



五福坊

NEEQ : 837087

贵州五福坊食品股份有限公司

(Guizhou Wufufang Foods CO.,LTD)



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

经公司第一届董事会第十四次会议决议及公司 2018 年第 1 次临时股东大会审议决定，公司与广州鼎一食品有限公司和申书斌分别签订了《股权转让协议》，将控股子公司清镇市食品有限责任公司 20%股权转让给广州鼎一食品有限公司、20%股权转让给申书斌，并根据合作协议重新调整了清镇公司经营班子。

经公司第一届董事会第十五次会议决议及 2018 年第 2 次临时股东大会审议决定，公司收购了清镇市食品有限责任公司 20 位自然人股东 25.9%的股权，收购后公司持有清镇食品公司 60%的股权。根据清镇食品公司建设和发展的需要，经清镇食品公司全体股东商议，决定将公司名称更名为贵州黔鼎福食品有限公司，注册资本增加至 168 万元。

经公司第一届董事会第十八次会议决议及 2018 年第 4 次临时股东大会审议决定，公司完成了董事会、监事会的换届选举，选举产生了第二届董事会、监事会；第二届董事会第一次会议聘用了新的高级管理人员。

注：本页面内容原则上应当在一年之内完成

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、五福坊	指	贵州五福坊食品股份有限公司
清镇食品公司	指	清镇市食品有限责任公司
黔鼎福食品公司	指	贵州黔鼎福食品有限公司
黔五福物流	指	贵州黔五福物流有限公司
黔五福电商公司	指	贵州黔五福电子商务科技有限公司
主办券商	指	金元证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《贵州五福坊食品股份有限公司章程》
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人王怀平、主管会计工作负责人葛洪剑及会计机构负责人（会计主管人员）张晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司股权分散的风险	公司股权结构分散，公司股东持股比例均未超过 30%，单一股东所委派的董事均未超过董事总数的半数，无单一股东可以对公司决策形成实质性控制。由于股权结构分散，客观上存在被第三方收购的风险，可能引起实际控制人的变更，从而在一定程度上影响管理层的稳定和经营理念、方向和政策的一致性、连续性，这将会对公司的生产经营和盈利能力造成一定的不确定性。
现金流动性不足风险	公司 2016 年、2017 年和 2018 年的流动比率分别为 0.65、0.64 和 0.57，速动比率分别为 0.32、0.38 和 0.29，公司固定资产投资较大，形成以长期资产为主的资产结构。除自有资金外，公司主要采取短期银行借款的融资方式，截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款金额 7500 万元，占负债总额比例为 59.28%，短期借款金额较大，使得公司负债结构不尽合理，资产结构与负债结构不对称，存在短期现金流动性不足风险。风险管理措

	<p>施如下：公司一是对营运资金进行严格的预算和管控，年初、月初分别编制年度资金计划和月度资金计划，增强资金使用的计划性，避免资金断链；二是加强对销售货款的及时清收工作，提升应收账款的周转速度，加速资金周转，提高资金使用效率；三是加强与金融机构的对接沟通，拓宽融资渠道，努力改变目前融资渠道相对单一的局面；四继续通过增资扩股进行股权性融资，努力优化财务结构。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生猪屠宰及肉制品加工的原材料主要是生猪及猪肉，原材料以外购为主。生猪价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，波动较大。特别是受当前非洲猪瘟对整个肉制品行业影响大的情况下，公司产品成本受原材料价格变动的会影响更大，但受到定价政策、消费者承受能力、竞争环境等因素影响，公司肉制品的销售价格调整相对滞后于生猪价格变动：当生猪价格持续上涨时，会导致公司肉制品毛利率下降。因此，如未来生猪价格出现大幅波动，而公司不能及时适度调整肉制品价格并保持合理存货规模，则公司存在主营业务毛利率波动的风险，从而影响经营业绩稳定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州五福坊食品股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Wufufang Foods Co., LTD
证券简称	五福坊
证券代码	837087
法定代表人	王怀平
办公地址	贵州省贵阳市乌当区高新路 278 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁材
职务	董事会秘书
电话	0851-86317079
传真	0851-86317769
电子邮箱	478854255@qq.com
公司网址	gzwff.com
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市乌当区高新路 278 号 邮编：550024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	主要业务为屠宰分割、肉制品加工及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,435,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王怀平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91520112722123037F	否
注册地址	贵阳市乌当区高新路 278 号	否
注册资本（元）	42,435,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王晓明、洪琳
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	217,843,085.56	185,430,020.60	17.48%
毛利率%	23.70%	23.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,769,214.24	-4,804,496.01	-63.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,501,391.46	-8,717,467.63	-59.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.85%	-9.80%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.62%	-17.77%	-
基本每股收益	-0.04	-0.11	63.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	145,795,068.81	154,548,139.34	-5.66%
负债总计	126,515,741.98	122,819,146.98	3.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,249,695.21	46,643,648.59	-2.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.10	-2.99%
资产负债率%（母公司）	58.60%	61.17%	-
资产负债率%（合并）	86.78%	79.47%	-
流动比率	0.57	0.64	-
利息保障倍数	0.35	-0.6	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,121,043.05	17,483,706.96	-106.41%
应收账款周转率	16.90	14.38	-
存货周转率	5.20	3.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.66%	-6.28%	-
营业收入增长率%	17.48%	3.04%	-
净利润增长率%	-50.05%	-324.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,435,000	42,435,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,229,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,526.85
非经常性损益合计	2,235,676.85
所得税影响数	379,067.46
少数股东权益影响额（税后）	124,432.20

非经常性损益净额	1,732,177.19
----------	--------------

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,208,221.28	0.00		
应收票据	0.00	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	5,208,221.28		
管理费用	16,533,543.26	15,760,788.00		
研发费用	0.00	772,755.26		
营业外收入	4,851,788.44	38,530.44		
资产处置收益	0.00	16,308.00		
其他收益	0.00	4,796,950.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 C13 农副食品加工业的 C1353 肉制品及副产品加工，公司围绕生猪定点收购、屠宰和分割加工及以猪肉为主的深加工和特色食品加工构建完整的产业链。以该产业链为基础，通过“连锁加盟+经销商代理+电子商务运营”建立起区域强大的销售终端网络并获取利润。并通过多年来对“黔五福”品牌的打造和积累，成为区域行业的强势品牌。并建有贵州省猪肉制品工程技术研究中心作为强大技术支撑。

（一）采购模式

五福坊原料采购一方面通过黔鼎福食品公司生猪屠宰分割加工直接提供，另一方面与其它国内生猪屠宰加工企业建立长期合作，按计划需要分部位定量采购；黔鼎福食品公司生猪采购主要与区域大型养殖场建立战略合作，实行定点养殖采购；其它生产辅料采购通过资质验证，定期评价（一般按年度进行）择优挑选供应商或生产厂商配套生产加工需要进行采购。

（二）生产模式

以《战略发展规划》和年度实施计划为基础，通过月度市场预测制定月度生产计划并根据每周实际运营情况对其微调，确保以销定产模式的完整实施。同时通过多年来对产成品库存限额控制标准的落实，确保了有效库存与满足市场销售需要相统一。

（三）销售模式

公司主要采取“直营专卖店+品牌直营连锁加盟”+“部分商超直营”+“经销商+电子商务”，同时通过电子商务平台实现线上和线下相结合的“B2B”的组合销售模式。报告期内公司已建有 122 家“黔五福专卖店”和“黔五福冷鲜肉专卖店”，并直营部分大型连锁卖场超市，同时挑选部分经销商结成战略同盟，代理公司产品，充实渠道分销网络；另外通过电子商务运营，特别是结合专卖店优势，把线上与线下销售打通，已成为专卖店营销又一强有力销售手段，电子商务平台建设已经成为公司未来发展的重要销售渠道。

（四）研发模式

公司目前建有技术中心，负责公司产品研发、技术创新工作。同时公司还与贵州大学酿酒与食品工程学院，共同建有“贵州省猪肉制品工程技术研究中心”，为公司技术储备和创新研发奠定坚实基础。公司研发主要是“基础研究+需求导向”的复合研发模式。按公司长远发展规划要求，公司研发同样制定有新产品研发与技术创新发展规划和年度分解实施计划，每年通过市场调研和消费反馈信息汇总，加上多年基础研究积累，进行综合研究分析，最终确定产品改进和新产品开发方向和具体研发计划，并组织实施。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式没有重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度是公司求变革、稳增长、抓突破的关键之年,着力改革薪酬与绩效考核机制和推动公司信息化建设,紧紧围绕各项目标任务按要求对相关工作进行了推进和落实,但本年度处于调整和转型的交替时期,加之非洲猪瘟疫情对整个行业的影响,本年度主要经济指标未达到预期目标。现将 2018 年度的工作总结如下:

一、主要经济指标完成情况

营业收入 21,784.31 万元,完成年度计划 22,125.76 万元的 98.46%,比去年同期增加 3,241.31 万元,增长 17.48%,实现净利润-431.97 万元,比去年同期的-864.88 万元减亏 432.91 万元。资产总额为 14,579.51 万元,比去年同期减少 875.31 万元,下降 5.66%;负债总额为 12,651.57 万元,比去年同期增加 369.66 万元,增长 3.01%;资产负债率为 86.78%,比去年同期上升了 7.31 个百分点。

二、重点落实的工作

根据战略发展规划和年度计划的精神和要求,以全面实现转型升级为总体要求,找路径,找方法,转型升级迈出了实质性步伐:

(一)探索推进科学、多赢、可持续发展的经营管理模式,结合公司的实际,公司构建以“分之合经营暨阿米巴”经营管理模式为指导的全新的经营管理模式,并采取理论和实践相结合、

立足自身和借助外力相结合的方式有序推进。根据公司战略发展和推行“分之合经营暨阿米巴”经营管理模式的需要，对公司组织机构及岗位结构图进行了顶层设计和架构。

(二) 着力改革薪酬与绩效考核机制，努力构建竞争、激励、约束、公平、共享的内部运行机制和考核体系，为实现管理升级增动力、添活力，公司按照“工资跟着增长走，资源跟着效益走”的分配原则，汲取“分之合经营暨阿米巴”经营管理模式关于薪酬设计与立体化考核的理念，在认真总结原有考核方式的经验和不足的基础上，以“目标为拉力、绩效考核为推力、超额岗位股分红为动力”为指导，初步构建起了从普通员工到中高层管理人员的薪酬体系。

(三) 为实现公司战略发展规划的目标，全力搞好人才支撑和人才保障，编制发布了《人才引进和提升战略发展规划》和《技术人才培养机制》，为公司人才发展战略的实施落实了具体的举措和行动的措施。

(四) 着力推动公司品牌、产品和服务全面升级，一方面公司根据战略发展需要，选择贵州博睿广告有限公司进行全案战略合作，经多方沟通、洽谈和对比，品牌 LOGO、品牌 VI、品牌 MI、品牌吉祥物进行了优化和设计，基本完成了品牌升级；另一方面，公司决定将广味香肠和蔬菜猪肉干系列产品作为公司现阶段集中打造的拳头产品，明确了拳头产品打造的实现路径，为实现公司产品服务升级进一步找准了前进的方向。

(五) 着力推动公司信息化建设，为适应新时代发展，公司于 6 月 26 日召开贵州五福坊食品股份有限公司海信零售系统建设启动大会，正式启动了黔五福销售终端信息化建设项目，通过三个月的建设和筹备，于 10 月 1 日正式上线运行。并着力打通与用友 U8 的联接，着力构建利润中心内部市场化核算智能化、自动化的核算体系，为适应新时代发展，打造数字黔五福奠定坚实的基础。

2018 年，公司还按以黔鼎福公司拆迁补偿为契机，把握机遇，重新定位和调整了黔鼎福公司未来的发展，增强了公司发展的后劲和基础；完成了《贵州省猪肉特色制品深加工关键技术研究及产业化示范》项目各项建设任务，先后上市了 64 个规格的产品。

(二) 行业情况

在我国人口基数提高、城镇化水平提高、消费升级的大背景下，农副食品具有稳定的市场需求空间，近十年行业利润总额增长稳定。行业收入具有明显的季节性，随着行业的成熟和市场集中度的提高，农副食品优势企业的价格优势会逐渐显现，利润率水平也将随之提高。

通过市场十年内的统计数据，可以看出农副食品加行业毛利率基本保持稳定，盈利波动主要受上游产业影响，行业龙头企业由于规模大、市场占有率高、品牌优势明显等因素，市场议价能力较强，采购定价能力具有一定优势，因此，产品利润率更为稳定，企业规模稳步增长。

而中小企业并不具备规模优势，产品利润率在公司初创期、成长期波动性较大，加之产品可替代性高、初加工低价格产品竞争格局较低，面临国民经济下行压力较大的市场环境和现代农业产业调整的浪潮，中小企业面临较大生存压力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,942,609.94	7.51%	24,017,708.75	15.54%	-54.44%
应收票据与应收账款	14,804,262.34	10.15%	10,983,603.17	7.11%	34.78%
存货	32,690,132.60	22.42%	31,195,625.49	20.19%	4.79%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	54,123,787.88	37.12%	57,302,382.59	37.08%	-5.55%
在建工程	108,999.85	0.07%			
短期借款	75,000,000.00	51.44%	70,000,000.00	45.29%	7.14%
长期借款	4,913,800.00	3.37%	5,882,300.00	3.81%	-16.46%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少主要原因是五福坊公司本年度收购子公司（贵州黔鼎福食品有限公司）自然人股东的股权，投入资金 1295 万元，占用资金较多。应收票据与应收账款增加的主要原因是子公司（贵州黔鼎福食品有限公司）因素的影响，该子公司在 2018 年调整经营团队后，新的经营团队大力拓展热鲜肉市场，该子公司营业收入同比增长 29.37%；同时由于热鲜肉市场规模的增加，新的客户单位也相应增加，新的各客户单位均有一定账期，导致该子公司应收票据与应收账款期末余额同比增加 50.31%，影响整个合并报表中应收票据与应收账款同比增长 34.78%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	217,843,085.56	-	185,430,020.60	-	17.48%
营业成本	166,205,757.86	76.30%	142,327,104.62	76.76%	16.78%
毛利率%	23.70%	-	23.24%	-	-
管理费用	13,327,991.88	6.12%	15,760,788.00	8.50%	-15.44%
研发费用	731,342.99	0.34%	772,755.26	0.42%	-5.36%
销售费用	34,435,363.54	15.81%	32,313,477.73	17.43%	6.57%
财务费用	4,593,877.27	2.10%	4,747,202.62	2.56%	-3.23%
资产减值损失	2,001,500.26	0.92%			
其他收益	2,229,150.00	1.02%	4,796,950.00	2.59%	-53.52%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	150.00				
汇兑收益	0				
营业利润	-2,966,632.13	-1.36%	-7,448,506.41	-4.02%	
营业外收入	61,436.17	0.03%	38,530.44	0.02%	
营业外支出	55,059.32	0.03%	122,216.90	0.07%	
净利润	-4,319,665.53	-1.98%	-8,648,803.08	-4.66%	

项目重大变动原因：

营业收入增加主要是本年度子公司（贵州黔鼎福食品有限公司）调整经营管理模式、加大市场拓展力度后所产生的积极效果；营业成本的增加主要是因本年度营业收入增加而相应增加所致；管理费用减少主要是上年度的管理费用包含了按主管税务机关要求调整以前年度多计进项

税额和退回多收政府经营补偿款共计 404.83 万元所导致，而本年度则没有这个因素；其他收益减少主要是本年度政府补助资金减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	217,191,948.43	183,988,687.58	18.05%
其他业务收入	651,136.13	1,441,333.02	-54.82%
主营业务成本	166,205,757.86	142,327,104.62	16.78%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
肉制品深加工	112,641,620.85	51.71%	108,394,804.44	58.46%
肉制品初加工	104,550,328.58	47.99%	75,593,883.14	40.77%
其他	651,136.13	0.30%	1,441,333.02	0.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期由于子公司（黔鼎福食品公司）市场拓展力度加大，导致在整个集团公司营业收入总体规模增加，而肉制品初加工规模提升是主要因素。这就导致肉制品初加工比例上升、肉制品深加工比例下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	贵阳驰旺商贸有限公司	19,582,732.99	9.02%	否

2	永辉超市有限公司	10,086,376.06	4.64%	否
3	沃尔玛(中国)投资有限公司	9,495,115.77	4.37%	否
4	北京华联综合超市有限公司	7,901,551.37	3.64%	否
5	贵州一休商贸有限公司	7,785,015.92	3.58%	否
合计		54,850,792.11	25.25%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	贵州富之源农业发展有限公司	44,603,285.42	26.84%	否
2	曲阜市恒达食品有限公司	18,521,651.60	11.14%	否
3	开阳县双流镇山川养殖农民专业合作社	15,720,097.36	9.46%	否
4	贵阳鼎一鲜食品有限公司	7,425,867.50	4.47%	否
5	伍庆红	5,596,960.60	3.37%	否
合计		91,867,862.48	55.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,121,043.05	17,483,706.96	-106.41%
投资活动产生的现金流量净额	-11,508,624.84	-1,111,092.01	-935.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-445,430.92	-8,830,680.05	94.96%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年度减少，主要是本年度子公司（贵州黔鼎福食品有限公司）业务量提升，生猪货款支付相对来说比较及时，而新客户单位较多、铺货占用资金较多，导致子公司（贵州黔鼎福食品有限公司）净流量比上年同期减少 1115 万元所致；投资活动产生的现金流量净额比上年度减少，主要是本年度收购子公司（贵州黔鼎福食品有限公司）自然人股东的股权所导致；筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是本年度银行借款增加所导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

①贵州黔鼎福食品有限公司	
名称：贵州黔鼎福食品有限公司	成立时间：2006年9月26日
注册资本：168万元	法定代表人：王怀平
注册地址：贵州省清镇市延河路172号	
股东情况：股份公司60%	
经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可的，市场主体自主选择经营。（生猪定点屠宰，食肉、蛋禽产品的加工及销售，房屋出租；外代储。）	
②贵州黔五福物流有限公司	
名称：贵州黔五福物流有限公司	成立时间：2013年7月26日
注册资本：208万元	法定代表人：梁材
注册地址：贵州省贵阳市乌当区高新路278号	
股东情况：股份公司100%	
经营范围：：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需批）的，市场主体自主选择经营。（货运代理（备案）；商品配送服务；仓储服务；商品包装刷）；搬家装卸服务；房屋租赁。）	
③贵州黔五福电子商务科技有限公司	
名称：贵州黔五福电子商务科技有限公司	成立时间：2016年7月18日
注册资本：1000万元	法定代表人：王怀平
注册地址：贵州省贵阳市乌当区高新路278号	
股东情况：股份公司100%	
经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可	

的，市场主体自主选择经营。（电子商务服务；销售：预包装食品、散装食品、农产品、办公用品、日用品、工艺品；软件开发设计；旅游产品开发；商务信息咨询服务（不含投资咨询，融资理财服务）；展览展示服务；餐饮文化策划及管理，网页、网站策划设计。）

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，进行调整。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司遵循以诚信、拼搏、分享、感恩的核心价值观，大力实践管理创新和运营模式创新，用优质的产品和服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

本年度继续对口帮扶贵阳市乌当区百宜镇罗广村，捐赠 6 万元资金和物资，助推该村的产业发展和慰问贫困村民；捐赠 4 万元资金及物资帮扶织金援建小水窖活动、慰问望谟县麻山镇及

织金县喇叭河村贫困村民。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司股权分散的风险

公司股权结构分散，公司股东持股比例均未超过 30%，单一股东所委派的董事均未超过董事总数的 半数，无单一股东可以对公司决策形成实质性控制。由于股权结构分散，客观上存在被第三方收购的风险，可能引起实际控制人的变更，从而在一定程度上影响管理层的稳定和经营理念、方向和政策的一致性、连续性，这将会对公司的生产经营和盈利能力造成一定的不确定性。

二、现金流动性不足风险

公司 2016 年、2017 年和 2018 年的流动比率分别为 0.65、0.64 和 0.57，速动比率分别为 0.32、0.38 和 0.29，公司固定资产投资较大，形成以长期资产为主的资产结构。除自有资金外，公司主要采取短期银行借款的融资方式，截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款金额 7500 万元，占负债总额比例为 59.28%，短期借款金额较大，使得公司负债结构不尽合理，资产结构与负债结构不对称，存在短期现金流动性不足风险。风险管理措施如下：公司一是对营运资金进行严格的预算和管控，年初、月初分别编制年度资金计划和月度资金计划，增强资金使用的计划性，避免资金断链；二是加强对销售货款的及时清收工作，提升应收账款的周转速度，加速资金周转，提高资金使用效率；三是加强与金融机构的对接沟通，拓宽融资渠道，努力改变目前融资渠道相对单一的局面；四继续通过增资扩股进行股权性融资，努力优化财务结构。

三、原材料价格波动风险

公司生猪屠宰及肉制品加工的原材料主要是生猪及猪肉，原材料以外购为主。生猪价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，波动较大。公司产品成本受原材料价格变动的影响较大，但受到定价政策、消费者承受能力、竞争环境等因素影响，公司肉制品的销售价格调整相对滞后于生猪价格变动：当生猪价格持续上涨时，会导致公司肉制品毛利率下降。因此，如未来生猪价格出现大幅波动，而公司不能及时适度调整肉制品价格并保持合理存货规模，则公司存在主营业务毛利率波动的风险，从而影响经营业绩稳定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	2,716,804.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	45,000,000
6. 其他		

2018年11月12日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司向贵阳银行股份有限公司乌当支行申请整体授信5500万元的议案》，其中贵州五福坊食品股份有限公司借款金额4200万元，贵州黔鼎福食品有限公司借款金额1300万元。整体授信5500万元中，有5000万元是抵押担保贷款，500万元是信用贷款。截止2018年12月31日，贷款余额为4500万元，关联方王怀平、葛洪剑、徐瑞芳、杨海宁、张德灏、张承福、梁材、岑素萍为该笔贷款提供保证担保。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、根据公司战略发展及战略调整需要，为了子公司下一步的经营发展，助推子公司的扭亏为盈及推进贵州生猪产业的发展，出于引进了专业的经营管理团队和战略合作伙伴的考虑，经公司2018年第一次临时股东大会决议公司对外转让了清镇市食品有限责任公司40%的股权，将持有的清镇市食品有限责任公司20%股权转让给非关联方广州鼎一食品有限公司；将持有的清镇市食品有限责任公司20%股权转让给自然人申书斌，本次交易后，公司对该子公司的持股比例变更为34.12%。

2、根据公司的战略发展及战略调整需要，为彻底解决子公司历史遗留问题，建立清晰的股权架构，保证新的经营团队工作的正常开展，经公司2018年第二次临时股东大会的审议通过，收购了清镇市食品有限责任公司翟龙生等20位自然人股东25.9%股权，收购后公司对该子公司的持股比例变更为60%。

(四) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已签署如下承诺：

- 1、关于限售的承诺；
- 2、关于避免同业竞争的承诺；
- 3、禁止控股股东、实际控制人占用公司资金的承诺；
- 4、减少并规范关联交易的承诺。

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人无违反上述承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	抵押贷款	4,257,880.94	2.92%	银行借款抵押
固定资产（房屋建筑物）	抵押贷款	39,396,805.33	27.02%	银行借款抵押
无形资产	抵押贷款	10,929,031.13	7.50%	银行借款抵押
总计	-	54,583,717.40	37.44%	-

(六) 调查处罚事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,274,017	43.06%	0	18,274,017	43.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,602,717	6.13%	0	2,602,717	6.13%	
	董事、监事、高管	8,053,655	18.98%	2,602,717	5,450,938	12.85%	
	核心员工	1,245,000	2.93%	80,000	1,165,000	2.75%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,160,983	56.94%	0	24,160,983	56.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,808,153	18.40%	0	7,808,153	18.40%	
	董事、监事、高管	16,352,830	38.54%	0	16,352,830	38.54%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,435,000	-	0	42,435,000	-	
普通股股东人数							30

无限售条件股份中董事、监事、高管中期初计入控股股东、实际控制人股份，期末作了调整。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王怀平	10,410,870	0	10,410,870	24.53%	7,808,153	2,602,717
2	贵阳市引凤高	5,797,101	0	5,797,101	13.66%	0	5,797,101

	技术产业创业 投资基金有限 公司						
3	葛洪剑	5,180,435	0	5,180,435	12.21%	3,885,327	1,295,108
4	徐瑞芳	5,180,435	0	5,180,435	12.21%	3,885,327	1,295,108
5	杨海宁	3,057,246	0	3,057,246	7.20%	2,292,935	764,311
合计		29,626,087	0	29,626,087	69.81%	17,871,742	11,754,345

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

无

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无控股股东

(二) 实际控制人情况

1、王怀平，男，1964年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1983年7月毕业于贵州省商业学校，在职研究生学历（EMBA）；1983年8月—1994年10月就职于贵州肉类联合加工厂，担任统计员、分厂副厂长、供销科副科长等职务；1994年11月—1996年5月，就职于贵州肉联厂合资的贵州丰瑞食品有限公司，任常务副总经理（主持工作）；1996年5月—2003年1月就职于贵州肉类联合加工厂，任常务副厂长；其间1999年7月—2001年3月兼任贵州知味轩食品有限公司总经理（贵州肉联厂合资企业）；2001年5月—2015年11月，就职于贵州五福坊食品有限公司，担任企业法定代表人、董事长、总经理；2015年11月-2018年11月任公司第一届董事会董事长、总经理；2018年11月起任公司第二届董事会董事长、总经理，任期3年。

2、社会职务：2007年12月至2016年担任乌当区政协委员；2010年至今任贵州省食品工业协会副会长、2013年至今任贵州特色食品产业促进会会长、2011年至今任贵州省肉类行业协会

副会长；2012年8月至今任贵州省工商业联合会第十、十一届执行委员会执行委员；2012年至今任乌当区工商联副主席；2017年2月起担任贵阳市政协委员、2017年4月起任贵阳市总商会副会长。

3、实际控制人报告期内变化情况 报告期内，公司实际控制人一直为王怀平,未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	贵阳银行股份有限公司	10,000,000.00	6.525%	2018年5月31日至 2019年5月30日	否
银行借款	贵阳银行股份有限公司	10,000,000.00	6.525%	2018年8月10日至 2019年8月9日	否
银行借款	贵阳银行股份有限公司	10,000,000.00	6.525%	2018年11月21日 至2019年11月20 日	否
银行借款	贵阳银行股份有限公司	5,000,000.00	6.525%	2018年11月29日 至2019年11月28 日	否
银行借款	贵阳银行股份有限公司	5,000,000.00	6.525%	2018年11月29日 至2019年11月28 日	否

银行借款	贵阳银行股份有 限公司	5,000,000.00	6.525%	2018年1月3日至 2019年1月2日	否
银行借款	贵阳银行股份有 限公司	4,913,800.00	4.6625%	2017年11月24日 至2020年11月24 日	否
银行借款	清镇兴邦村镇银 行	5,000,000.00	4.35%	2018年8月22日至 2019年8月22日	否
银行借款	清镇兴邦村镇银 行	5,000,000.00	4.35%	2018年8月27日至 2019年8月27日	否
银行借款	清镇兴邦村镇银 行	5,000,000.00	3.915%	2018年8月29日至 2019年8月29日	否
银行借款	清镇兴邦村镇银 行	5,000,000.00	3.915%	2018年9月6日至 2019年9月6日	否
银行借款	清镇兴邦村镇银 行	5,000,000.00	7.96%	2018年9月13日至 2019年9月13日	否
银行借款	清镇兴邦村镇银 行	5,000,000.00	4.35%	2018年12月20日 至2019年12月20 日	否
合计	-	79,913,800.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王怀平	董事长兼 总经理	男	1964年5月	硕士	2018.11—2021.11	是
刘祖悦	董事	男	1973年8月	硕士	2018.11—2021.11	否
葛洪剑	董事、副总 经理	男	1971年6月	硕士	2018.11—2021.11	是
杨海宁	董事、副总 经理	男	1965年3月	本科	2018.11—2021.11	是
梁材	董事、董事 会秘书	男	1972年5月	本科	2018.11—2021.11	是
岑素萍	董事	女	1965年2月	中专	2018.11—2021.11	是
张德灏	董事	男	1964年4月	大专	2018.11—2021.11	是
徐瑞芳	监事	女	1950年9月	大专	2018.11—2021.11	是
张承福	监事	男	1960年10月	高中	2018.11—2021.11	是
江洁	监事	女	1964年5月	大专	2018.11—2021.11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事张德灏是董事长王怀平妻子的哥哥，其余之间无任何关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比	期末持有 股票期权
----	----	--------------	------	--------------	--------------	--------------

					例%	数量
王怀平	董事长兼总经理	10,410,870	0	10,410,870	24.53%	0
刘祖悦	董事	0	0	0	0.00%	0
葛洪剑	董事、副总经理	5,180,435	0	5,180,435	12.21%	0
杨海宁	董事、副总经理	3,057,246	0	3,057,246	7.20%	0
梁材	董事、董事会秘书	1,226,087	0	1,226,087	2.89%	0
岑素萍	董事	2,957,246	0	2,957,246	6.97%	0
张德灏	董事	1,668,116	0	1,668,116	3.93%	0
徐瑞芳	监事	5,180,435	0	5,180,435	12.21%	0
张承福	监事	2,394,203	0	2,394,203	5.64%	0
江洁	监事	100,000	0	100,000	0.24%	0
合计	-	32,174,638	0	32,174,638	75.82%	0

(三) 变动情况

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

原财务总监赵忠因个人原因辞职，财务总监由副总经理葛洪剑兼任。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛洪剑	副总经理	新任	副总经理兼财务总监	原财务总监辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	132	112
销售人员	291	349
生产人员	254	222
员工总计	677	683

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	47	41
专科	55	65
专科以下	573	575
员工总计	677	683

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

根据公司推行“分之合经营暨阿米巴”经营管理模式的整体部署，公司已于2019年1月1日起在中高层管理人员中实行“基本工资+绩效工资”的薪酬管理模式，在各职能管理部门中推行“基本工资+岗位工资”的薪酬管理模式；并将于2019年3月1日起在生产系统、营销系统中推行“基本工资+绩效工资”的薪酬管理模式；并将逐步推动以超额利润为目标，构建起以各利润中心为主体（含二级核算主体，主要以专卖店为主），公司中高层管理人员和关键岗位为核心的超额岗位股分红激励机制，全面构建起竞争、激励、约束、公平、共享的内部运行机制和考核体系。公司改革工资分配体系的目的，就是让团队、个人收入的多少完全取决于团队的能力和个人的努力，形成员工与企业多赢的局面，推动公司的管理升级。

2、培训计划

根据公司年度生产经营发展计划的精神和总体工作部署，总结近年来培训工作开展的情况，结合分之合经营暨阿米巴的培训理念，公司发布了《贵州五福坊食品股份有限公司培训规划暨2019年度培训实施计划》，确立了三个方面培训总体目标：（1）统一思想，形成思维合力，心往一处想，劲往一处使。（2）建立健全闭环的培训沟通机制，及时有效的传达和落实公司各

项政策，贯彻落实公司各项规章制度和标准，打造强大的执行力。（3）系统提高员工“4+3”方面的能力。进一步明确培训统筹的职责和要求，充分用好用足智能化考试平台的各项功能，构建起新的培训体系，以提高培训工作效率，保障不培训不流于形式。

3、需公司承担费用的离退休职工人数有 5 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	30	26
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心员工罗腾飞、龙云、张琳璇因个人原因辞职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。分别有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露与投资者管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知

情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、融资等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；2、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；3、《公司 2017 年董事会年度工作报告的议案》。；4、《关于公司 2017 年度的财务决算报告的议案》；5、《关于公司 2018 年度的财务预算报告的议案》；6、《2017 年度利润分配方案的议案》。；7、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议》；8、审议通过了《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》；9、审议通过了《公司聘请 2018 年度会计师事务所的议案》；10、《关于会计政策变更的议案》；11、《关于修改公司财务管理制度的议案》；12、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；13、审议《关于对外转让子公司股权》的议案；14、审议《关于公司收购子公司自然人股东股权》的议案；15、审议

		<p>《关于公司为子公司贵州黔鼎福食品有限公司在银行贷款授信提供担保》的议案；</p> <p>16、审议《公司 2018 年半年度报告》议案；</p> <p>17、审议《公司 2018 年度上半年工作总结》议案；</p> <p>18、审议《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>19、审议《关于公司向贵阳银行股份有限公司乌当支行申请整体授信 5500 万元的议案》；</p> <p>20、审议《关于召开公司 2018 年度第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>21、审议《关于选举王怀平先生为公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>22、审议《关于聘任王怀平先生为公司总经理的议案》；</p> <p>23、审议《关于调整公司组织机构的议案》；</p> <p>24、审议《关于聘任葛洪剑先生为公司常务副总经理兼财务负责人的议案》；</p> <p>25、审议《关于聘任杨海宁先生为公司副总经理的议案》；</p> <p>26、审议《关于聘任梁材先生为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>7、审议《公司 2018 年半年度报告》议案；</p> <p>8、审议《公司 2018 年度上半年工作总结》议案；</p> <p>9、审议《关于公司监事会中非职工监事换届选举的议案》；</p> <p>10、审议《关于选举徐瑞芳女士为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、审议《公司 2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、审议《公司 2017 年度监事会工作报告》；</p>

		<p>3、审议《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》；4、审议《公司 2017 年度财务决算报告》；5、审议《公司 2018 年度财务预算报告》；6、审议《公司 2017 年度利润分配方案》；7、审议《关于 2018 年度预计公司日常性关联交易的议案》；8、审议《公司聘请 2018 年度会计师事务所的议案》；9、审议《关于对外转让子公司股权的议案》；10、审议《关于公司收购子公司自然人股东股权的议案》；11、审议《关于公司为子公司贵州黔鼎福食品有限公司在银行贷款授信提供担保》的议案；12、审议通过《关于向交通银行贵州省分行营业部申请贷款 1000 万元》的议案；13、审议《关于公司董事会换届选举的议案》；14、审议《关于公司监事会中非职工监事换届选举的议案》；15、审议《关于公司向贵阳银行股份有限公司乌当支行申请整体授信 5500 万元的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法

运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《信息披露与投资者关系管理制度》有关要求开展投资者关系管理工作，要求公司通过多种形式主动加强与股东的沟通和交流。信息披露事务负责人具体负责公司投资者关系管理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的其他监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。公司本年度根据生产经营的需要，设置了行政部、综合部、人力资源开发部、研发部、质量管理部、财务部、销售部、连锁事业部、广味香肠事业部、蔬菜猪肉干事业部、企划部共 11 个部门，拥有独立完整的销售、研发、供应系统，具有独立运营业务的能力。

(二) 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均

经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司现有的生产经营场为自建，有合法的土地使用权和房产证。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

（三）人员独立

公司具有完整、独立的劳动人事及薪酬管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务经理一名，并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未出现重大差错调整事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12646 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王晓明、洪琳
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

一、 审计意见

我们审计了贵州五福坊食品股份有限公司（以下简称五福坊）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了五福坊 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，我们独立于五福坊，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

五福坊管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括五福坊 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估五福坊的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五福坊的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对五福坊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五福坊不能持续经营。

(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。

(6) 就五福坊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。

立信会计师事务所
(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•上海

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	10,942,609.94	24,017,708.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	14,804,262.34	10,983,603.17
预付款项	(三)	4,557,896.27	850,240.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	4,786,180.83	5,857,250.32
买入返售金融资产			
存货	(五)	32,690,132.60	31,195,625.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,436,965.51	1,543,201.68
流动资产合计		69,218,047.49	74,447,629.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(七)	54,123,787.88	57,302,382.59
在建工程	(八)	108,999.85	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	22,218,625.37	22,627,862.63
开发支出			
商誉	(十)		
长期待摊费用	(十一)		75,579.24
递延所得税资产	(十二)	125,608.22	94,685.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,577,021.32	80,100,509.67
资产总计		145,795,068.81	154,548,139.34
流动负债：			
短期借款	(十三)	75,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十四)	24,030,897.05	19,483,629.62
预收款项	(十五)	3,171,419.49	4,380,727.62
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	9,751,628.55	8,723,052.01
应交税费	(十七)	1,391,105.88	1,165,786.50
其他应付款	(十八)	8,143,733.13	11,937,227.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十九)	113,157.88	84,873.24
流动负债合计		121,601,941.98	115,775,296.98
非流动负债：			
长期借款	(二十)	4,913,800.00	5,882,300.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)		1,161,550.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,913,800.00	7,043,850.00
负债合计		126,515,741.98	122,819,146.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	42,435,000.00	42,435,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	13,051,898.15	12,676,637.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	1,509,844.96	788,070.62
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	-11,747,047.90	-9,256,059.32
归属于母公司所有者权益合计		45,249,695.21	46,643,648.59
少数股东权益		-25,970,368.38	-14,914,656.23
所有者权益合计		19,279,326.83	31,728,992.36
负债和所有者权益总计		145,795,068.81	154,548,139.34

法定代表人：王怀平

主管会计工作负责人：葛洪剑

会计机构负责人：张晓红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,050,281.72	12,824,110.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	6,818,619.84	5,208,221.28
预付款项		3,514,833.91	720,612.70
其他应收款	(二)	46,878,473.61	47,849,785.70
存货		28,641,262.37	26,434,061.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,436,965.51	641,697.45
流动资产合计		91,340,436.96	93,678,489.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	14,724,000.00	1,624,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,218,229.61	30,110,121.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,553,759.32	10,670,929.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,656,153.31	3,632,247.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,152,142.24	46,037,297.95
资产总计		148,492,579.20	139,715,787.19
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,965,778.32	18,280,286.14
预收款项		2,025,083.25	3,667,327.51
合同负债			
应付职工薪酬		6,246,129.38	6,369,829.39
应交税费		1,328,651.72	1,102,108.66
其他应付款		7,538,885.43	9,378,527.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,104,528.10	78,798,079.52
非流动负债：			
长期借款		4,913,800.00	5,882,300.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			778,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,913,800.00	6,661,200.00
负债合计		87,018,328.10	85,459,279.52

所有者权益：			
股本		4,235,000.00	42,435,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,676,637.29	12,676,637.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,509,844.96	788,070.62
一般风险准备			
未分配利润		4,852,768.85	-1,643,200.24
所有者权益合计		61,474,251.10	54,256,507.67
负债和所有者权益合计		148,492,579.20	139,715,787.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		217,843,085.56	185,430,020.60
其中：营业收入	(二十六)	217,843,085.56	185,430,020.60
利息收入		4,576,930.92	4,712,750.33
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,039,017.69	197,691,785.01
其中：营业成本	(二十六)	166,205,757.86	142,327,104.62
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	(二十七)	1,743,183.89	1,839,784.92
销售费用	(二十八)	34,435,363.54	32,313,477.73
管理费用	(二十九)	13,327,991.88	15,760,788.00
研发费用		731,342.99	772,755.26
财务费用	(三十)	4,593,877.27	4,747,202.62
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	(三十一)	2,001,500.26	-69,328.14
信用减值损失			
加：其他收益	(三十二)	2,229,150.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	150.00	16,308.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			4,796,950.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,966,632.13	-7,448,506.41
加：营业外收入	(三十四)	61,436.17	38,530.44
减：营业外支出	(三十五)	55,059.32	122,216.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,960,255.28	-7,532,192.87
减：所得税费用	(三十六)	1,359,410.25	1,116,610.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,319,665.53	-8,648,803.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-14,890,102.49
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,319,665.53	-8,648,803.08
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		-2,550,451.29	-3,844,307.07
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,769,214.24	-4,804,496.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,319,665.53	-8,648,803.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,769,214.24	-4,804,496.01
归属于少数股东的综合收益总额		-2,550,451.29	-3,844,307.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.04	-0.11
(二) 稀释每股收益		-0.04	-0.11

法定代表人：王怀平

主管会计工作负责人：葛洪剑

会计机构负责人：张晓红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	112,641,620.85	109,792,028.82
减：营业成本	(四)	75,798,702.76	75,856,791.30
税金及附加		1,093,124.72	1,253,483.19
销售费用		25,801,294.89	22,340,843.03
管理费用		8,996,651.89	8,572,684.2
研发费用		731,342.99	772,755.26
财务费用		-1,903,057.00	-1,841,009.07

其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		159,373.02	14,835,413.44
信用减值损失			
加：其他收益		1,846,500.00	4,414,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	4,720,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150.00	16,308.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,530,837.58	-7,568,324.53
加：营业外收入		21,736.51	38,530.44
减：营业外支出		48,811.34	103,947.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,503,762.75	-7,633,741.10
减：所得税费用		1,286,019.32	1,102,094.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,217,743.43	-8,735,835.84
（一）持续经营净利润		7,217,743.43	-8,735,835.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		7,217,743.43	-8,735,835.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	-2.06
（二）稀释每股收益		0.17	-2.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,033,164.15	217,919,770.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七、1)	5,329,213.31	5,881,717.52
经营活动现金流入小计		243,362,377.46	223,801,488.39
购买商品、接受劳务支付的现金		170,701,193.60	134,815,481.42
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		44,186,336.44	36,835,584.87
支付的各项税费		8,436,382.37	10,250,837.16

支付其他与经营活动有关的现金	(三十七、2)	21,159,508.10	24,415,877.98
经营活动现金流出小计		244,483,420.51	206,317,781.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,121,043.05	17,483,706.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,720,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	16,308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,720,150.00	16,308.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,278,774.84	1,127,400.01
投资支付的现金		12,950,000.00	
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		16,228,774.84	1,127,400.01
投资活动产生的现金流量净额		-11,508,624.84	-1,111,092.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	75,882,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,100,000.00	75,882,300.00
偿还债务支付的现金		75,968,500.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,576,930.92	4,712,750.33
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	(三十七、6)		229.72
筹资活动现金流出小计		80,545,430.92	84,712,980.05
筹资活动产生的现金流量净额		-445,430.92	-8,830,680.05
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		-13,075,098.81	7,541,934.90
加：期初现金及现金等价物余额		24,017,708.75	16,475,773.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,942,609.94	24,017,708.75

法定代表人：王怀平

主管会计工作负责人：葛洪剑

会计机构负责人：张晓红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		124,763,751.81	130,937,337.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,575,063.76	10,580,363.81
经营活动现金流入小计		158,338,815.57	141,517,701.64
购买商品、接受劳务支付的现金		71,307,673.57	75,311,725.37
支付给职工以及为职工支付的现金		28,300,147.96	22,337,567.72
支付的各项税费		7,538,665.97	9,421,466.12
支付其他与经营活动有关的现金		47,606,519.00	28,962,270.84
经营活动现金流出小计		154,753,006.50	136,033,030.05
经营活动产生的现金流量净额		3,585,809.07	5,484,671.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,720,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	16,308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,458,021.53	
投资活动现金流入小计		6,178,171.53	16,308.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,226,268.80	859,946.16
投资支付的现金		12,950,000.00	
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		15,176,268.80	859,946.16
投资活动产生的现金流量净额		-8,998,097.27	-843,638.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	45,882,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	45,882,300.00
偿还债务支付的现金		40,968,500.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,393,040.26	2,270,661.11
支付其他与筹资活动有关的现金			229.72
筹资活动现金流出小计		43,361,540.26	47,270,890.83
筹资活动产生的现金流量净额		-3,361,540.26	-1,388,590.83
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		-8,773,828.46	3,252,442.60
加：期初现金及现金等价物余额		12,824,110.18	9,571,667.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,050,281.72	12,824,110.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,435,000.00				12,676,637.29				788,070.62		-9,256,059.32	-14,914,656.23	31,728,992.36
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	42,435,000.00				12,676,637.29				788,070.62		-9,256,059.32	-14,914,656.23	31,728,992.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					375,260.86				721,774.34		-2,490,988.58	-11,055,712.15	-12,449,665.53
（一）综合收益总额											-1,769,214.24	-2,550,451.29	-4,319,665.53

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,435,000.00				13,051,898.15				1,509,844.96		-11,747,047.90	-25,970,368.38	19,279,326.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,435,000.00				12,676,867.01				788,070.62		-4,451,563.31	-11,070,349.16	40,378,025.16

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	42,435,000.00				12,676,867.01				788,070.62		-4,451,563.31	-11,070,349.16	40,378,025.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-229.72				0.00		-4,804,496.01	-3,844,307.07	-8,649,032.80
（一）综合收益总额											-4,804,496.01	-3,844,307.07	-8,648,803.08
（二）所有者投入和减少资本					-229.72								-229.72
1. 股东投入的普通股					-229.72								-229.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	42,435,000.00				12,676,637.29				788,070.62			-9,256,059.32	-14,914,656.23	31,728,992.36

法定代表人：王怀平

主管会计工作负责人：葛洪剑

会计机构负责人：张晓红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,435,000.00				12,676,637.29				788,070.62		-1,643,200.24	54,256,507.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,435,000.00				12,676,637.29				788,070.62		-1,643,200.24	54,256,507.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									721,774.34		6,495,969.09	7,217,743.43
（一）综合收益总额											7,217,743.43	7,217,743.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									721,774.34		-721,774.34	
1. 提取盈余公积									721,774.34		-721,774.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、 本年期末余额	42,435,000.00				12,676,637.29				1,509,844.96		4,852,768.85	61,474,251.10

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,435,000.00				12,676,867.01				788,070.62		7,092,635.60	62,992,573.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,435,000.00				12,676,867.01				788,070.62		7,092,635.60	62,992,573.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-229.72						-8,735,835.84	-8,736,065.56
(一) 综合收益总额											-8,735,835.84	-8,735,835.84
(二) 所有者投入和减少资					-229.72							-229.72

本												
1. 股东投入的普通股					-229.72							-229.72
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,435,000.00				12,676,637.29				788,070.62		-1,643,200.24	54,256,507.67

贵州五福坊食品股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

名称: 贵州五福坊食品股份有限公司

统一社会信用代码: 91520112722123037F

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 贵州省贵阳市乌当区高新路 278 号(东风镇界牌林场)

法定代表人: 王怀平

注册资本: 4,243.50 万元

成立日期: 2001 年 5 月 18 日

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 农副食品加工业

公司经营范围: 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营; 法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的, 经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营; 法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的, 市场主体自主选择经营。(生产销售: 肉类及其制品、粮食及其制品、罐头、糕点、豆制品、调味品、辣椒及其制品、食用动物油脂、水果及其制品、蔬菜及其制品、茶叶、饮料; 批零兼营: 预包装食品、散装食品, 农产品; 酒店经营, 餐饮服务, 房屋租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。))

(三) 公司历史沿革

1、 有限公司设立

贵州五福坊食品有限公司(以下简称“有限公司”), 由王怀平、徐瑞芳、葛洪剑、杨海宁、张承福、莫祥与岑素萍初始设立, 公司初始注册号 5201122201164(1-1)。注册资本 118 万元。

初始设立的股权结构如下:

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
王怀平	现金	33.00%	389,400.00	389,400.00
徐瑞芳	现金	18.00%	212,400.00	212,400.00

葛洪剑	现金	18.00%	212,400.00	212,400.00
杨海宁	现金	9.00%	106,200.00	106,200.00
岑素萍	现金	9.00%	106,200.00	106,200.00
张承福	现金	8.00%	94,400.00	94,400.00
莫祥	现金	5.00%	59,000.00	59,000.00
合计		100.00%	1,180,000.00	1,180,000.00

该出资经贵阳高新会计师事务所高会验字(2001)第 47 号验资报告验证。

1、 有限公司第一次股权转让

2005 年 8 月 10 日，股东徐瑞芳与自然人张岳志签订股权转让协议，股东徐瑞芳将其所持 1% 的股权即 11,800.00 元转让给张岳志；股东葛洪剑与张岳志签订股权转让协议，葛洪剑将其所持 1% 的股权即 11,800.00 元转让给张岳志；股东杨海宁与自然人张岳志签订股权转让协议，杨海宁将其所持 0.5% 的股权即 5,900.00 元转让给张岳志；股东岑素萍与自然人张岳志签订股权转让协议，岑素萍将其所持 0.5% 的股权即 5,900.00 元转让给张岳志；股东张承福与张岳志签订股权转让协议，张承福将其所持 1% 的股权即 11,800.00 元转让给张岳志。

本次股权变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
王怀平	现金	33.00%	389,400.00	389,400.00
徐瑞芳	现金	17.00%	200,600.00	200,600.00
葛洪剑	现金	17.00%	200,600.00	200,600.00
杨海宁	现金	8.50%	100,300.00	100,300.00
岑素萍	现金	8.50%	100,300.00	100,300.00
张承福	现金	7.00%	82,600.00	82,600.00
莫祥	现金	5.00%	59,000.00	59,000.00
张岳志	现金	4.00%	47,200.00	47,200.00
合计		100.00%	1,180,000.00	1,180,000.00

2、 有限公司第一次变更经营期限

2005 年 8 月 20 日，公司股东会决议，公司的经营期限由 10 年变更为 50 年，自 2001 年 5 月 18 日起至 2051 年 5 月 17 日。

3、 有限公司第二次股权转让

2006 年 5 月 28 日，公司召开股东会并决议，股东王怀平将其所持 3.54 万元股权转让给自然人梁材；股东徐瑞芳、葛洪剑分别将其所持股权 2.36 万元转让给张德灏。

本次股权变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
王怀平	现金	30.00%	354,000.00	354,000.00
徐瑞芳	现金	15.00%	177,000.00	177,000.00
葛洪剑	现金	15.00%	177,000.00	177,000.00
杨海宁	现金	8.50%	100,300.00	100,300.00
岑素萍	现金	8.50%	100,300.00	100,300.00
张承福	现金	7.00%	82,600.00	82,600.00
莫祥	现金	5.00%	59,000.00	59,000.00
张岳志	现金	4.00%	47,200.00	47,200.00
张德灏	现金	4.00%	47,200.00	47,200.00
梁材	现金	3.00%	35,400.00	35,400.00
合计		100.00%	1,180,000.00	1,180,000.00

4、 有限公司第一次变更公司住所

2011年5月16日，公司召开股东会并决议，公司住所由贵阳市乌当区新添大道114号变更为贵州省贵阳市乌当区高新路278号(东风镇界牌林场)。

5、 有限公司第一次增资

2015年3月22日，公司召开股东会并决议，贵阳市引凤技术产业创业投资基金有限公司以货币出资方式出资1,440万元，其中20万元计入实收资本，1,420万元计入资本公积，认缴时间2015年4月1日，公司注册资本增至138万元。

该增资经贵阳中远联合会计师事务所中远验字(2015)第015号验资报告验证。

本次股权变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
王怀平	现金	25.65%	354,000.00	354,000.00
徐瑞芳	现金	12.82%	177,000.00	177,000.00
葛洪剑	现金	12.82%	177,000.00	177,000.00
杨海宁	现金	7.27%	100,300.00	100,300.00
岑素萍	现金	7.27%	100,300.00	100,300.00
张承福	现金	5.99%	82,600.00	82,600.00
莫祥	现金	4.28%	59,000.00	59,000.00
张岳志	现金	3.42%	47,200.00	47,200.00
张德灏	现金	3.42%	47,200.00	47,200.00
梁材	现金	2.57%	35,400.00	35,400.00
贵阳市引凤高技术创	现金	14.49%	200,000.00	200,000.00

业投资基金有限公司				
合计		100.00%	1,380,000.00	1,380,000.00

6、 有限公司整体变更为股份有限公司

2015年10月8日，根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字[2015]第3699号《审计报告》，有限公司截至2015年8月31日经审定的账面净资产价值为47,947,176.58元。

2015年10月9日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具国众联评报字（2015）第2-732号《资产评估报告》，以2015年8月31日基准日，有限公司账面净资产值为4,794.72万元，经评估的净资产值为5,361.31万元。

2015年10月18日，贵州五福坊食品有限公司召开股东会，形成如下决议：“（1）同意公司根据《公司法》的相关规定，将组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司。同意整体变更后的名称为“贵州五福坊食品股份有限公司”。（2）全体股东一致同意对前述净资产值的审计结果予以确认，并同意将全部经审计的净资产按1：0.8343的比例折为股份有限公司股本4,000万元，公司股东按照在公司的出资比例持有相应的净资产份额并折为相应比例的股份，其余净资产值列入股份有限公司资本公积。”

2015年10月18日，有限公司全体股东作为发起人共同签署了《贵州五福坊食品股份有限公司发起人协议》。

2015年11月17日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（上会师报字(2015)第3892号），审验截止2015年11月17日，五福坊已收到其发起人股东投入的股本人民币40,000,000.00元。

2015年11月17日，贵州五福坊食品股份有限公司召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会，全部发起人或发起人授权代表出席了创立大会，审议通过了《贵州五福坊食品股份有限公司章程》以及有限公司整体变更设立股份公司的相关议案，选举产生了贵州五福坊食品股份公司第一届董事会和第一届监事会。

2015年11月18日，贵阳市工商行政管理局乌当分局向贵州五福坊食品有限公司换发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91520112722123037F），注册资本为人民币4,000万元。

贵州五福坊食品股份有限公司于2016年5月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：五福坊，股票代码：837087。

7、 股份有限公司第一次增资

2016年9月6日，根据本公司2016年第三次临时股东大会决议，按每股3元定向增发，收到股东投资款730.50万元，其中计入实收资本243.50万元，计入资本公积487万元。变更后的注册资本人民币4,243.50万元，该次募集业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2016年9月13日出具信会师报

字[2016]第 151816 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 42,435,000.00 元，股份总数为 42,435,000 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股 24,160,983 股，无限售条件的流通股份 18,274,017 股。

(四) 财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
贵州黔鼎福食品有限公司
贵州黔五福物流有限公司
贵州黔五福电子商务科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，经复核后，计入当期损益。

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、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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,本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(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。

(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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,按照成本计量。

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

(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确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：本公司单项金额重大的判断标准是：年末应收款项达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

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，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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

(1) 个别认定法组合

个别认定主要包括：对关联方、备用金和业务借款采取个人认定，除非有证据表明关联方、备用金和业务借款不能收回，否则对其不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备。

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)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	20.00	20.00
3—4年(含4年)	50.00	50.00
4—5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类：原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-5.00	3.17-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5.00	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	5	0-5.00	19.00-20.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产,是指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时开始资本化:

(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;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定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、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	出让年限
专利权和特许经营权	5年	预计使用年限
软件	5年	预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据受益年限确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

(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。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,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,则以与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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本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。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2、 具体原则

本公司所涉及的收入主要为肉制品销售，收入的具体确认原则如下：商品在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：如不会形成资产，则全部划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

(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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	2019 年 4 月 22 日召开第二	<p>(1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 14,804,262.34 元，上期金额 10,983,603.17 元；</p> <p>(2) “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 24,030,897.05 元，上期金额 19,483,629.62 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	届董事会第二次会议审议通过了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的议案	<p>(1) 调减“管理费用”本期金额 731,342.99 元，上期金额 772,755.26 元，重分类至“研发费用”。</p> <p>(2) 在利润表中财务费用项下新增“利息费用”，本期金额 4,576,930.92 元，上期金额 4,712,750.33 元；</p> <p>(3) 在利润表中财务费用项下新增“利息收入”，本期金额 123,712.49 元，上期金额 119,797.78 元；</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>		“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额和上期金额 0 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(三十一) 其他：无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州五福坊食品股份有限公司	15%
清镇市食品有限责任公司	25%
贵州黔五福物流有限公司	10%
贵州黔五福电子商务科技有限公司	10%

(二) 税收优惠

1、根据财政部国家税务总局[2012]75号文关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知，公司销售鲜肉免征流通环节增值税。

2、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第40号》等文件与贵州省经济贸易委员会《黔经贸产业函[2008]25号》文件、财税(2011)58号、2012年第12号公告、黔地税发(2012)19号文的有关规定，公司属于可以享受国家优惠政策的内资企业，属于《产业结构调整指导目录(2005年本)》中鼓励类农林业第32款“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”的企业，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

3、根据小型微利企业享受所得税优惠政策，贵州黔五福物流有限公司和贵州黔五福电子商务科技有限公司属于小微企业，目前享受 10% 所得税优惠。

(三) 其他说明：无

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,406.96	10,020.58
银行存款	10,353,792.09	24,007,688.17
其他货币资金	576,410.89	
合计	10,942,609.94	24,017,708.75
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,804,262.34	10,983,603.17
合计	14,804,262.34	10,983,603.17

1、 应收票据：无

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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	15,644,155.01	100.00	839,892.67	5.37	14,804,262.34	11,628,763.36	100.00	645,160.19	5.55	10,983,603.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,644,155.01	100.00	839,892.67		14,804,262.34	11,628,763.36	100.00	645,160.19		10,983,603.17

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)	13,855,364.40	692,768.23	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	294,248.88	147,124.44	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	14,149,613.28	839,892.67	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
专卖店	1,494,541.73		
合计	1,494,541.73		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 194,732.48 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,697,822.91	23.64	184,891.15
贵阳星力百货集团有限公司	1,381,845.09	8.83	69,092.25
昆山润华商业公司黄埔分公司	657,151.68	4.20	32,857.58
津民超市	294,248.88	1.88	147,124.44
永辉超市 (新添寨店)	220,625.70	1.41	11,031.29

合计	6,251,694.26	39.96	444,996.71
----	--------------	-------	------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 其他说明：无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,557,896.27	100.00	614,861.96	72.31
1至2年(含2年)			162,870.34	19.16
2至3年(含3年)			72,507.96	8.53
3年以上				
合计	4,557,896.27	100.00	850,240.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州鼎一食品有限公司	962,000.00	21.11
青岛海信智能商用系统股份有限公司	561,576.55	12.32
贵阳德康农牧有限公司	382,454.80	8.39
河南双汇投资发展股份有限公司	474,111.71	10.40
诸城市中泰机械有限公司	186,000.00	4.08
合计	2,566,143.06	56.30

3、 其他说明：无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,786,180.83	5,857,250.32

合计	4,786,180.83	5,857,250.32
----	--------------	--------------

- 1、 应收利息：无
- 2、 应收股利：无
- 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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	5,539,854.25	100.00	753,673.42	13.60	4,786,180.83	6,497,655.96	100.00	640,405.64	9.86	5,857,250.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,539,854.25	100.00	753,673.42		4,786,180.83	6,497,655.96	100.00	640,405.64		5,857,250.32

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)	3,278,475.15	163,923.76	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	137,995.00	13,799.50	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	173,249.45	34,649.89	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	420,806.08	210,403.04	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	95,308.85	76,247.08	80.00
5 年以上	254,650.15	254,650.15	100.00
合计	4,360,484.68	753,673.42	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	913,306.77		
业务借款	266,062.80		
合计	1,179,369.57		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,267.78 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(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	年初账面余额
业务借款	266,062.80	1,961,673.41
备用金	913,306.77	439,181.95
其他款项	4,360,484.68	4,096,800.60
合计	5,539,854.25	6,497,655.96

(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	与本公司 的关系	款项性质	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
机场店--机场集团有限公司	非关联方	其他款项	504,000.00	1年以内	9.10	25,200.00
蓝诚诚	非关联方	其他款项	422,220.80	1年以内	7.62	21,111.04
贵州结庐商业管理有限公司	非关联方	其他款项	177,433.30	1年以内	1.50	4,150.84
安雪龙	非关联方	备用金	138,815.94	3-4年	2.51	
中铁五局三建公司玉田水产 批发市场	非关联方	其他款项	45,000.00	1年以内	0.81	2,250.00
合计			1,287,470.04		23.24	52,711.88

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他说明：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,628,133.58		7,628,133.58	7,268,484.49		7,268,484.49
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	12,568,577.15		12,568,577.15	8,447,923.67		8,447,923.67
建造合同形成的已 完工未结算资产						

半成品	12,493,421.87	12,493,421.87	15,479,217.33	15,479,217.33
合计	32,690,132.60	32,690,132.60	31,195,625.49	31,195,625.49

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品		1,693,500.00		1,693,500.00		
合计		1,693,500.00		1,693,500.00		

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

5、 其他说明：期末存货受限情况详见附注五、（三十九）

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税		25,611.80
留抵进项税额	1,436,965.51	1,517,589.88
合计	1,436,965.51	1,543,201.68

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	54,123,787.88	57,302,382.59
固定资产清理		
合计	54,123,787.88	57,302,382.59

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	60,260,913.22	29,751,013.62	3,974,326.73	2,179,513.54	1,415,271.34	97,581,038.45
（2）本期增加金额	427,689.07	986,816.10	794,060.55	146,712.49	19,852.67	2,375,130.88
—购置		986,816.10	794,060.55	146,712.49	19,852.67	1,947,441.81
—在建工程转入	427,689.07					427,689.07
（3）本期减少金额		477,277.03	347,012.70	120,585.30	66,040.17	1,010,915.20
—处置或报废		477,277.03	347,012.70	120,585.30	66,040.17	1,010,915.20
（4）期末余额	60,688,602.29	30,260,552.69	4,421,374.58	2,205,640.73	1,369,083.84	98,945,254.13
2. 累计折旧						
（1）年初余额	15,224,914.96	18,525,676.63	3,403,892.16	1,941,755.34	1,182,416.77	40,278,655.86
（2）本期增加金额	2,463,890.63	2,537,926.30	300,829.61	135,355.35	77,047.40	5,515,049.29
—计提	2,463,890.63	2,537,926.30	300,829.61	135,355.35	77,047.40	5,515,049.29
（3）本期减少金额		440,865.69	347,012.70	120,585.30	63,775.21	972,238.90
—处置或报废		440,865.69	347,012.70	120,585.30	63,775.21	972,238.90
（4）期末余额	17,688,805.59	20,622,737.24	3,357,709.07	1,956,525.39	1,195,688.96	44,821,466.25
3. 减值准备						

(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	42,999,796.70	9,637,815.45	1,063,665.51	249,115.34	173,394.88	54,123,787.88
(2) 年初账面价值	45,035,998.26	11,225,336.99	570,434.57	237,758.20	232,854.57	57,302,382.59

3、暂时闲置的固定资产：无

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、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
清镇体验店门面	708,395.52	正在办理中

7、固定资产清理：无

8、 固定资产抵押情况

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质*
办公楼	乌当区高新路 278 号	5020.88	120016009	10,142,651.45	7,011,108.57	借款抵押
生产厂房	乌当区高新路 279 号	13242.26	120016008	21,604,801.10	14,934,318.05	借款抵押
锅炉房	乌当区高新路 280 号	254.2	120026834	454,742.62	314,337.12	借款抵押
腊制品烘房	乌当区高新路 281 号	290	120016007	813,740.00	562,489.00	借款抵押
建国路门市部	清镇市青龙街道办事处建国路	280.4	160005783	71,131.28	67,574.72	借款抵押
流长食品站房屋	清镇市流长苗族乡流长中街	432.16	160005784	358,189.54	17,909.48	借款抵押
	清镇市流长苗族乡流长中街	97.4	160005785			借款抵押
	清镇市流长苗族乡流长中街	60.59	160005787			借款抵押
	清镇市流长苗族乡流长中街	120.6	160005788			借款抵押
	清镇市流长苗族乡流长中街	78.91	160005789			借款抵押
	清镇市流长苗族乡流长中街	186.21	160005790			借款抵押
屠宰场生活房	清镇市青龙街道办事处延河路	1522.8	160117001	1,267,956.82	977,427.75	借款抵押
生猪交易间	清镇市青龙街道办事处延河路	1103.49	160117005	88,000.00	75,416.00	借款抵押
屠宰场工程	清镇市河堤村-屠宰加工车间	707.6	160035764	360,000.00	316,944.00	借款抵押
急冻间工程	清镇市河堤村-冻结冷藏车间	2654.86	160035765	10,044,505.60	7,406,031.23	借款抵押
分割车间工程	清镇市河堤村-屠宰加工车间	2229.83	160035764	9,939,368.16	7,333,984.83	借款抵押

锅炉房工程	清镇市河堤村-屠宰加工车间		160035764	430,786.88	379,264.58	借款抵押
合计				55,575,873.45	39,396,805.33	

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	108,999.85	
工程物资		
合计	108,999.85	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
屠宰场零星改造工程	108,999.85		108,999.85			
合计	108,999.85		108,999.85			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
屠宰场零星改造工程	40.00 万元		305,026.85	196,027.00		108,999.85	76.25	80.00				自有资金
污水处理站	23.17 万元		231,662.07	231,662.07			100	100.00				自有资金
合计			536,688.92	427,689.07		108,999.85						

4、本期计提在建工程减值准备情况：无

5、工程物资：无

6、其他说明：无

无形资产

7、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	27,369,770.55	477,687.32	27,847,457.87
(2) 本期增加金额	206,627.91	37,735.85	244,363.76
—购置	206,627.91	37,735.85	244,363.76
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	27,576,398.46	515,423.17	28,091,821.63
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	5,116,901.93	102,693.31	5,219,595.24
(2) 本期增加金额	555,644.24	97,956.78	653,601.02
—计提	555,644.24	97,956.78	653,601.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,672,546.17	200,650.09	5,873,196.26
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,903,852.29	314,773.08	22,218,625.37

(2) 年初账面价值	22,252,868.62	374,994.01	22,627,862.63
------------	---------------	------------	---------------

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

8、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

9、其他说明：期末无形资产受限情况详见附注五、(三十九)

(九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他 增加	处置	其他减 少	
贵州黔鼎福食品有 限公司	3,895,474.97					3,895,474.97
合计	3,895,474.97					3,895,474.97

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增 加	处置	其他减 少	
贵州黔鼎福食品有 限公司	3,895,474.97					3,895,474.97
合计	3,895,474.97					3,895,474.97

注：贵州黔鼎福食品有限公司因投产不足，持续亏损，公司全额确认商誉减值准备。

3、其他说明：无

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	75,579.24		75,579.24		
合计	75,579.24		75,579.24		

(十一) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	869,826.07	125,608.22	640,282.47	94,685.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	869,826.07	125,608.22	640,282.47	94,685.21

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细：无

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

6、 其他说明：无

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
合计	75,000,000.00	70,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 其他说明：与质押借款和抵押借款相关的受限资产详见附注五、（三十九）。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	24,030,897.05	19,483,629.62
合计	24,030,897.05	19,483,629.62

1、 应付票据：无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
原材料采购款	24,030,897.05	17,051,364.61
设备款		2,432,265.01
合计	24,030,897.05	19,483,629.62

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无

(3) 其他说明：无

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	3,171,419.49	4,380,727.62
合计	3,171,419.49	4,380,727.62

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 其他说明：无

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,723,052.01	41,924,557.99	40,895,981.45	9,751,628.55
离职后福利-设定提存计划		3,278,923.09	3,278,923.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,723,052.01	45,203,481.08	44,174,904.54	9,751,628.55

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,666,813.66	37,201,339.74	36,258,833.32	8,609,320.08
(2) 职工福利费		1,088,020.83	1,088,020.83	
(3) 社会保险费		2,118,682.33	2,118,682.15	0.18
其中：医疗保险费		1,668,123.61	1,668,123.61	
工伤保险费		260,928.94	260,928.76	0.18
生育保险费		189,629.78	189,629.78	
(4) 住房公积金		318,192.00	318,192.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,056,238.35	1,198,323.09	1,112,253.15	1,142,308.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,723,052.01	41,924,557.99	40,895,981.45	9,751,628.55

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,032,511.49	3,032,511.49	
失业保险费		246,411.60	246,411.60	
企业年金缴费				
合计		3,278,923.09	3,278,923.09	

4、 其他说明：无

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	24,888.00	18,248.26
企业所得税	1,332,735.21	1,119,255.15
个人所得税		11,431.90
城市维护建设税	11,414.64	1,126.07
房产税	11,407.50	14,281.44
教育费附加	10,660.53	762.25
其他		681.43
合计	1,391,105.88	1,165,786.50

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,143,733.13	11,937,227.99
合计	8,143,733.13	11,937,227.99

- 1、应付利息：无
- 2、应付股利：无
- 3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工借款	312,115.60	63,383.78
押金保证金	1,701,242.27	1,536,067.77
单位借款	5,519,803.14	10,014,441.71
促销及销售返利款	610,572.12	323,334.73
合计	8,143,733.13	11,937,227.99

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(3) 其他说明：无

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提水电费	79,734.87	61,152.67
预提煤气费	33,423.01	23,720.57
合计	113,157.88	84,873.24

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,913,800.00	5,882,300.00
信用借款		
合计	4,913,800.00	5,882,300.00

2、其他说明：期末保证借款详见附注十（五）关联交易情况。

（二十）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,161,550.00		1,161,550.00		
合计	1,161,550.00		1,161,550.00		

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
贵州省猪肉特色 制品加工技术研 究及示范项目款	1,161,550.00		1,161,550.00			与收益相关
合计	1,161,550.00		1,161,550.00			

（二十一）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	42,435,000.00						42,435,000.00

（二十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,676,637.29	375,260.86		13,051,898.15

其他资本公积				
合计	12,676,637.29	375,260.86		13,051,898.15

其他说明：

2018年6月，公司合计出资12,950,000.00元收购其子公司贵州黔鼎福食品有限公司少数股东所持有25.88%的股权。同时，公司以4,720,000.00元出售子公司贵州黔鼎福食品有限公司40%的股权。该交易处置对价与按照处置的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额共计375,260.86元，调增合并财务报表中的资本公积-股本溢价375,260.86元。

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	788,070.62	721,774.34		1,509,844.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	788,070.62	721,774.34		1,509,844.96

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,256,059.32	-4,451,563.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,256,059.32	-4,451,563.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,769,214.24	-4,804,496.01
减：提取法定盈余公积	721,774.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-11,747,047.90	-9,256,059.32

(二十五) 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	217,191,949.43	166,205,757.86	183,988,687.58	142,327,104.62
其他业务	651,136.13		1,441,333.02	
合计	217,843,085.56	166,205,757.86	185,430,020.60	142,327,104.62

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	278,828.39	344,507.83
教育费附加	162,449.43	202,161.29
地方教育费附加	108,299.61	134,774.17
房产税	541,994.83	510,772.88
土地使用税	564,462.72	560,486.72
印花税	18,900.20	61,802.86
其他	68,248.71	25,279.17
合计	1,743,183.89	1,839,784.92

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保	18,240,345.17	16,003,094.71
促销费	1,880,842.68	2,462,617.22
房租费	7,083,978.97	4,635,270.87
广告宣传费	2,663,368.21	3,353,653.50
运费	71,047.87	1,211,035.95
水电、办公费及差旅费	1,553,651.99	745,284.77
装修费	363,180.58	323,252.91
折旧摊销费	744,400.90	703,856.15
低值易耗品摊销	1,156,698.14	1,216,829.69
其他	677,849.03	1,658,581.96
合计	34,435,363.54	32,313,477.73

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保	9,743,128.08	7,651,688.65
折旧摊销费	1,553,828.81	1,494,874.55
差旅费、车费	377,488.37	336,636.32
水电办公费	186,548.86	200,701.51
中介费	751,566.52	1,400,308.91
其他	715,431.24	4,676,578.06
合计	13,327,991.88	15,760,788.00

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	731,342.99	772,755.26
合计	731,342.99	772,755.26

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,576,930.92	4,712,750.33
减：利息收入	123,712.49	119,797.78
汇兑损益		
手续费	140,658.84	153,850.07
其他		400.00
合计	4,593,877.27	4,747,202.62

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	308,000.26	-69,328.14
存货跌价损失	1,693,500.00	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	2,001,500.26	-69,328.14

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贵州省猪肉特色制品深加工关键技术研究及产业化示范	1,161,550.00	1,161,450.00	与收益相关
2017 年度企业 R&D 经费补贴	390,000.00		与收益相关
千企改造、一企一策	300,000.00		与收益相关
乌当区农业局 2017 年农产品加工贷款贴息	160,000.00		与收益相关
乌当社保中心社保费用补贴	51,600.00		与收益相关
2016 年度外观设计优势培育企业中期资助	50,000.00		与收益相关
辣子鸡、红烧肉杀菌工艺研究项目	40,000.00	160,000.00	与收益相关
乌当区市场监管局补贴生产行业试点项目经费	40,000.00		与收益相关
2018 年规模以上企业动态监测补贴	20,000.00		与收益相关
节约用水奖励	16,000.00		与收益相关
工业信息化发展专项补贴款		2,000,000.00	与收益相关
“新三板”挂牌企业扶持奖励市级补助		750,000.00	与收益相关
网点建设项目补助款		500,000.00	与收益相关
贴息项目补助		150,000.00	与收益相关
名优产品参展补助款		6,000.00	与收益相关
其他补贴款		69,500.00	与收益相关

合计	2,229,150.00	4,796,950.00
----	--------------	--------------

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	150.00	16,308.00	150.00
合计	150.00	16,308.00	150.00

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	61,436.17	38,530.44	61,436.17
合计	61,436.17	38,530.44	61,436.17

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	14,400.00	103,947.01	14,400.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	38,676.30	12,428.01	38,676.30
其他	1,983.02	5,841.88	1,983.02
合计	55,059.32	122,216.90	55,059.32

(三十六) 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	1,390,333.26	1,118,620.10
递延所得税费用	-30,923.01	-2,009.89

合计	1,359,410.25	1,116,610.21
----	--------------	--------------

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	-2,960,255.28
按适用税率计算的所得税费用	-444,038.29
子公司适用不同税率的影响	-791,941.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,735.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,137,653.76
所得税费用	1,359,410.25

3、 其他说明：无

(三十七) 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
补贴收入	1,067,600.00	4,598,000.00
往来款	2,982,699.51	650,409.00
员工还款	452,069.97	178,210.07
押金、保证金	826,843.83	455,098.45
合计	5,329,213.31	5,881,717.52

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
员工借款	138,854.15	847,397.47
促销费	1,880,842.68	543,618.85
房租费	7,083,978.97	4,792,006.29
董事会经费	244,245.86	13,302.00
押金、保证金	1,000,206.13	656,589.61
车辆及运费	448,536.24	1,740,206.41

宣传广告费	2,663,368.21	2,738,708.00
招待、办公费	186,548.86	235,588.13
装修费	363,180.58	531,029.08
往来款	2,533,355.79	2,504,496.50
其他经营费用	4,616,390.63	9,812,935.64
合计	21,159,508.10	24,415,877.98

3、收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、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
股票登记费		229.72
合计		229.72

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,319,665.53	-8,648,803.08
加：资产减值准备	2,001,500.26	-69,328.14
固定资产折旧	5,515,049.29	5,779,284.71
无形资产摊销	653,601.02	634,180.23
长期待摊费用摊销	75,579.24	75,579.24
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)	-150.00	-16,308.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,676.30	12,428.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,576,930.92	4,712,750.33
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,923.01	-2,009.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,188,007.11	9,241,057.05

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,474,861.48	-8,667,370.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,031,227.05	14,432,246.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,121,043.05	17,483,706.96
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	10,942,609.94	24,017,708.75
减：现金的期初余额	24,017,708.75	16,475,773.85
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	-13,075,098.81	7,541,934.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,942,609.94	24,017,708.75
其中：库存现金	12,406.96	10,020.58
可随时用于支付的银行存款	10,353,792.09	24,007,688.17
可随时用于支付的其他货币资金	576,410.89	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,942,609.94	24,017,708.75
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		

(三十九) 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
----	--------	-------

存货	4,257,880.94	质押贷款
固定资产	39,396,805.33	抵押贷款
无形资产	10,929,031.13	抵押贷款
合计	54,583,717.40	

注：

1、公司以 14 个专卖店的存货为质押物，为公司在清镇兴邦村镇银行 30,000,000.00 元的借款提供质押担保，期末质押存货余额 4,257,880.94 元。

2、本公司拥有的房屋及控股子公司贵州黔鼎福食品有限公司拥有的国有土地使用权及房屋，为本公司在贵阳银行股份有限公司乌当支行 45,000,000.00 元的借款提供抵押担保，资产原值 69,010,451.27 元，净值 50,325,836.46 元。

六、合并范围的变更

无

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	
贵州黔鼎福食品有限公司	贵州清镇	贵州清镇	生猪屠宰及冷鲜肉销售	60.00		非同一控制下合并
贵州黔五福物流有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	物流配送	100.00		设立
贵州电子商务科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	电子商务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

贵州黔鼎福食品有限公司	40.00	-2,550,451.29		-25,970,368.38
-------------	-------	---------------	--	----------------

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州黔鼎福食品有限公司	22,793,485.82	37,632,237.31	60,425,723.13	105,351,644.07	20,000,000.00	125,351,644.07	23,425,850.85	39,173,908.93	62,599,759.78	99,847,157.02	20,382,650.00	120,229,807.02

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州黔鼎福食品有限公司	112,460,123.33	-7,545,873.70	-7,545,873.70	-3,939,314.56	86,927,904.15	-14,854,355.00	-14,854,355.00	15,655,732.14

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
无

6、其他说明：无

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018年6月，公司合计出资12,950,000.00元收购其子公司贵州黔鼎福食品有限公司少数股东所持有25.88%的股权。同时，公司以4,720,000.00元出售子公司贵州黔鼎福食品有限公司40%的股权。该交易处置对价与按照处置的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额共计375,260.86元，调增合并财务报表中的资本公积-股本溢价375,260.86元。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	贵州黔鼎福食品有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	8,230,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	8,230,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,605,260.86
差额	-375,260.86
其中：调减资本公积	375,260.86
调减盈余公积	
调减未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王怀平，持有公司的股权比例为 24.53%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王怀平	持有公司之 24.53% 股权兼公司董事、董事长、总经理
贵阳市引凤高技术创业投资基金有限公司	持有公司之 13.66% 股权
葛洪剑	持有公司之 12.21% 股权兼任公司董事、副总经理
徐瑞芳	持有公司之 12.21% 股权兼公司监事主席
杨海宁	持有公司之 7.21% 股权兼公司董事、副总经理
岑素萍	持有公司之 6.97% 股权兼公司董事
张承福	持有公司之 5.64% 股权兼公司监事
张德灏	持有公司之 3.93% 股权兼公司董事
梁材	持有公司之 2.89% 股权兼董事会秘书
张德庭	持有公司之 0.35% 股权兼王怀平之妻
江洁	持有公司之 0.24% 股权兼公司监事
刘祖悦	公司董事
张德顺	王怀平关系密切家庭成员
张德芳	王怀平关系密切家庭成员
张德香	王怀平关系密切家庭成员
莫曼青	梁材之妻
王芳	葛洪剑之妻
贵阳乾元冷链物流有限公司	梁材持股 40% 的公司并兼任该公司董事
贵阳合众利通投资有限公司	岑素萍持股 20% 的公司
广州鼎一食品有限公司	持有子公司贵州黔鼎福食品有限公司 20% 股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
张德顺	出售商品	2,716,804.23	4,930,492.71
合计		2,716,804.23	4,930,492.71

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况：无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王怀平、葛洪剑、徐瑞芳、 杨海宁、张德灏、张承福、 梁材、岑素萍	3500 万元	2017/11/24	2020/11/23	否
王怀平、葛洪剑、徐瑞芳、 杨海宁、张德灏、张承福、 梁材、岑素萍	5000 万元	2018/11/15	2021/11/14	否

关联担保情况说明：

1) 2017 年 7 月 24 日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司向贵州脱贫攻坚投资基金扶贫产业子基金申请 3500 万元的资金支持的议案》，本次贷款总额为 3500 万元，关联方王怀平、葛洪剑、徐瑞芳、杨海宁、岑素萍、张承福、张德灏和梁材以其所持股票质押并为该笔贷款提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，贷款余额 491.38 万元。

2) 2018 年 11 月 12 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司向贵阳银行股份有限公司乌当支行申请整体授信 5500 万元的议案》，其中贵州五福坊食品股份有限公司借款金额 4200 万元，贵州黔鼎福食品有限公

司借款金额 1300 万元。整体授信 5500 万元中,有 5000 万元是抵押担保贷款,500 万元是信用贷款。截止 2018 年 12 月 31 日,贷款余额为 4500 万元,关联方王怀平、葛洪剑、徐瑞芳、杨海宁、张德灏、张承福、梁材、岑素萍为该笔贷款提供保证担保。

5、 关联方资金拆借: 无

6、 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,258,500.00	2,024,416.52

8、 其他关联交易: 无

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	广州鼎一食品有限公司	962,000.00			
其他应收款					
	张承福			2,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	葛洪剑		22,500.00
	徐瑞芳	146,042.69	108,161.40
预收账款			
	杨海宁	33,483.50	178.12
	徐瑞芳	99,438.10	221,176.16

(七) 关联方承诺：无

(八) 其他：无

十一、股份支付

无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助：无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
贵州省猪肉特色制品深加关键技术研究及产业化示范	2,323,000.00	1,161,550.00	1,161,450.00	其他收益
2017 年度企业 R&D 经费补贴	390,000.00	390,000.00		其他收益
千企改造、一企一策	300,000.00	300,000.00		其他收益
乌当区农业局 2017 年农产品加工贷款贴息	160,000.00	160,000.00		其他收益
乌当社保中心社保费用补贴	51,600.00	51,600.00		其他收益
2016 年度外观设计优势培育企业中期资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
辣子鸡、红烧肉杀菌工艺研究项目	200,000.00	40,000.00	160,000.00	其他收益
乌当区市场监管局补贴生产行业试点项目经费	40,000.00	40,000.00		其他收益
2018 年规模以上企业动态监测补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
节约用水奖励	16,000.00	16,000.00		其他收益
工业信息化发展专项补贴款	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
“新三板”挂牌企业扶持奖励市级补助	750,000.00		750,000.00	其他收益

网点建设项目补助款	500,000.00		500,000.00	其他收益
贴息项目补助	150,000.00		150,000.00	其他收益
名优产品参展补助款	6,000.00		6,000.00	其他收益
其他补贴款	69,500.00		69,500.00	其他收益
合 计	7,026,100.00	2,229,150.00	4,796,950.00	

(三) 政府补助的退回：无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

详见附注五、(三十九)所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 或有事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司 2019 年 4 月 22 日第二届董事会第二次会议决议，通过了 2018 年度利润分配方案。具体为：本年将不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(三) 销售退回

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的划分为持有待售的资产和处置组情况。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-4,319,665.53	-8,648,803.08
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润：无

3、 终止经营处置损益的调整：无

4、 终止经营现金流量：无

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明：无

(六) 分部信息：无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无

(八) 其他：无

十六、 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	年初余额
应收票据		
应收账款	6,818,619.84	5,208,221.28
合计	6,818,619.84	5,208,221.28

1、 应收票据：无

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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	7,152,730.79	100.00	334,110.95	4.67	6,818,619.84	5,451,611.24	100.00	243,389.96	4.46	5,208,221.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,152,730.79	100.00	334,110.95		6,818,619.84	5,451,611.24	100.00	243,389.96		5,208,221.28

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)	6,682,218.88	334,110.95	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	6,682,218.88	334,110.95	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
专卖店	470,511.91		
合计	470,511.91		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 90,720.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,697,822.91	51.70	184,891.15
贵阳星力百货集团有限公司	1,381,845.09	19.32	69,092.25
昆山润华商业公司黄埔分公司	657,151.68	9.19	32,857.58
贵州黔五福电子商务科技有限公司	321,075.56	4.49	
贵州乐福商业有限公司	194,780.68	2.72	9,739.03

合计	6,252,675.92	87.42	296,580.01
----	--------------	-------	------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 其他说明：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,878,473.61	47,849,785.70
合计	46,878,473.61	47,849,785.70

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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	81,887,476.02	95.49	38,578,978.41	47.11	43,308,497.61	81,660,530.48	94.23	38,578,978.41	47.24	43,081,552.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,866,655.53	4.51	296,679.53	7.67	3,569,976.00	4,996,261.13	5.77	228,027.50	4.56	4,768,233.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	85,754,131.55	100.00	38,875,657.94		46,878,473.61	86,656,791.61	100.00	38,807,005.91		47,849,785.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
贵州黔鼎福食品有限公司	81,887,476.02	38,578,978.41	47.11	子公司持续亏损
合计	81,887,476.02	38,578,978.41		

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）	2,973,200.53	148,660.03	5.00
1至2年（含2年）	73,900.00	7,390.00	10.00
2至3年（含3年）	148,235.00	29,647.00	20.00
3至4年（含4年）	221,965.00	110,982.50	50.00
4至5年（含5年）			
5年以上			
合计	3,417,300.53	296,679.53	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
业务借款	266,062.80		
备用金	45,499.20		
合并范围内关联方	137,793.00		
合计	449,355.00		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,652.03 元；本期无收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(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	年初账面余额
备用金	45,499.20	41,758.48
业务借款	266,062.80	3,107,982.59
合并范围内关联方	82,025,269.02	81,674,977.28
其他款项	3,417,300.53	1,832,073.26
合计	85,754,131.55	86,656,791.61

(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	与本公司 的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
贵州黔鼎福食品有限公司	关联方	其他款项	81,887,476.02	1年以内, 1-3年	95.49	38,578,978.41
机场店--机场集团有限公司	非关联方	其他款项	504,000.00	1年以内	0.59	25,200.00
蓝诚诚	非关联方	其他款项	422,220.80	1年以内	0.49	21,111.04
贵州黔五福物流有限公司	关联方	合并范围内关联方	121,062.27	1年以内	0.14	
贵州结庐商业管理有限公司	非关联方	其他款项	83,016.80	1年以内	0.10	4,150.84
合计			83,017,775.89		96.81	38,629,440.29

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(9) 其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	18,734,960.72	4,010,960.72	14,724,000.00	10,339,900.00	8,715,900.00	1,624,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	18,734,960.72	4,010,960.72	14,724,000.00	10,339,900.00	8,715,900.00	1,624,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
清镇市食品有限责任公司	8,715,900.00	13,100,000.00	4,704,939.28	17,110,960.72	-4,704,939.28	4,010,960.72
贵州黔五福物流有限公司	624,000.00			624,000.00		
贵州黔五福电子商务科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	10,339,900.00	13,100,000.00	4,704,939.28	18,734,960.72	-4,704,939.28	4,010,960.72

2、对联营、合营企业投资：无

(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	112,192,154.90	75,798,702.76	108,808,548.14	75,856,791.30
其他业务	449,465.95		983,480.68	
合计	112,641,620.85	75,798,702.76	109,792,028.82	75,856,791.30

(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		

处置长期股权投资产生的投资收益	4,720,000.00	
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	4,720,000.00	

(六) 其他：无

十七、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	-38,526.30	
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）	2,229,150.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,053.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-379,067.46	
少数股东权益影响额	-124,432.20	
合计	1,732,177.19	

(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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.85	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.08	-0.08

贵州五福坊食品股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室