

公司代码：603336

公司简称：宏辉果蔬



宏辉果蔬股份有限公司
2018 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黄俊辉、主管会计工作负责人林晓芬及会计机构负责人(会计主管人员)陈东洁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以截止2018年12月31日公司总股本17,335.50万股为基数，向全体股东每10股派发现金1.20元(含税)；同时，以截止2018年12月31日公司总股本17,335.50万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增3股。本预案经2019年3月27日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过，尚须提交公司2018年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	32
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节	公司治理.....	57
第十节	公司债券相关情况.....	59
第十一节	财务报告.....	60
第十二节	备查文件目录.....	163

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、宏辉果蔬	指	宏辉果蔬股份有限公司
实际控制人	指	黄俊辉、郑幼文
烟台宏辉	指	烟台宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
上海宏辉	指	上海宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
福建宏辉	指	福建宏辉果蔬有限公司，公司的全资子公司
天津宏辉	指	天津宏辉果蔬有限公司，公司的全资子公司
广州正通	指	广州市正通物流有限公司，公司的全资子公司
香港宏辉	指	宏辉果蔬（香港）有限公司，公司的全资子公司
江西宏辉	指	江西宏辉果蔬有限公司，公司的全资子公司
广东宏辉	指	广东宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
陕西宏辉	指	陕西宏辉食品有限公司，公司的全资子公司
井冈山扶贫基金	指	井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）
保荐机构、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
GLOBALGAP	指	全球良好农业操作规范，是在全球市场范围内作为良好农业操作规范的主要参考而建立的认证体系，其认证标准涵盖了对所认证的产品从种植到收获的全过程
ISO9001	指	国际标准化产品质量管理标准，主要适用于工业企业
HACCP	指	“危害分析和关键控制点”的英文缩写，是对食品生产厂家生产过程中的危害分析及关键控制点认证，通过对关键控制点有效的预防措施和监控手段，使危害因素降到最小程度
ISO22000	指	国际认证标准，定义了食品安全管理体系的要求，适用于所有组织，并可贯穿整个产品供应链，是 HACCP 的升级版本
协议基地	指	公司与所在村委会签订良好农业规范合同的农业生产基地，它有以下两个方面的特点：一是强调生产的专业化和种植区域化，使基地尽可能成方连片，形成规模。二是在基地管理上，重点强调生产规程的组织实施，推行农资供应、病虫害防治等统一服务
产地预冷	指	新鲜采收的果蔬，运输储藏之前，在产地迅速除去田间热，使其温度降低到规定温度的操作过程。有利于后续保鲜储藏。其方法大体分为三种：冷风预冷、真空预冷和冷水预冷
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年、去年、同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宏辉果蔬股份有限公司
公司的中文简称	宏辉果蔬
公司的外文名称	GREAT-SUN FOODS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	GREAT-SUN
公司的法定代表人	黄俊辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈树龙	吴燕娟
联系地址	广东省汕头市龙湖区玉津中路13号	广东省汕头市龙湖区玉津中路13号
电话	0754-88802291	0754-88802291
传真	0754-88810112	0754-88810112
电子信箱	ird@greatsunfoods.com	ird@greatsunfoods.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	汕头市龙湖区玉津中路13号
公司注册地址的邮政编码	515041
公司办公地址	汕头市龙湖区玉津中路13号
公司办公地址的邮政编码	515041
公司网址	http://www.greatsunfoods.com/
电子信箱	ird@greatsunfoods.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宏辉果蔬	603336	/

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
	签字会计师姓名	熊永忠、侯根喜
报告期内履行持续督导	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

职责的保荐机构	办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号申万宏源证券 5 楼
	签字的保荐代表人姓名	杨晓、潘杨阳
	持续督导的期间	2016.11.24-2018.12.31

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
营业收入	763,353,835.45	684,288,372.04	11.55	676,309,712.75
归属于上市公司股东的净利润	64,169,890.13	63,326,139.45	1.33	60,618,410.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	60,940,846.12	57,175,168.88	6.59	59,077,864.57
经营活动产生的现金流量净额	-63,302,292.98	45,562,629.26	-238.93	12,962,045.73
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	815,265,341.24	778,016,154.57	4.79	741,121,345.86
总资产	999,358,996.94	800,485,796.48	24.84	782,828,365.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
基本每股收益 (元 / 股)	0.37	0.37	0	0.35
稀释每股收益 (元 / 股)	0.37	0.37	0	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.35	0.33	6.06	0.34
加权平均净资产收益率 (%)	8.10	8.36	减少0.26个百分点	13.15
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.69	7.55	增加0.14个百分点	12.82

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	160,918,454.77	182,181,050.84	192,944,737.54	227,309,592.30
归属于上市公司股东的净利润	14,820,523.79	18,703,792.55	21,490,763.61	9,154,810.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,510,712.84	17,580,639.15	20,100,177.26	8,749,316.87
经营活动产生的现金流量净额	23,736,036.54	30,612,766.12	-58,942,700.09	-58,708,395.55

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-51,815.79	项目明细见本财务报告附注七-62	140,279.55	-15,143.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,117,059.27	项目明细见本财务附注七-59、63	2,142,852.06	1,583,823.66

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	11,490.38	项目明细见本财务附注七-63		
委托他人投资或管理资产的损益	3,536,022.14	项目明细见本财务附注七-60	4,966,469.15	74,706.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,218,980.09	项目明细见本财务附注七-64	-265,083.84	-102,840.36
所得税影响额	-164,731.90		-833,546.35	
合计	3,229,044.01		6,150,970.57	1,540,546.28

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司所从事的主要业务

1、公司是一家集果蔬产品的种植管理、采后收购、产地预冷、冷冻仓储、预选分级、加工包装、冷链配送于一体的专业生鲜产品服务商，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬。

公司通过“标准化基地管理、闭环式质量控制、无缝式冷链配送、一站式产品供应”的产业一体化经营模式，为果蔬产业各个环节提供综合、全面的服务。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、公司报告期内的主要产品介绍：

公司主要从事水果、蔬菜等农产品的收购、仓储、初加工及配送服务，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬。主要产品展示如下：

<p>水果类</p>	<p>苹果 梨 脐橙 ...</p>	 <p>十八臻橙 贡梨 葡萄 新高梨 库尔勒香梨</p> <p>烟台富士 陕西富士 阿克苏富士 奶油富士 盐源苹果</p> <p>加力果 红心火龙果 皇冠梨 龙眼 牛油果</p> <p>海阳网纹瓜 柠檬 车厘子 蓝莓 榴莲</p> <p>更多产品尽在 greatsunfoods.com</p>
	<p>蔬菜类</p>	<p>白菜 红薯 ...</p>

(二)公司的经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化，沿用以下果蔬产业经营模式：

1、基地管理模式

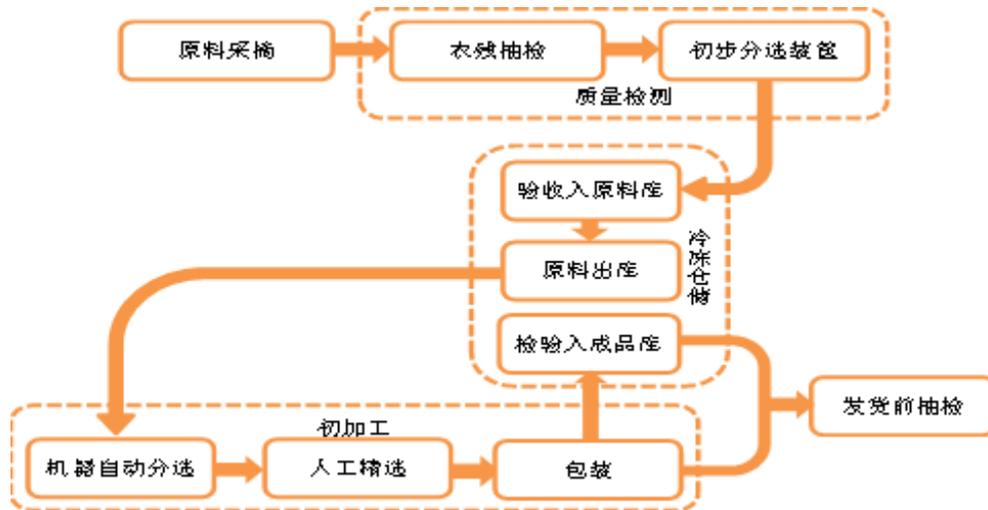
为保证果蔬品质以及货源稳定，公司采用“公司+基地+农户”的模式，由农户参照 GLOBALGAP 标准进行种植规范管理，农户出产的优质果蔬优先售予公司。同时，公司为了将产品质量与安全的管理深入到采购和生产的各个环节，并实现管理标准化，公司建立了完善的果品质量追溯体系，从而实现产品到原料到产地的可追溯性。

2、采购模式

公司采购模式主要分为国内采购和国际采购，采用产地直采的模式。国内主要向基地、农户、合作社采购；国际主要向具备区域性、独特性的名优果蔬种植基地采购。公司这种产地直采服务不但能通过计划性的采购服务与强大的尾货处理能力，为下游客户提升效率，降低采购成本；用强大的品控能力，在关键节点提升产品品质，并通过各种新的包装设计与产品营销手段，为下游客户创造更大的价值。

3、仓储及加工模式

公司仓储及加工模式如下图：



4、销售模式

公司的销售模式分为外销模式和内销模式：公司的外销主要以 FOB 的形式通过适当渠道销往国际市场的方式；公司的内销以直销为主，产品主要供应国内大型连锁超市、电商、批发商等。

(三)主要业绩驱动：

主要业绩驱动详见“第四节、经营情况讨论与分析”。

(四)行业情况：

“十三五”时期,是我国全面建成小康社会的决战决胜阶段,也是推进新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化同步发展的关键时期。我国是农业大国,农业在我国的国民经济中有着举足轻重的作用,但是,我国的果蔬产品采后商品化率低,远低于发达国家的平均水平。我国的果蔬产量位居世界第一,但果蔬服务业尚处于发展初期,无法实现果蔬产品附加值的功能。随着城乡居民的生活方式和消费结构发生新的重大阶段性变化,加快推进农业供给侧结构性改革,充分发挥农产品加工业引领带动作用,构建现代农业产业体系、生产体系和经营体系,为果蔬服务业提供了难得的发展机遇。果蔬是人们日常生活的刚需产品,随着生活水平的提高,消费者对果蔬产品消费的升级,生鲜果蔬质量安全管理引起了人们的关注,对新鲜果蔬产品的需要与品质要求越来越严格,为满足消费者需求,深入推进果蔬产业供给侧结构性改革,加快从增产导向转变为提质导向,打造一体化全产品链的现代农副产品加工模式,建设冷链物流平台,是果蔬行业发展的必然趋势。

随着果蔬服务业质量品牌和标准化生产能力的提升,果蔬产品相关质量标准的制定与完善,引导企业严格执行强制性标准,采用先进标准,推行标准化生产,提升全程化质量控制能力,鼓励企业开展先进的质量管理、食品安全控制等体系认证,逐步建立全员、全过程、全方位的质量管理制度,实现全程质量管理和控制等一系列行动的实施,使果蔬产品避免优质不优价、增产不增收的不利情况,有利于我国的农产品标准体系得到国际市场认可,为业内具有优质质量品牌的企业提供了先机。作为国内第一家 A 股上市的专业果蔬产品服务商,公司以实现果蔬行业高质量发展为目标,深入推进供给侧结构性改革,贯彻落实新发展理念,充分利用国际国内两种资源两个市场,以满足消费者多样化、个性化、高品质需求,着力于去产能、提质量、降成本、强产业、拓出口,建成现代化果蔬行业体系。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

作为国内 A 股上市的专业果蔬产品服务商,公司专注于一体化全产品链的现代农副产品加工模式,经营模式兼具商业价值及社会效益,契合现代消费趋势和国家促进“三农”重大政策。通过采用种植基地管理、加工配送基地辐射的业务模式,深入产区源头管理,实现企业农户双赢。公司一体化模式有利于减少中间环节、保障农产品质量、降低流通成本,对提升农业种植技术、促进农民增收及推动农业规模化发展起到较大贡献。据中国果品流通协会统计显示,宏辉果蔬的品种多样性及出口资质在国内同业中均具有明显优势。

公司常年合作的农业种植基地覆盖国内主要果蔬名优产区，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬，逐步形成了成熟的新增品类拓展模式。公司果蔬产品已通过多个国家及地区的准入认证，是国内果蔬出口企业中取得出口资质较为丰富的企业之一，产品销往美国、加拿大、东南亚、香港等国家和地区。

公司采销基地布局广泛，已在全国设立 9 个仓储加工配送中心，分别位于山东、上海、福建、广东汕头（2 个）、广东广州、江西、天津、陕西，配送区域可覆盖全国各地，公司利用多年的果蔬仓储配送经验，针对果蔬产品具有季节性和区域性的特点，通过国内果蔬主产区的加工配送基地的布局和相互调配，以及冷链物流服务，有效解决果蔬供需之间的矛盾和保证各类果蔬产品的及时供应，满足下游客户的多元化需求，有利于增强下游客户对公司的粘性。

公司构建跨区域、多产品的产品组合以满足客户多元化需求，凭借品种齐、质量高、信誉好等优势，开拓国际市场，参与高端市场的竞争，以一站式全产品链锁定客户，与下游超市客户群体形成良好的合作关系，多项产品均已获得市场认可。公司二十多年的行业经验深化了公司对上游种植产业的渗透力度，积累了以超市渠道为主，电商、农批市场等为辅的多渠道销售网络；产业一体化的经营模式关联上游果蔬种植业与下游消费环节，灵敏的上下游信息采集能够让公司根据具体市场需求做出针对性策略，调整种植、采购方针，及时掌握行业动态与技术。

宏辉果蔬实施质量管理体系，对一体化流程进行监控，保证产品质量安全，形成业内领先的产品品质优势。公司产品质量管理通过了 GLOBALGAP、ISO22000（HACCP）、ISO9001 等国际质量体系认证，产品已得到全球各大知名连锁超市和国际大型经销商客户的认可。

公司固守“打造扶贫果业，助推精准扶贫”的初心，在国家政策的引导下，响应证监会精准扶贫的号召，积极参加扶贫公益活动。公司通过对贫困县直接投资、采购贫困县果蔬带动脱贫、与贫困县签署帮扶协议、苹果期货助力产业扶贫、参与公益捐赠、大西北产业扶贫、投资扶贫产业基金等方式，承担上市公司扶贫帮困社会责任，服务国家脱贫攻坚战略。报告期内，公司在 2018 第十三届中国全面小康论坛上被“小康”杂志社授予“2018 年度中国精准扶贫突出贡献单位”奖。

公司坚持“传递健康，领鲜一步”的服务理念，通过加强标准化基地管理、闭环式质量控制、无缝式冷链配送、一站式产品供应的服务能力，加快全方位采销网络布局来深化产业一体化经营模式，为果蔬产业各个环节提供综合、全面的服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，公司围绕年度发展计划，以内部管控为底线，深抓产品品质，拓展供应与销售渠道，强化企业管理。2018 年，公司实现营业收入 76,335.38 万元，同比增长 11.55%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,416.99 万元，同比增长 1.33%，扣除非经常性损益的净利润为 6,094.08 万元，同比上升 6.59%。报告期内，公司重点开展并推进以下工作：

1、推进市场开发，公司围绕果蔬服务产业的资质壁垒，在保障产品安全与质量的基础上，加快市场区域、下游客户的认证工作，持续对下游客户结构进行优化调整，面向全国各地、特别是贫困地区的优质农业资源发展果蔬产品的业务。同时，不断完善采销布局、提高物流配送能力，进一步降低流通成本，优化销售网络，扩张国内外市场，提高市场竞争力。

报告期内，公司一方面保持与国内现有大型超市客户的良好合作关系，随着这些连锁超市不断增开新门店，逐步扩大对其供货量；另一方面，发展其他优质客户，如地区性连锁超市、大型果蔬销售企业和大型电商等，报告期内，公司在原有京东、天猫、易果、每日优鲜、美团等电商的基础上，增加了盒马、每日一淘等一批成长性较强的大型电商客户，电商客户合计实现营业收入 7,434.48 万元，同比增长 149.45%，充分发挥公司优势，扩大公司销售规模，创建全渠道销售网络。

2、公司不断完善采销布局、升级全产品、一站式供应服务能力，推动果蔬产业持续健康发展。报告期内，公司拟在陕西省投资陕西宏辉果蔬仓储加工配送基地建设项目，预计投资金额为人民币 3 亿元，该项目将作为公司拓展大西北地区业务的运营中心，充分利用西北地区的优质资源，以基地为支点，向西北地区采购优质农产品供应下游客户，并通过基地的配送系统拓展大西北地区市场，项目建设由公司设立的全资子公司陕西宏辉食品有限公司运营实施，目前公司与陕西省咸阳市三原县人民政府就投资建设陕西宏辉果蔬仓储加工配送基地建设项目相关事宜达成协议，并签署了《招商引资合同书》。项目建成后，将成为公司开拓大西北市场和全国冷链配送的重要枢纽，进一步完善公司产业布局、增强公司的采购优势、提高企业产品竞争力、提升公司的综合实力。

3、加大内部管控力度，提升上市公司规范治理水平：报告期内，公司治理结构不断完善，内控建设不断强化，有效保障企业流程规范性；严格按照证券监管机构和有关法律法规及规章制度要求，主动接受社会公众监督，履行信息披露职责，确保信息披露真实、准确、完整、公平、及

时，保证企业规范运作，树立良好公众公司形象。

4、信息化建设推进提升公司运营水平：报告期内公司着手推进信息化募投项目建设，深化实施供应链版块、供应商管理平台、运营管理协同平台等项目建设，全面提升供应链上下游和内部协同效率；加快建设现代化冷链物流信息化体系，更好助力公司发展。

5、公司加大品牌形象的市场推广力度：根据果蔬市场的特性，通过专业广告、展会展览、互联网营销、交流推广、示范工程宣传等多种方式，进一步扩大品牌在国内外的影响力，提高公司在中高端市场的占有率，巩固品牌优势和市场领先地位。报告期内，公司全资子公司烟台宏辉食品有限公司被郑州商品交易所指定为苹果期货交割仓库。交割仓库申请必须通过郑商所关于资质、资信、供货、区位及其他条件的核查，公司凭借严格的内部控制以及经营水平顺利通过申请。本次申请扩大企业的公众影响力和知名度，提升公司的管理水平、规范管理，提高公司运营效率；有利于企业将现货业务、期货业务和仓库有机结合，从而有效保障公司苹果供应链业务的健康快速发展，进一步增强公司竞争力。

6、发挥企业优势，优化产业链布局：报告期内，公司作为有限合伙人使用自有资金人民币 3,000 万元参与投资井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙），出资比例占 58.82%；2019 年 1 月 10 日，公司使用自有资金人民币 2,000 万元收购北京中证焦桐投资基金（有限合伙）在井冈山扶贫基金所占有的 39.22% 的基金份额，对应认缴出资额为人民币 2,000 万元。截至披露日，公司出资比例占 98.04%。公司参与投资扶贫产业基金，一方面通过借助专业机构的经验和资源，更好的发挥政府扶贫产业资本和金融资本相结合的模式，带动扶贫工作的快速发展；另一方面利用扶贫基金在贫困地区寻找更多优质的果蔬农业资源，延伸到上游种植业务，在发展好主营业务的同时围绕主营业务谨慎选择优质标的项目进行收购、兼并或合作，整合行业资源，优化产业链布局，促进公司整体战略目标的实现。报告期内，井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）投资以马铃薯种植业为核心、以马铃薯全产业链为支撑的马铃薯产业集团-雪川农业发展股份有限公司。

7、推进人力资源建设：公司继续完善人力资源管理体系、考核激励、完善岗位职责、培训教育等体系建设，形成良性竞争机制，加强管理团队的培养，坚持严格挑选、配备符合岗位要求的管理人员，并持续加强对管理人员的培养力度，在核心管理岗位推进有针对性的干部梯队的建设。此外，公司还根据发展战略和业务需要，加大对管理、农业、物流等领域的技术人才的引进力度，不断提高公司技术水平和管理效率。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 76,335.38 万元，同比上升 11.55%；营业利润 6,540.10 万元，同比上升 3.42%；净利润为 6,416.99 万元，同比上升 1.33%；归属于母公司的扣除非经常性损益的净利润为 6,094.08 万元，同比上升 6.59%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	763,353,835.45	684,288,372.04	11.55
营业成本	652,285,026.79	568,408,706.63	14.76
销售费用	29,785,723.27	34,184,748.00	-12.87
管理费用	18,251,137.04	15,274,232.77	19.49
财务费用	-3,196,567.73	7,473,565.34	-142.77
经营活动产生的现金流量净额	-63,302,292.98	45,562,629.26	-238.93
投资活动产生的现金流量净额	25,861,238.26	-36,121,661.74	171.59
筹资活动产生的现金流量净额	101,439,174.99	-31,489,510.38	422.14

注：相关科目变动的情况说明，具体参见本节“3、费用”、“5、现金流”。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
果蔬服务业	763,286,344.57	652,209,679.73	14.55	11.54	14.74	减少 2.38 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水果	730,338,669.49	623,979,112.27	14.56	11.01	14.28	减少 2.44 个百分点
蔬菜	32,947,675.08	28,230,567.46	14.32	24.79	26.11	减少 0.90 个百分点
合计	763,286,344.57	652,209,679.73	14.55	11.54	14.74	减少 2.38 个百分点

						个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	605,625,029.50	525,384,189.29	13.25	17.01	21.27	减少 3.05 个百分点
国外	157,661,315.07	126,825,490.44	19.56	-5.43	-6.18	增加 0.64 个百分点
合计	763,286,344.57	652,209,679.73	14.55	11.54	14.74	减少 2.38 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
水果	90,917.09 吨	90,967.03 吨	48.68 吨	2.59	2.72	-50.64
蔬菜	6,964.22 吨	7,001.07 吨	27.50 吨	-6.52	-5.21	-57.26
合计	97,881.31 吨	97,968.10 吨	76.18 吨	1.89	2.11	-53.26

产销量情况说明

无

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
果蔬服务业	主营业务成本	652,209,679.73	99.99	568,408,706.63	100.00	14.74	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

水果	主营业务成本	623,979,112.27	95.66	546,022,630.86	96.06	14.28	
蔬菜	主营业务成本	28,230,567.46	4.33	22,386,075.77	3.94	26.11	
合计	主营业务成本	652,209,679.73	99.99	568,408,706.63	100.00	14.74	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 25,583.41 万元，占年度销售总额 33.51%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 4,111.86 万元，占年度销售总额 5.39 %。前五名销售情况见下表：

客户名称	2018 年度销售额（元）	占营业收入（%）
第一名	66,212,415.24	8.67
第二名	55,308,067.96	7.25
第三名	50,639,288.73	6.63
第四名	42,555,723.11	5.57
第五名	41,118,572.41	5.39
合计	255,834,067.45	33.51

前五名供应商采购额 4,983.23 万元，占年度采购总额 7.23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

科目	2018 年度（元）	2017 年度（元）	变动比例（%）	说明
销售费用	29,785,723.27	34,184,748.00	-12.87	
管理费用	18,251,137.04	15,274,232.77	19.49	
财务费用	-3,196,567.73	7,473,565.34	-142.77	1

说明 1：财务费用变动原因说明：主要系汇兑收益增加所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

科目	2018 年度 (元)	2017 年度 (元)	变动比例 (%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	-63,302,292.98	45,562,629.26	-238.93	1
投资活动产生的现金流量净额	25,861,238.26	-36,121,661.74	171.59	2
筹资活动产生的现金流量净额	101,439,174.99	-31,489,510.38	422.14	3

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付现金增加；由于受原料主产区的气候影响，公司主营农产品苹果和梨在报告期内大幅减产，价格上涨，公司采购成本增加，购买商品、接受劳务支付的现金流量随着增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系赎回银行理财产品增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系增加银行短期借款。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	140,221,310.20	14.03	76,439,136.88	9.55	83.44	1
应收票据及应收账款	226,583,778.44	22.67	173,471,406.39	21.67	30.62	2
预付款项	847,473.67	0.08	1,854,157.42	0.23	-54.29	3
其他应收款	5,027,229.03	0.50	7,396,270.06	0.92	-32.03	4
存货	315,557,828.14	31.58	235,167,044.81	29.38	34.18	5
其他流动资产	33,932,141.66	3.40	138,248,871.74	17.27	-75.46	6
可供出售金融资产	50,999,998.00	5.10	1,000,000.00	0.12	5,000.00	7
在建工程	57,718,278.29	5.78	27,149,682.10	3.39	112.59	8
无形资产	51,966,127.33	5.20	22,559,503.44	2.82	130.35	9
长期待摊费用	4,906,409.05	0.49	1,372,591.73	0.17	257.46	10

其他非流动资产	970,485.00	0.10	500,000.00	0.06	94.10	11
短期借款	130,000,000.00	13.01	-	-	-	12
应付票据及应付账款	21,970,892.10	2.20	11,299,300.66	1.41	94.44	13
应交税费	682,815.16	0.07	1,000,089.95	0.12	-31.72	14
其他应付款	2,428,734.81	0.24	1,640,493.72	0.20	48.05	15
一年内到期的非流动负债	372,380.16	0.04	-	-	-	16
其他流动负债	0	0	372,380.16	0.05	-100.00	16
股本	173,355,000.00	17.35	133,350,000.00	16.66	30.00	17
其他综合收益	-81,539.77	-0.01	169,163.69	0.02	-148.20	18
少数股东权益	21,011,104.63	2.10	0	-	-	19

其他说明

- 1、货币资金：本期期末比上期期末增加 83.44%，主要系银行短期借款增加；
- 2、应收票据及应收账款：本期期末比上期期末增加 30.62%，主要系应收账款增加；
- 3、预付款项：本期期末比上期期末减少 54.29%，主要系预付国外货款减少；
- 4、其他应收款：本期期末比上期期末减少 32.03%，主要系减少广东宏辉土地保证金；
- 5、存货：本期期末比上期期末增加 34.18%，主要系原材料增加；
- 6、其他流动资产：本期期末比上期期末减少 75.46%，主要系减少了购买银行理财产品；
- 7、可供出售金融资产：本期期末比上期期末增加 5000.00%，主要系增加对雪川农业发展股份有限公司的投资；
- 8、在建工程：本期期末比上期期末增加 112.59%，主要系增加广州和天津基建项目的投入；
- 9、无形资产：本期期末比上期期末增加 130.35%，主要系增加广东宏辉土地使用权；
- 10、长期待摊费用：本期期末比上期期末增加 257.46%，主要系装修费增加；
- 11、其他非流动资产：本期期末比上期期末增加 94.10%，主要系预付信息项目和建设项目工程款；
- 12、短期借款：本期期末比上期期末增加 1.3 亿元，主要系增加银行短期借款；
- 13、应付票据及应付账款：本期期末比上期期末增加 94.44%，主要系增加应付国外原料、国内包装供应商货款；
- 14、应交税费：本期期末比上期期末减少 31.72%，主要系减少应交企业所得税；
- 15、其他应付款：本期期末比上期期末增加 48.05%，主要系增加应付保证金；
- 16、一年内到期的非流动负债和其他流动负债：本期期末与上期期末增减变动，主要系报表项目进行调整；

- 17、股本：本期期末比上期期末增加 30%，主要系公司用资本公积转增股本；
- 18、其他综合收益：本期期末比上期期末减少 148.2%，主要系汇率变动影响；
- 19、少数股东权益：本期期末比上期期末增加 21,011,104.63 元，主要系收购井冈山扶贫基金所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见：第三节“公司业务概况”-“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”（三）“行业情况说明”

农林牧渔行业经营性信息分析

1 行业和公司基本情况

(1). 行业政策及对公司影响

适用 不适用

(2). 公司行业地位及竞争优势

适用 不适用

一、公司在行业中的竞争地位

1、契合国家农业政策，市场优势地位明显

作为国内 A 股上市的专业果蔬产品服务商，公司专注于一体化全产品链的现代农副产品加工模式，经营模式兼具商业价值及社会效益，契合现代消费趋势和国家促进“三农”重大政策。公司一体化模式有利于减少中间环节、保障农产品质量、降低流通成本，对提升农业种植技术、促进农民增收及推动农业规模化发展起到较大贡献。报告期内，公司获得由中国果品流通协会授予的“2018 最具影响力品牌企业”、“2018 全国果业精准扶贫功勋企业”、“2018 年中国果品商业品牌价值榜”等称号。

2、覆盖果蔬名优产区，拥有多国准入资质

公司构建跨区域、多产品的产品组合以满足客户多元化需求，凭借品种齐、质量高、信誉好

等优势，开拓国际市场，参与高端市场的竞争。目前，公司常年合作的农业种植基地覆盖国内主要果蔬名优产区，主要产品包括全国各优质产区及进口的各式特色果蔬。公司果蔬产品已通过多个国家及地区的准入认证，是国内果蔬出口企业中取得出口资质较为丰富的企业之一，产品销往美国、加拿大、东南亚、香港等国家和地区。

3、具备多渠道竞争优势

公司以一站式全产品链锁定客户，经过 20 多年的深耕细作已积累了以超市渠道为主，电商、农批市场等渠道为辅的多渠道竞争优势。在果蔬销售渠道中，超市具有价值较高、需求稳定、协同发展等特点，属于果蔬供应的高端客户。近年来不断积累了众多国内外优质超市客户资源。同时，公司拓展了地区性连锁超市等其他优质客户，不断扩大自身在国内高、中、低端果蔬市场的份额。

二、公司的竞争优势

公司的竞争优势详见：第三节“公司业务概要”-三、报告期内核心竞争力分析

三、公司的竞争劣势

公司业务的发展需要拥有完善的产销体系，建立与采购基地、销售网络配套的初加工配送基地。目前公司已在汕头、烟台、上海、福建、广州、江西、天津等地建有初加工配送基地，以服务华东、华南、华北等主要一线城市及东南亚、北美等国际市场。但随着公司在全国的战略布局以及国际市场的持续开拓，加上国内超市客户逐步向各区域的二三线城市渗透，公司业务需要同步拓展以迅速跟进，未来公司在主要经济区域中的服务能力将凸显不足，需要新增或扩建基地以适应业务拓展的需要。

(3). 公司经营模式及行业上下游情况

适用 不适用

经营模式具体内容详见“第三节 公司业务概要”-（二）公司的经营模式。

果蔬服务行业的上游行业为果蔬种植业，果蔬种植前的品种选择、种植过程中的规范管理和精细化作业程度将影响采购产品的品质。同时，果蔬收获的丰欠程度又可能会对企业的采购价格与采购量造成一定影响。但是与果蔬种植、深加工等生产型企业不同，果蔬服务企业主要通过提高产品流转过程中的服务收益，能够灵活根据市场情况调整采购及销售策略。同时，随着冷链物流、仓储技术的发展及应用，以及企业多元化经营策略的实施，企业能够通过跨区域、多品种的

采购降低对上游的依赖。

果蔬服务行业的下游行业连接消费环节，消费者的消费习惯、收入水平、消费理念都将对行业发展产生一定影响，在不同的细分市场，企业需要根据具体消费群体的收入、习惯、文化等情况作出针对性销售策略。同时，果蔬服务企业也可通过各种渠道培育和引导消费者的消费习惯和消费理念。

(4). 生产经营资质

√适用 □不适用

生产经营资质	有效期限	报告期内新增或变化情况
广东出境水果包装厂注册登记证书（宏辉果蔬）	2020年12月29日	无
海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（宏辉果蔬）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（宏辉果蔬）	长期有效	无
食品经营许可证（宏辉果蔬）	2021年8月15日	无
出境水果包装厂注册登记证书（烟台宏辉）	2019年9月8日	无
海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（烟台宏辉）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（烟台宏辉）	长期有效	无
出口食品生产企业备案证明（福建宏辉）	2019年12月14日	无
海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（福建宏辉）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（福建宏辉）	长期有效	无
花都海关报关单位注册登记证书（广州正通）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（广州正通）	长期有效	无
江西出境水果加工企业注册登记证（江西宏辉）	2019年9月9日	无
海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（江西宏辉）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（江西宏辉）	长期有效	无
海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（上海宏辉）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（上海宏辉）	长期有效	无
海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（天津宏辉）	长期有效	无
对外贸易经营者备案登记表（上海宏辉）	长期有效	无

(5). 主要技术

√适用 □不适用

公司一直坚持“管理标准化、质控国际化、配送专业化、销售多元化”的方针，针对果蔬产品的具体情况，通过设备引进、技术引进及自主研发等形式，在种植管理、采购检测、加工处理、保鲜冷藏等环节形成、掌握多项技术，具体如下：

技术名称	简要描述	技术来源
气相色谱农残检测技术	采用气体作流动相的色谱法，根据不同气态物质的热学、电学特征，通过热导检测、火焰离子化检测、火焰光度检测等技术及设备对物质成分进行量化分析，从而检测判断出具体农药残余量的成套技术。	设备引进 自主研发改进
液相色谱农残检测技术	针对不易气化或受热易分解的农药检测技术，采用液体作流动相进行色谱法分析，能够分离检测极性、分子量大及离子型农药。	设备引进 自主研发改进
快速农残检测技术	集成酶抑制法、免疫分析法、催化剂分析法等技术，达到对常用农药（如磷酸酯、二硫代酸酯、磷酸胺等有机磷和氨基甲酸酯类农药）的快速检测效果。	经验累积
水果品级分选技术	针对水果的大小、重量、色泽等品级特征，利用筛子分选法、回转带分选法、辊轴分选法、滚筒式分选法等多层级分选环节，自动化、低损伤的实现水果的品级分选。	设备引进 自主研发改进
气调保鲜技术	通过控制仓储环境中的气体成分比例、湿度、温度（冰冻临界点以上）及气压，以抑制果蔬细胞的呼吸量来延缓其新陈代谢过程，达到长期保鲜效果的技术。	设备引进 自主研发改进
荔枝出口保鲜处理与贮运技术	对现有的荔枝采后处理与保鲜技术进行组装配套，将熏硫护色技术与冰温贮运技术结合等，应用于荔枝出口的保鲜。	技术引进

(6). 使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式

适用 不适用

通过承包或租赁方式取得土地或水域

适用 不适用

2 主要产品生产、销售情况

(1). 主要产品生产与销售模式

适用 不适用

主要产品生产与销售模式详见“第三节、公司业务概要”-（二）公司的经营模式 3、仓储及加工模式 4、销售模式。

存在与农户合作生产模式的

适用 不适用

报告期内，公司与农户合作生产模式没有发生变化。

根据公司与农户的合作关系，可以分为“公司+基地+农户”的协议基地模式以及“公司+农户”的非协议基地模式。其中，协议基地模式是指公司基于市场化的合作方式，与基地所在村委

会、农户共同组成的“公司+基地+农户”的收购型基地模式。该模式下，农户生产果蔬产品，公司与农户建立买卖合作关系，向农户采购果蔬产品并进行加工、销售，基地则是农户与公司之间的中介。一方面，基地根据与公司签署《良好农业规范合同》，协助公司对农户的种植、生产过程进行监督、指导，降低农药残留风险，另一方面，基地将积极组织农户进行生产，提高生产效率，保证公司原材料供应的稳定性。

公司主要针对苹果、梨、柑桔橙、葡萄等需求量较大的大宗商品以及部分蔬菜，采用协议基地模式的形式进行采购。经过多年合作，公司已与基地、农户建立了良好的合作关系。协议基地模式可充分发挥公司的信息、渠道、冷藏储存等优势，为公司合作的协议基地及其农户提供较为稳定的销售渠道，而基地及其农户则通过大规模种植，提升生产、种植效率，保证公司原材料供应的稳定性，该模式对交易双方而言均可实现效益最大化。

同时，为了满足内销超市客户的应季节性要求、弥补协议基地果蔬品种单一的缺陷，公司也选择性的与农户进行直接合作，采用“公司+农户”的非协议基地模式，采购性价比高的果蔬产品。公司具有一整套严格的质量控制标准和措施，可保证公司收购果蔬产品的品质稳定和质量要求。在保证品质的前提下，通过对其它非协议基地的采购，对协议基地的品种、数量进一步补充和丰富，可有效满足下游客户多样化的需求，通过多品类一站式的服务增强下游客户的黏性。

(2). 主要产品销售情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要产品	销售渠道	销售量	销售收入	销售成本	销售量同比增减 (%)	销售收入同比增减 (%)	销售成本同比增减 (%)
水果	直销商	90,967.03 吨	73,033.87	62,397.91	2.72	11.01	14.28
蔬菜	直销商	7,001.07 吨	3,294.76	2,823.06	-5.21	24.79	26.11
合计		97,968.10 吨	76,328.63	65,220.97	2.11	11.54	14.74

采用经销模式的

适用 不适用

客户规模小且较分散的

适用 不适用

有线上销售业务的

适用 不适用

报告期内，公司在原有京东、天猫、易果、每日优鲜、美团等电商的基础上，今年增加了盒马，每日一淘等一批成长性较强的大型电商客户，电商客户合计实现营业收入 7,434.48 万元,同

比增长 149.45%。

3 按细分行业划分的公司经营信息

(1). 从事农业业务公司的经营信息

适用 不适用

从事种业业务

适用 不适用

从事土地出租业务

适用 不适用

(2). 从事林业业务公司的经营信息

适用 不适用

(3). 从事畜牧业业务公司的经营信息

适用 不适用

(4). 从事渔业业务公司的经营信息

适用 不适用

4 行业会计政策和财务信息

适用 不适用

5 政府补助与税收优惠

适用 不适用

(1) 政府补助：

报告期内，公司获得各项补助资金共计111.71万元。其中，“与收益相关”的政府补助共计74.47万元，与“与资产相关”的政府补助共计37.24万元。

(2) 享受的税收优惠政策：

A. 增值税

根据财政部、国家税务总局 2018 年 10 月 22 日发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕123 号），财政部、国家税务总局为进一步简化税制、完善出口退税政策，对部分产品增值税出口退税率进行调整，其中，原出口退税率为 5%的，出口退税率提高至 6%，部份农产品出口退税率提高至 10%，自 2018 年 11 月 1 日起执行。公司水果出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，公司水果出口产品 2018 年度适用退税率为 5%-10%。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 12 月 31 日发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号），公司自 2012 年 3 月 1 日起销售蔬菜产品免征增值税。

B. 企业所得税

根据 2007 年 6 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）规定，公司报告期从事农产品初加工所得，免

征企业所得税。从事非农产品初加工所得按应纳税所得额的 25%缴纳企业所得税。

6 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司投资持有了部分非上市公司股权，具体情况如下：

2018 年 12 月 18 日，宏辉果蔬作为有限合伙人使用自有资金人民币 3,000 万元参与投资井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙），出资比例占 58.82%，并于同日与合伙企业、中证焦桐基金管理有限公司、北京中证焦桐投资基金（有限合伙）签署《井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）合伙协议》与补充协议。详见公司 2018 年 12 月 20 日于上海证券交易所披露的《关于参与投资产业基金的公告》（公告编号：2018-086）。

2018 年 12 月 20 日，井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）通过增资的方式对雪川农业发展股份有限公司进行投资，雪川农业发展股份有限公司是一家集马铃薯新品种开发、脱毒苗生产、脱毒种薯生产、马铃薯产品加工销售为一体的综合性农业集团。本次投资金额为人民币 5,000 万元，认购雪川农业发展股份有限公司 2,855,511 股，占公司投后股权比例为 3.33%。

2019 年 1 月 10 日，公司使用自有资金人民币 2,000 万元收购北京中证焦桐投资基金（有限合伙）在井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）中所占有的 39.22% 的基金份额，对应认缴出资额为人民币 2,000 万元，并于同日与北京中证焦桐投资基金（有限合伙）签署《井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）之基金份额转让协议》，收购后公司出资比例占 98.04%。详见公司 2019 年 1 月 11 日于上海证券交易所披露的《关于收购产业基金份额的公告》（公告编号：2019-002）。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 15 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于投资陕西宏辉果蔬仓储加工配送基地建设项目的议案》，同意公司在陕西省投资陕西宏辉果蔬仓储加工配送基地建设项目，投资总金额约为人民币 3 亿元，并授权公司经营管理层办理相关合同签署及手续。项目建设将由公司设立的全资子公司陕西宏辉食品有限公司进行运营实施。项目的建设用地将由建设

单位购买陕西省地块的国有土地使用权。具体内容与进展详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/> 的公告（公告编号：2018-060、2018-061、2018-067）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	1,158.78	25,034.15	13,823.33	20,058.79	1,894.70	1,895.90
上海宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	11,415.88	22,460.24	21,755.34	23,051.39	2,303.45	2,303.45
广州正通	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	8,637.71	9,164.37	8,983.44	5,689.55	337.72	338.46
福建宏辉	全资子公司	果蔬等农产品和新鲜水产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	1,400.00	2,117.11	660.46	0.00	-173.40	-173.40
天津宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	11,041.10	10,950.67	10,899.70	0.00	138.86	138.86
香港宏辉	全资子公司	果蔬贸易	港币10.00	6,698.77	-528.70	7,980.73	82.75	82.75
江西宏辉	全资子公司	果品蔬菜收购、加工、冷藏、销售；果	1,892.65	5,215.62	2,469.67	1,419.36	39.20	48.30

		品蔬菜进出口贸易						
广东宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	2,000.00	3,010.81	1,924.89	0.00	-46.46	-46.46
陕西宏辉	全资子公司	果蔬等农产品的收购、初加工、仓储、配送等服务	2,000.00	95.00	-5.00	0.00	-5.00	-5.00
井冈山扶贫基金	控股子公司基金	非证券业务的投资、投资管理、咨询、股权投资管理	5,100.00	5,102.26	5,102.26	0.00	2.26	2.26

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

随着果蔬服务业自身的发展及政府产业政策的引导，我国果蔬产品质量标准体系正逐步与国际接轨，逐渐形成一套既符合中国国情又能得到国际市场认可的农产品质量标准体系，并不断完善。果蔬质量标准的健全与完善将实现行业整体产品质量的提升，从而避免以往果蔬产品优质不优价、增产不增收的不利局面，提高农民、初加工企业、流通服务企业的利益及积极性，促进产业健康发展。而在行业日益规范、标准制定不断完善的趋势下，为业内率先采用严格质量标准、引进先进质量认证体系的企业提供了先机。

我国农副产品加工业起步较晚，早期发展缺乏国家的统一协调规划，企业数量多规模小，占据较大市场份额的行业代表性企业较少，产业集中度低，不利于行业的良性发展。一方面，产业无序竞争现象时有发生，在生产经营过程中缺乏自律，行业规范力度不够，削弱了企业竞争力。另一方面，由于受规模限制，目前业内从事初加工服务、流通服务的企业多采用单品种、单环节的策略，难以满足果蔬市场消费需求日益多元化、食品安全要求不断提高、流通环节亟待缩减的升级需求。在未来很长一段时间内，行业格局将保持相对的集中及稳定，但是，在新格局及竞争态势下，势必会催生出更多的新机遇，不管是跨国巨头抑或是中小型企业，除了聚焦自身优势，

顺势做出相应调整之外，布局新的前沿领域也是制胜的关键所在。

目前，我国果蔬产量已经位居世界第一，而农业人口基数较大，未来产量仍将保持平稳增长，因此要消化果蔬产能及实现农产品价值，必须在拉动内需的同时积极开拓国际市场。随着我国果蔬质量控制水平提高、食品安全情况得到改善，全球果蔬市场对我国果蔬的认可程度逐步上升，开拓国际市场在应对果蔬高产低销现状的方面作用越来越明显，发展前景广阔。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

当前，在果蔬市场消费不断升级、生产不断扩容、渠道不断转型、品牌不断增多的激烈竞争背景下，公司依托上市公司及行业领军的优势，继续通过深化产业一体化经营模式，增强公司竞争力：

1、加强拓展标准化基地管理，深化公司对上游种植产业的渗透力度，稳定公司采购来源并实现源头的质量保障；

2、顺应国内经济水平发展和消费升级的需要，扩大公司进口水果经营品类和数量，成为进口水果规模化经营者；

3、完善闭环式质控体系建设，将公司产品的安全、品质保障作为工作重点，通过严密的质量控制体系监管整体生产、流通环节，并加快国内外市场及客户的认证工作，为进一步打开市场打下基础；

4、升级一站式供应服务能力，提高公司跨区域、跨季节经营的物流配送能力，根据市场需求拓宽产品线，进一步提高公司为客户提供一站式、全产品供应服务的能力；

5、加快全方位采销网络布局，以采购基地、初加工配送基地为核心，在辐射区域内加快市场拓展工作，并且通过多种经营销售模式占据市场空白点，进一步推进渠道建设工作。

公司以“汇通全球果蔬，共享绿色营养”为使命，坚持“传递健康，领先一步”的服务理念，不断提升公司产品的服务能力和竞争优势，致力将公司发展成为国际一流的果蔬一体化服务企业。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

1、拓宽产销渠道，优化销售网络

公司将在做好果蔬行业经营的基础上，充分发挥上市公司优势，开拓更多信用优质的大型客户，建立起良好合作关系，在保证公司风险可控的基础上，探索多种可行的销售模式、拓宽产销

渠道，以增加公司经营收入，进一步提高公司资产整体盈利能力。围绕果蔬服务产业的资质壁垒，公司将在保障产品安全与质量的基础上，加快市场区域、下游客户的认证工作，持续对下游客户结构进行优化调整。同时，不断完善采销布局、提高物流配送能力，进一步降低流通成本，优化销售网络，扩张国内外市场，提高市场竞争力。

2、推进募投项目，完善市场布局

公司将根据实际建设需要与生产经营状况，推进公司募集资金投资项目。2018 年，公司根据募投项目的实际实施情况、实际建设需要，对募集资金投资项目达到预期可使用状态时间进行延长，调整募投项目达到预定可使用状态时间是为了更好的提高募投项目建设质量和合理有效的资源配置，与现阶段公司的生产经营状况相匹配。公司按募投项目所在地方政府管理部门的相关要求尽力加快推进项目建设，随着募投项目的顺利开展，公司逐步降低募集资金购买理财产品的额度，积极收回银行理财与用于暂时补充流动资金的募集资金，用于募投项目的建设。

3、再融资计划

公司未来业务发展所需资金，除通过自身经营积累以外，也会采取谨慎态度通过增发、配股、发行可转换公司债券等多种融资渠道筹集，为公司可持续发展提供资金保障。

4、发挥上市公司优势，辅以投资、并购等方式，优化产业链布局

公司将发挥上市公司优势，利用扶贫基金在贫困地区寻找更多优质的果蔬农业资源，延伸到上游种植业务，在发展好主营业务的同时围绕主营业务谨慎选择优质标的项目进行收购、兼并或合作，整合行业资源，优化产业链布局，促进公司整体战略目标的实现。

5、种植基地建设计划

公司基于深化产业一体化经营模式的发展方向，构建多产品可复制的产品组合，丰富自身品类结构，公司将开展种植基地建设暨扶贫计划。公司于陕西省咸阳市设立全资子公司陕西宏辉食品有限公司，拟于大西北贫困地区寻找合作农业种植基地并实施扶贫计划，根据公司战略需求，延伸上游供应链，扩展种植基地，公司将在基地引进国内外“现代设施农业”种植技术，利用多年果蔬产业经验，因地制宜发展果蔬基地，指导农民提升果蔬种植技术与农业质量效益，建成果蔬示范基地，并带动周边农户，做大做强主导产业、建设优势特色产业引领区，促进地区农民增收，推动农业规模化发展与县区脱贫，为大西北产业精准扶贫发挥重要支撑作用。

6、渠道建设计划

由于公司目前加工配送能力有限，仅满足国内外超市等大客户需求。未来凭借公司掌握的上游种植产业的资源以及新加工配送基地的布局，公司将采用多元化的渠道模式进一步拓展对下游

市场的覆盖面。

公司渠道建设首先以加工配送基地为中心，形成覆盖全国重点省市的内销网络，发挥企业品牌优势，通过大型超市、果蔬卖场、果蔬连锁超市等渠道扩大产品覆盖范围，通过科学的布局和管理，占据市场竞争的有利地位。

7、冷链物流布局计划

公司致力于深化公司产业一体化经营模式，目前我国的冷链物流相对薄弱，为满足公司发展经营需要，进一步提升企业的核心竞争力，公司计划加快基地项目建设，打造一流冷链物流平台，与公司的客户配套，谋求共同发展，实现现代物流的转换。利用基础设施的条件，大力发展增值业务，推动物流配送、加工、包装、仓单质押、供应链管理等增值服务快速发展，扩大企业新的经济增长点。

8、加强管理制度建设，防范经营风险

随着公司资产规模和业务规模的不断扩大，公司子公司不断增加，管理难度和风险加大。公司将在制度建设和创新、内部控制方面加大投入，建立更加完善有效的内部管理机制，力争与公司发展速度、规模相匹配，进一步降低内控风险，保持公司持续安全快速发展。

9、参与国家脱贫攻坚战略

公司将加大在贫困地区建立种植和加工基地的力度，继续在全国贫困县的果蔬主要产区积极寻找更多优质果蔬基地，逐步扩大种植基地面积，并在全国名优农产品区特别是国家级贫困地区建设果蔬加工配送基地，公司将充分利用专业机构的经验和资源，用资本市场和苹果期货市场的力量带动扶贫工作，发挥公司脱贫攻坚的战略作用，为中国扶贫事业出一份力量。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济形势波动风险

近年来，由于我国经济增速下降，消费需求萎缩，果蔬行业整体受到影响，公司面临更加激烈的竞争。为此，公司将结合自身行业特点，总结管理经验，制定应对措施，通过提升公司产品质量，加强公司内部管理，提高公司整体管理效率，抵御经济周期性波动带来的不利影响。

2、果蔬产品价格波动风险

公司生产所需原材料为果蔬产品，果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，受种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年果蔬产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。

3、库存贬值或滞销的风险

由于果蔬产品具有明显的季节性和区域性，部分果蔬产品具有出产旺季集中采购、采后逐步消化的反季节销售特征。在反季节销售消化期间，由于市场行情不断变化，可能出现果蔬产品价格下降、利润空间缩小等风险；或因为居民消费倾向发生变化，引发产品滞销。如果市场急剧变化，受果蔬产品保质期的限制，公司将可能面临库存产品贬值、滞销或低价处置的风险。

4、自然灾害的风险

果品种植受气候和天气影响较大，风、雹、病、虫等自然灾害直接影响果品产量和品质，公司的资产和收益将受到影响。针对此风险，公司将进一步加强生产基地的防灾管理，降低因自然灾害带来的果品质量风险，但自然灾害对公司未来的生产经营仍存在潜在的影响。

5、经营业绩波动的风险

公司的下游客户主要为国内外知名超市、大型果蔬流通企业和地区性连锁超市，其产品最终需求与居民消费能力及消费偏好紧密相关，受国内外宏观经济的影响较大，公司可能会因宏观经济形势的变化，出现经营业绩波动的风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司现金分红政策没有发生变化。

公司利润分配政策的分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规、透明，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

报告期内，公司严格执行《公司章程》相关利润分配政策，充分保护中小投资者的合法权益，具体执行情况如下：

2018年4月20日，公司2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配方案》，以截

止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 13,335 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元(含税);同时,以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 13,335 万股为基数,以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2018 年 5 月 3 日披露《2017 年年度权益分派实施公告》。2018 年 5 月 10 日实施完成该项分配方案。本次利润分配符合《公司章程》及股东大会决议的要求,分红标准和比例明确清晰,决策程序符合相关规定。

公司 2018 年度利润分配预案为:以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 17,335.50 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 1.20 元(含税);同时,以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 17,335.50 万股为基数,以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股。该预案已经公司第三届董事会第十九次会议审议通过,独立董事对此发表了独立意见,同意上述议案。上述预案需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018 年	0	1.20	3	20,802,600.00	64,169,890.13	32.42
2017 年	0	2.00	3	26,670,000.00	63,326,139.45	42.12
2016 年	-	2.00	-	26,670,000.00	60,618,410.85	44.00

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行	如未能及时履行应说明

							的具体原因	下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东及实际控制人黄俊辉	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。上述锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%，且在离职后半年内，不转让本人所持有的股份。	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人郑幼文及关联人黄庄泽、陈校	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-
与首次公开发行相关的	其他	公司控股股东及公司董事和高级管理人员	详见首次公开发行 A 股股票上市公告书中重大事项提示二、《关于公司上市后三年内稳定股价的承诺》。	公司股票上市 3 年内	是	是	-	-

承 诺								
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东、实际控制人黄俊辉、郑幼文、本公司、全体董事、监事、高级管理人员	详见首次公开发行 A 股股票上市公告书中关于首次公开发行股票相关文件真实性、完整性的承诺。	长期	是	是	-	-

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2017 年 12 月 25 日，财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。由于财政部的上述规定，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。2018 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。该议案无需提交股东大会审议。

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求

编制财务报表。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。2018年10月29日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。该议案无需提交股东大会审议。

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四） 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
保荐人	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018年3月28日第三届董事会第八次会议与2018年4月20日召开的2017年年度股东大会审议通过续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好,不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年3月28日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常关联交易的议案》，对公司与广东快鲜食品有限公司的日常关联交易的金额与类别进行预计，上述议案经2018年4月20日召开的2017年年度股东大会审议通过。

截至2018年12月31日，交易情况实施如下：

单位：万元 人民币

	关联人	本次预计金额	报告期内与关联人累计已发生的交易金额
向关联方销售产品、商品	广东快鲜	10,000	4,111.86
向关联方提供房屋租赁		15	-
合计	-	10,015	4,111.86

报告期内与关联人累计已发生的交易金额包含了广东快鲜食品有限公司与其全资子公司，详见财务报告附注十二、5。

注：广东快鲜食品有限公司于2019年1月28日名称变更为鲜当家连锁超市有限公司。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017年10月16日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于转让资产暨关联交易的议案》，向关联人黄曦女士转让位于汕头市龙湖区韩江路58号尚海阳光花园22幢105、205号房复式商铺，建筑面积为134.45平方米，转让价格以广东中广信资产评估有限公司评估的净资产值为基准，为人民币471.52万元。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的公告(公告编号：2017-046)。

2018年3月12日，公司收到关联人黄曦女士的告知函，黄曦女士已完成房产转让手续，取得汕头市国土资源局登记核发的《不动产权证书》。本次转让资产暨关联交易实施完成。具体内容

详见刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告（公告编号：2018-013）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													-
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													60,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）													60,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													60,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）													7.36
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													-
上述三项担保金额合计（C+D+E）													-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							烟台宏辉向郑州商品交易所申请5,000吨库容的苹果期货交割库，宏辉果蔬为其提供最高不超过6,000万元人民币的担保；公司实际为其提供担保余额为0。担保期限自郑州商品交易所实际取得对烟台宏辉请求赔偿的权利之日起三年。						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回	备注
----	------	-----	-------	-------	----

				金额	
银行理财产品	自有资金	100,000,000	0	-	
银行理财产品	募集资金	54,000,000	0	-	
银行理财产品	自有资金	21,000,000	550,000	-	本项系井冈山扶贫基金购买理财情况

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

2018年3月28日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于提高公司及其子公司使用闲置自有资金购买理财产品额度的议案》，为进一步提高资金使用效率，合理利用闲置自有资金，在确保不影响日常经营使用、资金安全和流动性的前提下，使用额度不超过人民币2亿元（包括）自有资金适时投资银行保本型理财产品，在上述额度内，资金可以在一年内（包括）进行滚动使用，并授权在额度范围内由董事长具体负责办理实施。

2017年12月1日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，使用额度不超过人民币7,000万元（包括）闲置募集资金适时投资银行保本型理财产品，在上述额度内，资金可以在一年内（包括）进行滚动使用，并授权在额度范围内由董事长具体负责办理实施。

2018年11月30日第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，使用额度不超过人民币5,000万元（包括）闲置募集资金适时投资银行保本型理财产品，在上述额度内，资金可以在一年内（包括）进行滚动使用，并授权在额度范围内由董事长具体负责办理实施。

公司在报告期内发生的委托理财不存在单项金额重大（达到净资产的10%）的委托理财或高风险委托理财。

2018年12月18日，宏辉果蔬作为有限合伙人使用自有资金人民币3,000万元参与投资井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙），出资比例占58.82%。井冈山扶贫基金2018年7月3日购买浙商银行非保本浮动收益类理财产品“浙银财富-天天增金”开放式人民币理财产品，购买金额

人民币 2,100 万元，报告期内逐渐赎回部分金额，截至 2018 年 12 月 31 日，仍有 55 万元未赎回。

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、尊重员工合法权益维护，促进公司和谐发展

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，切实关注职工健康、安全和满意度，尊重、维护员工个人的合法权益；不定期组织各类培训，提升员工综合素质。通过职工代表大会和其他形式，

充分发挥员工在民主管理、决策和监督中的作用。公司加强企业文化建设，增强员工归属感与凝聚力，实现企业与员工共同成长和发展。

2、严格履行信息披露义务，维护投资者良好关系

公司积极履行信息披露义务，信息披露做到真实、准确、完整、公平、及时，保证信息披露的效率和质量，满足广大投资者的信息需要，为投资者的投资决策提供依据。报告期内，公司有效执行和维护了信息披露责任机制，依法保障公司及股东权益，及时向投资者公告公司信息，便于投资者了解公司经营情况，提升公司在市场上的透明度。

报告期内，公司通过热线电话、企业邮件、线下交流会、网络互动平台以及股东大会与投资者形成良好的沟通纽带，保持与投资者沟通渠道的畅通，通过积极有效的投资者关系工作，促进了投资者对公司的了解与认同，维护公司形象，构建和谐投资者关系。

3、投身公益扶贫事业，履行社会责任

公司积极投身公益扶贫事业，履行社会责任，报告期内完成的扶贫工作有：面向全国各地、特别是贫困地区的优质农业资源，进行果蔬产品的种植管理、采后收购、销售配送；积极参与到民族地区教育扶贫中，上海证券交易所公益基金会共同捐赠资金为麦提盖县实施学前教育定向培训项目提供支持；公司在陕西省咸阳市设立全资子公司，实施运营陕西宏辉果蔬仓储加工配送基地建设项目，以陕西宏辉作为大西北产业精准扶贫的驻点，在大西北实现种植地基扩展，上游供应链延伸，覆盖果蔬配送范围，推动县区脱贫，为大西北产业精准扶贫发挥重要支撑作用；公司荣获由第十三届中国全面小康论坛授予的“2018 年度中国精准扶贫突出贡献单位”奖项，中国扶贫开发协会、国家信息中心等机构对宏辉果蔬的扶贫行为表示了认可；公司作为有限合伙人参与投资井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙），基金主要投资于贫困地区的农业、畜牧业、养殖业、旅游业等能带动贫困地区产业发展的企业股权；公司作为承办单位参与由中国证监会指导，中国期货业协会、大连商品交易所、中国金融期货交易所主办的“一果连四方”精准扶贫活动，提升了贫困县农副产品的品牌效应与资本市场精准扶贫的社会影响力，包括苹果期货在助力扶贫中的重要价值。

宏辉果蔬将继续积极响应国家政策及证监会精准扶贫的号召，承担扶贫帮困的社会责任，全方位、多角度服务国家脱贫攻坚战略。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经公司核查，公司及公司不属于环境保护部门公布的的重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的的重点排污单位。

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	80,518,956	60.38			24,155,687		24,155,687	104,674,643	60.38
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,518,956	60.38			24,155,687		24,155,687	104,674,643	60.38
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	80,518,956	60.38			24,155,687		24,155,687	104,674,643	60.38
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	52,831,044	39.62			15,849,313		15,849,313	68,680,357	39.62
1、人民币普通股	52,831,044	39.62			15,849,313		15,849,313	68,680,357	39.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	133,350,000	100.00			40,005,000		40,005,000	173,355,000	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2018年4月20日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》，

同意公司以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 133,350,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计派发现金红利 26,670,000 元，转增 40,005,000 股，本次分配后总股本为 173,355,000 股。上述利润分配方案已于 2018 年 5 月实施完毕。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司在 2018 年 4 月经股东大会审议通过 2017 年度利润分配方案，以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 13,335 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元（含税）；同时，以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 13,335 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股。本次利润分配及转增股本，共计派发现金红利 26,670,000 元，转增 40,005,000 股，本次分配后总股本为 173,355,000 股。根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益”，公司相应调整了 2016 年度、2017 年度的每股收益。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄俊辉	72,247,050	-	21,674,115	93,921,165	IPO 限售	2019 年 11 月 25 日
郑幼文	7,471,864	-	2,241,559	9,713,423	IPO 限售	2019 年 11 月 25 日
陈校	400,021	-	120,007	520,028	IPO 限售	2019 年 11 月 25 日
黄庄泽	400,021	-	120,006	520,027	IPO 限售	2019 年 11 月 25 日
合计	80,518,956	-	24,155,687	104,674,643	/	/

说明：限售股份变动系公司权益分派引起的变动。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,008
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,898

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
黄俊辉	21,674,115	93,921,165	54.18	93,921,165	质押	54,397,970	境内自然人
陈雁升	-374,970	14,625,834	8.44	0	质押	9,640,000	境内自然人
郑幼文	2,241,559	9,713,423	5.60	9,713,423	无	0	境内自然人
林瑞华		629,530	0.36	0	无	0	境内自然人
陈校	120,007	520,028	0.30	520,028	质押	520,000	境内自然人
黄庄泽	120,006	520,027	0.30	520,027	无	0	境内自然人
薛叶发		302,000	0.17	0	无	0	境内自然人
蒋依琳		247,600	0.14	0	无	0	境内自然人
郑艳艳	53,280	230,880	0.13	0	无	0	境内自然人
严华金		163,700	0.09	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈雁升	14,625,834	人民币普通股	14,625,834				
林瑞华	629,530	人民币普通股	629,530				
薛叶发	302,000	人民币普通股	302,000				
蒋依琳	247,600	人民币普通股	247,600				
郑艳艳	230,880	人民币普通股	230,880				
严华金	163,700	人民币普通股	163,700				
徐兴泽	161,310	人民币普通股	161,310				
方丹丹	160,000	人民币普通股	160,000				
于秉宏	155,200	人民币普通股	155,200				
陈明	152,800	人民币普通股	152,800				

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄俊辉先生与郑幼文女士为夫妻关系；黄庄泽先生与陈校先生系黄俊辉先生侄子；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黄俊辉	93,921,165	2019年11月25日	-	IPO 限售
2	郑幼文	9,713,423	2019年11月25日	-	IPO 限售
3	陈校	520,028	2019年11月25日	-	IPO 限售
4	黄庄泽	520,027	2019年11月25日	-	IPO 限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，黄俊辉先生与郑幼文女士为夫妻关系；黄庄泽先生与陈校先生系黄俊辉先生侄子；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
 适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况
(一) 控股股东情况
1 法人
 适用 不适用

2 自然人
 适用 不适用

姓名	黄俊辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理、公司实际控制人
姓名	郑幼文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司实际控制人

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

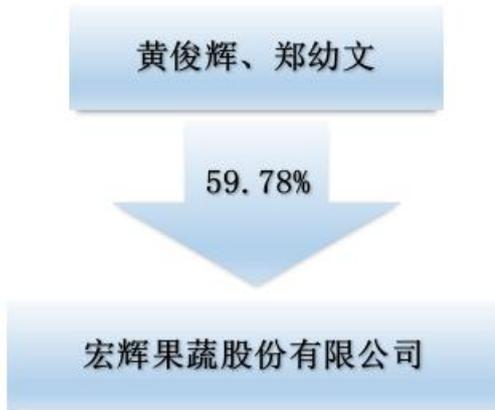
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	黄俊辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理、公司实际控制人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	郑幼文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司实际控制人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
黄俊辉	董事长兼总经理	男	56	2011.03.21	2020.03.16	72,247,050	93,921,165	21,674,115	公积金转增股本	26.31	否
陈树龙	董事、副总经理兼董事会秘书	男	41	2011.03.21	2020.03.16	113,008	110,210	-2,798	公积金转增股本；股份减持	21.55	否
黄暎	董事兼副总经理	男	27	2017.03.17	2020.03.16	-	-	-	-	23.77	否
吴恒威	董事	男	30	2018.04.20	2020.03.16	-	-	-	-	12.35	
姚明安	独立董事	男	55	2017.03.17	2020.03.16	-	-	-	-	5.00	否
蔡飙	独立董事	男	51	2017.03.17	2020.03.16	-	-	-	-	5.00	否
纪传盛	独立董事	男	49	2017.03.17	2020.03.16	-	-	-	-	5.00	否
纪粉萍	监事会主席	女	35	2011.10.19	2020.03.16	-	-	-	-	10.17	否
林育平	监事	男	56	2011.03.21	2020.03.16	100,007	130,009	30,002	公积金转增股本	15.80	否
林丹璇	职工代表监事	女	29	2018.02.26	2020.03.16	-	-	-	-	5.72	否
林晓芬	财务总监	女	44	2011.03.21	2020.03.16	-	-	-	-	21.03	否
宋永围	副总经理	男	40	2011.03.21	2020.03.16	100,005	97,506	-2,499	公积金转增股本；股份减持	24.01	否
王建龙	副总经理	男	42	2011.03.21	2020.03.16	100,005	130,006	30,001	公积金转增股本	25.26	否
王建民	副总经理	男	36	2017.03.23	2020.03.16	-	-	-	-	25.58	否

徐兴泽	董事（已离任）	男	40	2011.03.21	2018.02.23	150,008	161,310	11,302	公积金转增股本； 股份减持	3.89	否
蔡华奕	职工代表监事 （已离任）	男	39	2017.03.30	2020.02.23	-	-	-	-	1.41	否
合计	/	/	/	/	/	72,810,083	94,550,206	21,740,123	/	231.85	/

注：因四舍五入原因导致数据在尾数上略有差异。

姓名	主要工作经历
黄俊辉	曾任佛山三水乐平中心卫生院、汕头市中心医院医生。1992 年起担任汕头经济特区宏辉食品有限公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理，申宏宏辉（广州）农业投资管理有限公司执行董事，兼任中国食品土畜进出口商会会员、中国果品流通协会和中国蔬菜流通协会副会长。
陈树龙	2004 年至今，历任烟台宏辉财务经理、宏辉食品副总经理，现任宏辉果蔬董事、董事会秘书兼副总经理。
黄暎	2015 年起历任宏辉果蔬业务员、业务主管、业务经理，现任宏辉果蔬董事、副总经理，广东宏辉食品有限公司经理，陕西宏辉食品有限公司总经理。
吴恒威	2011 年起历任业务员、业务主管、业务经理，子公司副总经理，现任宏辉果蔬董事，广州市正通物流有限公司总经理。
姚明安	1990 年 7 月至今任教于汕头大学商学院，现任汕头大学会计学教授，硕士研究生导师。1994 至 2001 年，先后任汕头市汕大会计师事务所及深圳市同人会计师事务所注册会计师；曾任黑牛食品股份有限公司独立董事，金发拉比婴童用品股份有限公司独立董事，广东邦宝益智玩具股份有限公司独立董事，广东龙湖科技股份有限公司独立董事，广东天际电器股份有限公司独立董事。现任众业达电气股份有限公司独立董事和广东天亿马信息产业股份有限公司独立董事。2017 年 3 月起任公司独立董事。
蔡飏	曾任金发拉比婴童用品股份有限公司、拉芳家化股份有限公司独立董事。2014 年 3 月发起成立国信信扬（汕头）律师事务所，现任国信信扬（汕头）律师事务所主任律师，汕头市中小企业投融资商会常务副秘书长，汕头市中小企业新三板挂牌服务中心副主任，汕头仲裁委员会专家委员会委员、仲裁员，广东金融高新区股权交易中心华侨板交易融资层专家审核委员会委员，汕头市闽商投资有限公司监事，汕头市蔡儒合泰昌投资咨询有限公司监事。
纪传盛	曾任深圳市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、经理，广东邦宝益智玩具股份有限公司、黑牛食品股份有限公司、广东宝贝儿婴童用品股份有限公司、广东金光高科股份有限公司独立董事。2010 年 12 月获得中国企业联合会授予国际注册企业管理咨询咨询师资格，现任广东省企业管理咨询协会副会长；中国培训网总裁；深圳市英盛网络科技有限公司、汕头市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、经理；汕头市英盛有限公司监事；分别在拉芳家化股份有限公司、广东美联新材料股份有限公司、星辉互动娱乐股份有限公司担任独立董事。
纪粉萍	2007 年 7 月至今，现任宏辉果蔬监事会主席、国际商务部经理。
林育平	曾任职于揭阳市揭东县地都镇双港村工艺厂、揭阳市揭东县地都镇双港村村委会、汕头市姚氏毛织有限公司；1992 年 10 月起在汕头经济特区宏辉食品有限公司任职，历任车间主任、厂长，现任宏辉果蔬监事，福建宏辉果蔬有限公司总经理，天津宏辉果蔬有限公司监事。

林丹璇	2011 年 2 月起任职于宏辉果蔬，历任财务部出纳，现任子公司广东宏辉食品有限公司财务负责人，2018 年 2 月起兼任宏辉果蔬职工代表监事。
林晓芬	曾任职于汕头大洋集团公司、汕头市铭信会计师事务所有限公司、深圳南方民和会计师事务所、汕头市金正会计师事务所；2011 年 3 月至今，任宏辉果蔬财务总监。
宋永围	2000 年 9 月起在宏辉果蔬任职，历任业务经理，现任宏辉果蔬副总经理。
王建龙	1999 年 3 月起任职于宏辉果蔬，历任业务员、采购经理、广州正通总经理，现任宏辉果蔬副总经理。
王建民	2002 年 3 月起历任公司业务员、业务经理、上海宏辉总经理，现任宏辉果蔬副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

报告期初，公司第三届董事会由董事黄俊辉、陈树龙、黄暎、徐兴泽及独立董事姚明安、蔡飙、纪传盛组成，第三届监事会由监事纪粉萍、林育平及职工代表监事蔡华奕组成。

2018 年 2 月 23 日，公司董事会收到董事徐兴泽先生的书面辞职报告，徐兴泽先生因个人原因，向公司董事会申请辞去公司董事职务，徐兴泽先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/>的公告（公告编号：2018-008）。

2018 年 2 月 23 日，公司监事会收到职工代表监事蔡华奕先生的书面辞职报告，蔡华奕先生因个人原因，向公司监事会申请辞去公司职工代表监事职务，因蔡华奕先生的辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，为保证公司监事会正常运转，公司于 2018 年 2 月 26 日召开职工代表大会，选举林丹璇女士为公司第三届监事会职工代表监事，与公司现任 2 名股东代表监事共同组成第三届监事会，任期至公司第三届监事会届满为止。具体内容详见刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/>的公告（公告编号：2018-009）。

经公司董事会提名委员会审查，董事会同意提名吴恒威先生为公司第三届董事会非独立董事候选人，2018 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于补选公司董事的议案》，该议案已经 2017 年年度股东大会审议通过。自股东大会审议通过之日起，吴恒威先生与公司现任董事共同组成第三届董事会，任期至公司第三届董事会届满为止。

截至报告日，公司第三届董事会由董事黄俊辉、陈树龙、黄暎、吴恒威及独立董事姚明安、蔡飙、纪传盛组成，第三届监事会由监事纪粉萍、林育平及职工代表监事林丹璇组成。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚明安	汕头大学商学院	会计学教授	2010.01	
姚明安	广东邦宝益智玩具股份有限公司	独立董事	2015.05.28	2018.05.27
姚明安	众业达电气股份有限公司	独立董事	2017.05.05	2020.05.04
姚明安	广东金光高科股份有限公司	独立董事	2016.06.30	2019.05.31
姚明安	广东天亿马信息产业股份有限公司	独立董事	2018.01.04	2018.08.27
蔡飙	国信信扬（汕头）律师事务所	主任律师、合伙人	2014.03	
蔡飙	汕头市中小企业投融资商会	常务副秘书长	2014.01	
蔡飙	汕头市依明投资有限公司	董事	2012.07	
蔡飙	汕头市蔡儒合泰昌投资咨询有限公司	监事	2013.09	
蔡飙	汕头市中小企业新三板挂牌服务中心	副主任	2014.01	
蔡飙	汕头仲裁委员会专家委员会	委员、仲裁员	2015.09	2020.09
蔡飙	广东金融高新区股权交易中心华侨板交易融资层专家审核委员会	委员	2015.12	
蔡飙	拉芳家化股份有限公司	独立董事	2012.05.28	2019.02.24
纪传盛	汕头市英盛企业管理顾问有限公司	执行董事、经理	2003.06	
纪传盛	深圳市英盛网络科技有限公司	执行董事、总经理	2006.03	
纪传盛	中国培训网	总裁	2006.10	
纪传盛	汕头市社会科学工作者协会	秘书长	2009.06	
纪传盛	广东省企业管理咨询协会	副会长	2012.01	
纪传盛	广东省职业经理人协会	副会长	2011.05	
纪传盛	广东邦宝益智玩具股份有限公司	独立董事	2012.05.31	2018.05.27
纪传盛	星辉互动娱乐股份有限公司	独立董事	2015.12.25	2020.06.01

纪传盛	广东宝贝婴童用品股份有限公司	独立董事	2015.11.24	2018.11.23
纪传盛	广东金光高科股份有限公司	独立董事	2016.06.30	2019.05.31
纪传盛	广东美联新材料股份有限公司	独立董事	2018.11.13	2021.11.12
纪传盛	拉芳家化股份有限公司	独立董事	2019.02.25	2022.02.24
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定，董事、监事薪酬计划须经董事会批准同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司任专职工作的董事、监事和高级管理人员的薪资标准按其在公司实际任职情况，结合公司实际盈利水平及个人绩效考评确定。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 2,318,534.84 元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴恒威	董事	选举	前任董事辞职
林丹璇	职工代表监事	选举	前职工代表监事辞职
徐兴泽	董事	离任	辞职
蔡华奕	职工代表监事	离任	辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	150
主要子公司在职员工的数量	273
在职员工的数量合计	423
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	259
销售人员	37
技术人员	3
财务人员	20
行政人员	55
其他	49
合计	423
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	16
专科	55
高中及以下	352
合计	423

(二) 薪酬政策

√适用 不适用

为创造具有竞争力的薪酬体系，公司薪酬与考核委员会根据国家《劳动法》、《劳动合同法》及人事管理的相关政策规定制定了公司薪酬管理制度。

公司根据生产岗位人员及非生产岗位人员不同工作特点，对两类人员采用不同的薪资组成。生产人员的薪酬采用计件工资，计件工资根据不同产品、不同加工品质定量计算。非生产人员的薪酬由基本工资+绩效工资构成，其中，绩效工资根据公司经营绩效，岗位职级及个人工作能力等考核确定。

公司的薪酬体系在客观评价员工业绩、价值、贡献的基础上，实际个人薪酬与岗位价值相匹配，调动员工积极性、奖励先进，鞭策后进。未来公司将根据员工所在城市平均工资水平及经营业绩情况，适时调整薪酬政策，以保证公司薪酬体系的竞争力。

(三) 培训计划

√适用 不适用

公司行政人事部根据公司战略规划及结合上年培训情况，按照不同的岗位及层级，组织多种形式的培训。通过完善的人才选拔、培养，为公司储备了一支高素质高战斗力的人才队伍。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立健全内部控制制度并不断完善。2018年，股东大会、董事会、监事会和经理层能够按照相关法律、法规、《公司章程》和上交所关于信息披露相关规则或指引的要求依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，没有违法违规情况的发生。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2018 年 4 月 21 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 11 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2018 年 11 月 23 日

股东大会情况说明

适用 不适用

(一) 2017 年年度股东大会于 2018 年 4 月 20 日在公司会议室以现场投票结合网络投票的形式召开。会议由公司董事会召集，董事长黄俊辉先生主持。现场出席会议的股东及股东代表人数共 6 人，所持有表决权的股份数为 79,933,627 股，占公司有表决权股份总数的 59.9427%。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《宏辉果蔬股份有限公司章程》的有关规定。会议审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于 2017 年董事薪酬/津贴的议案》、《关于 2017 年监事薪酬的议案》、《关于〈2017 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度授信贷款及担保总额相关事项的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的日常》、《关于补选董事的议案》共 11 个议案。

(二) 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 11 月 22 日在公司会议室以现场投票结合网络

投票的形式召开。会议由公司董事会召集，董事长黄俊辉先生主持。现场出席会议的股东及股东代表人数共 7 人，所持有表决权的股份数为 103,973,313 股，占公司有表决权股份总数的 59.9771%。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《宏辉果蔬股份有限公司章程》的有关规定。会议审议通过了《关于变更注册资本暨修订<公司章程>的议案》、《关于制定<证券投资管理暂行办法>的议案》、《关于募集资金投资项目延期的议案》共 3 个议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
黄俊辉	否	10	10	1	0	0	否	2
陈树龙	否	10	10	1	0	0	否	2
黄暎	否	10	10	2	0	0	否	2
吴恒威	否	9	9	2	0	0	否	1
姚明安	是	10	10	1	0	0	否	2
蔡飙	是	10	10	1	0	0	否	2
纪传盛	是	10	10	2	0	0	否	2
徐兴泽	否	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制评价报告详见 2019 年 3 月 29 日披露于上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《宏辉果蔬股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详见 2019 年 3 月 29 日披露于上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《宏辉果蔬股份有限公司 2018 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

广会审字[2019]G19002270010 号

宏辉果蔬股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“宏辉果蔬”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏辉果蔬 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

宏辉果蔬收入会计政策和估计的披露参见财务报表附注三-25，关于收入金额的披露参见财务报表附注五-27。宏辉果蔬主要产品是水果、蔬菜，2018 年度，宏辉果蔬营业收入为 763,353,835.45 元，由于销售收入是宏辉果蔬的关键业绩指标，且为合并利润表重要组成项目，因此，我们将收

入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 通过检查主要销售合同、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价收入确认会计政策的适当性；
- (3) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单、承运单、银行回单等；
- (4) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；
- (5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(二) 存货减值

1. 事项描述

如财务报表附注三-12 及附注五-5 所述，2018 年 12 月 31 日，宏辉果蔬存货账面余额 315,557,828.14 元，已计提跌价准备 0.00 元，账面净值 315,557,828.14 元。存货跌价准备的计提取决于宏辉果蔬管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求宏辉果蔬管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要宏辉果蔬管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们确定存货减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 评价宏辉果蔬存货管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 获取并检查期末仓库物料清单及宏辉果蔬盘点过程资料，并按抽样的方法对存货进行了现场监盘，观察是否存在滞销、变质、损毁等迹象的产品；
- (3) 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的判断假设是否合理；
- (4) 取得存货的年末库龄清单，结合产品市场情况，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；
- (5) 复核宏辉果蔬对存货跌价准备的计提过程。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏辉果蔬的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏辉果蔬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宏辉果蔬不能持续经营。

(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) 就宏辉果蔬实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：熊永忠
（项目合伙人）

中国注册会计师：侯根喜

中国 广州

二〇一九年三月二十七日

二、财务报表

 合并资产负债表
 2018 年 12 月 31 日

编制单位：宏辉果蔬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	140,221,310.20	76,439,136.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	226,583,778.44	173,471,406.39
其中：应收票据			
应收账款		226,583,778.44	173,471,406.39
预付款项	七、5	847,473.67	1,854,157.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	5,027,229.03	7,396,270.06
其中：应收利息		-	507,441.09
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	315,557,828.14	235,167,044.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	33,932,141.66	138,248,871.74
流动资产合计		722,169,761.14	632,576,887.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	50,999,998.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、16	110,167,407.74	114,866,601.52
在建工程	七、17	57,718,278.29	27,149,682.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	51,966,127.33	22,559,503.44
开发支出			
商誉	七、22	460,530.39	460,530.39
长期待摊费用	七、23	4,906,409.05	1,372,591.73
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、25	970,485.00	500,000.00

非流动资产合计		277,189,235.80	167,908,909.18
资产总计		999,358,996.94	800,485,796.48
流动负债：			
短期借款	七、26	130,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、29	21,970,892.10	11,299,300.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	2,722,191.09	2,879,459.51
应交税费	七、32	682,815.16	1,000,089.95
其他应付款	七、33	2,428,734.81	1,640,493.72
其中：应付利息		172,808.23	-
应付股利			
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	七、35	372,380.16	-
其他流动负债	七、36	-	372,380.16
流动负债合计		158,177,013.32	17,191,724.00
非流动负债：			
长期借款			
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	七、42	4,905,537.75	5,277,917.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,905,537.75	5,277,917.91
负债合计		163,082,551.07	22,469,641.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、44	173,355,000.00	133,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	249,238,561.65	289,243,561.65
减：库存股			
其他综合收益	七、48	-81,539.77	169,163.69

专项储备			
盈余公积	七、50	20,886,095.77	19,127,254.90
一般风险准备			
未分配利润	七、51	371,867,223.59	336,126,174.33
归属于母公司所有者权益合计		815,265,341.24	778,016,154.57
少数股东权益		21,011,104.63	
所有者权益（或股东权益）合计		836,276,445.87	778,016,154.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		999,358,996.94	800,485,796.48

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：宏辉果蔬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,334,090.43	14,504,992.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	60,577,235.43	67,796,437.44
其中：应收票据			
应收账款		60,577,235.43	67,796,437.44
预付款项		532,372.99	927,860.85
其他应收款	十七、2	155,362,822.91	75,856,387.74
其中：应收利息		-	406,756.16
应收股利			
存货		110,918,182.58	83,706,099.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,192,838.30	86,883,735.55
流动资产合计		378,917,542.64	329,675,514.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	420,524,418.24	376,324,418.24
投资性房地产			
固定资产		19,821,158.83	20,029,311.40
在建工程		-	2,846,419.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,915,346.73	4,064,963.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,759,709.42	220,208.27

递延所得税资产			
其他非流动资产		815,000.00	500,000.00
非流动资产合计		449,835,633.22	404,985,321.81
资产总计		828,753,175.86	734,660,836.05
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,899,842.63	2,886,345.48
预收款项			
应付职工薪酬		1,150,375.82	1,158,163.68
应交税费		280,520.06	537,448.99
其他应付款		99,761,377.33	130,077,496.36
其中：应付利息		172,808.23	-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		258,730.20	-
其他流动负债		-	258,730.20
流动负债合计		238,350,846.04	134,918,184.71
非流动负债：			
长期借款			
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		2,206,349.00	2,465,079.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,206,349.00	2,465,079.20
负债合计		240,557,195.04	137,383,263.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		173,355,000.00	133,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,225,165.74	304,230,165.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,395,581.50	18,636,740.63
未分配利润		130,220,233.58	141,060,665.77
所有者权益（或股东权益）合计		588,195,980.82	597,277,572.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		828,753,175.86	734,660,836.05

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		763,353,835.45	684,288,372.04
其中：营业收入	七、52	763,353,835.45	684,288,372.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		702,412,989.33	627,107,297.21
其中：营业成本	七、52	652,285,026.79	568,408,706.63
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	七、53	1,933,890.55	1,898,813.21
销售费用	七、54	29,785,723.27	34,184,748.00
管理费用	七、55	18,251,137.04	15,274,232.77
研发费用			
财务费用	七、57	-3,196,567.73	7,473,565.34
其中：利息费用		2,063,633.24	52,320.84
利息收入		1,084,001.32	1,436,941.51
资产减值损失	七、58	3,353,779.41	-132,768.74
加：其他收益	七、59	975,950.80	953,412.16
投资收益（损失以“－”号填列）	七、60	3,536,022.14	4,966,469.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、62	-51,815.79	140,279.55
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		65,401,003.27	63,241,235.69
加：营业外收入	七、63	152,598.85	1,189,439.90
减：营业外支出	七、64	1,218,980.09	265,083.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,334,622.03	64,165,591.75
减：所得税费用	七、65	164,731.90	839,452.30

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,169,890.13	63,326,139.45
（一）按经营持续性分类		64,169,890.13	63,326,139.45
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		64,169,890.13	63,326,139.45
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		64,169,890.13	63,326,139.45
1.少数股东损益			
2.归属于母公司股东的净利润		64,169,890.13	63,326,139.45
六、其他综合收益的税后净额		-250,703.46	238,669.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-250,703.46	238,669.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-250,703.46	238,669.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-250,703.46	238,669.26
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,919,186.67	63,564,808.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,919,186.67	63,564,808.71
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.37	0.37
（二）稀释每股收益(元/股)		0.37	0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业收入	十七、4	296,565,097.39	300,751,424.32
减：营业成本	十七、4	254,817,800.33	258,179,855.00
税金及附加		542,357.38	821,982.17
销售费用		8,535,467.76	9,726,336.91
管理费用		9,177,896.74	7,007,729.24
研发费用			
财务费用		2,403,848.38	5,423,473.75
其中：利息费用		2,063,633.24	52,320.84
利息收入		330,807.56	404,122.39
资产减值损失		3,643,118.38	-1,833,331.07
加：其他收益		838,730.20	418,062.20
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	658,927.60	3,151,820.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-732.72	186,376.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,941,533.50	25,181,637.59
加：营业外收入		30,573.00	1,068,704.00
减：营业外支出		1,218,965.92	7,924.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,753,140.58	26,242,417.43
减：所得税费用		164,731.90	839,452.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,588,408.68	25,402,965.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,588,408.68	25,402,965.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		17,588,408.68	25,402,965.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		762,986,476.82	741,183,528.98
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		5,573,975.91	3,800,501.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、67	3,435,889.80	3,251,166.38
经营活动现金流入小计		771,996,342.53	748,235,197.20
购买商品、接受劳务支付的现金		767,662,726.49	637,312,718.81
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		25,174,250.36	22,728,384.69

支付的各项税费		6,525,641.64	6,050,672.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、67	35,936,017.02	36,580,792.32
经营活动现金流出小计		835,298,635.51	702,672,567.94
经营活动产生的现金流量净额		-63,302,292.98	45,562,629.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,043,463.23	4,533,734.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,990.00	4,729,932.00
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	七、67	877,461,710.22	757,000,000.00
投资活动现金流入小计		881,575,163.45	766,263,666.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,713,925.19	16,715,328.66
投资支付的现金		30,000,000.00	1,000,000.00
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	七、67	763,000,000.00	784,670,000.00
投资活动现金流出小计		855,713,925.19	802,385,328.66
投资活动产生的现金流量净额		25,861,238.26	-36,121,661.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		220,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、67		
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,560,825.01	26,722,320.84
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	七、67	-	4,767,189.54
筹资活动现金流出小计		118,560,825.01	46,489,510.38
筹资活动产生的现金流量净额		101,439,174.99	-31,489,510.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-305,946.95	-1,747,134.15
五、现金及现金等价物净增加额		63,692,173.32	-23,795,677.01

加：期初现金及现金等价物余额		76,439,136.88	100,234,813.89
六、期末现金及现金等价物余额		140,131,310.20	76,439,136.88

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,394,346.35	361,445,905.70
收到的税费返还		1,419,612.53	705,047.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,069,497.11	38,663,283.43
经营活动现金流入小计		329,883,455.99	400,814,236.50
购买商品、接受劳务支付的现金		298,754,889.10	297,769,833.20
支付给职工以及为职工支付的现金		10,600,994.08	9,244,789.84
支付的各项税费		1,782,234.17	2,240,960.40
支付其他与经营活动有关的现金		164,904,00.01	11,155,990.13
经营活动现金流出小计		327,628,517.36	320,411,573.57
经营活动产生的现金流量净额		2,254,938.63	80,402,662.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,065,683.76	2,755,913.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	4,714,932.00
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		193,000,000.00	532,000,000.00
投资活动现金流入小计		194,115,683.76	539,470,845.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,234,403.62	3,937,524.41
投资支付的现金		30,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,200,000.00	5,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		116,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		163,434,403.62	610,737,524.41
投资活动产生的现金流量净额		30,681,280.14	-71,266,678.94
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		220,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,560,825.01	26,722,320.84
支付其他与筹资活动有关的现金		109,252,632.92	14,607,199.54
筹资活动现金流出小计		227,813,457.93	56,329,520.38
筹资活动产生的现金流量净额		-7,813,457.93	-41,329,520.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,663.30	-1,504,170.93
五、现金及现金等价物净增加额		24,829,097.54	-33,697,707.32
加：期初现金及现金等价物余额		14,504,992.89	48,202,700.21
六、期末现金及现金等价物余额		39,334,090.43	14,504,992.89

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,350,000.00				289,243,561.65		169,163.69		19,127,254.90		336,126,174.33		778,016,154.57
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	133,350,000.00				289,243,561.65		169,163.69		19,127,254.90		336,126,174.33		778,016,154.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,005,000.00				-40,005,000.00		-250,703.46		1,758,840.87		35,741,049.26	21,011,104.63	58,260,291.30
(一) 综合收益总额							-250,703.46				64,169,890.13		63,919,186.67
(二) 所有者投入和减少资本												21,011,104.63	21,011,104.63
1. 所有者投入的普通股													
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												21,011,104.63	21,011,104.63
(三) 利润分配									1,758,840.87		-28,428,840.87		-26,670,000.00
1. 提取盈余公积									1,758,840.87		-1,758,840.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-26,670,		-26,670,000

分配										000.00		.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	40,005,000.00				-40,005,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,005,000.00				-40,005,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	173,355,000.00				249,238,561.65		-81,539.77		20,886,095.77		371,867,223.59	21,011,104.63	836,276,445.87

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,350,000.00				289,243,561.65		-69,505.57		16,586,958.39		302,010,331.39		741,121,345.86
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	133,350,000.00				289,243,561.65		-69,505.57		16,586,958.39		302,010,331.39		741,121,345.86
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							238,669.26		2,540,296.51		34,115,842.94		36,894,808.71
(一)综合收益总额							238,669.26				63,326,1		63,564,808.71

						26				39.45		71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								2,540,296.51		-29,210,296.51		-26,670,000.00
1. 提取盈余公积								2,540,296.51		-2,540,296.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,670,000.00		-26,670,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,350,000.00				289,243,561.65	169,163.69		19,127,254.90		336,126,174.33		778,016,154.57

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	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	133,350,000.00				304,230,165.74				18,636,740.63	141,060,665.77	597,277,572.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,350,000.00				304,230,165.74				18,636,740.63	141,060,665.77	597,277,572.14
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	40,005,000.00				-40,005,000.00				1,758,840.87	-10,840,432.19	-9,081,591.32
(一) 综合收益总额										17,588,408.68	17,588,408.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,758,840.87	-28,428,840.87	-26,670,000.00
1. 提取盈余公积									1,758,840.87	-1,758,840.87	
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,670,000.00	-26,670,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	40,005,000.00				-40,005,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,005,000.00				-40,005,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	173,355.00 0.00				264,225.16 5.74				20,395.58 1.50	130,220.2 33.58	588,195.98 0.82

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	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	133,350.00 0.00				304,230.16 5.74				16,096.44 4.12	144,867.9 97.15	598,544.60 7.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,350.00 0.00				304,230.16 5.74				16,096.44 4.12	144,867.9 97.15	598,544.60 7.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,540,296. 51	-3,807,331 .38	-1,267,034 .87
（一）综合收益总额										25,402,96 5.13	25,402,965 .13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									2,540,296.	-29,210.29	-26,670.00

									51	6.51	0.00
1. 提取盈余公积									2,540,296.51	-2,540,296.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,670,000.00	-26,670,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	133,350,000.00				304,230,165.74				18,636,740.63	141,060,665.77	597,277,572.14

法定代表人：黄俊辉

主管会计工作负责人：林晓芬

会计机构负责人：陈东洁

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1.1 历史沿革

宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头经济特区宏辉食品有限公司，由郑丽珊出资组建，于 1992 年 11 月 2 日经汕头市龙湖区经济发展局“汕特龙经外字[1992]175 号”文件批准成立并取得中华人民共和国外商投资企业批准证书（外经贸汕府外资证字[1992]345 号）。公司于 1992 年 12 月 10 日取得汕头市工商行政管理局核发的中华人民共和国企业法人营业执照（注册号：工商企独粤汕字第 00579 号）。公司注册资本为美元 80 万元，实收资本为美元 80 万元，由郑丽珊分别以货币出资 729,143.60 美元和设备出资 70,856.40 美元，占注册资本的 100%。

2006 年 12 月 29 日，根据公司董事会决议及郑丽珊与格理特萨国际（加拿大）有限公司（以下简称“格理特萨国际”）签订的股权转让协议书，公司将注册资本由原 80 万美元增加到 160 万美元；郑丽珊将持有的公司 100%股权转让予格理特萨国际，并由格理特萨国际缴纳公司新增出资 80 万美元。变更后，公司实收资本为 159.992 万美元，占注册资本的 99.995%。

2010 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议及黄俊辉和郑幼文与格理特萨国际签订的股权转让协议书，经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资[2010]074 号”文件批准，格理特萨国际将持有的公司 100%股权转让给黄俊辉和郑幼文。股权转让后，公司性质转为内资企业，注册资本由原 160 万美元变更为人民币 11,306,524.73 元。其中，黄俊辉出资 10,175,872.26 元，占注册资本的 90%；郑幼文出资 1,130,652.47 元，占注册资本的 10%。

公司于 2010 年 12 月 6 日通过股东会决议，将注册资本由原 11,306,524.73 元增加到 52,306,524.73 元，由黄俊辉和郑幼文分别以货币增资 36,900,000.00 元和 4,100,000.00 元，增资后，黄俊辉出资 47,075,872.26 元，占注册资本的 90%；郑幼文出资 5,230,652.47 元，占注册资本的 10%。

公司于 2011 年 1 月 8 日通过股东会决议，将注册资本由原 52,306,524.73 元增加到 70,004,648.49 元，由陈雁升、杨时青、马丽芳、梁捷兰、宋福、上海恒复投资管理有限公司、黄灏、陈校、黄庄泽、徐兴泽、吴先俊、陈树龙、林育平、王建龙和宋永围分别以货币增资 9,801,176.14 元、3,500,420.05 元、840,100.81 元、700,084.01 元、700,084.01 元、700,084.01 元、350,042.01 元、280,033.60 元、280,033.60 元、105,012.60 元、105,012.60 元、105,012.60 元、91,010.92 元、70,008.40 元和 70,008.40 元。增资后，黄俊辉出资 47,075,872.26 元，占

注册资本的 67.25%；陈雁升出资 9,801,176.14 元，占注册资本的 14%；郑幼文出资 5,230,652.47 元，占注册资本的 7.47%；杨时青出资 3,500,420.05 元，占注册资本的 5%；马丽芳出资 840,100.81 元，占注册资本的 1.2%；梁捷兰出资 700,084.01 元，占注册资本的 1%；宋福出资 700,084.01 元，占注册资本的 1%；上海恒复投资管理有限公司出资 700,084.01 元，占注册资本的 1%；黄灏出资 350,042.01 元，占注册资本的 0.5%；陈校出资 280,033.60 元，占注册资本的 0.4%；黄庄泽出资 280,033.60 元，占注册资本的 0.4%；徐兴泽出资 105,012.60 元，占注册资本的 0.15%；吴先俊出资 105,012.60 元，占注册资本的 0.15%；陈树龙出资 105,012.60 元，占注册资本的 0.15%；林育平出资 91,010.92 元，占注册资本的 0.13%；王建龙出资 70,008.40 元，占注册资本的 0.1%；宋永围出资 70,008.40 元，占注册资本的 0.1%。

公司于 2011 年 3 月 6 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为宏辉果蔬股份有限公司。各发起人以汕头经济特区宏辉食品有限公司截至 2011 年 1 月 31 日止经审计净资产额 163,063,613.04 元，按 1.6306:1 比例折合为股份总数 100,000,000 股，每股票面金额为人民币 1 元。折股后，公司注册资本为 100,000,000 元，其中，黄俊辉出资 67,246,782.00 元，占注册资本的 67.25%；陈雁升出资 14,000,750.00 元，占注册资本的 14%；郑幼文出资 7,471,864.00 元，占注册资本的 7.47%；杨时青出资 5,000,268.00 元，占注册资本的 5%；马丽芳出资 1,200,064.00 元，占注册资本的 1.2%；梁捷兰出资 1,000,054.00 元，占注册资本的 1%；宋福出资 1,000,054.00 元，占注册资本的 1%；上海恒复投资管理有限公司出资 1,000,054.00 元，占注册资本的 1%；黄灏出资 500,027.00 元，占注册资本的 0.5%；陈校出资 400,021.00 元，占注册资本的 0.4%；黄庄泽出资 400,021.00 元，占注册资本的 0.4%；徐兴泽出资 150,008.00 元，占注册资本的 0.15%；吴先俊出资 150,008.00 元，占注册资本的 0.15%；陈树龙出资 150,008.00 元，占注册资本的 0.15%；林育平出资 130,007.00 元，占注册资本的 0.13%；王建龙出资 100,005.00 元，占注册资本的 0.1%；宋永围出资 100,005.00 元，占注册资本的 0.1%。

2013 年 9 月 10 日，根据梁捷兰与陈雁升签订的股份转让协议，梁捷兰将其持有的公司 1,000,054 股股份转让给陈雁升。2013 年 9 月 17 日，根据黄灏与宋福签订的股份转让协议，黄灏将其持有的公司 500,027 股股份转让给宋福。股权转让后，黄俊辉出资 67,246,782.00 元，占注册资本的 67.25%；陈雁升出资 15,000,804.00 元，占注册资本的 15%；郑幼文出资 7,471,864.00 元，占注册资本的 7.47%；杨时青出资 5,000,268.00 元，占注册资本的 5%；宋福出资 1,500,081.00 元，占注册资本的 1.5%；马丽芳出资 1,200,064.00 元，占注册资本的 1.2%；上海恒复投资管理有限公司出资 1,000,054.00 元，占注册资本的 1%；陈校出资 400,021.00 元，占注册资本的 0.4%；黄庄泽出资 400,021.00 元，占注册资本的 0.4%；徐兴泽出资 150,008.00 元，占注册资本的 0.15%；

吴先俊出资 150,008.00 元,占注册资本的 0.15%;陈树龙出资 150,008.00 元,占注册资本的 0.15%;林育平出资 130,007.00 元,占注册资本的 0.13%;王建龙出资 100,005.00 元,占注册资本的 0.1%;宋永围出资 100,005.00 元,占注册资本的 0.1%。

2014 年 6 月 21 日,根据杨时青与黄俊辉签订的股份转让协议,杨时青将其持有的公司 5,000,268 股股份转让给黄俊辉。股权转让后,黄俊辉出资 72,247,050.00 元,占注册资本的 72.25%;陈雁升出资 15,000,804.00 元,占注册资本的 15%;郑幼文出资 7,471,864.00 元,占注册资本的 7.47%;宋福出资 1,500,081.00 元,占注册资本的 1.5%;马丽芳出资 1,200,064.00 元,占注册资本的 1.2%;上海恒复投资管理有限公司出资 1,000,054.00 元,占注册资本的 1%;陈校出资 400,021.00 元,占注册资本的 0.4%;黄庄泽出资 400,021.00 元,占注册资本的 0.4%;徐兴泽出资 150,008.00 元,占注册资本的 0.15%;吴先俊出资 150,008.00 元,占注册资本的 0.15%;陈树龙出资 150,008.00 元,占注册资本的 0.15%;林育平出资 130,007.00 元,占注册资本的 0.13%;王建龙出资 100,005.00 元,占注册资本的 0.1%;宋永围出资 100,005.00 元,占注册资本的 0.1%。

2016 年 10 月 27 日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2444 号”核准,向社会公开发行 3335 万股人民币普通股,并于 2016 年 11 月 24 日在上海证券交易所主板上市交易,发行后的股本总额为人民币 13335 万元。

2018 年 4 月 20 日,公司通过股东大会审议通过,以资本公积向全体股东每股转增 0.3 股,共计转增 40,005,000 股,本次分配后股本总额为 17335.5 万元。

1.2 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地:汕头市龙湖区玉津中路 13 号。

组织形式:公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定,设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构,股东大会是公司的最高权力机构;董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策,并向股东大会负责;总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址:汕头市龙湖区玉津中路 13 号。

1.3 企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质:果蔬服务业。

主要经营活动:公司是一家集果蔬产品的种植管理、采后收购、产地预冷、冷冻仓储、预选分级、加工包装、冷链配送于一体的专业生鲜农产品服务商。经营范围为果蔬服务业、商务服务业。

1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司全称	变化情况
福建宏辉果蔬有限公司	无变化
天津宏辉果蔬有限公司	无变化
宏辉果蔬（香港）有限公司	无变化
烟台宏辉食品有限公司	无变化
上海宏辉食品有限公司	无变化
广州市正通物流有限公司	无变化
江西宏辉果蔬有限公司	无变化
广东宏辉食品有限公司	无变化
陕西宏辉食品有限公司	本期新增
井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）	本期新增

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的

资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项

目下在“其他综合收益”项目列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）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。

(5) 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；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。

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。

(6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注五-11-（2）

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用
 组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其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

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类：原材料、包装物、发出商品和产成品。

(2) 存货取得的计价方法

存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照本财务报表附注五-18 处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 存货发出的计价方法：存货领用发出按加权平均法及个别计价法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

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。

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公

允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注五-22。

(6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能

够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注五-22所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产标准为：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19
运输设备	直线法	8-10	5	9.50-11.88
办公设备	直线法	3-5	5	19-31.67

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率。

(3). 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注五-22 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注五-22 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

适用 不适用

(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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表

明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注五-22 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

23. 长期待摊费用

√适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

√适用 □不适用

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与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) 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：① 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；② 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。

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。

26. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产

成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公

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

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入公司；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量；
- b、相关的经济利益很可能流入公司；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司；
- b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

29. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

2018年6月15日，财政部发布了《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。本公司已按照财政部新修订的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)对财务报表的列报项目进行调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

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	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”项目	经公司第三届董事会第十五次会议于2018年10月29日批准	其他应收款 7,396,270.06元

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、4%、6%、10%、11%
城市维护建设税	免抵税额、应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额、应交流转税额	1%、2%
地方水利建设基金	免抵税额、应交流转税额	0.50%
关税	关税完税价	0%—11%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
宏辉果蔬股份有限公司	25
福建宏辉果蔬有限公司	25
天津宏辉果蔬有限公司	25
宏辉果蔬(香港)有限公司	16.5
烟台宏辉食品有限公司	25
上海宏辉食品有限公司	25
广州市正通物流有限公司	25
江西宏辉果蔬有限公司	25
广东宏辉食品有限公司	25
陕西宏辉食品有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局 2018 年 10 月 22 日发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕123 号), 财政部、国家税务总局为进一步简化税制、完善出口退税政策, 对部分产品增值税出口退税率进行调整, 其中, 原出口退税率为 5% 的, 出口退税率提高至 6%, 部份农产品出口退税率提高至 10%, 自 2018 年 11 月 1 日起执行。公司水果出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策, 公司水果出口产品 2018 年度适用退税率为 5%-10%。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 12 月 31 日发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137 号), 公司自 2012 年 3 月 1 日起销售蔬菜产品免征增值税。

(2) 企业所得税

根据 2007 年 6 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149 号) 规定, 公司报告期从事农产品初加工所得, 免征企业所得税。从事非农产品初加工所得按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,537.01	5,506.35
银行存款	140,122,773.19	76,037,423.82
其他货币资金	90,000.00	396,206.71
合计	140,221,310.20	76,439,136.88
其中：存放在境外的款项总额	9,208,388.96	945,509.59

其他说明

其他货币资金 2018 年 12 月 31 日余额系受限货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	226,583,778.44	173,471,406.39
合计	226,583,778.44	173,471,406.39

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	239,959,226.89	100.00	13,375,448.45	5.57	226,583,778.44	183,189,505.80	100.00	9,718,099.41	5.30	173,471,406.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	239,959,226.89	100.00	13,375,448.45	5.57	226,583,778.44	183,189,505.80	100.00	9,718,099.41	5.30	173,471,406.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,415,932.47	10,620,796.62	5.00
1 年以内小计	212,415,932.47	10,620,796.62	5.00
1 至 2 年	27,540,070.54	2,754,007.05	10.00
2 至 3 年	3,223.88	644.78	20.00
合计	239,959,226.89	13,375,448.45	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,442,521.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元，外币折算差异对坏账准备的影响额 214,827.37 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,638,275.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,747,955.54 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	847,473.67	100.00	1,854,157.42	100.00
合计	847,473.67	100.00	1,854,157.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司 2018 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 742,798.73 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.65%。

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	507,441.09
应收股利	-	-
其他应收款	5,027,229.03	6,888,828.97
合计	5,027,229.03	7,396,270.06

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	-	507,441.09
合计	-	507,441.09

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(6). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	5,986,744.30	100.00	959,515.27	16.03	5,027,229.03	7,937,086.50	100.00	1,048,257.53	13.21	6,888,828.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,986,744.30	100.00	959,515.27	16.03	5,027,229.03	7,937,086.50	100.00	1,048,257.53	13.21	6,888,828.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,291,820.04	264,591.01	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,291,820.04	264,591.01	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	694,924.26	694,924.26	100.00
合计	5,986,744.30	959,515.27	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(7). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,903,482.25	
押金、保证金	2,108,154.14	7,026,709.50
退税款	910,800.25	749,676.30
保险理赔款	-	100,000

社保类	64,307.66	60,370.70
其他	-	330
合计	5,986,744.30	7,937,086.50

(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 88,742.26 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DAGUAN E-COMMERCE INC.	往来款	2,903,482.25	1 年以内	48.50	145,174.11
三原县人民政府	保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.70	50,000.00
福建省国家税务局	退税款	694,924.26	5 年以上	11.61	694,924.26
郑州商品交易所	保证金	300,000.00	1 年以内	5.01	15,000.00
汕头市龙湖区税务局	退税款	215,875.99	1 年以内	3.61	10,793.80
合计		5,114,282.50		85.43	915,892.17

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	304,985,310.69	-	304,985,310.69	226,330,977.02	-	226,330,977.02
库存商品	485,743.39	-	485,743.39	850,107.72	-	850,107.72
发出商品	1,307,359.04	-	1,307,359.04	291,508.80	-	291,508.80
包装物	8,779,415.02	-	8,779,415.02	7,694,451.27	-	7,694,451.27
合计	315,557,828.14	-	315,557,828.14	235,167,044.81	-	235,167,044.81

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 存货期末余额不存在单个存货项目可变现净值低于账面成本而需计提存货跌价准备的情形。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

8、持有待售资产

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

其他说明

无

10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	33,382,141.66	22,248,871.74
银行理财产品	550,000.00	116,000,000.00
合计	33,932,141.66	138,248,871.74

其他说明

无

11、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	50,999,998.00	-	50,999,998.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	50,999,998.00	-	50,999,998.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	50,999,998.00	-	50,999,998.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	0.1667	-
雪川农业发展股份有限公司	-	49,999,998.00	-	49,999,998.00	-	-	-	-	3.3340	-
合计	1,000,000.00	49,999,998.00	-	50,999,998.00	-	-	-	-		-

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、 长期股权投资

适用 不适用

15、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、 固定资产

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,167,407.74	114,866,601.52
固定资产清理	-	-
合计	110,167,407.74	114,866,601.52

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	122,604,864.08	44,156,446.40	5,605,478.03	4,834,646.43	177,201,434.94
2.本期增加金额	13,891.50	1,019,591.98	1,133,594.23	1,394,194.87	3,561,272.58
(1) 购置	13,891.50	722,715.42	1,133,594.23	1,222,711.43	3,092,912.58
(2) 在建工程转入	-	296,876.56	-	170,940.19	467,816.75
(3) 其他	-	-	-	543.25	543.25
3.本期减少金额	-	-	1,206,237.00	-	1,206,237.00
(1) 处置或报废	-	-	1,206,237.00	-	1,206,237.00
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	122,618,755.58	45,176,038.38	5,532,835.26	6,228,841.30	179,556,470.52
二、累计折旧					
1.期初余额	26,090,123.87	29,251,584.63	3,842,626.87	3,150,498.05	62,334,833.42
2.本期增加金额	4,379,245.44	2,699,498.13	507,872.30	553,403.92	8,140,019.79
(1) 计提	4,379,245.44	2,699,498.13	507,872.30	552,909.35	8,139,525.22
(2) 其他	-	-	-	494.57	494.57
3.本期减少金额	-	-	1,085,790.43	-	1,085,790.43
(1) 处置或报废	-	-	1,085,790.43	-	1,085,790.43
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	30,469,369.31	31,951,082.76	3,264,708.74	3,703,901.97	69,389,062.78
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	92,149,386.27	13,224,955.62	2,268,126.52	2,524,939.33	110,167,407.74
2.期初账面价值	96,514,740.21	14,904,861.77	1,762,851.16	1,684,148.38	114,866,601.52

(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州正通厂房	10,262,546.45	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

17、 在建工程

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,718,278.29	27,149,682.10
工程物资	-	-
合计	57,718,278.29	27,149,682.10

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(2). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津宏辉基建工程	33,433,953.65	-	33,433,953.65	23,869,248.42	-	23,869,248.42
广州正通基建工程	22,905,821.55	-	22,905,821.55	203,661.18	-	203,661.18
上海宏辉基建工程	925,397.83	-	925,397.83	230,352.57	-	230,352.57
烟台宏辉设备工程	453,105.26	-	453,105.26	-	-	-
宏辉果蔬装修工程	-	-	-	2,846,419.93	-	2,846,419.93
合计	57,718,278.29	-	57,718,278.29	27,149,682.10	-	27,149,682.10

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

天津宏辉 基建工程	90,411,000.00	23,869,248.42	9,564,705.23	-	-	33,433,953.65	36.98	40.00%	-	-	-	募集资金
广州正通 基建工程	71,377,100.00	203.661.18	22,900,751.26	198,590.89	-	22,905,821.55	32.37	35.00%	-	-	-	募集资金
上海宏辉 基建工程	79,678,200.00	230,352.57	695,045.26	-	-	925,397.83	1.16	1.00%	-	-	-	募集资金
烟台宏辉 设备工程	500,000.00	-	453,105.26	-	-	453,105.26	90.62	90.00%				自筹资金
宏辉果蔬 装修工程	3,800,000.00	2,846,419.93	859,125.19	269,225.86	3,436,319.26	-	97.51	100.00%	-	-	-	自筹资金
合计	245,766,300.00	27,149,682.10	34,472,732.20	467,816.75	3,436,319.26	57,718,278.29			-	-		/

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用
其他说明
适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、 油气资产

适用 不适用

20、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,220,317.74			415,770.84	28,636,088.58
2.本期增加金额	30,647,233.00			-	30,647,233.00
(1)购置	30,647,233.00			-	30,647,233.00
(2)其他	-			-	-
3.本期减少金额	-			7,264.96	7,264.96
(1)处置	-			7,264.96	7,264.96
(2)外币报表折算差额	-			-	-
4.期末余额	58,867,550.74			408,505.88	59,276,056.62
二、累计摊销					
1.期初余额	5,734,636.81			341,948.33	6,076,585.14
2.本期增加金额	1,211,026.31			29,582.80	1,240,609.11
(1)计提	1,211,026.31			29,582.80	1,240,609.11
3.本期减少金额	-			7,264.96	7,264.96
(1)处置	-			7,264.96	7,264.96
(2)外币报表折算差额	-			-	-
4.期末余额	6,945,663.12			364,266.17	7,309,929.29
三、减值准备					
1.期初余额	-			-	-
2.本期增加金额	-			-	-
3.本期减少金额	-			-	-
4.期末余额	-			-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,921,887.62			44,239.71	51,966,127.33
2.期初账面价值	22,485,680.93			73,822.51	22,559,503.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、 开发支出

适用 不适用

22、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市正通物流有限公司	273,465.35	-	-	-	-	273,465.35
江西宏辉果蔬有限公司	187,065.04	-	-	-	-	187,065.04
合计	460,530.39	-	-	-	-	460,530.39

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

2018 年 12 月 31 日，公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,372,591.73	4,293,150.63	759,333.31		4,906,409.05
合计	1,372,591.73	4,293,150.63	759,333.31		4,906,409.05

其他说明：

无

24、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

25、 其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	155,485.00	-
软件款	815,000.00	-
家具款	-	500,000.00
合计	970,485.00	500,000.00

其他说明：

无

26、 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	130,000,000.00	-
合计	130,000,000.00	-

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、 衍生金融负债

适用 不适用

29、 应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	21,970,892.10	11,299,300.66
合计	21,970,892.10	11,299,300.66

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

应付账款

(3). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,382,316.90	11,129,370.94
1 至 2 年	530,696.52	12,095.00
2 至 3 年	8,695.00	151,054.72
3 至 4 年	42,403.68	6,780.00
4 至 5 年	6,780.00	-
合计	21,970,892.10	11,299,300.66

(4). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

30、 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

31、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,879,459.51	23,897,743.93	24,055,012.35	2,722,191.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,103,418.45	1,103,418.45	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,879,459.51	25,001,162.38	25,158,430.80	2,722,191.09

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,874,878.74	22,741,419.51	22,898,205.25	2,718,093.00
二、职工福利费	-	326,731.74	326,731.74	-
三、社会保险费	1,054.50	640,012.67	640,150.65	916.52
其中：医疗保险费	984.20	541,767.37	541,896.17	855.40
工伤保险费	-	28,440.65	28,440.65	-
生育保险费	70.30	69,804.65	69,813.83	61.12
四、住房公积金	-	122,418.05	122,418.05	-
五、工会经费和职工教育经费	3,526.27	67,161.96	67,506.66	3,181.57
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,879,459.51	23,897,743.93	24,055,012.35	2,722,191.09

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,062,845.14	1,062,845.14	-
2、失业保险费	-	40,573.31	40,573.31	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,103,418.45	1,103,418.45	-

其他说明：

适用 不适用

32、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,156.27	183,542.60
企业所得税	93,300.00	451,728.09
个人所得税	13,764.83	29,627.60
城市维护建设税	14,661.75	45,003.43
房产税	367,407.97	36,860.60
土地使用税	69,855.09	94,037.22
印花税	32,603.30	120,842.44
教育费附加	8,216.20	22,396.18
地方教育费	4,725.90	14,140.32
环境保护税	2,130.26	-
地方水利建设基金	993.59	1,911.47
合计	682,815.16	1,000,089.95

其他说明：

主要税项适用税率参见本财务报表附注六。

33、 其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	172,808.23	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,255,926.58	1,640,493.72
合计	2,428,734.81	1,640,493.72

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	172,808.23	-
合计	172,808.23	-

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(3). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
IPO 费用	1,550,000.00	1,550,000.00
保证金	528,632.80	-
其他	177,293.78	90,493.72
合计	2,255,926.58	1,640,493.72

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、 持有待售负债

适用 不适用

35、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	372,380.16	-
合计	372,380.16	-

其他说明：

无

36、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府补助		372,380.16
合计		372,380.16

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

38、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、 长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、 预计负债

适用 不适用

42、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,277,917.91	-	372,380.16	4,905,537.75	与资产相关的政府补助
合计	5,277,917.91	-	372,380.16	4,905,537.75	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西省寻乌县固定资产投资补助基金	637,627.23	-	-	25,762.68		611,864.55	与资产相关
2012 年度西果东送农产品现代流通企业综合试点中央补助资金	2,175,211.48	-	-	87,887.28		2,087,324.20	与资产相关
2013 年南菜北运产区建设工程资金	2,465,079.20	-	-	258,730.20		2,206,349.00	与资产相关
合计	5,277,917.91	-	-	372,380.16		4,905,537.75	

其他说明：

适用 不适用

其他变动系将未来一年内转入其他收益的政府补贴期末余额结转到一年内到期的非流动负债中列示。

43、 其他非流动负债

适用 不适用

44、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,350,000.00	-	-	40,005,000.00	-	40,005,000.00	173,355,000.00

其他说明：

报告期注册资本增减变动及各股东出资具体情况参见本财务报表附注三、1。

45、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	289,243,561.65	-	40,005,000.00	249,238,561.65
其他资本公积	-	-	-	-
合计	289,243,561.65	-	40,005,000.00	249,238,561.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内资本公积增减变动具体参见本财务报表附注三、1。

47、 库存股

适用 不适用

48、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计 量设定受益 计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下 不能转损益 的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	169,163.69	-250,703.46	-	-	-250,703.46	-	-81,539.77
其中：权益法 下可转损益 的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售 金融资产公 允价值变动 损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到 期投资重分 类为可供出 售金融资产 损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流 套期损益的 有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务 报表折算差 额	169,163.69	-250,703.46	-	-	-250,703.46	-	-81,539.77
其他综合收 益合计	169,163.69	-250,703.46	-	-	-250,703.46	-	-81,539.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

49、 专项储备

适用 不适用

50、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,127,254.90	1,758,840.87	-	20,886,095.77
合计	19,127,254.90	1,758,840.87	-	20,886,095.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

据《公司法》和公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

51、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,126,174.33	302,010,331.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	336,126,174.33	302,010,331.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,169,890.13	63,326,139.45
减：提取法定盈余公积	1,758,840.87	2,540,296.51
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	26,670,000.00	26,670,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	371,867,223.59	336,126,174.33

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

52、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,286,344.57	652,209,679.73	684,047,642.52	568,212,301.68
其他业务	67,490.88	75,347.06	240,729.52	196,404.95
合计	763,353,835.45	652,285,026.79	684,288,372.04	568,408,706.63

53、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,929.76	310,332.00
教育费附加	98,017.15	165,221.71
房产税	600,313.27	512,971.28
土地使用税	575,819.75	436,799.22
车船使用税	13,412.20	16,677.38
印花税	422,756.96	343,483.17
地方教育附加	58,723.71	110,147.82
地方水利建设基金	993.59	1,911.47
河道管理费	-	1,269.16
环境保护税	9,924.16	-
合计	1,933,890.55	1,898,813.21

其他说明：

无

54、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费用	13,871,208.51	16,033,024.98
超市费用	10,078,646.35	12,326,843.54
职工薪酬	2,085,695.86	1,668,021.35
业务费用	1,849,477.55	2,092,704.17
仓储费用	778,794.88	973,544.83
折旧与摊销费用	752,607.23	829,448.71
市场费用	271,006.50	164,622.78
其他	98,286.39	96,537.64
合计	29,785,723.27	34,184,748.00

其他说明：

无

55、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,642,808.47	7,048,327.04
折旧与摊销费用	5,861,503.09	3,924,225.55
中介机构费用	2,190,488.59	1,881,110.45
办公费用	860,340.75	723,891.24
差旅费用	462,762.79	568,469.88
业务招待费	514,998.17	517,068.66
行车费用	336,391.11	297,413.41

其他	381,844.07	313,726.54
合计	18,251,137.04	15,274,232.77

其他说明：
无

56、 研发费用

适用 不适用

57、 财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,063,633.24	52,320.84
利息收入	-1,084,001.32	-1,436,941.51
汇兑损益	-4,349,460.69	8,634,622.70
手续费	173,261.04	223,563.31
合计	-3,196,567.73	7,473,565.34

其他说明：
无

58、 资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,353,779.41	-132,768.74
合计	3,353,779.41	-132,768.74

其他说明：
无

59、 其他收益

适用 不适用

(1) 其他收益分项列式如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	975,950.80	953,412.16	975,950.80
合计	975,950.80	953,412.16	975,950.80

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年现代农业经营主体培育建设贴息资金	580,000.00	-	与收益相关
2013 年南菜北运产区建设工程项目计划专项资金	258,730.20	258,730.20	与资产相关

2012 年西果东送农产品现代流通综合试点中央财政补助资金	87,887.28	87,887.28	与资产相关
江西省寻乌县固定资产投资补助基金	25,762.68	25,762.68	与资产相关
江西省赣州市外贸发展扶持资金	22,800.00	-	与收益相关
个税手续费返还	770.64	-	与收益相关
2016 年内外贸发展与口岸建设专项资金	-	109,332.00	与收益相关
2016 年省级农业发展和农村工作专项资金	-	50,000.00	与收益相关
2016 年江西省外经贸发展专项资金	-	391,700.00	与收益相关
“三品一标”补助资金	-	30,000.00	与收益相关
合 计	975,950.80	953,412.16	

60、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,536,022.14	4,966,469.15
合计	3,536,022.14	4,966,469.15

其他说明：
无

61、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

62、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-	186,999.92
处置固定资产损失	-51,815.79	-46,720.37
合计	-51,815.79	140,279.55

其他说明：
无

63、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
政府补助	141,108.47	1,189,439.90	141,108.47
其他	11,490.38	-	11,490.38
合计	152,598.85	1,189,439.90	152,598.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度外贸出口促进奖	91,100.00	-	与收益相关
2017 年拟核准稳岗补贴企业及补贴金额	18,573.00	-	与收益相关
莱阳市科学技术局补贴	12,000.00	-	与收益相关
2018 年省级乡村振兴战略专项资金	12,000.00	-	与收益相关
挂牌上市奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
统计局工业企业奖励资金	-	70,000.00	与收益相关
2016 年创新驱动发展成果奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
2016 年度外贸出口促进奖	-	40,000.00	与收益相关
2016 年拟核准稳岗补贴企业及补贴金额	-	18,704.00	与收益相关
广州市花都区劳动就业服务中心自主创业和转移就业资助款	7,435.47	10,735.90	与收益相关
合计	141,108.47	1,189,439.90	

其他说明：

适用 不适用

64、 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	1,218,000.00	-	1,218,000.00
其他支出	980.09	265,083.84	980.09
合计	1,218,980.09	265,083.84	1,218,980.09

其他说明：

无

65、 所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	164,731.90	839,452.30
递延所得税费用	-	-
合计	164,731.90	839,452.30

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	64,334,622.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,083,655.51
子公司适用不同税率的影响	-11,645,370.36
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-4,273,553.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	164,731.90

其他说明：

□适用 √不适用

66、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七-48

67、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	1,362,640.00	-
收到的银行存款利息	1,084,001.32	1,436,941.51
收到的政府补助	744,679.11	1,770,471.90
其他	244,569.37	43,752.97
合计	3,435,889.80	3,251,166.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	31,789,646.89	35,826,480.82
支付的期货交易保证金	300,000.00	-
捐赠支出	218,000.00	-
支付的销售业务保证金	205,000.00	-
支付的采购业务保证金	-	367,315.46
其他	519,887.88	386,996.04
支付的往来款	2,903,482.25	-
合计	35,936,017.02	36,580,792.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	877,000,000.00	757,000,000.00
取得子公司收到的现金净额	461,710.22	-
合计	877,461,710.22	757,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	761,000,000.00	779,000,000.00
陕西建设项目保证金	1,000,000.00	-
对非营利组织投资捐赠支出	1,000,000.00	-
支付土地竞拍保证金	-	5,670,000.00
合计	763,000,000.00	784,670,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO费用	-	4,767,189.54
合计	-	4,767,189.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

68、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	64,169,890.13	63,326,139.45
加：资产减值准备	3,353,779.41	-132,768.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,139,525.22	8,496,142.95
无形资产摊销	1,240,609.11	657,417.85
长期待摊费用摊销	759,333.31	164,487.87
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）	51,815.79	-140,279.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,332,957.45	1,842,086.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,536,022.14	-4,966,469.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-80,390,783.33	-31,439,872.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,428,906.19	20,211,756.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	389,378.80	-12,179,226.46
其他	-383,870.54	-276,786.16
经营活动产生的现金流量净额	-63,302,292.98	45,562,629.26
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	140,131,310.20	76,439,136.88
减：现金的期初余额	76,439,136.88	78,234,813.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	22,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	63,692,173.32	-23,795,677.01

注：其他项目系以前年度收到的政府补助款由递延收益结转到其他收益 372,380.16 元及企业

取得子公司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结转
到营业外收入 11,490.38 元。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,131,310.20	76,439,136.88
其中：库存现金	8,537.01	5,506.35
可随时用于支付的银行存款	140,122,773.19	76,037,428.56
可随时用于支付的其他货币资 金	-	396,201.97
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	-	-
可随时用于支付的其他流动资产	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	140,131,310.20	76,439,136.88
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	-	-

其他说明：

适用 不适用

69、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

70、 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,000.00	电费保证金
合计	90,000.00	/

其他说明：

无

71、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,769,614.27
其中：美元	1,971,829.67	6.8632	13,533,046.29
港币	459,017.23	0.8762	402,190.90
澳元	172,928.04	4.8250	834,372.70
加拿大元	0.87	5.0381	4.38
应收账款			129,666,311.07
其中：美元	18,715,516.19	6.8632	128,448,330.72
港币	1,390,071.16	0.8762	1,217,980.35
应付账款			2,053,171.45
美元	284,063.09	6.8632	1,949,581.80
港元	107,238.40	0.8762	93,962.29
新西兰元	2,095.00	4.5954	9,627.36
其他应付款			39,898.18
美元	5,813.35	6.8632	39,898.18
其他应收款			2,903,482.25
美元	423,050.80	6.8632	2,903,482.25

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

(2) 境外经营实体情况

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
宏辉果蔬（香港）有限公司	香港	港元	当地货币

72、 套期

□适用 √不适用

73、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注七-59	603,570.64	其他收益	603,570.64
详见本附注七-59	372,380.16	其他收益	372,380.16

详见本附注七-63	141,108.47	营业外收入	141,108.47
合计	1,117,059.27		1,117,059.27

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

74、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）	2018年12月19日	30,000,000.00	58.82	支付现金	2018年12月19日	取得实际控制权	-	-

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）
--现金	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,011,490.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-11,490.38

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）在购买日，合并成本公允价值按账面净值确认。

大额商誉形成的主要原因:

无

其他说明:

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	井冈山中证焦桐扶贫产业基金(有限合伙)	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	51,022,595.01	51,022,595.01
货币资金	461,710.22	461,710.22
其他流动资产	560,886.79	560,886.79
可供出售金融资产	49,999,998.00	49,999,998.00
净资产	51,022,595.01	51,022,595.01
减: 少数股东权益	21,011,104.63	21,011,104.63
取得的净资产	30,011,490.38	30,011,490.38

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

井冈山中证焦桐扶贫产业基金(有限合伙)在购买日,可辨认资产、负债的公允价值按账面价值确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

无

其他说明:

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

名 称	2018 年 12 月 31 日 净资产	并表日至期末净利润	合并范围 变动方式
陕西宏辉食品有限公司	-49,991.67	-49,991.67	新设子公司

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
福建宏辉果蔬有限公司	诏安县	诏安工业园区北区	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
天津宏辉果蔬有限公司	天津市	天津市武清区大孟庄镇大程庄村东侧	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
宏辉果蔬(香港)有限公司	香港	香港九龙登打士街32号欧美广场901室	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
烟台宏辉食品有限公司	莱阳市	山东省莱阳经济开发区	果蔬服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海宏辉食品有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇沿钱公路4638号	果蔬服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
广州市正通物流有限公司	广州市	广州市花都区花东镇永星路	果蔬服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
江西宏辉果蔬有限公司	寻乌县	江西省赣州市寻乌县园艺场大塘坪	果蔬服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
广东宏辉食品有限公司	汕头市	汕头市保税区广澳后江加工区一座四层417A房	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
陕西宏辉食品有限公司	咸阳市	陕西省咸阳市三原县城关镇街道办事处东关社区政府街4号	果蔬服务业	100.00	-	投资设立
井冈山中证焦桐扶贫产业基金(有限合伙)	吉安市	江西省吉安市井冈山市新城区遵义路总部经济大楼(井冈山市国有资产经营管理有限公司内)	商务服务业	58.82	-	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

公司对投资公司井冈山扶贫基金持有半数以上表决权，并能够实施控制，按成本法核算，并列入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司未发生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。

(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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“本财务报表附注七-71”。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

企业的母公司情况的说明

本公司无母公司

本企业最终控制方是黄俊辉和郑幼文（黄俊辉和郑幼文系夫妻关系）

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司之子公司情况参见本财务报表附注“九-1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑会忠	与实际控制人关系密切家庭成员
郑丽文	与实际控制人关系密切家庭成员
黄曦	与实际控制人关系密切家庭成员
黄暎	与实际控制人关系密切家庭成员
黄诗坚	与实际控制人关系密切家庭成员
黄海昌	与实际控制人关系密切家庭成员
黄伟昌	与实际控制人关系密切家庭成员
陈少榕	与实际控制人关系密切家庭成员
陈雁升	持有本公司股份 5%以上的股东
星辉互动娱乐股份有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制并担任董事长兼总经理的企业
雷星（香港）实业有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
福建星辉玩具有限公司(原 福建星辉婴童用品有限公司)	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
深圳市星辉车模有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
星辉化学股份有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业

深圳市畅娱天下科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广东星辉控股有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
上海悠玩网络科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广州伊云网络科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
珠海星辉投资管理有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
星辉体育（香港）有限公司（原皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司）	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
新疆星辉创业投资有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
霍尔果斯毅讯电子科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
珠海星辉智盈投资管理有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
珠海星辉汇盈投资管理有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广州星辉趣游信息科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广州星辉娱乐有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
星辉游戏（香港）有限公司（原 TEAM TOP ONLINE ADVERTISING CO., LIMITED）	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广州百锲商业经营管理有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
上海猫狼网络科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
比邻创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
广东本科新材料股份有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
汕头市星辉投资有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
恩智（广州）医药科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
北海星河网络科技有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
星辉游戏（韩国）有限公司	是持有本公司股份 5%以上的股东陈雁升控制的企业
鲜当家连锁超市有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的女儿黄曦控制并担任执行董事兼总经理的企业
鲜当家连锁超市（汕头）有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的女儿黄曦控制并担任执行董事兼总经理的企业
揭西县金坑矿业有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的近亲属担任董事的企业
汕头经济特区振兴食品有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的近亲属实际控制的企业
汕头市德兴副食品有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的近亲属实际控制的企业
广州阿霍烯科技发展有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的近亲属担任执行董事的企业
深圳市阿霍烯生物科技有限公司	是本公司控股股东黄俊辉的近亲属担任总经理的企业

其他说明

1: 广东快鲜食品有限公司于 2019 年 1 月 28 日名称变更为鲜当家连锁超市有限公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄曦	房屋租赁	-	240,729.52
鲜当家连锁超市有限公司	商品	1,928,096.21	80,425.43
鲜当家连锁超市（汕头）有限公司	商品	39,190,476.20	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
黄俊辉、郑幼文	100,000,000.00	2017年7月1日	2027年7月1日	否
黄俊辉、郑幼文	150,000,000.00	2017年11月24日	2018年11月24日	是
黄俊辉、郑幼文	100,000,000.00	2017年9月19日	2018年8月27日	是
黄俊辉、郑幼文	150,000,000.00	2018年9月10日	2019年9月10日	否
黄俊辉、郑幼文	100,000,000.00	2018年8月6日	2023年8月6日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄曦	房屋建筑物	-	4,701,415.89

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	216.85	222.73

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鲜当家连锁超市有限公司	-	-	81,578.21	4,078.91
应收账款	鲜当家连锁超市(汕头)有限公司	4,699,890.57	234,994.53	-	-

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况
 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况
 适用 不适用

5、其他
 适用 不适用

十四、承诺及或有事项
1、重要承诺事项
 适用 不适用

2、或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项
 适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：
 适用 不适用

3、其他
 适用 不适用

十五、资产负债表日后事项
1、重要的非调整事项
 适用 不适用

2、利润分配情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	20,802,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2019 年 3 月 27 日第三届董事会第十九次会议审议通过的《2018 年度利润分配方案》，公司拟以截止 2018 年 12 月 31 日公司股本总数 173,355,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元人民币（含税），合计派发现金股利 2,080.26 万元；同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 52,006,500 股，转增后公司总股本将增加至 225,361,500 股。

该利润分配方案待股东大会决议通过后实施。

3、销售退回
 适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 果蔬服务业
- 商务服务业

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	果蔬服务业	商务服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	763,286,344.57	-	-	763,286,344.57
主营业务成本	652,209,679.73	-	-	652,209,679.73
资产总额	948,336,401.93	51,022,595.01	-	999,358,996.94
负债总额	163,082,551.07	-	-	163,082,551.07

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	60,577,235.43	67,796,437.44
合计	60,577,235.43	67,796,437.44

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：
适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	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	63,765,510.98	100.00	3,188,275.55	5.00	60,577,235.43	71,547,552.06	100.00	3,751,114.62	5.24	67,796,437.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,765,510.98	100.00	3,188,275.55	5.00	60,577,235.43	71,547,552.06	100.00	3,751,114.62	5.24	67,796,437.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,765,510.98	3,188,275.55	5.00
1 年以内小计	63,765,510.98	3,188,275.55	5.00
合计	63,765,510.98	3,188,275.55	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 562,839.07 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,979,199.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,648,959.99 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	406,756.16
应收股利	-	-
其他应收款	155,362,822.91	75,449,631.58
合计	155,362,822.91	75,856,387.74

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	-	406,756.16
合计	-	406,756.16

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	163,539,813.60	100.00	8,176,990.69	5.00	155,362,822.91	79,420,664.82	100.00	3,971,033.24	5.00	75,449,631.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	163,539,813.60	100.00	8,176,990.69	5.00	155,362,822.91	79,420,664.82	100.00	3,971,033.24	5.00	75,449,631.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,539,813.60	8,176,990.69	5.00
1 年以内小计	163,539,813.60	8,176,990.69	5.00
合计	163,539,813.60	8,176,990.69	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,205,957.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台宏辉食品有限公司	往来款	104,358,727.71	1 年以内	63.81	5,217,936.39
江西宏辉果蔬有限公司	往来款	24,325,889.11	1 年以内	14.87	1,216,294.46
福建宏辉果蔬有限公司	往来款	14,494,032.75	1 年以内	8.86	724,701.64
广东宏辉食品有限公司	往来款	10,859,187.60	1 年以内	6.64	542,959.38
宏辉果蔬（香港）有限公司	往来款	5,040,772.09	1 年以内	3.08	252,038.60
合计	/	159,078,609.26		97.26	7,953,930.47

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	420,524,418.24	-	420,524,418.24	376,324,418.24	-	376,324,418.24
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	420,524,418.24	-	420,524,418.24	376,324,418.24	-	376,324,418.24

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台宏辉食品有限公司	27,366,716.93	-	-	27,366,716.93	-	-
上海宏辉食品有限公司	113,309,011.31	-	-	113,309,011.31	-	-
福建宏辉果蔬有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
广州市正通物流有限公司	86,377,100.00	-	-	86,377,100.00	-	-
天津宏辉果蔬有限公司	110,411,000.00	-	-	110,411,000.00	-	-
宏辉果蔬（香港）有限公司	81,290.00	-	-	81,290.00	-	-
江西宏辉果蔬有限公司	18,979,300.00	-	-	18,979,300.00	-	-
广东宏辉食品有限公司	5,800,000.00	14,200,000.00	-	20,000,000.00	-	-
陕西宏辉食品有限公司	-	-	-	-	-	-

井冈山中证焦桐扶贫产业基金（有限合伙）	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	376,324,418.24	44,200,000.00	-	420,524,418.24	-	-

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,565,097.39	254,817,800.33	300,510,694.80	257,983,450.05
其他业务	-	-	240,729.52	196,404.95
合计	296,565,097.39	254,817,800.33	300,751,424.32	258,179,855.00

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	658,927.60	3,151,820.31
合计	658,927.60	3,151,820.31

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,815.79	项目明细见本财务报告附注七-62
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）	1,117,059.27	项目明细见本财务附注七-59、63
企业取得子公司、联营企业及合营企业的	11,490.38	项目明细见本财务附注七-63

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		
委托他人投资或管理资产的损益	3,536,022.14	项目明细见本财务附注七-60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,218,980.09	项目明细见本财务附注七-64
所得税影响额	-164,731.90	
合计	3,229,044.01	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.35	0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	载有公司董事长签名的《2018年年度报告》。

董事长：黄俊辉

董事会批准报送日期：2019年3月27日

修订信息

适用 不适用