
| 其中：应收利息 | | | | 其中：应付利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | 应付股利 | | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付分保账款 | | | | |
| 存货 | 五（五） | 235,460,354.79 | 205,551,397.79 | 保险合同准备金 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 代理承销证券款 | | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 237,373,198.84 | 203,520,072.14 | 持有待售负债 | | | | |
| 流动资产合计 | | 736,873,033.36 | 647,757,901.78 | 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 非流动资产： | | | | 其他流动负债 | 五（二十） | 34,104,792.54 | 33,013,828.63 | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 流动负债合计 | | 345,501,706.68 | 299,740,911.27 | |
| 可供出售金融资产 | | | | 非流动负债： | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期借款 | | | | |
| 长期应收款 | 五（七） | 37,325,901.66 | 38,080,047.86 | 应付债券 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | 其中：优先股 | | | | |
| 投资性房地产 | 五（八） | 305,534,700.78 | 308,143,292.11 | 永续债 | | | | |
| 在建工程 | 五（九） | | | 长期应付款 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 油气资产 | | | | 预计负债 | | | | |
| 无形资产 | 五（十） | 16,781,499.21 | 17,493,203.42 | 递延所得税负债 | 五（二十一） | 3,762,585.72 | 3,812,317.24 | |
| 开发支出 | | | | 其他非流动负债 | 五（二十三） | 215,543.40 | 306,797.93 | |
| 商誉 | 五（十一） | 44,337,535.24 | 44,337,535.24 | 非流动负债合计 | | 3,978,129.12 | 4,119,115.17 | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 932,913.73 | 2,045,426.17 | 负债合计 | | 349,479,835.80 | 303,860,026.44 | |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 9,799,398.18 | 10,231,913.53 | 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | 2,193,634.55 | 5,964,648.01 | 实收资本（或股本） | 五（二十二） | 480,760,000.00 | 506,702,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 416,905,583.35 | 426,296,066.34 | 其他权益工具 | | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | | |
| | | | | 永续债 | | | | |
| | | | | 资本公积 | 五（二十三） | 102,427,901.01 | 231,627,756.33 | |
| | | | | 减：库存股 | 五（二十四） | | 154,126,000.00 | |
| | | | | 其他综合收益 | 五（二十五） | 646,597.16 | 920,400.63 | |
| | | | | 专项储备 | | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五（二十六） | 31,925,210.27 | 30,148,143.10 | |
| | | | | 一般风险准备 | | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五（二十七） | 188,039,072.47 | 154,921,641.62 | |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 804,298,780.91 | 770,193,941.68 | |
| | | | | 少数股东权益 | | | | |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 804,298,780.91 | 770,193,941.68 | |
| | | | | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,153,778,616.71 | 1,074,053,968.12 | |
| 法定代表人： | | | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | | | | |

母公司资产负债表

2018年12月31日

| 编制单位：海欣食品股份有限公司 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 单位：元 币种：人民币 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|------------------------|----|------------------|------------------|-------------|
| 项目 | 项目 | 项目 | 项目 | 项目 | 项目 | 项目 | 项目 | 项目 |
| 流动资产： | | | | | | | | |
| 货币资金 | | 70,393,978.65 | 66,229,042.12 | 流动资产： | | | | 期末余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 短期借款 | | | | 期初余额 |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十五(一) | 192,789,696.64 | 170,307,929.25 | 衍生金融负债 | | | | |
| 其中：应收票据 | | | | 应付票据及应付账款 | | 288,304,418.69 | 236,818,800.86 | |
| 应收账款 | | | | 预收款项 | | 650,078.70 | 468,172.80 | |
| 其中：应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | | 20,536,227.19 | 13,600,964.35 | |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | 7,392,880.73 | 5,506,486.49 | |
| 持有待售资产 | | | | 其他应付款 | | 379,010.60 | 576,649.38 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其中：应付利息 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | 应付股利 | | | | |
| 流动资产合计 | | 219,452,600.16 | 181,455,011.48 | 持有待售负债 | | | | |
| 非流动资产： | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 其他流动负债 | | 20,022,570.63 | 18,740,469.17 | |
| 持有至到期投资 | | | | 流动负债合计 | | 337,285,186.54 | 275,711,543.05 | |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债： | | | | |
| 长期股权投资 | | | | 长期借款 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | 应付债券 | | | | |
| 固定资产 | | | | 其中：优先股 | | | | |
| 在建工程 | | | | 永续债 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 长期应付款 | | | | |
| 油气资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 无形资产 | | | | 预计负债 | | | | |
| 开发支出 | | | | 递延收益 | | 3,762,585.72 | 3,812,317.24 | |
| 商誉 | | | | 递延所得税负债 | | 206,567.24 | 233,161.34 | |
| 长期待摊费用 | | | | 其他非流动负债 | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 非流动负债合计 | | 3,969,152.96 | 4,045,478.58 | |
| 其他非流动资产 | | | | 负债合计 | | 341,254,339.50 | 279,757,021.63 | |
| 非流动资产合计 | | 532,809,382.30 | 539,255,504.16 | 所有者权益(或股东权益)： | | | | |
| | | | | 实收资本(或股本) | | 480,760,000.00 | 506,702,000.00 | |
| | | | | 其他权益工具 | | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | | |
| | | | | 永续债 | | | | |
| | | | | 资本公积 | | 102,927,901.01 | 231,627,756.33 | |
| | | | | 减：库存股 | | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | 619,668.69 | 699,490.85 | |
| | | | | 专项储备 | | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 31,925,210.27 | 30,148,143.10 | |
| | | | | 一般风险准备 | | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 154,315,235.07 | 138,321,630.56 | |
| | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | | 770,548,015.04 | 753,373,020.84 | |
| | | | | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 1,111,802,354.54 | 1,033,130,042.47 | |
| 资产总计 | | 1,111,802,354.54 | 1,033,130,042.47 | 主管会计工作负责人： | | | | |
| 法定代表人： | | | | 会计机构负责人： | | | | |

合 并 利 润 表

2018年度

| 编制单位：海欣食品股份有限公司 | | | 单位：元 币种：人民币 |
|---|------------|------------------|------------------|
| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、营业总收入 | | 1,144,513,008.61 | 967,959,596.22 |
| 其中：营业收入 | 五（二十八） | 1,144,513,008.61 | 967,959,596.22 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,124,204,009.77 | 1,008,567,582.58 |
| 其中：营业成本 | 五（二十八） | 763,655,195.30 | 664,498,879.27 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十九） | 13,117,558.42 | 11,248,996.08 |
| 销售费用 | 五（三十） | 257,014,310.09 | 231,495,845.39 |
| 管理费用 | 五（三十一） | 67,291,343.67 | 70,518,547.78 |
| 研发费用 | 五（三十二） | 21,547,033.38 | 14,535,810.76 |
| 财务费用 | 五（三十三） | -358,657.54 | 48,234.87 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 354,742.49 | 338,984.86 |
| 资产减值损失 | 五（三十四） | 1,937,226.45 | 16,221,268.43 |
| 加：其他收益 | 五（三十五） | 4,945,065.13 | 4,136,865.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十六） | 15,409,545.47 | 12,378,600.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,783,237.64 | 1,949,380.42 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | 1,106,044.38 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 41,769,653.82 | -24,092,519.89 |
| 加：营业外收入 | 五（三十八） | 1,355,646.78 | 1,292,441.73 |
| 减：营业外支出 | 五（三十九） | 1,447,690.84 | 1,827,082.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 41,677,609.76 | -24,627,160.64 |
| 减：所得税费用 | 五（四十） | 6,783,111.74 | 2,654,780.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,894,498.02 | -27,281,941.24 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,894,498.02 | -27,281,941.24 |
| 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 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 34,894,498.02 | -27,281,941.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -273,803.47 | 920,430.56 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -273,803.47 | 920,430.56 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 五（四十一） | -273,803.47 | 920,430.56 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | -39.87 | 36.77 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -273,763.60 | 920,393.79 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 34,620,694.55 | -26,361,510.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 34,620,694.55 | -26,361,510.68 |
| 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） | | 0.0726 | -0.0567 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0726 | -0.0567 |
| 本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。 | | | |
| 法定代表人： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | |
| 编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。 | | | |

母公司利润表

2018年度

编制单位：海欣食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五（四） | 972,133,160.31 | 776,725,481.17 |
| 减：营业成本 | 十五（四） | 788,936,932.26 | 645,220,642.92 |
| 税金及附加 | | 5,632,831.33 | 4,935,629.02 |
| 销售费用 | | 126,464,663.32 | 107,003,738.32 |
| 管理费用 | | 43,236,882.34 | 50,394,629.92 |
| 研发费用 | | 5,522,936.08 | 6,980,588.41 |
| 财务费用 | | -189,249.41 | -148,771.24 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 309,448.22 | 302,420.62 |
| 资产减值损失 | | 1,567,635.21 | 13,313,507.35 |
| 加：其他收益 | | 3,377,049.73 | 2,500,968.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五（五） | 14,501,580.08 | 11,944,882.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,754,102.70 | 1,920,579.53 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,839,158.99 | -36,528,632.32 |
| 加：营业外收入 | | 614,774.38 | 782,174.11 |
| 减：营业外支出 | | 420,727.11 | 714,705.68 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,033,206.26 | -36,461,163.89 |
| 减：所得税费用 | | 1,262,534.58 | -1,697,958.64 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,770,671.68 | -34,763,205.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,770,671.68 | -34,763,205.25 |
| （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 | | -79,822.16 | 699,520.78 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -79,822.16 | 699,520.78 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | -39.87 | 36.77 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -79,782.29 | 699,484.01 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 17,690,849.52 | -34,063,684.47 |
| 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： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | |

合并现金流量表

| 2018年度 | | 单位：元 币种：人民币 | |
|---------------------------|------------------|------------------|----------|
| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注 |
| 合并单位：海欣食品股份有限公司 | | | |
| 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 | 1,258,687,342.72 | 947,588,697.53 | |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | 2,389,857.64 | 327,408.17 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,556,425.97 | 7,866,647.77 | |
| 经营活动现金流入小计 | 1,295,633,626.33 | 955,782,753.47 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 758,804,974.18 | 548,350,714.92 | |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 203,830,225.23 | 178,953,969.75 | |
| 支付的各项税费 | 86,594,307.55 | 76,559,297.87 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 169,476,242.36 | 142,453,985.17 | |
| 经营活动现金流出小计 | 1,218,705,749.32 | 946,317,967.71 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,927,877.01 | 9,464,785.76 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 803,886,291.44 | 1,253,432,112.65 | |
| 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 | 803,886,291.44 | 1,253,432,112.65 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | 831,035,904.63 | 1,079,400,000.00 | |
| 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 | 831,035,904.63 | 1,079,400,000.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,149,613.19 | 174,032,112.65 | |
| 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 | 1,095,260,945.42 | 1,095,260,945.42 | |
| 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 | 1,095,260,945.42 | 1,095,260,945.42 | |
| 偿还债务支付的现金 | 158,415,824.58 | 158,415,824.58 | |
| 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 | 158,415,824.58 | 158,415,824.58 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 936,845,120.84 | 936,845,120.84 | |
| 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 | 785,123,384.66 | 35,138,684.15 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 53,284,575.90 | 39,684,280.05 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 540,407,960.56 | 74,822,964.20 | |
| 法定代表人： | | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： |

母公司现金流量表

2018年度

| 编制单位:海欣食品股份有限公司 | | | 单位:元 币种:人民币 |
|---------------------------|------------|------------------|------------------|
| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,107,076,591.77 | 879,837,827.23 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 32,094,258.00 | 4,662,052.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,139,170,849.77 | 884,499,879.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 856,617,275.41 | 698,696,394.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 85,930,882.88 | 75,500,842.85 |
| 支付的各项税费 | | 38,840,813.75 | 31,913,294.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 103,007,013.77 | 82,027,173.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,084,395,985.81 | 888,137,705.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 54,774,863.96 | -3,637,825.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 783,591,745.07 | 1,203,946,948.49 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,272,326.02 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 75,587.03 | 103,633.22 |
| 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 | | 792,939,658.12 | 1,204,050,581.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,475,568.51 | 3,756,548.44 |
| 投资支付的现金 | | 816,000,000.00 | 1,025,400,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 822,475,568.51 | 1,029,156,548.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,535,910.39 | 174,894,033.27 |
| 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 | | | 154,328,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 154,328,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -154,328,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 41,194.26 | 57,962.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 25,280,147.83 | 16,986,169.89 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 41,837,900.22 | 24,851,730.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 67,118,048.05 | 41,837,900.22 |
| 法定代表人: | 主管会计工作负责人: | 会计机构负责人: | |

合并所有者权益变动表

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | 单位：元 币种：人民币 |
|-----------------------|----------------|------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|-------------|
| | 本期金额 | | | | | | | | | | |
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| 实收资本(或股本) | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 优先股 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 506,702,000.00 | | 231,627,756.33 | 154,126,000.00 | 920,400.63 | 30,148,143.10 | | 154,921,641.62 | | 770,193,941.68 | |
| 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 | 506,702,000.00 | | 231,627,756.33 | 154,126,000.00 | 920,400.63 | 30,148,143.10 | | 154,921,641.62 | | 770,193,941.68 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -25,942,000.00 | | -128,699,855.32 | -151,126,000.00 | -273,803.47 | 1,777,067.17 | | 33,117,430.85 | | 34,104,839.23 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | -273,803.47 | | | 34,894,498.02 | | 34,620,694.55 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | -25,942,000.00 | | -128,699,855.32 | -151,126,000.00 | | | | | | -515,855.32 | |
| 1.所有者投入的普通股 | -25,942,000.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | -128,699,855.32 | -151,126,000.00 | | | | | | -25,942,000.00 | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | 1,777,067.17 | | -1,777,067.17 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | 1,777,067.17 | | -1,777,067.17 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 480,760,000.00 | | 102,927,901.01 | | 646,597.16 | 31,925,210.27 | | 188,039,072.47 | | 804,298,780.91 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

| 编制单位：游族食品股份有限公司 | | 2018年度 | | | | | | | | | | 单位：元 币种：人民币 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|-----------------|----------------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|--|
| | | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 归属母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 298,080,000.00 | | | 426,620,869.21 | 154,328,000.00 | -29.93 | | 30,148,143.10 | | 182,203,582.86 | | 782,724,565.24 | |
| 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 | 298,080,000.00 | | | 426,620,869.21 | 154,328,000.00 | -29.93 | | 30,148,143.10 | | 182,203,582.86 | | 782,724,565.24 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 208,622,000.00 | | | -194,993,112.88 | -202,000.00 | 920,430.56 | | | | -27,281,941.24 | | -12,530,623.56 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 920,430.56 | | | | -27,281,941.24 | | -26,361,510.68 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -34,000.00 | | | 13,830,887.12 | -202,000.00 | | | | | | | 13,998,887.12 | |
| 1.所有者投入的普通股 | -34,000.00 | | | | | | | | | | | -34,000.00 | |
| 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 | 208,656,000.00 | | | -208,824,000.00 | | | | | | | | -168,000.00 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 208,656,000.00 | | | -208,824,000.00 | | | | | | | | -168,000.00 | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 506,702,000.00 | | | 231,627,756.33 | 154,126,000.00 | 920,400.63 | | 30,148,143.10 | | 154,921,641.62 | | 770,193,941.68 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

| 项目 | | 2018年度 | | | | | | | 单位：元 币种：人民币 | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------|--------|-----|-----------------|-----------------|------------|---------------|-------------|------|----------------|----------------|-------|
| | | 实收资本（或股本） | 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 | 506,702,000.00 | | | | 231,627,756.33 | 154,126,000.00 | 699,490.85 | 30,148,143.10 | | | 138,321,630.56 | 753,373,020.84 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 506,702,000.00 | | | | 231,627,756.33 | 154,126,000.00 | 699,490.85 | 30,148,143.10 | | | 138,321,630.56 | 753,373,020.84 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -25,942,000.00 | | | | -128,699,855.32 | -154,126,000.00 | -79,822.16 | 1,777,067.17 | | | 15,983,604.51 | 17,174,994.20 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -79,822.16 | | | | 17,770,671.68 | 17,690,849.52 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -25,942,000.00 | | | | -128,699,855.32 | -154,126,000.00 | | | | | | -515,855.32 | |
| 1.所有者投入的普通股 | -25,942,000.00 | | | | | | | | | | | -25,942,000.00 | |
| 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 | | | | | -128,184,000.00 | -154,126,000.00 | | | | | | 25,942,000.00 | |
| 4.其他 | | | | | -515,855.32 | | | | | | | -515,855.32 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 1,777,067.17 | | | -1,777,067.17 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 1,777,067.17 | | | -1,777,067.17 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 480,760,000.00 | | | | 102,927,901.01 | | 619,668.69 | 31,925,210.27 | | | 154,315,235.07 | 770,548,015.04 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

| 项目 | | 2018年度 | | | | | | | | | | 单位：元 币种：人民币 | |
|-----------------------|----------------|-----------|--------|-----|----|-----------------|----------------|------------|---------------|------|----------------|----------------|---------|
| | | 实收资本（或股本） | 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 | 298,080,000.00 | | | | | 426,620,869.21 | 154,328,000.00 | -29.93 | 30,148,143.10 | | 173,084,835.81 | 773,605,818.19 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 298,080,000.00 | | | | | 426,620,869.21 | 154,328,000.00 | -29.93 | 30,148,143.10 | | 173,084,835.81 | 773,605,818.19 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 208,622,000.00 | | | | | -194,993,112.88 | -202,000.00 | 699,520.78 | | | -34,763,205.25 | -20,232,797.35 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 699,520.78 | | | -34,763,205.25 | -34,063,684.47 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -34,000.00 | | | | | 13,830,887.12 | -202,000.00 | | | | 13,998,887.12 | 13,998,887.12 | |
| 1.所有者投入的普通股 | -34,000.00 | | | | | | | | | | -34,000.00 | -34,000.00 | |
| 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 | | | | | | 13,830,887.12 | -202,000.00 | | | | 14,032,887.12 | 14,032,887.12 | |
| 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 | 208,656,000.00 | | | | | -208,824,000.00 | | | | | | -168,000.00 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 208,656,000.00 | | | | | -208,824,000.00 | | | | | | -168,000.00 | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 506,702,000.00 | | | | | 231,627,756.33 | 154,126,000.00 | 699,490.85 | 30,148,143.10 | | 138,321,630.56 | 753,373,020.84 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

海欣食品股份有限公司(以下简称公司或本公司)是一家注册地位于福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼的股份有限公司,注册资本人民币48,076.00万元,法定代表人:滕用庄,企业法人营业执照注册号为:91350000260191878C。公司总部办公地址:福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼。

(二) 行业性质

公司属于速冻鱼糜制品行业。

(三) 经营范围

公司经营范围:批发预包装食品;速冻食品制造;对外贸易;对制造业、信息技术服务业的投资;网上贸易代理;供应链管理;数据处理和存储服务。(依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 主要产品或提供的劳务

公司速冻鱼糜制品主要包括灌汤福州鱼丸、福州虾丸、福州特级墨鱼丸等40余种鱼丸类产品,仿蟹肉棒、蟹王棒等几种棒类产品,太平燕、西湖肉燕等10余种饺燕类产品,鱼肉卷、龙凤卷等几种卷类产品,鲍鱼糕、黄金鱼板、干贝丝饼等20余种油炸类产品,蟹膏鱼皇、鱼籽鱼皇、玉子鱼皇、芝士鱼皇等几种鱼皇类产品以及手撕蟹柳、鱼豆腐等几种常温休闲产品。公司速冻肉制品包括贡丸、牛肉丸等10余种肉丸类产品及亲亲肠、蟹王肠、桂花肠等10余种肠类产品。

(五) 财务报告的批准报出

公司财务报表于2019年3月18日经第五届董事会第十七次会议批准通过。

(六) 合并财务报表范围

截止2018年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 序号 | 子公司全称 |
|----|-------|
|----|-------|

| 序号 | 子公司全称 |
|----|------------|
| 1 | 东山腾新食品有限公司 |
| 2 | 舟山腾新食品有限公司 |
| 3 | 北京鼓山食品有限公司 |
| 4 | 上海闽芝食品有限公司 |
| 5 | 武汉海欣食品有限公司 |
| 6 | 南京腾新食品有限公司 |
| 7 | 广州腾新食品有限公司 |
| 8 | 沈阳腾新食品有限公司 |
| 9 | 成都腾新食品有限公司 |
| 10 | 浙江鱼极食品有限公司 |

注：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”的说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

1.1.1.1.1 （1） 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

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。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

1.1.1.1.2 (2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 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。

1.1.1.1.3 (3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

1.1.1.1.4 (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1.1.1.1.5 (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；

1.1.1.1.6 (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；

1.1.1.1.7 (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

1.1.1.1.8 (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

1.1.1.1.9 (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1.1.1.1.10 (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

1.1.1.1.11 (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

1.1.1.1.12 (3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

1.1.1.1.13 (1) 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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

1.1.1.1.14 (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

1.1.1.1.15 (3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

1.1.1.1.16 (4) 现金流量表采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

1.1.1.1.17 (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

1.1.1.1.18 (2) 持有至到期投资；

1.1.1.1.19 (3) 贷款和应收款项；

1.1.1.1.20 (4) 可供出售金融资产；

1.1.1.1.21 (5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

1.1.1.1.22 (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的

现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

1.1.1.1.23 (2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

1.1.1.1.24 (3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

1.1.1.1.25 (4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，

计入当期损益。

1.1.1.1.26 (5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产控制 | |
| | 未放弃对该金融资产控制 | 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 继续确认该金融资产,并将收益确认为负债 |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1.1.1.1.27 (1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

1.1.1.1.28 (2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

1.1.1.1.29 (1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

1.1.1.1.30 (2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资

发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

本公司可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）。

本公司公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 500 万元人民币。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-------|---|--|
| 账龄组合 | 除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备。 |
| 关联方组合 | 纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收款项 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1—2 年（含 2 年） | 10 | 10 |
| 2—3 年（含 3 年） | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单独计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(十二) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

1.1.1.1.31 (1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然

按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

1.1.1.1.32 (2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

1.1.1.1.33 (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，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。因追加投资等原因能够对同一控

制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

1.1.1.1.34 (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

1.1.1.1.35 (1) **成本法核算:** 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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或

利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

1.1.1.1.36 (2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除“对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外,采用权益法核算。采用权益法核算时,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;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;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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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,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,公司在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。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各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且

将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

1.1.1.1.37 (3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十六)项固定资产和第(十九)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房

地产或者发生投资性房地产毁损,应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 估计残值率 | 折旧年限(年) | 年折旧率 |
|-------|-------|-------|---------|---------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5% | 30 | 3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5% | 5-10 | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5% | 10 | 9.50% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5% | 5 | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5% | 3-5 | 19.00%-31.67% |

公司于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁固定资产:

1.1.1.1.38 (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

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

1.1.1.1.40 (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁

资产使用寿命的 75%以上；

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

1.1.1.1.42 (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

1.1.1.1.43 (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

1.1.1.1.44 (2) 借款费用已发生；

1.1.1.1.45 (3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1.1.1.1.46 (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

1.1.1.1.47 (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出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所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

1.1.1.1.48 (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

1.1.1.1.49 (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

1.1.1.1.50 (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

1.1.1.1.51 (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

1.1.1.1.52 (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的

公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

1. 长期待摊费用的确认条件

长期待摊费用是指公司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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2. 摊销期限

| 类别 | 摊销年限（年） |
|---------|---------|
| 装修费 | 3-5 |
| 年会费 | 5 |
| 财产保险 | 3 |
| 代言人广告拍摄 | 2 |
| 技术转让费 | 2 |
| 培训费 | 1.5-2 |
| 网络信息服务费 | 3 |

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指公司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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1.1.1.1.53 (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

1.1.1.1.54 (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或

减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

1.1.1.1.55 (1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

1.1.1.1.56 (2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

1.1.1.1.57 (3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益

工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十六） 收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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，确认销售商品收入的实现。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

（1）经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议和经销商的要货申请单，货物发出、经销商验收完毕并签收发货单，公司收到签收的发货单后开具发票并确认收入。

（2）对商超的销售：对商超的销售分为两种情况，一种是基于供销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，按商超的采购定单进行发货，双方依据合同约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入；一种是寄售代销，公司根据商超销售进度送货，商超定期向公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。在这种销售方式下，对已送往商

超尚未收到对方销售清单的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移,公司对该部分商品通过“发出商品”科目进行核算,作为存货管理。

(3) 少量的直接零售:以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1.1.1.1.58 (1) 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,并按相同的金额结转劳务成本。

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;他人使用公司非现金资产,发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的,予以确认:

1.1.1.1.60 (1) 相关的经济利益很可能流入企业;

1.1.1.1.61 (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.1.1.1.62 (1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

1.1.1.1.63 (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

1.1.1.1.64 (1) 公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:①该项交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

1.1.1.1.65 (2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;②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。

1.1.1.1.66 (3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,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。

2. 递延所得税负债的确认

1.1.1.1.67 (1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

1.1.1.1.68 (2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|----------------|---|
| ——财政部 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 | 第五届董事会第十五次会议审批 | ——财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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) |

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法, 对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

| 2017 年 12 月 31 日/2017 年度 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 应收票据及应收账款 | | 151,718,359.85 | 151,718,359.85 |
| 应收账款 | 151,718,359.85 | | -151,718,359.85 |
| 其他应收款 | 3,822,747.64 | 3,822,747.64 | |
| 固定资产 | 308,143,292.11 | 308,143,292.11 | |
| 应付票据及应付账款 | | 203,472,170.58 | 203,472,170.58 |
| 应付票据 | 59,637,164.00 | | -59,637,164.00 |
| 应付账款 | 143,835,006.58 | | -143,835,006.58 |
| 管理费用 | 85,054,358.54 | 70,518,547.78 | -14,535,810.76 |
| 研发费用 | | 14,535,810.76 | 14,535,810.76 |

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%、16%、13%、11%、10%、6% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税 | 2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 400.50 | 1,000.00 |
| 银行存款 | 88,575,224.20 | 53,232,340.51 |
| 其他货币资金 | 3,348,565.95 | 24,442,377.29 |
| 合计 | 91,924,190.65 | 77,675,717.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：公司期末银行存款中使用权受限的金额为 225,000.00 元，为法院冻结资金。

公司期末其他货币资金中使用权受限的金额为 3,275,930.60 元，其中 2,082,907.32 元为银行承兑汇票保证金，1,081,019.06 元为信用证保证金，92,004.22 元为活期保证金，20,000.00 元为支付宝押金。

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 161,024,633.05 | 151,718,359.85 |
| 合计 | 161,024,633.05 | 151,718,359.85 |

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

期末应收票据无余额。

(2) 期末公司已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 32,637,950.00 | |

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 32,637,950.00 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 169,936,180.20 | 100.00 | 8,911,547.15 | 5.24 | 161,024,633.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 169,936,180.20 | 100.00 | 8,911,547.15 | 5.24 | 161,024,633.05 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 160,116,449.47 | 99.88 | 8,398,089.62 | 5.24 | 151,718,359.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 188,924.54 | 0.12 | 188,924.54 | 100 | |
| 合计 | 160,305,374.01 | 100.00 | 8,587,014.16 | 5.36 | 151,718,359.85 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 165,829,089.25 | 8,291,454.48 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 3,064,583.10 | 306,458.31 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 1,041,247.85 | 312,374.36 | 30.00 |
| 3年以上 | 1,260.00 | 1,260.00 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 169,936,180.20 | 8,911,547.15 | 5.24 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,713,878.89 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,389,345.90 |
| 合计 | 1,389,345.90 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|------------|------|-------------------------|-------------|
| 陆兆民 | 货款 | 295,771.04 | 无法收回 | 由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批 | 否 |
| 临海市丰裕食品有限公司 | 货款 | 264,719.51 | 无法收回 | 由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批 | 否 |
| 武汉大润发江汉超市发展有限公司 | 货款 | 169,139.91 | 无法收回 | 由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批 | 否 |
| 哈尔滨市香坊区纳福酒店用品经销处 | 货款 | 167,192.48 | 无法收回 | 由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 896,822.94 | | | |

(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 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------------|------------|
| 第一名 | 13,123,923.75 | 7.72 | 656,196.19 |
| 第二名 | 7,420,080.25 | 4.37 | 371,004.01 |
| 第三名 | 6,564,615.89 | 3.86 | 328,956.38 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 第四名 | 5,506,734.20 | 3.24 | 275,336.71 |
| 第五名 | 4,133,368.91 | 2.43 | 206,668.45 |
| 合计 | 36,748,723.00 | 21.62 | 1,838,161.74 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 7,077,235.00 | 99.07 | 5,411,545.56 | 98.94 |
| 1-2年 (含2年) | 18,322.00 | 0.26 | 53,061.00 | 0.97 |
| 2-3年 (含3年) | 48,000.00 | 0.67 | 5,000.00 | 0.09 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 7,143,557.00 | 100.00 | 5,469,606.56 | 100.00 |

2. 公司本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款合计数的比例 (%) |
|------|--------------|-----------------|
| 第一名 | 1,216,880.00 | 17.03 |
| 第二名 | 800,800.00 | 11.21 |
| 第三名 | 799,272.72 | 11.19 |
| 第四名 | 623,864.99 | 8.73 |
| 第五名 | 545,976.48 | 7.64 |
| 合计 | 3,986,794.19 | 55.80 |

(四) 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 | 3,947,099.03 | 3,822,747.64 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,947,099.03 | 3,822,747.64 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,907,315.10 | 100.00 | 960,216.07 | 19.57 | 3,947,099.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,907,315.10 | 100.00 | 960,216.07 | 19.57 | 3,947,099.03 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,568,116.15 | 100.00 | 745,368.51 | 16.32 | 3,822,747.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,568,116.15 | 100.00 | 745,368.51 | 16.32 | 3,822,747.64 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,810,712.76 | 190,535.63 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 185,808.90 | 18,580.89 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 228,134.12 | 68,440.23 | 30.00 |
| 3年以上 | 682,659.32 | 682,659.32 | 100.00 |
| 合计 | 4,907,315.10 | 960,216.07 | 19.57 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,347.56 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 8,500.00 |
| 合计 | 8,500.00 |

其中重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|----------|------|-------------------------|-------------|
| 隆朝章 | 员工借款 | 5,000.00 | 无法收回 | 由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 5,000.00 | | | |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 社保等代垫款项 | 594,422.90 | 453,753.16 |
| 往来及其他 | 4,312,892.20 | 4,114,362.99 |
| 合计 | 4,907,315.10 | 4,568,116.15 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|--------------|--|----------------------|------------|
| 第一名 | 往来及其他 | 630,000.00 | 1 年以内 | 12.84 | 31,500.00 |
| 第二名 | 往来及其他 | 371,520.00 | 2-3 年 110,000 元 3 年以上 261,520 元 | 7.57 | 294,520.00 |
| 第三名 | 往来及其他 | 294,000.00 | 2-3 年 107,216.21 元, 3 年以上 186,783.79 元 | 5.99 | 218,948.65 |
| 第四名 | 社保等代垫款项 | 278,709.98 | 1 年以内 278,585.98 元, 1-2 年 124.00 元 | 5.68 | 13,941.70 |
| 第五名 | 往来及其他 | 230,000.00 | 1 年以内 | 4.69 | 11,500.00 |
| 合计 | | 1,804,229.98 | | 36.77 | 570,404.15 |

(五) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 144,685,917.74 | | 144,685,917.74 | 134,217,480.51 | | 134,217,480.51 |
| 库存商品 | 62,250,102.00 | | 62,250,102.00 | 42,836,377.08 | | 42,836,377.08 |
| 发出商品 | 10,366,219.63 | | 10,366,219.63 | 6,874,901.99 | | 6,874,901.99 |
| 周转材料 | 8,515,846.83 | | 8,515,846.83 | 9,239,270.62 | | 9,239,270.62 |
| 自制半成品 | 9,231,310.47 | | 9,231,310.47 | 12,073,171.39 | | 12,073,171.39 |
| 低值易耗品 | 410,958.12 | | 410,958.12 | 310,196.20 | | 310,196.20 |
| 合计 | 235,460,354.79 | | 235,460,354.79 | 205,551,397.79 | | 205,551,397.79 |

2. 公司存货不存在减值情形，无需计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 233,862,173.59 | 200,827,191.72 |
| 待抵扣进项税 | | 330,503.78 |
| 待认证进项税 | 1,995,487.09 | 1,288,291.26 |
| 其他 | 1,515,538.16 | 1,074,085.38 |
| 合计 | 237,373,198.84 | 203,520,072.14 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益 |
| 联营企业 | | | | | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 38,080,047.86 | | 4,645,124.00 | 3,109,010.46 | -39.87 |
| 合计 | 38,080,047.86 | | 4,645,124.00 | 3,109,010.46 | -39.87 |

续上表

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------|--------|-------------|--------|----|------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-------------|-----------------|---------------|----|---------------|---------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | -515,855.32 | | -1,297,862.53 | | 37,325,901.66 | 10,995,878.45 |
| 合计 | -515,855.32 | | -1,297,862.53 | | 37,325,901.66 | 10,995,878.45 |

(八) 固定资产

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 217,127,608.87 | 219,526,325.72 | 7,828,848.98 | 7,058,266.47 | 16,773,807.47 | 468,314,857.51 |
| 2. 本期增加金额 | 3,573,304.25 | 27,157,397.58 | 1,060,745.81 | 1,246,722.30 | 2,146,220.74 | 35,184,390.68 |
| (1) 购置 | 58,100.00 | 24,572,397.46 | 1,060,745.81 | 1,246,722.30 | 2,146,220.74 | 29,084,186.31 |
| (2) 在建工程转入 | 3,515,204.25 | 2,585,000.12 | | | | 6,100,204.37 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 222,307.52 | 11,722,157.37 | 531,843.96 | 507,775.33 | 6,725,907.54 | 19,709,991.72 |
| (1) 处置或报废 | | 11,722,157.37 | 531,843.96 | 507,775.33 | 6,725,907.54 | 19,487,684.20 |
| (2) 其他 | 222,307.52 | | | | | 222,307.52 |
| 4. 期末余额 | 220,478,605.60 | 234,961,565.93 | 8,357,750.83 | 7,797,213.44 | 12,194,120.67 | 483,789,256.47 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,097,138.18 | 99,494,008.16 | 4,852,778.46 | 3,487,172.28 | 11,695,848.41 | 157,626,945.49 |
| 2. 本期增加金额 | 7,034,029.62 | 21,682,863.62 | 1,031,757.21 | 630,858.49 | 2,436,285.71 | 32,815,794.65 |
| (1) 计提 | 7,034,029.62 | 21,682,863.62 | 1,031,757.21 | 630,858.49 | 2,436,285.71 | 32,815,794.65 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 5,485,490.91 | 485,927.07 | 371,887.66 | 6,387,692.54 | 12,730,998.18 |
| (1) 处置或报废 | | 5,485,490.91 | 485,927.07 | 371,887.66 | 6,387,692.54 | 12,730,998.18 |
| (2) 其他 | | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 45,131,167.80 | 115,691,380.87 | 5,398,608.60 | 3,746,143.11 | 7,744,441.58 | 177,711,741.96 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 2,512,745.72 | 5,000.64 | | 26,873.55 | 2,544,619.91 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 2,001,806.18 | | | | 2,001,806.18 |
| (1) 处置或报废 | | 2,001,806.18 | | | | 2,001,806.18 |
| 4. 期末余额 | | 510,939.54 | 5,000.64 | | 26,873.55 | 542,813.73 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 175,347,437.80 | 118,759,245.52 | 2,954,141.59 | 4,051,070.33 | 4,422,805.54 | 305,534,700.78 |
| 2. 期初账面价值 | 179,030,470.69 | 117,519,571.84 | 2,971,069.88 | 3,571,094.19 | 5,051,085.51 | 308,143,292.11 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------------|------------|------------|-----------|
| 机器设备 | 802,156.84 | 251,109.46 | 510,939.54 | 40,107.84 |
| 电子设备 | 10,188.03 | 4,677.99 | 5,000.64 | 509.40 |
| 其他 | 77,863.25 | 47,096.54 | 26,873.55 | 3,893.16 |
| 合计 | 890,208.12 | 302,883.99 | 542,813.73 | 44,510.40 |

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|------------|------------|
| 配电房 | 433,769.00 | 申请办理中 |
| 上海市闵行区申虹路 1188 弄（恒基旭辉中心北区）车库地下 1 层车位（人防）207 室 | 255,238.10 | 无法办理产权证书 |

（九） 在建工程

1. 在建工程情况

| 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 |
| 鱼极车间改造 | | | | | | |
| 废水站恶臭废弃治理工程 | | | | | | |
| 工艺废水处理改造工程 | | | | | | |
| 锅炉改造安装工程 | | | | | | |
| 前处理区配电设备 | | | | | | |
| 新旧厂电缆线改造 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

注：在建工程期末期初均无余额，本期重要发生额详见“附注五、（九）、2”。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|----------|------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 鱼极车间改造 | 5,000,000.00 | | 3,515,204.25 | 3,515,204.25 | | | 70.30 | 100% | | | | 自有资金 |
| 废水站恶臭废弃治理工程 | 300,000.00 | | 316,461.90 | 316,461.90 | | | 105.49 | 100% | | | | 自有资金 |
| 工艺废水处理改造工程 | 650,000.00 | | 673,493.95 | 673,493.95 | | | 103.61 | 100% | | | | 自有资金 |
| 锅炉改造安装工程 | 200,000.00 | | 373,935.15 | 373,935.15 | | | 186.97 | 100% | | | | 自有资金 |
| 前处理区配电设备 | 402,900.00 | | 523,320.68 | 523,320.68 | | | 129.89 | 100% | | | | 自有资金 |
| 新旧厂电缆线改造 | 500,000.00 | | 369,073.28 | 369,073.28 | | | 73.81 | 100% | | | | 自有资金 |
| 合计 | 7,052,900.00 | | 5,771,489.21 | 5,771,489.21 | | | | | | | | |

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 外购软件 | 排污权使用费 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,260,093.91 | 3,764,601.82 | 240,085.60 | 22,264,781.33 |
| 2. 本期增加金额 | | 77,586.22 | | 77,586.22 |
| (1) 购置 | | 77,586.22 | | 77,586.22 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 18,260,093.91 | 3,842,188.04 | 240,085.60 | 22,342,367.55 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,789,418.73 | 879,687.26 | 102,471.92 | 4,771,577.91 |
| 2. 本期增加金额 | 388,983.60 | 377,732.31 | 22,574.52 | 789,290.43 |
| (1) 计提 | 388,983.60 | 377,732.31 | 22,574.52 | 789,290.43 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,178,402.33 | 1,257,419.57 | 125,046.44 | 5,560,868.34 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,081,691.58 | 2,584,768.47 | 115,039.16 | 16,781,499.21 |

| 项目 | 土地使用权 | 外购软件 | 排污权使用费 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 14,470,675.18 | 2,884,914.56 | 137,613.68 | 17,493,203.42 |

注 1：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产期末无减值迹象，故无需计提减值准备。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（十一） 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 浙江鱼极食品有限公司 | 44,337,535.24 | | | | | 44,337,535.24 |
| 合计 | 44,337,535.24 | | | | | 44,337,535.24 |

2. 商誉减值准备

公司先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值相比较，未出现减值。再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括商誉的账面价值）与其可收回金额，相关资产组的可收回金额大于其账面价值，未出现减值，故无需计提商誉减值准备。

（十二） 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|--------------|--------|------------|
| 装修费 | 22,182.36 | 561,990.59 | 37,793.22 | | 546,379.73 |
| 年会费 | 62,000.03 | | 38,000.07 | | 23,999.96 |
| 广告代言人拍摄费 | 1,067,961.12 | | 1,067,961.12 | | |
| 培训费 | 140,223.51 | | 99,573.53 | | 40,649.98 |
| 财产保险 | 263,178.68 | | 113,703.41 | | 149,475.27 |
| 网络信息服务费 | 207,547.17 | | 75,471.70 | | 132,075.47 |
| 技术转让费 | 282,333.30 | | 241,999.98 | | 40,333.32 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|--------------|------------|--------------|--------|------------|
| 合计 | 2,045,426.17 | 561,990.59 | 1,674,503.03 | | 932,913.73 |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 9,834,589.63 | 2,458,647.44 | 9,332,382.67 | 2,333,095.69 |
| 并表抵销存货未实现的利润 | 8,665,286.20 | 2,166,321.54 | 6,102,858.13 | 1,525,714.53 |
| 预提费用 | 3,279,057.04 | 819,764.26 | 4,812,100.09 | 1,203,025.02 |
| 递延收益 | 3,762,585.72 | 940,646.43 | 3,812,317.24 | 953,079.31 |
| 应付职工薪酬 | 2,117,381.82 | 529,345.46 | 2,029,635.00 | 507,408.75 |
| 固定资产减值准备 | 542,813.73 | 135,703.43 | 2,544,619.91 | 636,154.98 |
| 长期股权投资减值准备 | 10,995,878.45 | 2,748,969.62 | 12,293,740.98 | 3,073,435.25 |
| 合计 | 39,197,592.59 | 9,799,398.18 | 40,927,654.02 | 10,231,913.53 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 862,173.59 | 215,543.40 | 1,227,191.72 | 306,797.93 |
| 合计 | 862,173.59 | 215,543.40 | 1,227,191.72 | 306,797.93 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 58,479,637.06 | 122,154,969.30 |
| 可抵扣暂时性差异 | 37,173.59 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 58,516,810.65 | 122,154,969.30 |

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认该部分可抵扣亏损相对应的递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|---------------|----------------|----|
| 2018年 | | 9,210,861.53 | |
| 2019年 | 5,439,119.73 | 6,952,932.38 | |
| 2020年 | 18,754,202.57 | 31,295,972.64 | |
| 2021年 | 10,066,205.83 | 19,703,134.06 | |
| 2022年 | 8,643,243.43 | 54,992,068.69 | |
| 2023年 | 15,576,865.50 | | |
| 合计 | 58,479,637.06 | 122,154,969.30 | |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预付工程、设备款项 | 2,193,634.55 | 5,964,648.01 |
| 合计 | 2,193,634.55 | 5,964,648.01 |

(十五) 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 66,174,200.00 | 59,637,164.00 |
| 应付账款 | 163,138,506.97 | 143,835,006.58 |
| 合计 | 229,312,706.97 | 203,472,170.58 |

1. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 66,174,200.00 | 59,637,164.00 |
| 合计 | 66,174,200.00 | 59,637,164.00 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

2. 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(含1年) | 161,974,606.44 | 141,535,820.20 |
| 1-2年(含2年) | 157,248.54 | 479,487.00 |
| 2-3年(含3年) | 107,999.00 | 1,378,087.83 |
| 3年以上 | 898,652.99 | 441,611.55 |
| 合计 | 163,138,506.97 | 143,835,006.58 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 福建省宏晟建工有限公司 | 200,000.00 | 尾款未付 |
| 上海皇品机械贸易有限公司 | 123,000.00 | 尾款未付 |
| 正昱机械有限公司 | 119,111.40 | 尾款未付 |
| 福清辉达彩印有限公司 | 102,199.28 | 尾款未付 |
| 合计 | 544,310.68 | |

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 13,733,265.95 | 13,193,512.59 |
| 1-2年(含2年) | 1,146,138.84 | 360,568.34 |
| 2-3年(含3年) | 91,090.10 | 43,586.67 |
| 3年以上 | 40,991.84 | 16,868.37 |
| 合计 | 15,011,486.73 | 13,614,535.97 |

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十七) 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 | 35,183,106.34 | 209,377,269.48 | 195,596,694.52 | 48,963,681.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 75,232.04 | 7,776,178.14 | 7,775,078.04 | 76,332.14 |
| 三、辞退福利 | | 721,054.98 | 721,054.98 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 35,258,338.38 | 217,874,502.60 | 204,092,827.54 | 49,040,013.44 |

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 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 35,005,318.94 | 196,023,518.56 | 182,249,831.69 | 48,779,005.81 |
| 2. 职工福利费 | | 3,631,972.68 | 3,631,972.68 | |
| 3. 社会保险费 | 129,192.20 | 4,984,469.17 | 4,985,563.66 | 128,097.71 |
| 其中：医疗保险费 | 118,867.50 | 4,393,357.45 | 4,394,525.33 | 117,699.62 |
| 工伤保险费 | 1,724.22 | 259,887.45 | 259,935.40 | 1,676.27 |
| 生育保险费 | 8,600.48 | 331,224.27 | 331,102.93 | 8,721.82 |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 4. 住房公积金 | 18,039.00 | 3,502,435.41 | 3,496,914.41 | 23,560.00 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 30,556.20 | 1,234,873.66 | 1,232,412.08 | 33,017.78 |
| 6. 短期带薪缺勤 | | | | |
| 7. 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 35,183,106.34 | 209,377,269.48 | 195,596,694.52 | 48,963,681.30 |

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 | 72,747.73 | 7,549,599.14 | 7,548,500.04 | 73,846.83 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 2. 失业保险费 | 2,484.31 | 226,579.00 | 226,578.00 | 2,485.31 |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 75,232.04 | 7,776,178.14 | 7,775,078.04 | 76,332.14 |

(十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,285,901.78 | 7,549,285.12 |
| 城建税 | 799,822.45 | 527,787.01 |
| 所得税 | 2,594,034.94 | 2,113,624.45 |
| 个人所得税 | 194,555.41 | 272,213.10 |
| 印花税 | 290,910.32 | 439,229.90 |
| 教育费附加 | 606,276.87 | 390,312.04 |
| 土地使用税 | 94,110.99 | 94,261.81 |
| 房产税 | 315,054.13 | 350,884.79 |
| 其他税费 | 7,890.05 | 70,877.59 |
| 合计 | 16,188,556.94 | 11,808,475.81 |

(十九) 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 | 1,844,150.06 | 2,573,561.90 |
| 合计 | 1,844,150.06 | 2,573,561.90 |

1. 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 社保、工资代垫 | 55,724.40 | 177,821.05 |
| 往来及其他 | 1,788,425.66 | 2,395,740.85 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,844,150.06 | 2,573,561.90 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 威海庄氏庄园贸易有限公司 | 53,154.23 | 押金 |
| 莆田市城厢区鑫丰贸易有限公司 | 50,000.00 | 押金 |
| 成都久佳物流有限公司 | 50,000.00 | 合同保证金 |
| 重庆丰枫商贸有限公司 | 50,000.00 | 合同保证金 |
| 成都润雪食品有限公司 | 30,000.00 | 合同保证金 |
| 合计 | 233,154.23 | |

(二十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 运费 | 13,826,564.51 | 16,443,406.73 |
| 商超费用 | 11,296,661.99 | 8,854,158.91 |
| 水电、燃气、蒸汽费 | 2,879,470.01 | 2,817,420.03 |
| 市场费用、渠道费用 | 2,108,419.20 | 2,922,556.51 |
| 冷库租赁费 | 1,290,102.32 | 1,050,315.96 |
| 报关杂费 | 630,679.18 | 489,723.49 |
| 其他 | 2,072,895.33 | 436,247.00 |
| 合计 | 34,104,792.54 | 33,013,828.63 |

(二十一) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 工业节能与循环经济项目 | 144,642.94 | | 32,142.84 | 112,500.10 | 见五、(二十一)① |
| 海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目 | 1,447,674.30 | | 209,302.32 | 1,238,371.98 | 见五、(二十一)② |
| 海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目 | 720,000.00 | 450,000.00 | 356,970.60 | 813,029.40 | 见五、(二十一)③ |
| 国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目 | 1,500,000.00 | 1,250,000.00 | 1,151,315.76 | 1,598,684.24 | 见五、(二十一)④ |
| 合计 | 3,812,317.24 | 1,700,000.00 | 1,749,731.52 | 3,762,585.72 | |

①根据福州市财政局、福州市经济委员会《关于下达 2012 年度工业节能与循环经济项目补助资金的通知》(榕财企[指][2013]3 号),公司于 2013 年 2 月 6 日收到福州市台江区

财政局拨入的 2012 年度工业节能与循环经济项目资助资金 300,000.00 元,计入“递延收益”科目核算,按资产受益期限,32,142.84 元计入本期其他收益。

②根据福建省发展和改革委员会《关于下达 2015 年第二批省级预算内投资计划的通知》(闽发改投资[2015]489 号)及联合申报福建省发改委 2015 年产业技术联合创新专项合作协议(签订日期为 2015 年 4 月 18 日,签约方共四家,分别为:福建农林大学、海欣食品股份有限公司、国家鱼糜制品加工技术研发分中心(福州)、福建省鱼糜制品加工企业工程技术研究中心),公司于 2015 年 11 月 13 日收到福建农林大学转入的海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目科研协作费 1,500,000.00 元,计入“递延收益”科目核算,按资产受益期限,209,302.32 元计入本期其他收益。

③根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2017 年福建省中科院 STS 计划配套项目计划和经费(新上市级第十批)的通知》(闽财教指[2017]69 号),公司于 2017 年 10 月 20 日收到福州市仓山区财政局划拨的海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化专项资金 72 万元,2018 年 9 月 27 日收到福州市仓山区财政局划拨的海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化专项资金 45 万元,计入“递延收益”科目核算。按资产受益期限,356,970.60 元计入本期其他收益。

④根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2017 年中央引导地方科技发展专项资金的通知》闽财教指[2017]55 号,公司于 2017 年 11 月 7 日、2018 年 6 月 8 日以及 2018 年 9 月 27 日收到福州市财政局分次划拨的国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究中心专项资金 150 万元、75 万元以及 50 万元,计入“递延收益”科目核算。按资产受益期限,1,151,315.76 元计入本期其他收益。

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 工业节能与循环经济项目 | 144,642.94 | | 32,142.84 | | | 112,500.10 | 与资产相关 |
| 海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目 | 1,447,674.30 | | 209,302.32 | | | 1,238,371.98 | 与资产相关 |
| 海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目 | 720,000.00 | 450,000.00 | 356,970.60 | | | 813,029.40 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目 | 1,500,000.00 | 1,250,000.00 | 1,151,315.76 | | | 1,598,684.24 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,812,317.24 | 1,700,000.00 | 1,749,731.52 | | | 3,762,585.72 | |

(二十二) 股本

| | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 506,702,000.00 | | | | -25,942,000.00 | -25,942,000.00 | 480,760,000.00 |

注：股份总数本期减少系因为注销 2017 年回购的限制性股票所致。

(二十三) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 196,014,000.00 | | 128,184,000.00 | 67,830,000.00 |
| 其他资本公积 | 35,613,756.33 | | 515,855.32 | 35,097,901.01 |
| 合计 | 231,627,756.33 | | 128,699,855.32 | 102,927,901.01 |

注 1：本期注销 2017 年回购的限制性股票，减少资本公积-资本溢价 128,184,000.00 元。

注 2：2018 年 11 月 19 日第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让参股公司部分股份的议案》，董事会同意公司将持有的参股公司上海猫诚电子商务股份有限公司 4.01% 的股份转让给汤圣平先生，转让后公司仍持有猫诚股份 33.95% 的股份，减少资本公积-其他资本公积 515,855.32 元。

(二十四) 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|------|----------------|------|
| 限制性股票 | 154,126,000.00 | | 154,126,000.00 | |
| 合计 | 154,126,000.00 | | 154,126,000.00 | |

注：根据海欣食品 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，海欣食品申请减少注册资本人民币 25,942,000.00 元，其中，减少滕用庄等共计 164 位自然人股东以海欣食品授予限制性股票的形式出资共计人民币 25,942,000.00 元。海欣食品以货币方式归还滕用庄等共计 164 位自然人股东以海欣食品授予限制性股票的形式出资共计人民币 154,126,000.00 元，该限制性股票已于 2018 年 1 月 10 日完成注销登记手续。

(二十五) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-----------------------|------------|--------------|--------------------|------------|-------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 920,400.63 | 9,838,829.01 | 10,203,887.01 | -91,254.53 | -273,803.47 | | 646,597.16 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 6.84 | -39.15 | 0.72 | | -39.87 | | -33.03 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 920,393.79 | 9,838,868.16 | 10,203,886.29 | -91,254.53 | -273,763.60 | | 646,630.19 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 920,400.63 | 9,838,829.01 | 10,203,887.01 | -91,254.53 | -273,803.47 | | 646,597.16 |

(二十六) 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 | 30,148,143.10 | 1,777,067.17 | | 31,925,210.27 |
| 合计 | 30,148,143.10 | 1,777,067.17 | | 31,925,210.27 |

(二十七) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 154,921,641.62 | 182,203,582.86 |
| 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 | 154,921,641.62 | 182,203,582.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,894,498.02 | -27,281,941.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,777,067.17 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|----------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 188,039,072.47 | 154,921,641.62 |

(二十八) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,138,175,518.17 | 763,286,843.25 | 960,696,482.79 | 663,113,650.13 |
| 其他业务 | 6,337,490.44 | 368,352.05 | 7,263,113.43 | 1,385,229.14 |
| 合计 | 1,144,513,008.61 | 763,655,195.30 | 967,959,596.22 | 664,498,879.27 |

(二十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设费 | 4,898,369.46 | 4,068,054.58 |
| 教育费附加 | 3,706,459.47 | 3,090,680.10 |
| 房产税 | 1,912,450.42 | 1,855,788.93 |
| 残疾人就业保障金 | 976,813.57 | 632,028.37 |
| 印花税 | 962,371.74 | 980,642.10 |
| 土地使用税 | 658,038.84 | 618,232.54 |
| 其他 | 3,054.92 | 3,569.46 |
| 合计 | 13,117,558.42 | 11,248,996.08 |

(三十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及福利费 | 104,691,272.90 | 93,255,281.94 |
| 运费 | 66,749,305.49 | 56,873,963.41 |
| 商超费用 | 44,081,650.94 | 33,085,616.81 |
| 市场费用 | 17,640,762.66 | 22,625,757.05 |
| 差旅费 | 7,742,065.71 | 8,456,012.87 |
| 折旧 | 4,270,611.61 | 5,188,793.72 |
| 业务招待费 | 2,483,390.10 | 2,156,797.99 |
| 租赁费用 | 1,235,197.63 | 1,482,790.94 |
| 办公费用等其他费用 | 8,120,053.05 | 8,370,830.66 |
| 合计 | 257,014,310.09 | 231,495,845.39 |

(三十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及福利费 | 30,871,581.49 | 22,456,538.58 |
| 维修费 | 8,856,903.36 | 3,793,310.91 |
| 业务招待费 | 7,976,726.45 | 4,435,801.80 |
| 咨询服务费 | 4,579,950.18 | 4,246,797.43 |
| 办公费用 | 2,871,432.76 | 1,842,247.55 |
| 折旧 | 2,646,501.62 | 3,305,466.43 |
| 差旅费 | 2,186,316.63 | 2,592,847.45 |
| 无形资产摊销 | 764,970.27 | 782,261.20 |
| 股权激励费用 | | 20,907,024.50 |
| 其他 | 6,536,960.91 | 6,156,251.93 |
| 合计 | 67,291,343.67 | 70,518,547.78 |

(三十二) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 材料投入 | 11,158,374.79 | 4,991,521.85 |
| 职工薪酬及福利费 | 6,269,820.58 | 6,352,397.45 |
| 折旧与摊销 | 2,531,165.09 | 2,246,718.90 |
| 委外研发费 | 1,091,999.98 | 557,666.70 |
| 其他 | 495,672.94 | 387,505.86 |
| 合计 | 21,547,033.38 | 14,535,810.76 |

(三十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 354,742.49 | 338,984.86 |
| 汇兑损益 | -268,108.02 | 172,411.97 |
| 手续费 | 264,192.97 | 214,807.76 |
| 合计 | -358,657.54 | 48,234.87 |

(三十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 1,937,226.45 | 1,382,907.54 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | 12,293,740.98 |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | 2,544,619.91 |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 1,937,226.45 | 16,221,268.43 |

(三十五) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|--------------|------------|
| 国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目(注1) | 1,151,315.76 | |
| 企业研发费用2018年补助(区级)(注2) | 772,080.00 | |
| 海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目(注3) | 356,970.60 | |
| 水产品加工项目(注4) | 271,000.00 | |
| 海洋天然活性抗冻肽的制备及其在高品质鱼糜制品中的应用项目补助(注5) | 209,302.32 | 52,325.70 |
| 两化融合补贴(注6) | 200,000.00 | 250,000.00 |
| 2017年区级工业发展扶持资金(创新型企业)(注7) | 200,000.00 | |
| 经开区专项补助资金/市级企业研发中心(注8) | 200,000.00 | |
| 中小企业发展专项资金 | 181,000.00 | 142,000.00 |
| 科技型中小企业补助和省农业科技企业研究补助 | 150,000.00 | |
| 研发投入预补助经费(市级) | 114,200.00 | 114,200.00 |
| 纳税大户奖励 | 100,000.00 | 150,000.00 |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------------|------------|
| 设备更新改造项目 | 100,000.00 | |
| 仿手工机械化生产蛋饺关键技术与开发 | 100,000.00 | |
| 2016 年度新获得市级企业技术中心奖励金 | 100,000.00 | |
| 个税返还 | 94,826.73 | |
| 专利申请资助 | 70,000.00 | |
| 失业保险稳岗补贴 | 57,734.94 | 51,600.00 |
| 专利奖励、知识产权奖励 | 57,000.00 | |
| 仿手工机械化生产蛋饺关键技术与开发 | 50,000.00 | |
| 科技专项资金补助 | 50,000.00 | |
| 嘉兴市级第一批科技发展资金 | 50,000.00 | |
| 经开区专项补助资金/嘉兴市名牌产品 | 50,000.00 | |
| 工业稳定增长正向激励奖励资金 | 48,300.00 | |
| 境外展览会（个体） | 41,400.00 | |
| 工业节能与循环经济项目补助 | 32,142.84 | 32,142.84 |
| 专利补助款 | 28,000.00 | 38,000.00 |
| 城镇土地使用税减免税 | 24,075.00 | |
| “诚信用工”企业奖励补助资金 | 20,000.00 | |
| 马德里商标 | 15,000.00 | 10,000.00 |
| 境外商标注册 | 14,200.00 | |
| 环保专项补助资金 | 12,240.00 | 12,240.00 |
| 氨气防护设施安装补助费用 | 10,000.00 | |
| 实体经济发展补助 | 8,776.94 | |
| 第十届农博会、第二十届花博会参展补贴 | 3,000.00 | |
| 专利保险保费补贴 | 2,500.00 | |
| 鱼肉及其制品技术研发中心建设 | | 750,000.00 |
| 水产品市场推广项目、2016 海峡（福州）渔业周 | | 540,000.00 |
| 两化融合管理体系贯标评定企业 | | 500,000.00 |
| 两化融合贯标 | | 500,000.00 |
| 2017 年市级工业发展专项资金 | | 200,000.00 |
| 研发投入预补助经费（县区级） | | 152,300.00 |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 模拟蟹肉生产关键技术研究与开发 | | 150,000.00 |
| 山药对鱼肉制品物性的影响及其应用研究 | | 150,000.00 |
| 2016 第二季度增产增效奖励资金 | | 58,332.00 |
| 2016 年科技创新工作奖励 | | 52,000.00 |
| 福建省著名商标 | | 50,000.00 |
| 2017 年 1-2 月规模工业企业增产增效奖励 | | 50,000.00 |
| 东山县 3 月工业规模企业增产增效奖励 | | 50,000.00 |
| 减征房产税 | | 24,375.76 |
| 城镇土地使用税减免税 | | 24,075.00 |
| 减征城镇土地使用税 | | 20,129.28 |
| 体系认证 | | 9,000.00 |
| 第三季度企业增产增效奖励 | | 4,145.00 |
| 合计 | 4,945,065.13 | 4,136,865.58 |

注：本期计入其他收益的政府补助 4,945,065.13 元，其中：

(1) 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2017 年中央引导地方科技发展专项资金的通知》闽财教指[2017]55 号，公司于 2017 年 11 月 7 日、2018 年 6 月 8 日以及 2018 年 9 月 27 日收到福州市财政局分次划拨的国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究中心专项资金 150 万元、75 万元以及 50 万元，计入“递延收益”科目核算。按资产受益期限，1,151,315.76 元计入本期其他收益。

(2) 根据《仓山区第十七届人民政府 2018 年第 18 次常务会》会议精神，公司于 2018 年 9 月 29 日收到仓山区财政局划拨的年度研发经费补助以及年中研发经费补助共计 772,080.00 元，并将该款列入其他收益。

(3) 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2017 年福建省中科院 STS 计划配套项目计划和经费（新上市级第十批）的通知》闽财教指[2017]69 号，公司于 2017 年 10 月 20 日收到福州市仓山区财政局划拨的海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化专项资金 72 万元，2018 年 9 月 27 日收到福州市仓山区财政局划拨的海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化专项资金 45 万元，计入“递延收益”科目核算。按资产受益期限，356,970.60 元计入本期其他收益。

(4) 根据福州市财政局、福州市海洋与渔业局《关于下达 2017 年市级水产品加工专项资金的通知》（仓财预〔2017〕650 号）要求，公司于 2018 年 5 月 18 日收到福州市仓山区财政局划拨的水产品加工专项资金 271,000.00 元，并将该款列入其他收益。

(5) 根据福建省发展和改革委员会《关于下达 2015 年第二批省级预算内投资计划的通知》（闽发改投资[2015]489 号）及联合申报福建省发改委 2015 年产业技术联合创新专项合作协议（签订日期为 2015 年 4 月 18 日，签约方共四家，分别为：福建农林大学、海欣食品股份有限公司、国家鱼糜制品加工技术研发分中心（福州）、福建省鱼糜制品加工企业工程技术研究中心），公司于 2015 年 11 月 13 日收到福建农林大学转入的海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目科研协作费 1,500,000.00 元，计入“递延收益”

科目核算，按资产受益期限，209,302.32 元计入本期其他收益。

(6) 根据舟山市普陀区财政局、舟山市普陀区经济信息化和科学技术局《关于下达 2018 年市级工业发展专项资金的通知》(舟普财企〔2018〕182 号)要求，公司于 2018 年 8 月 14 日收到普陀区财政局划拨的 2018 年市级工业发展专项资金(两化融合补贴)200,000.00 元，并将该款列入其他收益。

(7) 根据舟山市普陀区财政局、舟山市普陀区经济信息化和科学技术局(区商务局)《关于下达 2017 年度区级工业发展扶持资金的通知》(舟普财企〔2018〕183 号)公司于 2018 年 8 月 23 日收到舟山市普陀区人民政府东港街道办事处国库集中支付清算账户划拨的 2017 年区级工业发展扶持资金(创新型企业)200,000.00 元，并将该款列入其他收益。

(8) 根据嘉兴经济技术开发区财政局、嘉兴经济技术开发区(国际商务区)经信商务局《关于下达 2017 年度第二批嘉兴经济技术开发区、嘉兴国际商务区专项补助资金的同时》(嘉开财〔2018〕67 号)文件要求，公司于 2018 年 8 月 23 日收到嘉兴经济技术开发区财政局划拨的专项补助资金 200,000.00 元，并将该款列入其他收益。

(三十六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,345,225.73 | 1,949,380.42 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,438,011.91 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,626,307.83 | 10,429,220.47 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 15,409,545.47 | 12,378,600.89 |

(三十七) 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 |
|-------------------|--------------|-------|
| 持有待售资产或处置组的处置利得 | | |
| 非流动资产处置利得 | 1,106,044.38 | |
| 债务重组中处置非流动资产的处置利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,106,044.38 | |

(三十八) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 384.62 | 4,414.40 | 384.62 |
| 其中：固定资产处置利得 | 384.62 | 4,414.40 | 384.62 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 1,355,262.16 | 1,288,027.33 | 1,355,262.16 |
| 合计 | 1,355,646.78 | 1,292,441.73 | 1,355,646.78 |

(三十九) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 681,217.65 | 1,069,279.98 | 681,217.65 |
| 其中：固定资产处置损失 | 681,217.65 | 1,069,279.98 | 681,217.65 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 115,000.00 | 580,000.00 | 115,000.00 |
| 其他 | 651,473.19 | 177,802.50 | 651,473.19 |
| 合计 | 1,447,690.84 | 1,827,082.48 | 1,447,690.84 |

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,350,596.39 | 4,949,553.52 |
| 递延所得税费用 | 432,515.35 | -2,294,772.92 |
| 合计 | 6,783,111.74 | 2,654,780.60 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 41,677,609.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,419,402.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,436,995.48 |
| 非应税收入的影响 | -1,442,750.71 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,667,395.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣的影响 | -7,318,156.03 |
| 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 | 3,894,216.38 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | |
| 所得税费用 | 6,783,111.74 |

(四十一) 其他综合收益

详见附注五、(二十五)。

(四十二) 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 押金及其他往来 | 8,139,587.36 | 2,987,702.23 |
| 补贴收入 | 4,895,333.61 | 4,052,397.04 |
| 银行存款利息收入 | 354,742.49 | 338,984.86 |
| 受赠、罚款赔偿收入 | 51,551.21 | 455,680.31 |
| 收回票据保证金等 | 21,115,211.30 | |
| 材料让售等其他业务收入 | | 31,883.33 |
| 合计 | 34,556,425.97 | 7,866,647.77 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 运输、交通、差旅费用 | 64,557,100.00 | 58,673,124.85 |
| 商超、市场费用 | 52,689,629.34 | 36,835,485.02 |
| 办公费、会务费、招待、研发等其他费用 | 31,670,014.83 | 23,499,739.41 |
| 付押金、员工备用金及其他往来 | 15,143,767.66 | 2,234,059.30 |
| 仓库、租赁、维修费用 | 5,075,730.53 | 8,428,745.86 |
| 法院冻结资金 | 225,000.00 | |
| 捐赠 | 115,000.00 | 580,000.00 |
| 支付的票据保证金等 | | 12,202,830.73 |
| 合计 | 169,476,242.36 | 142,453,985.17 |

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|----------------|
| 回购注销限制性股票 | | 154,328,000.00 |
| 合计 | | 154,328,000.00 |

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 34,894,498.02 | -27,281,941.24 |
| 加：资产减值准备 | 1,937,226.45 | 16,221,268.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 32,815,794.65 | 32,285,680.48 |
| 无形资产摊销 | 789,290.43 | 803,073.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,674,503.03 | 2,055,151.57 |
| 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） | -1,106,044.38 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 680,833.03 | 1,064,865.58 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -268,108.02 | -47,685.51 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -15,409,545.47 | -12,378,600.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 432,515.35 | -4,749,048.04 |
| 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） | -29,908,957.00 | -20,142,152.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 23,789,202.42 | -4,245,154.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 26,606,668.50 | 268,893.31 |
| 其他 | | 25,610,434.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,927,877.01 | 9,464,785.76 |
| 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 | 88,423,260.05 | 53,284,575.90 |
| 减：现金的期初余额 | 53,284,575.90 | 39,684,280.05 |
| 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 | 35,138,684.15 | 13,600,295.85 |

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 | 88,423,260.05 | 53,284,575.90 |
| 其中：库存现金 | 400.50 | 1,000.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 88,350,224.20 | 53,232,340.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 72,635.35 | 51,235.39 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 88,423,260.05 | 53,284,575.90 |
| 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 | 3,500,930.60 | 24,391,141.90 |

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|---------------|-------------|
| 货币资金（保证金） | 3,275,930.60 | 开立票据保证金、押金 |
| 货币资金（法院冻结） | 225,000.00 | 法院冻结资金 |
| 固定资产（厂房抵押） | 9,207,978.12 | 签订最高额抵押合同抵押 |
| 无形资产（土地抵押） | 1,204,269.87 | 签订最高额抵押合同抵押 |
| 其他流动资产（结构性存款） | 78,382,119.41 | 开立票据抵押 |
| 合计 | 92,295,298.00 | |

注：子公司浙江鱼极食品有限公司于2016年9月20日与中国建设银行股份有限公司嘉兴支行签订《最高额抵押合同变更协议》，将在2014年9月26日签订的合同编号为Z63804792502014202的《最高额抵押合同》抵押期间变更延长为2014年9月26日至2019年9月25日，其余约定不变，最高抵押金额仍为1,252.00万元，抵押物为生产厂房及土地使用权。其中：（1）生产厂房权证编号为嘉房权证禾字第00718266号，账面原值12,027,626.77元，累计折旧2,819,648.65元；（2）土地使用权权证编号为嘉土国用（2014）第585769号，账面原值1,550,674.86元，累计摊销346,404.99元。

(四十五) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 347,919.52 | 6.8632 | 2,387,841.25 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 25,183.00 | 6.8632 | 172,835.97 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 400.00 | 6.8632 | 2,745.28 |

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
| | | | |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------------|--------------|------|--------------|
| 国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目 | 1,598,684.24 | 递延收益 | 1,151,315.76 |
| 海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目 | 813,029.40 | 递延收益 | 356,970.60 |
| 海洋天然活性抗冻肽补助 | 1,238,371.98 | 递延收益 | 209,302.32 |
| 工业节能和循环经济项目补助 | 112,500.10 | 递延收益 | 32,142.84 |
| 企业研发费用 2018 年中补助（区级） | 772,080.00 | 其他收益 | 772,080.00 |
| 水产品加工项目 | 271,000.00 | 其他收益 | 271,000.00 |
| 2018 年市级工业发展专项资金（两化融合补贴） | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2017 年区级工业发展扶持资金（创新型企业） | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 经开区专项补助资金/市级企业研发中心 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 中小企业发展专项资金 | 181,000.00 | 其他收益 | 181,000.00 |
| 科技型中小企业补助和省农业科技研究补助 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 研发投入预补助经费 | 114,200.00 | 其他收益 | 114,200.00 |
| 设备更新改造项目 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 仿手工机械化生产蛋饺关键技术研究及开发 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2016 年度新获得市级企业技术中心奖励金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 纳税大户奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 专利申请资助 | 70,000.00 | 其他收益 | 70,000.00 |
| 失业保险稳岗补贴 | 57,734.94 | 其他收益 | 57,734.94 |
| 专利奖励、知识产权奖励 | 57,000.00 | 其他收益 | 57,000.00 |
| 仿手工机械化生产蛋饺关键技术研究及开发 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 科技专项资金补助 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 嘉兴市级第一批科技发展资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 经开区专项补助资金/嘉兴市名牌产品 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 工业稳定增长正向激励奖励资金 | 48,300.00 | 其他收益 | 48,300.00 |
| 境外展览会（个体） | 41,400.00 | 其他收益 | 41,400.00 |
| 专利专项补助资金 | 28,000.00 | 其他收益 | 28,000.00 |
| 城镇土地使用税减免税 | 24,075.00 | 其他收益 | 24,075.00 |
| “诚信用工”企业奖励补助资金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 马德里商标补助 | 15,000.00 | 其他收益 | 15,000.00 |
| 境外商标注册 | 14,200.00 | 其他收益 | 14,200.00 |
| 环保专项补助资金 | 12,240.00 | 其他收益 | 12,240.00 |
| 氨气防护设施安装补助费用 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------|--------------|------|--------------|
| 实体经济发展补助 | 8,776.94 | 其他收益 | 8,776.94 |
| 第十届农博会、第二十届花博会参展补贴 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 专利保险保费补贴 | 2,500.00 | 其他收益 | 2,500.00 |
| 合计 | 6,863,092.60 | | 4,850,238.40 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

七、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 | |
| 东山腾新食品有限公司 | 福建省漳州市东山县 | 福建省漳州市东山县 | 生产制造企业 | 100 | | 投资设立 |
| 舟山腾新食品有限公司 | 浙江省舟山市 | 浙江省舟山市 | 生产制造企业 | 100 | | 投资设立 |
| 北京鼓山食品有限公司 | 北京市 | 北京市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 上海闽芝食品有限公司 | 上海市 | 上海市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 武汉海欣食品有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 南京腾新食品有限公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 广州腾新食品有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 沈阳腾新食品有限公司 | 辽宁省沈阳市 | 辽宁省沈阳市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 成都腾新食品有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商品流通企业 | 100 | | 投资设立 |
| 浙江鱼极食品有限公司 | 浙江省嘉兴市 | 浙江省嘉兴市 | 生产制造企业 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |

注：公司本期合并财务报表范围未发生变化。

2. 公司不存在非全资子公司。

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务或其他支持。

(二) 公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|--------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 上海 | 上海 | 商品流通企业 | 33.95% | | 采用权益法核算 |

2. 公司无合营企业。

3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 上海猫诚电子商务股份有限公司 |
| 流动资产 | 87,556,670.11 | 70,216,228.52 |
| 非流动资产 | 699,611.18 | 1,596,619.78 |
| 资产合计 | 88,256,281.29 | 71,812,848.30 |
| 流动负债 | 44,205,840.55 | 37,393,210.96 |
| 负债合计 | 44,205,840.55 | 37,393,210.96 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 44,050,440.74 | 34,419,637.34 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 14,955,124.63 | 13,065,694.33 |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | 29,743.58 | 29,134.94 |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 37,325,901.66 | 38,080,047.86 |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 372,812,439.58 | 363,799,961.56 |
| 净利润 | 9,630,918.72 | 5,059,482.44 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -115.32 | 96.86 |
| 综合收益总额 | 9,630,803.40 | 5,059,579.30 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

4. 公司不存在不重要的合营企业和联营企业。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在存在重大限制

公司本期不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情形。

6. 公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

7. 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 公司不存在重要的共同经营。

(五) 公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（二）和附注五、（四）的披露。

（二） 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2018 年 12 月 31 日，有关外币货币性项目的余额情况参见附注五、（四十五）。

2. 利率风险

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无外借款，因此不存在利率风险。

3. 其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

公司不存在需披露公允价值的情形。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的控股股东、实际控制人

| 股东名称 | 期初数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | |
|------|----------------|--------|------|--------------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 金额 | 比例 |
| 滕用雄 | 92,650,000.00 | 18.28% | | 2,890,000.00 | 89,760,000.00 | 18.67% |
| 滕用伟 | 39,780,000.00 | 7.85% | | 1,360,000.00 | 38,420,000.00 | 7.99% |
| 滕用庄 | 46,580,000.00 | 9.19% | | 1,360,000.00 | 45,220,000.00 | 9.41% |
| 滕用严 | 45,390,000.00 | 8.96% | | 2,890,000.00 | 42,500,000.00 | 8.84% |
| 合计 | 224,400,000.00 | 44.28% | | 8,500,000.00 | 215,900,000.00 | 44.91% |

滕用雄持有公司 8,976.00 万股，占公司股本的 18.67%，为公司控股股东；滕用伟、滕用庄、滕用严分别为滕用雄之二弟、三弟及四弟；上述四名股东（滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严）合计直接持有公司 21,590.00 万股，占公司总股本的 44.91%，为公司的实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见在七、在其他主体中的权益(一)。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益(三)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| | |

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|----------------|
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 本公司直接持股 33.95% |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|---------------------------------|
| 腾新投资有限公司 | 同一控制人控制的公司 |
| 大业创智互动传媒股份有限公司 | 腾新投资参股 10%，公司董事长滕用庄担任该公司董事 |
| 福建喜相逢汽车服务股份有限公司 | 腾新投资参股 14.95%，公司董事长滕用庄担任该公司董事 |
| 北京烹小鲜食品有限公司 | 公司董事滕用伟参股 8.21%，担任该公司董事 |
| 平潭腾新商贸有限公司 | 腾新投资全资子公司，公司董事、总经理滕用严担任该公司的执行董事 |
| 平潭盈方得恒赢股权投资合伙企业 | 公司董事滕用伟参股 33.33% |
| 福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙） | 公司控股股东滕用雄系该公司合伙人 |
| 福建远东大成律师事务所 | 独立董事吴丹担任高级合伙人 |
| 福建详天保险代理有限公司 | 独立董事刘薇芳之配偶持股 8.8% |
| 福州闽博人力资源有限公司 | 独立董事刘薇芳之配偶持股 8.8% |
| 福州台江区腾渔食品有限公司 | 公司董事滕用伟持股 100% |
| 福州台江瓜兄弟食品有限公司 | 公司控股股东滕用雄配偶林翠芳持股 100% |
| 阳光华图教育科技有限公司 | 公司监事朱璟峰配偶担任董事兼总经理 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|------------|--------------|----------|--------------|
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 接受劳务（广告费） | 559,590.33 | 3,000,000.00 | 否 | 561,701.13 |
| 大业创智互动传媒股份有限公司 | | | | | 2,830,188.70 |
| 合计 | | 559,590.33 | | | 3,391,889.83 |

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 销售商品 | 1,992,396.05 | 3,993,207.22 |
| 北京烹小鲜食品有限公司 | 销售商品 | 834,428.67 | 1,486,759.99 |
| 合计 | | 2,826,824.72 | 5,479,967.21 |

2. 公司与其他关联方不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 公司与其他关联方不存在关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|----------|--|------------|
| 滕用雄 | 70,000,000.00 | 2018-9-5 | 《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。 | 否 |
| 滕用庄 | 70,000,000.00 | 2018-9-5 | 《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。 | 否 |

注:2018年09月05日滕用雄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》,为公司与该行签订的2018年信字第G02-0036号《授信协议》提供最高额为70,000,000.00元的连带责任保证,担保期限自2018年09月05日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

2018年09月05日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》,为公司与该行签订的2018年信字第G02-0036号《授信协议》提供最高额为70,000,000.00元的连带责任保证,担保期限自2018年09月05日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

5. 公司与其他关联方不存在关联方资金拆借的情形。

6. 公司与其他关联方不存在关联方资产转让、债务重组情况的情形。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 董事 | 5,016,046.39 | 2,630,748.50 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 高级管理人员 | 3,423,274.59 | 1,118,580.00 |
| 监事 | 1,775,284.93 | 1,929,787.50 |
| 合计 | 10,214,605.91 | 5,679,116.00 |

8. 公司与关联方不存在其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 300,000.00 | 15,000.00 | 341,055.00 | 17,052.75 |
| 应收账款 | 北京烹小鲜食品有限公司 | 295,448.40 | 14,772.42 | | |
| 合计 | | 595,448.40 | 29,772.42 | 341,055.00 | 17,052.75 |

2. 公司与其他关联方不存在应付项目。

(七) 公司不存在需披露的关联方承诺事项。

(八) 公司不存在需披露的其他关联方事项。

十一、 股份支付

本报告期公司不存在股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 公司本报告期不存在重要的非调整事项。

(二) 根据公司 2019 年 3 月 18 日第五届董事会第十七次会议决议，公司通过利润分配预案，拟以截止 2018 年 12 月 31 日股份总数 480,760,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计分配股利 24,038,000.00 元（含税）。该利润分配预案的实施尚需提交公司 2018 年度股东大会审议通过。

(三) 销售退回

公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

(三) 资产置换

1. 非货币性资产交换

本报告期公司未发生非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本报告期公司未发生其他资产置换。

(四) 年金计划

本报告期公司不存在年金计划。

(五) 终止经营

本报告期公司不存在终止经营的情形。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 192,789,696.64 | 170,307,929.25 |
| 合计 | 192,789,696.64 | 170,307,929.25 |

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

期末应收票据无余额。

(2) 期末公司已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|----------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 195,994,347.02 | 100.00 | 3,204,650.38 | 1.64 | 192,789,696.64 |
| 账龄组合 | 63,422,410.33 | 32.36 | 3,204,650.38 | 5.05 | 60,217,759.95 |
| 关联方组合 | 132,571,936.69 | 67.64 | | | 132,571,936.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 195,994,347.02 | 100.00 | 3,204,650.38 | 1.64 | 192,789,696.64 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|----------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 172,662,921.43 | 100.00 | 2,354,992.18 | 1.36 | 170,307,929.25 |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|----------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账龄组合 | 42,231,234.14 | 24.46 | 2,354,992.18 | 5.58 | 39,876,241.96 |
| 关联方组合 | 130,431,687.29 | 75.54 | | | 130,431,687.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 172,662,921.43 | 100.00 | 2,354,992.18 | 1.36 | 170,307,929.25 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 62,836,818.88 | 3,141,840.95 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 564,340.06 | 56,434.01 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 21,251.39 | 6,375.42 | 30.00 |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 63,422,410.33 | 3,204,650.38 | 5.05 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,364,724.40 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 515,066.20 |
| 合计 | 515,066.20 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|------------|------|----------------------------|-------------|
| 临海市丰裕食品有限公司 | 货款 | 264,719.51 | 无法收回 | 由相关部门提出申请, 经财务部门审核, 总经理审批。 | 否 |
| 哈尔滨市香坊区纳福酒店用品经销处 | 货款 | 167,192.48 | 无法收回 | 由相关部门提出申请, 经财务部门审核, 总经理审批。 | 否 |
| 合计 | | 431,911.99 | | | |

(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 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------------|----------|
| 第一名 | 30,799,656.08 | 15.71 | |
| 第二名 | 30,159,031.86 | 15.39 | |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------------|----------|
| 第三名 | 22,063,934.09 | 11.26 | |
| 第四名 | 20,412,761.04 | 10.41 | |
| 第五名 | 17,481,675.38 | 8.92 | |
| 合计 | 120,917,058.45 | 61.69 | |

注：期末余额前五名的欠款方为合并报表范围内的子公司，无需计提坏账准备。

(二) 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 | 2,927,936.29 | 2,545,813.04 |
| 合计 | 2,927,936.29 | 2,545,813.04 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|----------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,443,024.89 | 100.00 | 515,088.60 | 14.96 | 2,927,936.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,443,024.89 | 100.00 | 515,088.60 | 14.96 | 2,927,936.29 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,857,990.84 | 100.00 | 312,177.80 | 10.92 | 2,545,813.04 |

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,857,990.84 | 100.00 | 312,177.80 | 10.92 | 2,545,813.04 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄结构 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 2,871,890.79 | 143,594.54 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 60,654.10 | 6,065.41 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 207,216.21 | 62,164.86 | 30.00 |
| 3年以上 | 303,263.79 | 303,263.79 | 100.00 |
| 合计 | 3,443,024.89 | 515,088.60 | 14.96 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 202,910.80 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 社保等代垫款项 | 322,422.03 | 232,991.43 |
| 往来及其他 | 3,120,602.86 | 2,624,999.41 |
| 合计 | 3,443,024.89 | 2,857,990.84 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|--------------|------------------------------------|---------------------|------------|
| 第一名 | 往来及其他 | 630,000.00 | 1年以内 | 18.30 | 31,500.00 |
| 第二名 | 往来及其他 | 294,000.00 | 2-3年 107,216.21元, 3年以上 186,783.79元 | 8.54 | 218,948.65 |
| 第三名 | 往来及其他 | 230,000.00 | 1年以内 | 6.68 | 11,500.00 |
| 第四名 | 社保等代垫款项 | 164,595.00 | 1年以内 | 4.78 | 8,229.75 |
| 第五名 | 往来及其他 | 158,556.00 | 1年以内 | 4.61 | 7,927.80 |
| 合计 | | 1,477,151.00 | | 42.91 | 278,106.20 |

(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 | 410,540,000.00 | | 410,540,000.00 | 410,540,000.00 | | 410,540,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 48,351,523.69 | 10,995,878.45 | 37,355,645.24 | 50,402,923.78 | 12,293,740.98 | 38,109,182.80 |
| 合计 | 458,891,523.69 | 10,995,878.45 | 447,895,645.24 | 460,942,923.78 | 12,293,740.98 | 448,649,182.80 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 东山腾新食品有限公司 | 241,000,000.00 | | | 241,000,000.00 | | |
| 舟山腾新食品有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 上海闽芝食品有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 南京腾新食品有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 武汉海欣食品有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广州腾新食品有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 北京鼓山食品有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 沈阳腾新食品有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 成都腾新食品有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 浙江鱼极食品有限公司 | 95,540,000.00 | | | 95,540,000.00 | | |
| 合计 | 410,540,000.00 | | | 410,540,000.00 | | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益 |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 38,109,182.80 | | 4,645,124.00 | 3,109,619.10 | -39.87 |
| 小计 | 38,109,182.80 | | 4,645,124.00 | 3,109,619.10 | -39.87 |
| 合计 | 38,109,182.80 | | 4,645,124.00 | 3,109,619.10 | -39.87 |

续上表

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|-------------|---------------|----|---------------|---------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | -515,855.32 | | -1,297,862.53 | | 37,355,645.24 | 10,995,878.45 |
| 小计 | -515,855.32 | | -1,297,862.53 | | 37,355,645.24 | 10,995,878.45 |
| 合计 | -515,855.32 | | -1,297,862.53 | | 37,355,645.24 | 10,995,878.45 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 941,426,690.56 | 758,321,504.98 | 754,520,025.06 | 623,230,787.02 |
| 其他业务 | 30,706,469.75 | 30,615,427.28 | 22,205,456.11 | 21,989,855.90 |
| 合计 | 972,133,160.31 | 788,936,932.26 | 776,725,481.17 | 645,220,642.92 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,316,090.79 | 1,920,579.53 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,438,011.91 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 8,747,477.38 | 10,024,303.14 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 14,501,580.08 | 11,944,882.67 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,863,223.26 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 4,850,238.40 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 683,615.70 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 1,715,951.23 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 6,681,126.13 | |

(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) |
| 归属于普通股股东的净利润 | 4.43 | 0.0726 | 0.0726 |
| 扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润 | 3.58 | 0.0587 | 0.0587 |

(三) 其他

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海欣食品股份有限公司
二〇一九年三月十八日