



海欣股份有限公司

2018年年度报告

深海鱼极
欢聚美味



大海恩賜，创意海洋美食料理
品味精致火锅



二零一九年三月



第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人滕用庄、主管会计工作负责人郑顺辉及会计机构负责人(会计主管人员)胡上钦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **480760000** 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 **0.50** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	25
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节 公司治理.....	47
第十节 公司债券相关情况.....	53
第十一节 财务报告.....	54
第十二节 备查文件目录.....	164

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
东山腾新	指	东山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
舟山腾新	指	舟山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
武汉海欣	指	武汉海欣食品有限公司，本公司全资子公司
上海闽芝	指	上海闽芝食品有限公司，本公司全资子公司
广州腾新	指	广州腾新食品有限公司，本公司全资子公司
北京鼓山	指	北京鼓山食品有限公司，本公司全资子公司
南京腾新	指	南京腾新食品有限公司，本公司全资子公司
沈阳腾新	指	沈阳腾新食品有限公司，本公司全资子公司
成都腾新	指	成都腾新食品有限公司，本公司全资子公司
浙江鱼极、嘉兴松村	指	浙江鱼极食品有限公司，本公司全资子公司
猫诚股份	指	上海猫诚电子商务股份有限公司，本公司参股公司
腾新投资	指	腾新投资有限公司，由本公司实际控制人滕氏兄弟于 2015 年 3 月投资成立
大业创智	指	大业创智互动传媒股份有限公司，腾新投资参股 10%，滕用庄担任董事
喜相逢	指	福建喜相逢汽车服务股份有限公司，腾新投资参股 14.95%，滕用庄担任董事
报告期	指	2018 年度，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
鱼糜	指	将原料鱼经采肉、漂洗、精滤、脱水搅拌加工制成的黏稠糊状物。
杂鱼、海鱼	指	指新鲜的深海杂鱼，重要的海洋鱼类资源，形体较小、肉质细嫩、营养丰富、种类繁多、产量巨大，广泛应用于鱼糜、鱼油、鱼粉、休闲食品等。
鱼肉制品、鱼糜制品	指	以鱼糜或鱼浆为主要原料并添加其它配料和调味剂，经擂溃或斩拌成型等工艺过程制得的食品。
食品添加剂	指	改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质。
食品安全	指	指食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害。
终端	指	产品销售渠道的最末端，是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面展示和交易的场所。

巧克力装	指	非定量的包装，多呈长棒状。
KA	指	在营业面积、客流量等方面满足一定标准的较大规模的终端。
HACCP	指	Hazard Analysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施。
IPO、首发上市	指	公司经核准于 2012 年 9 月首次公开发行股票、并于 2012 年 10 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易
冷链物流	指	冷藏冷冻类食品在生产、贮藏、运输、销售的各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量，减少食品损耗的一项系统工程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海欣食品	股票代码	002702
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海欣食品股份有限公司		
公司的中文简称	海欣食品		
公司的外文名称（如有）	HaiXin Foods Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	滕用庄		
注册地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼		
注册地址的邮政编码	350008		
办公地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号		
办公地址的邮政编码	350008		
公司网址	www.haixinfoods.com		
电子信箱	zhangyingjuan@tengxinfoods.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	滕用庄	张颖娟
联系地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号
电话	0591-88202235	0591-88202231
传真	0591-88202231	0591-88202231
电子信箱	tengyongzhuang@tengxinfoods.com.cn	zhangyingjuan@tengxinfoods.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91350000260191878C
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 8 层
签字会计师姓名	郑丽惠、熊志平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,144,513,008.61	967,959,596.22	18.24%	924,585,046.40
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,894,498.02	-27,281,941.24	227.90%	13,071,599.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,213,371.89	-30,632,046.60	192.10%	7,566,153.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,927,877.01	9,464,785.76	712.78%	83,337,925.32
基本每股收益（元/股）	0.0726	-0.0567	228.04%	0.0272
稀释每股收益（元/股）	0.0726	-0.0567	228.04%	0.0272
加权平均净资产收益率	4.43%	-3.55%	7.98%	1.72%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,153,778,616.71	1,074,053,968.12	7.42%	1,238,212,895.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	804,298,780.91	770,193,941.68	4.43%	782,724,565.24

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	263,337,692.44	195,145,073.57	270,163,760.22	415,866,482.38
归属于上市公司股东的净利润	12,318,479.70	-1,856,719.08	16,333,154.73	8,099,582.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,784,827.31	-4,604,916.58	13,605,838.93	7,427,622.23
经营活动产生的现金流量净额	87,126,520.42	-61,578,162.86	6,515,608.11	44,863,911.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,863,223.26	-1,064,865.58	-1,228,867.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,850,238.40	4,136,865.58	6,413,807.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	683,615.70	530,224.83	941,054.57	
减：所得税影响额	1,715,951.23	252,119.47	620,548.58	
合计	6,681,126.13	3,350,105.36	5,505,445.81	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品、经营模式和主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

公司主要从事速冻鱼肉制品与速冻肉制品和常温鱼肉制品和肉制品的生产和销售，速冻产品主要包括鱼丸、肉丸、芝士丸、龙虾球、鳕鱼豆腐等，常温休闲产品包括蟹柳、鱼豆腐、蟹黄卷、鱼板烧等。

公司的采购模式：公司与供应商签订合同，通过采购订单来进行采购。公司材料采购主要分大宗农产品（鱼糜、肉类、淀粉等）、工业产品（纸箱、包装袋、五金配件、劳保用品等）、初级农副产品（新鲜杂鱼等）等三大类。大宗农产品和工业产品是通过采购合同，公司与公司结算。初级副产品的采购通过年度计划、订单管理、一对一结算的方式进行。

公司的生产模式：公司以自有全自动或半自动生产设备对各种原辅材料进行加工，并通过速冻、包装、金属探测、冻藏，制成各类冷冻和常温鱼肉制品及肉制品。

公司的销售模式：公司销售模式以经销和直营为主。经销模式通过经销商分销到达终端再出售给消费者，直营模式公司直接供货给以商超为主的零售终端出售给消费者。此外，公司电商和特通模式也为公司品牌推广和业务拓展发挥了积极作用。

（二）公司所处行业的发展阶段及趋势

速冻鱼肉制品与速冻肉制品行业经历了前期的高速发展期，2012年前后随着行业新入者增多以及原有企业不同程度的产能扩张，行业同质低价竞争加剧进入持续整合洗牌期。

报告期内，作为行业下游的餐饮业在消费升级的推动下，实现收入首次突破4万亿，连续四年高于同期社会消费品零售总额的增速，占社会消费品零售总额的比重持续提升。此外，随着80后、90后成为主力消费人群，消费习惯更加趋向于方便、快捷和时尚，新零售、社区团购、线上和线下生鲜超市的快速发展，互联网和冷链物流技术的升级，迎合了消费升级的趋势以及用户消费习惯的变迁，为速冻食品的销售带来新的机会点。

报告期内，国家金融去杠杆政策的实施以及对食品安全、生产安全、环保和税收方面的政策趋严，加速了行业部分小企业的退出，行业整合速度进一步加快，龙头企业市场份额快速提升，市场集中度进一步提高，行业两极分化格局进一步巩固。同时，行业产品高端化发展趋势明显，行业内主要厂家均推出了各自的中高端产品，行业整体高端化产品占比加速提升。此外，2018年下半年，上游原料供给情况波动也在一定程度上影响了下游速冻食品行业的成本及供给，进一步加速了行业的整合。

受上述因素的共同影响，速冻鱼肉制品与速冻肉制品行业市场份额未来将进一步向具备品牌、规模、渠道、资金优势，以及内部管控能力和产品研发创新能力的综合实力强的行业领先企业集中，行业两极分化的竞争格局将进一步加剧。

（三）公司所处的行业地位

目前，速冻鱼肉制品和肉制品行业内企业众多，不同区域的消费者对产品偏好有差异，市场整体集中程度较低，公司作为行业内首家上市企业，产能、产量、销售规模和市场份额位于行业前列。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势

公司自成立以来，专注研发、生产和销售速冻鱼肉制品。公司“海欣”品牌创立于1903年，是速冻鱼肉制品行业首批“中国名牌”、“中国驰名商标”；“鱼极”品牌是目前行业中最高端的产品品类代表，在业内享有较高品牌认可度。近年来通过公司线上媒体广告和线下推广活动，很好的扩大了公司品牌的受众群，提高了公司品牌的知名度和美誉度，使公司在行业竞争中占据有利地位。

2、研发优势

公司研发能力强，新品成功率高，产品梯队丰富。公司一直致力于新品研发及口味提升，拥有行业内唯一的“国家鱼糜制品研发分中心”，公司拥有一支专业的鱼糜制品研发团队，配备了行业领先的研发设备。近些年来，公司针对不同区域、不同季节推出多款原创性单品，不但丰富了产品线、开拓了区域市场、提升淡季销售，也很好满足了消费者多元化和组合消费需求，从而使得公司具备持续发展动力。

3、产品优势

公司产品系列覆盖中高端，尤其是近几年传统中端冷冻鱼肉制品市场的同质低价竞争情况愈演愈烈，公司在高端产品发力跳出中低端价格战的红海，走产品差异化竞争路线，为公司构筑新的利润增长点。此外公司在行业内率先推出常温休闲即食系列，具备营养、健康、快捷的特点，符合电子商务消费潮流和消费结构的升级趋势，发展前景良好。

4、营销网络优势

公司一直注重营销网络的搭建和营销渠道的建设，公司在全国各重点城市设置7个全资销售子公司，23个办事处，终端网点17,000多个，公司产品进入各大型连锁商超系统，包括沃尔玛、永辉、大润发、家乐福、华润万家、麦德龙等著名连锁超市，社区便利店以及张亮、海底捞、杨国福、中石化等特通客户，公司构筑了覆盖全国的营销网络，形成了顺畅的营销渠道通路，公司拥有一支经验丰富的营销队伍，针对不同的渠道特点，开展营销推广活动，进行市场开发和业务拓展，快速提升公司产品销售。

5、上市公司平台优势

公司是行业内第一家上市公司，拥有规范的运作、严格的内控制度和高效的融资渠道，更有利于吸引优秀的人才加盟公司，更便于公司通过并购等方式进行行业整合，促进产业链条搭建和产业规模扩大。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕“效益驱动、结构优化、营收提升”的经营方针，积极应对上游成本和供给情况波动以及综合成本上升的外部环境，通过升级产品和渠道结构、调整费用投入结构、优化产销协调机制、优化组织激励方案，实现了销售收入稳步增长、综合毛利率进一步提高、盈利能力持续改善的良好经营成果。报告期内，公司实现营业收入114,451.30万元，同比增长18.24%；综合毛利率提升1.93个百分点，毛利润同比增加7,739.71万元，增长比例为25.50%。公司实现利润总额4,167.76万元，同比增长269.23%，实现净利润3,489.45万元，同比增长227.90%。

报告期内，公司加大研发投入，开发新品22项，新增技术中心5个功能实验室，积极参加国内学术交流活动，与国内研究所、高校保持紧密合作关系，关注产业科技发展，围绕改善产品结构、提升产品质量、优化工艺流程、提高信息化和安全生产水平，不断提升企业竞争力。

报告期内，公司积极采用创新方式进行品牌塑造和推广。2018年公司推出鱼极卡通形象和卡通表情包，结合哈罗单车全国活动、明星演唱会、福州马拉松比赛等活动、联合万达进行品牌宣传推广，并通过赞助国际大提琴音乐节等多种活动，配合抖音、自媒体等新媒体传播渠道，进一步提高了鱼极的品牌知名度和延展了品牌内涵。同时公司积极参与国内有影响力的行业展会、亚洲食材展会等扩大国内外品牌影响力，并在品牌传播上加大公交车媒体、广播、户外大牌、社区媒体和冷冻品批发市场的品牌推广投入，在线下卖场推广主题促销活动增加场景体验。

报告期内，公司持续调整产品结构，实现了战略品类年度占比提升的阶段性目标；通过内部管理优化产销协调机制提升产品与市场需求匹配度，有效避免缺货断货情况发生；通过授权调整加快市场反应速度，同时在外部客户管理方面通过调整费用投入结构和优化客户授信支持更有效满足客户需求。渠道方面公司继续采取横向拓宽和纵向加深策略，取得了良好效果。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,144,513,008.61	100%	967,959,596.22	100%	18.24%
分行业					
食品加工制造业	1,144,513,008.61	100.00%	967,959,596.22	100.00%	18.24%
分产品					
速冻肉制品	224,632,690.10	19.63%	186,862,293.95	19.30%	20.21%

速冻鱼肉制品	855,469,229.79	74.75%	686,407,965.16	70.91%	24.63%
休闲食品	57,840,825.56	5.05%	86,663,611.08	8.95%	-33.26%
其他	6,570,263.16	0.57%	8,025,726.03	0.83%	-21.04%
分地区					
东北区	71,939,584.72	6.29%	64,731,872.98	6.69%	11.13%
华北区	191,991,536.30	16.77%	161,217,733.30	16.66%	19.09%
华东区	462,905,459.79	40.45%	392,953,004.82	40.60%	17.80%
华南区	118,959,222.36	10.39%	104,487,962.85	10.79%	13.85%
华中区	123,465,389.69	10.79%	101,285,529.21	10.46%	21.90%
西北区	55,396,003.20	4.84%	46,480,761.29	4.80%	19.18%
西南区	85,573,688.42	7.48%	75,453,426.32	7.80%	13.41%
港澳台	33,249,307.41	2.91%	20,789,134.34	2.15%	59.94%
境外	1,032,816.72	0.09%	560,171.11	0.06%	84.38%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工制造业	1,144,513,008.61	763,655,195.30	33.28%	18.24%	14.92%	1.93%
分产品						
速冻肉制品	224,632,690.10	147,352,386.73	34.40%	20.21%	15.25%	2.83%
速冻鱼肉制品	855,469,229.79	569,754,339.50	33.40%	24.63%	23.80%	0.45%
分地区						
华北区	191,991,536.30	138,162,232.95	28.04%	19.09%	15.96%	1.94%
华东区	462,905,459.79	279,743,213.14	39.57%	17.80%	12.82%	2.67%
华南区	118,959,222.36	80,688,203.89	32.17%	13.85%	11.22%	1.61%
华中区	123,465,389.69	81,094,522.50	34.32%	21.90%	18.62%	1.81%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
食品加工制造业	销售量	吨	89,334.2	78,336.45	14.04%
	生产量	吨	89,568.45	78,257.76	16.17%
	库存量	吨	6,294.7	4,714.75	33.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

库存量同比增加 33.51% 主要系销售增长，备货率相应提升所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品加工制造业		763,655,195.30	100.00%	664,498,879.27	100.00%	14.92%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
速冻肉制品		147,352,386.73	19.30%	127,855,215.79	19.24%	15.25%
速冻鱼肉制品		569,754,339.50	74.61%	460,220,029.75	69.26%	23.80%
休闲食品		45,987,139.84	6.02%	74,374,586.53	11.19%	-38.17%
其他		561,329.23	0.07%	2,049,047.20	0.31%	-72.61%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	122,368,165.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	51,517,589.06	4.53%
2	第二名	28,144,310.41	2.47%
3	第三名	14,761,712.18	1.30%
4	第四名	14,197,029.95	1.25%
5	第五名	13,747,523.49	1.21%
合计	--	122,368,165.09	10.75%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	121,791,792.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.89%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	27,695,393.19	4.30%
2	第二名	26,915,373.69	4.17%
3	第三名	24,038,415.00	3.73%
4	第四名	22,171,605.93	3.44%
5	第五名	20,971,004.66	3.25%
合计	--	121,791,792.47	18.89%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	257,014,310.09	231,495,845.39	11.02%	
管理费用	67,291,343.67	70,518,547.78	-4.58%	
财务费用	-358,657.54	48,234.87	-843.56%	主要系本报告期外币汇兑差所致
研发费用	21,547,033.38	14,535,810.76	48.23%	主要系本报告期加大研发投入所致

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司加大研发投入，开发新品22项，新增技术中心5个功能实验室，积极参加国内学术交流活动，与国内研究所、高校保持紧密合作关系，关注产业科技发展，围绕改善产品结构、提升产品质量、优化工艺流程、提高信息化和安全生产水平，不断提升企业竞争力。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	102	95	7.37%
研发人员数量占比	7.70%	7.88%	-0.18%
研发投入金额（元）	21,547,033.38	14,535,810.76	48.23%
研发投入占营业收入比例	1.88%	1.50%	0.38%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,295,633,626.33	955,782,753.47	35.56%
经营活动现金流出小计	1,218,705,749.32	946,317,967.71	28.78%
经营活动产生的现金流量净额	76,927,877.01	9,464,785.76	712.78%
投资活动现金流入小计	816,128,629.51	1,253,666,770.00	-34.90%
投资活动现金流出小计	858,185,930.39	1,095,250,945.42	-21.64%
投资活动产生的现金流量净额	-42,057,300.88	158,415,824.58	-126.55%

筹资活动现金流出小计		154,328,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-154,328,000.00	-100.00%
现金及现金等价物净增加额	35,138,684.15	13,600,295.85	158.37%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2018年	2017年	同比增减	变动原因
经营活动现金流入小计	1,295,633,626.33	955,782,753.47	35.56%	主要系报告期营业收入增长、应收账款周转速度加快所致
经营活动产生的现金流量净额	76,927,877.01	9,464,785.76	712.78%	主要系报告期营业收入增长、应收账款周转速度加快、应付账款余额增加等所致
投资活动现金流入小计	816,128,629.51	1,253,666,770.00	-34.90%	主要系报告期收回银行理财本金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,057,300.88	158,415,824.58	-126.55%	主要系报告期末未到期理财产品本金余额增加所致
筹资活动现金流出小计		154,328,000.00	-100.00%	主要系上年因限制性股票回购所致
筹资活动产生的现金流量净额		-154,328,000.00	100.00%	主要系上年因限制性股票回购所致
现金及现金等价物净增加额	35,138,684.15	13,600,295.85	158.37%	主要系以上综合原因所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

项目	2018年	2017年	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	76,927,877.01	9,464,785.76	712.78%	主要系报告期营业收入增长、应收账款周转速度加快、应付账款余额增加等所致
净利润	34,894,498.02	-27,281,941.24	227.90%	主要系报告期营业收入增长、毛利率提升及上年度股权激励费用、参股公司计提减值准备等所致

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	91,924,190.65	7.97%	77,675,717.80	7.23%	0.74%	
应收账款	161,024,633.0	13.96%	151,718,359.85	14.13%	-0.17%	

	5					
存货	235,460,354.79	20.41%	205,551,397.79	19.14%	1.27%	
长期股权投资	37,325,901.66	3.24%	38,080,047.86	3.55%	-0.31%	
固定资产	305,534,700.78	26.48%	308,143,292.11	28.69%	-2.21%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司期末银行存款中使用权受限的金额为225,000.00元，因涉及劳动纠纷被法院采取临时限额冻结，2019年3月5日已解除冻结。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

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
东山腾新食品有限公司	子公司	速冻食品（速冻调制食品）、水产制品[即食水产品（风味熟制水产品）]、肉制品[热加工熟肉制品（肉灌制品）]加工及销售；水产冷冻食品仓储；预包装食品销售；进出口贸易。	232000000	359,105,531.55	296,915,616.64	362,242,870.71	11,188,627.35	11,252,431.10
浙江鱼极食品有限公司	子公司	速冻食品【速冻其他食品（速冻其他类制品）、速冻大米食品（生制品）】的生产；自产产品的销售。从事进出口业务，食品的销售。普通货运。	41116546	92,666,533.88	80,957,572.16	124,972,910.77	15,805,016.66	11,100,733.75
舟山腾新食品有限公司	子公司	速冻食品 [速冻其他	30000000	53,085,478.87	43,635,352.23	105,928,523.23	2,888,145.56	4,098,980.81

		食品（速冻其他类制品）] 生产销售。水产品收购、初级加工，初级水产品销售，货物进出口。						
南京腾新食品有限公司	子公司	预包装食品批发与零售（按许可证所列项目经营）。	8000000	26,937,605.27	9,522,369.70	187,086,159.03	3,424,048.26	2,533,199.42
武汉腾新食品有限公司	子公司	预包装食品兼散装食品批发兼零售。	5000000	17,277,403.70	-9,144,671.68	55,341,774.40	-2,726,781.94	-2,757,887.15
上海闽芝食品有限公司	子公司	食品流通。	5000000	20,207,270.50	-3,486,909.59	69,151,353.53	100,214.93	88,854.17
北京鼓山食品有限公司	子公司	预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）（食品流通许可证有效期至 2020 年 12 月 24 日）。	8000000	38,424,876.15	19,191,756.29	264,171,910.82	6,384,479.08	4,671,295.62
广州腾新食品有限公司	子公司	预包装食品批发;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）。	8000000	25,817,760.57	-9,345,155.90	83,874,201.45	-2,398,106.94	-2,432,785.87
成都腾新食品有限公司	子公司	批发兼零售：预包装食品、散装食品。	5000000	23,076,932.66	-12,066,547.78	72,994,186.98	-5,562,426.48	-5,941,842.95
沈阳腾新食	子公司	预包装食品	5000000	8,421,438.06	-12,537,489.	62,957,013.8	-3,403,825.5	-3,360,863.4

品有限公司		销售。			55	3	7	9
上海猫诚电子商务股份有限公司	参股公司	批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；运动器材、一类医疗器械、化妆品、家用电器、通讯设备、电子设备、家居用品、日用百货、服装鞋帽、纺织品、办公用品、眼镜（除隐形眼镜）、食用农产品（除生猪产品）销售；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；从事计算机、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络工程；从事货物及技术的进出口业务；酒类商品（不	28000000	88,256,281.29	44,050,440.74	372,812,439.58	8,368,993.74	9,630,918.72

		含散装酒) 零售。						
--	--	--------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 东山腾新：营业收入同比增加4,547万元增长14.35%，主要系本报告期冻品系列收入29,988万元同比增加7,018万元（增长30.55%）；营业利润1,119万元同比上年-1,241万元增长190.18%，主要系休闲产品广告媒体等市场费用投入管控、休闲食品毛利率提升所致。
2. 舟山腾新：营业收入同比增加1,752万元（增长19.82%），主要系本报告期产量增加；营业利润同比下降50.56%、净利润同比下降4.25%，主要系本报告期产品成本增加而毛利率降低所致。
3. 浙江鱼极：营业收入同比增加2,771万元（增长28.49%）、营业利润同比增长352万元（增长28.61%）、净利润同比增长146万元（增长15.11%），主要系报告期出口与内销的产品及渠道拓展而体量增长所致。
4. 北京鼓山：营业收入同比增加4,734万元（增长21.83%），主要系本报告期新增直营商超客户、新开发经销商客户及渠道下沉所致；营业利润同比减少15万元（下降2.33%）、净利润同比减少105万元（下降18.35%），主要系本报告期内毛利率同比下降0.19%、销售费用增加647万元（增长25.41%）所致；净资产同比增加467万元（增长32.17%），主要系本报告期利润增加。
5. 沈阳腾新：营业收入同比增加1,223万元（增长24.11%），主要系本报告期新增大发系统门店客户及渠道客户，并加大促销力度，积极调整客户结构所致；营业利润同比减少127万元(下降59.24%)、净利润同比减少121万元,(下降56.33%)，主要系毛利率同比下降1.37%及销售费用增加174万元(增长23.68%)所致；净资产同比减少336万元（下降36.62%），主要系持续亏损所致。
6. 上海闽芝：营业收入同比增加252万元（增长3.78%），主要系本报告期新增客户及调整客户结构、扩大产品品类等所致；营业利润同比上年减少19万元(下降65.06%)、净利润下降16万元（下降64.21%），主要系毛利率下降4.08%所致。总资产下降128万元，主要系应收帐款和应付帐款分别下降199万元和192万元。
7. 南京腾新：营业收入同比增加2,939万元（增长18.64%），主要系加强宣传物料投入，阶段性加大促销政策、适当费用投入抢占市场份额所致；营业利润同比减少476万元（下降58.18%）、净利润同比减少510万元（下降66.82%），主要系毛利率同比下降2.42%、销售费用增加524万元（增长27.97%）所致；净资产同比增长253万元，主要系本报告期盈利253万元所致；总资产下降191万，主要系应收帐款下降441万，应付帐款下降803万所致。
8. 武汉海欣：营业收入同比增长1,428万元（增长34.77%），主要系区域进行片区打造效果、新增客户精耕细作所致；营业利润同比下降148万元（下降116.59%），净利润同比下降148万元（下降115.04%），主要系毛利率下降3.01%，销售费用增加250万元（增长27.51%）所致。
9. 广州腾新：营业收入同比增加1,689万元（增长25.22%），主要系鱼极系列、精品系列销售增长所致；营业利润同比减少亏损0.28%、净利润同比增加亏损7.28%，主要系毛利率同比下降0.46%、费用上升所致；净资产同比减少243万(下降35.19%)，主要系本报告期持续亏损所致。
10. 成都腾新：营业收入同比增加828万元（增长12.80%），主要系商超业绩增加所致；营业利润同比增加亏损275.4万元（下降98.06%）、净利润同比减少353万（下降146.14%），主要系综合毛利率下降所致；净资产同比减少594万元（下降97%），主要系本报告期持续亏损所致。
11. 猫诚股份：本报告期参股上海猫诚电子商务股份有限公司，持股比例33.95%，本报告期按照权益法确认当期投资收益578.32万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势及竞争格局

详见第三节之“公司所处行业的发展阶段及趋势”

（二）公司发展战略

公司规划利用3到5年时间实现从海洋食品企业向海洋大消费品、海洋制品相关联的产业拓展和品牌升级。围绕海洋高值低脂白色蛋白为代表的食品大消费品板块业务，继续夯实大海欣冷冻鱼制品、扩大鱼极高端系列产品和培育海欣休闲常温鱼制品等做大业务和利润体量；坚持以用户和消费者为中心，积极通过产品开发、模式创新、资源整合和产业并购等方式，达成产品创新、品牌升级、品类多元、业务革新和产业拓展的目标，进而构建公司新核心竞争力、形成新利润增长点，实现企业创新发展。

（三）2019年度经营规划和主要经营举措

2019年度，公司将根据董事会下达的经营指标，围绕“抓基础、抓品牌、抓效益”的经营方针，坚持以用户为导向，把握消费升级机会，调整和优化产品品类及销售渠道结构，通过多种形式的品牌推广活动，着力塑造产品消费者品牌影响力，加强渠道强势品牌建设提高经销商渠道的品牌影响力，加大对各销售渠道的拓展力度，提高产品市场渗透能力和公司盈利能力。同时公司将继续做好产品质量控制，加大产品研发投入，提高公司产品研发创新能力，努力为消费者提供高品质、高营养的创新型产品。

外延方面，2019年公司将积极利用上市公司的投融资优势，通过收购、参股、合作、设立产业基金等方式积极推进公司在海洋大消费品和大健康等领域的布局，构筑新盈利增长点，实现战略落地和可持续发展。

（四）资金需求

公司将根据战略发展规划、自身经营情况以及项目资金需求，本着审慎的原则，以最合理的方式解决未来发展过程中的资金需求。一方面将加大应收账款的回笼力度，提高资金周转率，降低财务费用，并合理运用自有资金投资保本型或低风险理财产品，以提高资金使用效率；同时，也将充分利用资本市场融资平台，视公司对外投资并购情况采用股权、债权等多种方式进行募集。

（五）公司面对的风险因素

1、食品安全风险

食品安全问题始终是公司面临的巨大风险因素。为保证公司产品安全和品质，公司一直坚持“质量是企业生命”的经营理念，公司将继续加强原材料采购、生产加工、运输分销、终端销售等整个链条的质量控制，贯彻执行HACCP认证，完善产品溯源机制和应急预案机制，指定公司副总经理每月召开食品安全工作会议，及时发现、及时解决，确保食品安全控制万无一失。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料鱼糜、肉类和淀粉等材料成本占营业成本的比例约80%，原材料价格的波动直接影响公司的盈利能力。若原材料价格波动幅度过大，有可能造成公司盈利水平的大幅波动。为此公司采取积极的应对措施，通过收集市场信息、开发新供应商、合理控制原材料库存、举行招投标以及战略采购的方式努力降低采购成本，缓解原材料价格波动对公司盈利水平的影响。

3、投资并购风险

公司外延扩张的投资并购活动，具有周期长、流动性低等特点，且投资过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理等多种因素影响，存在面临投资失败及亏损的风险。为此公司将抱着审慎的态度，寻找符合公司战略规划，能够实现产业协同效应的标的进行多方考察和论证，保证投资决策的科学性和合理性。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 02 月 07 日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2018 年 05 月 08 日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2018 年 06 月 28 日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/
2018 年 09 月 25 日	实地调研	机构	http://irm.p5w.net/ssgs/S002702/

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年4月18日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于2016年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。鉴于公司2016年度母公司实现净利润为负数，公司2016年度拟不派发现金红利，不送红股。以2016年12月31日总股本29808万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

2018年5月4日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》。鉴于公司2017年度母公司及合并报表实现的净利润均为负数，公司2017年度拟不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

2019年3月18日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《2018年度利润分配预案》。同意公司以2018年12月31日股本总数48,076万股为基数，每十股派发现金股利0.5元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (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	现金分红金额 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	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 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	24,038,000.00	34,894,498.02	68.89%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	-27,281,941.24	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	13,071,599.24	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司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红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
分配预案的股本基数 (股)	480760000
现金分红金额 (元) (含税)	24,038,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	24038000

可分配利润（元）	154,315,235.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	24038000
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公 2018 年度归属于上市公司股东的净利润为 34,894,498.02 元，母公司净利润为 17,770,671.68 元。以 2018 年度母公司实现的净利润 17,770,671.68 元，加上上年未分配利润 138,321,630.56 元，截至 2018 年 12 月 31 日，母公司可供分配利润为 154,315,235.07 元，母公司资本公积金为 102,927,901.01 元。经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，拟进行如下利润分配预案：以 2018 年 12 月 31 日股本总数 48,076 万股为基数，每十股派发现金股利 0.5 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：本人将善意履行作为公司股东的义务，不利用股东地位，就公司与本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守公司 章程及其他规定，依法履行审批程序；公司最近三年及一期的关联交易内容真实，没有违反公司章程和其他有关规定，保证该等交易不损害公司的利益，若由此导致对公司的利益造成损害，愿意无条件承担赔偿责任。	2012年10月11日	长期	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、滕用伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面	控股股东及实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与上市公司的现有主要产品相同或相似的业务。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有相同或相似业	2012年10月11日	长期	履行中

	陈月娇	的承诺	务, 包括不在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若上市公司今后从事新的业务领域, 则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式, 或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新的业务领域有直接竞争的业务活动, 包括在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的法人出现与上市公司有直接竞争的经营业务情况时, 上市公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。5、本人承诺不以上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益, 进而损害发行人其他股东的权益			
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	其他承诺	实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺: 如果因公司采用劳务派遣公司派遣的劳务用工方式引致纠纷而导致公司承担赔偿责任, 实际控制人无条件对公司给予全额补偿, 并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期	履行中
	滕用雄;滕用伟;滕用庄;滕用严;陈月娇	其他承诺	实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺: 如因国家有关部门要求公司及其子公司补缴此前应缴的社会保险费用及住房公积金, 上述承诺人愿意全额承担补缴该等社会保险及住房公积金及相关费用的责任, 并根据有关部门的要求及时予以缴纳; 如因此给公司及其子公司带来损失时, 上述承诺人愿意无条件给予全额补偿, 并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期	履行中
	滕用雄;滕用伟;滕用庄;滕用严;陈月娇	其他承诺	公司实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺: 对于因公司及其子公司租赁房屋未办理登记备案手续引致公司及其子公司的一切损失(包括但不限于被有关部门罚款、租金损失及其他损失), 由承诺人给予公司全额补偿, 并不要求公司及其子公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	海欣食品股份有限公司	分红承诺	未来三年(2018-2020年度)每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%, 具体分配比例由公司董事会根据公司经营况和发展要求拟定, 并由股东大会审议决定。	2018年04月11日	三年	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据财政部《企业会计准则42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13号）和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号）的要求，公司对相关会计政策进行了变更，该事项经公司于2018年3月22日召开的第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议审议通过，详情请见公司于2018年3月23日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号:2018-013）。

根据财政部《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）的要求，公司对相关会计政策进行了变更，该事项经公司于2018年10月24日召开的第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次审议通过，详情请见公司于2018年10月25日披露的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2018-050）。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑丽惠、熊志平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江鱼极食品有限公司	公司	环保部门检查存在不符合相关法规的情形	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚	罚款人民币 655,750 元	2018 年 11 月 27 日	巨潮资讯网<关于控股子公司收到《行政处罚决定书》的公告>（公告编号：2018-054）

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海猫诚电子商务股份有限公司	参股公司	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	199.24	0.18%	1,700	否	双方每月至少一次,除每月最后一天对账外,其他对账时间由双方根据实际需要确定	市场价格	2019年03月20日	巨潮资讯网
上海猫诚电子商务股份有限公司	参股公司	接受服务	广告费	市场价格	市场价格	55.96	0.22%	300	否	合同签订后按合同条款支付	市场价格		
北京烹小鲜食品有限公司	实际控制人投资的其他企业	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	83.44	0.07%		否	双方每月至少对账一词,除每月最后一天对账外,其他对账时间由双方根据实际需要确定	市场价格		
合计				--	--	338.64	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的				不适用									

实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	27,200	23,300	0
合计		27,200	23,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司《2018年度社会责任报告》刊登于2019年3月20日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司以产业扶贫方式持续对宁德市霞浦县盐田乡南塘村进行定向化和可持续性帮扶，全年累计向“霞浦县

欣奋食品有限公司”采购酱油和鱼露100万元。

报告期内，公司积极参与福州市人社局组织的定西劳务精准扶贫，深入临洮县开展劳务输出对接、员工慰问，2018年接收定西籍员工75人，其中贫困户46人，新员工留人率94%，在践行企业社会责任的同时，荣获“定西扶贫劳务协作十佳企业”。未来工作中，公司将持续开展定西扶贫劳务协作，帮助建档立卡贫困户实现就业；参与贫困残疾人的招聘会等相关活动，解决部分贫困残疾人就业。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	67
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	100
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	21
2.转移就业脱贫	——	——
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	46
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.4 帮助贫困残疾人数	人	3
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
		定西扶贫劳务协作十佳企业

（4）后续精准扶贫计划

未来工作中，公司将继续开展定西扶贫劳务协作，帮助建档立卡贫困户实现就业；参与贫困残疾人的招聘会等相关活动帮助部分贫困残疾人就业；同时继续对宁德市霞浦县盐田乡南塘村进行可持续性产业扶贫。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

一、防治污染设施的建设和运行情况

1、公司设一套污水处理系统，处理规模1500m³/d，浙江鱼极公司污水处理系统处理能力为120m³/d，舟山腾新公司污水处理系统处理能力为1500m³/d，东山腾新公司污水处理能力为2000m³/d，各厂区严格落实雨污分流、办公生活污水经化粪池处理后接入污水管网，生产污水、地面污水进入公司污水处理站，进行处理后接入污水管网。污水处理站主要治理设备、设施包括机械格栅、隔油池、气浮、生化处理系统及配套加药系统等。公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新污水处理设施运行情况正常，污染物排放指标均符合环评批复中的水污染物排放限值要求。

2、公司废气主要是天然气锅炉产生的二氧化硫、烟尘、氮氧化物，废气通过24米高烟囱排放；浙江鱼极废气主要是污水站废气，废气经光氧催化型环保节能的水煤浆为燃料，采用复合脱硫除尘器设施，工艺为“烟气—布袋除尘器—脱硫塔—烟囱”。

3、2018年公司从贯彻科学发展观，构建和谐社会的高度，充分认识环境保护工作的重要性和紧迫性，把环境保护工作列入主要工作日程，在生产经营过程继续加大对环保的投入，使公司的环保各项工作取得长足进步。公司在新、改、扩建项目上，严格执行环保“三同时”制度，公司及浙江鱼极分别继续投资100多万元，完善环保措施达到减污增效、提高了污染治理水平，确保污染物达标排放。

二、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新严格执行环保“三同时”制度，及时办理了建设项目环境影响登记、评价、备案，环评报告及厂区污水处理设施竣工验收均已通过并获得行政许可备案。

三、突发环境事件应急预案

公司及舟山腾新、东山腾新已按环保要求编制完善了突发环境事件应急预案，明确了在危险化学品、危险废物泄露、危险品火灾、爆炸时发生的突发环境事件的处置和应急救援。公司突发环境事件应急预案于2016年12月8日通过了专家评审，并在福州市环保局进行了备案，备案编号：350100-2016-042-L，舟山腾新于2016年10月24日通过舟山市普陀区生态环境局关于突发环境事件应急预案备案。备案号为：330903-2016-13-L，东山腾新于2014年12月17日在东山县环保局进行了备案，备案编号：3506262014C030003。

四、环境自行监测方案

公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，已制定了《年度环境监测计划》在主要排放口对污染物进行实时监测，一般排放口按照《排污单位自行监测技术指南》的监测频次要求，委托有资质的第三方按环保部门要求进行自行监测。

五、其他环保相关信息

公司全资子公司浙江鱼极食品有限公司因在环保设施升级改造施工过程中采取的临时性措施存在不符合相关法规的情形，被嘉兴市环保局处以655,750元的罚款，该事项于2018年11月27日披露于巨潮资讯网及《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和《中国证券报》。除此以外，公司及子公司无其他受到环保部门处罚的情况。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	208,904,500	41.23%				-46,979,500	-46,979,500	161,925,000	33.68%
3、其他内资持股	208,904,500	41.23%				-46,979,500	-46,979,500	161,925,000	33.68%
境内自然人持股	208,904,500	41.23%				-46,979,500	-46,979,500	161,925,000	33.68%
二、无限售条件股份	297,797,500	58.77%				21,037,500	21,037,500	318,835,000	66.32%
1、人民币普通股	297,797,500	58.77%				21,037,500	21,037,500	318,835,000	66.32%
三、股份总数	506,702,000	100.00%				-25,942,000	-25,942,000	480,760,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、因公司限制性股票激励计划终止，公司于2018年1月10日完成2594.2万股限制性股票回购注销，公司有限售条件股数及股份总数均减少2594.2万股；

2、公司原董事长滕用雄先生于2017年8月辞去董事长职务，根据《中华人民共和国公司法》第一百四十一条规定，其离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。至本报告期末，滕用雄先生离职已满6个月。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十二条规定，董监高在任期届满前离职的，在其原任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。因此滕用雄先生持有的股份75%为高管锁定股，25%为无限售流通股，公司有限售条件股数减少2244万股，无限售流通股增加2244万股；

3、公司董事、高管滕用伟、滕用庄、滕用严持有的股份因限制性股票回购注销合计减少561万股，三人持股总数减少，但基于2018年1月1日持股总数计算的高管锁定股数量未变，导致影响有限售条件股份增加140.25万股，无限售流通股减少140.25万股。

以上合计影响公司有限售条件股份总数减少4697.95万股，无限售流通股增加2103.75万股，公司总股本减少2594.2万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017 年 9 月 1 日，公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司于 2018 年 1 月 10 日完成股本变更后，按新股本 48076 万股计算，2017 年度每股收益为 -0.0567 元。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
滕用雄	92,650,000	25,330,000		67,320,000	限制性股票回购注销减少持股数量 289 万股，离职满 6 个月由全部锁定变更为 75% 锁定，持有的限售股数变更为 6,732 万股。	2018 年 1 月 10 日完成 289 万股限制性股票回购注销；2018 年 4 月 11 日由 100% 锁定变更为 75% 锁定。
合计	92,650,000	25,330,000	0	67,320,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于 2018 年 1 月 10 日完成限制性股票的回购注销登记，股份总数由 50670200 股减少为 480760000 股。

3、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

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,186	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,950	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
滕用雄	境内自然人	18.67%	89,760,000	-2890000	67,320,000	22,440,000		
滕用庄	境内自然人	9.41%	45,220,000	-1360000	33,915,000	11,305,000	质押	33,970,000
滕用严	境内自然人	8.84%	42,500,000	-2890000	31,875,000	10,625,000		
滕用伟	境内自然人	7.99%	38,420,000	-1360000	28,815,000	9,605,000	质押	38,419,996
刘伟	境内自然人	2.06%	9,900,000					
吴阳	境内自然人	0.62%	2,990,700					
林英志	境内自然人	0.53%	2,570,716					
张峰	境内自然人	0.47%	2,251,300					
#黄浩明	境内自然人	0.46%	2,217,000					
#福建省摩方投资管理有限公司—摩方永富 1 号私募基金	境内非国有法人	0.27%	1,307,533					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说	上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严存在关联关系，其他股东之间，未知							

明	是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
滕用雄	22,440,000	人民币普通股	22,440,000
滕用庄	11,305,000	人民币普通股	11,305,000
滕用严	10,625,000	人民币普通股	10,625,000
刘伟	9,900,000	人民币普通股	9,900,000
滕用伟	9,605,000	人民币普通股	9,605,000
吴阳	2,990,700	人民币普通股	2,990,700
林英志	2,570,716	人民币普通股	2,570,716
张峰	2,251,300	人民币普通股	2,251,300
#黄浩明	2,217,000	人民币普通股	2,217,000
#福建省摩方投资管理有限公司-摩方永富 1 号私募基金	1,307,533		1,307,533
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严存在关联关系，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东黄浩明除通过普通证券账户持有 1,000,000 股外，还通过申万宏源证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,217,000 股，实际合计持有 2,217,000 股。公司股东福建省摩方投资管理有限公司-摩方永富 1 号私募基金通过普通证券账户持有 55,400 股外，还通过兴业证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,252,133 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
滕用雄	中国	否
主要职业及职务	2005 年至 2017 年 8 月一直担任公司董事长，目前担任腾新投资董事、中国渔业协会理事会副会长、福州市工商联（总商会）副主席。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

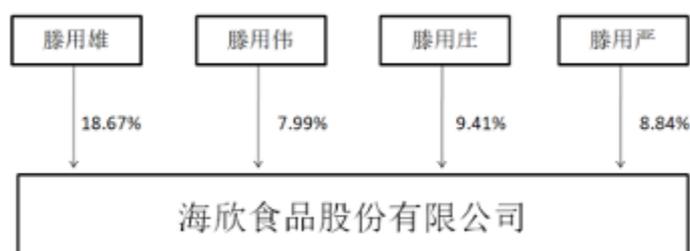
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
滕用雄	本人	中国	否
主要职业及职务	2005 年至 2017 年 8 月一直担任公司董事长，目前担任腾新投资董事、中国渔业协会理事会副会长、福州市工商联（总商会）副主席。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
滕用庄	董事长	现任	男	41	2017年09月28日	2020年08月04日	46,580,000			-1,360,000	45,220,000
滕用伟	董事	现任	男	46	2011年08月06日	2020年08月04日	39,780,000			-1,360,000	38,420,000
滕用严	董事、总经理	现任	男	40	2013年09月26日	2020年08月04日	45,390,000			-2,890,000	42,500,000
刘锦德	董事	现任	男	46	2017年09月28日	2020年08月04日	765,000			-765,000	0
肖阳	独立董事	现任	男	56	2014年08月05日	2020年08月04日	0				0
刘微芳	独立董事	现任	女	49	2017年08月04日	2020年08月04日	0				0
吴丹	独立董事	现任	男	45	2017年08月04日	2020年08月04日	0				0
陈为味	监事	现任	男	43	2013年09月26日	2020年08月04日	0				0
郑宗行	监事	现任	男	43	2011年08月06日	2020年08月04日	0				0
朱璟峰	监事	现任	男	52	2013年02月26日	2020年08月04日	0				0
郑顺辉	财务总监	现任	男	39	2014年	2020年	680,000			-680,000	0

					03月25日	08月04日					
叶泉青	董事会秘书	离任	男	42	2018年01月09日	2018年11月09日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	133,195,000	0	0	-7,055,000	126,140,000

二、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	类型	日期	原因
叶泉青	副总经理、董事会秘书	任免	2018年01月09日	董事会聘任
叶泉青	副总经理、董事会秘书	离任	2018年11月09日	因个人原因离职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

滕用庄，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师，现任本公司董事长、东山腾新董事长兼总经理、腾新投资董事、喜相逢董事、大业创智董事，曾任公司生产部负责人、技术副总监。

滕用伟，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权；现任本公司董事，兼任腾新投资董事长、浙江鱼极和舟山腾新执行董事，东山腾新董事，曾任公司营销中心负责人，主持公司全国营销网络的组建和布局，具有十多年快速消费品营销工作经验。

滕用严，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，现任公司董事、总经理，兼任沈阳腾新、北京鼓山、上海闽芝、成都腾新、南京腾新执行董事，腾新投资董事。曾任上海闽芝食品有限公司执行董事兼总经理、南京腾新总经理、公司营销副总监及全国KA总监。

刘锦德，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，现任公司董事，曾任闽发证券有限责任公司项目经理、福建冠福现代家用股份有限公司董事会秘书、厦门东纶集团董事长特别助理、本公司董事会秘书、东兴证券股份有限公司投资银行部副总经理。

肖阳，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，教授，现任福州大学战略与品牌管理研究所负责人、硕士生导师、国家级精品视频公开课《品牌之道与品牌管理》负责人。兼任中国工业经济学会理事、国家工信部品牌培育专家组成员、中国质量协会品牌专家委员会委员、全国高等院校市场学研究会理事、中国未来学会理事、中国管理现代化研究会市场营销专业委员会委员、福建省人民政府发展研究中心特约研究员、福建省技术经济与管理现代化理事、福建省经济与信息化委员会省级工商发展资金项目评审专家、深圳市质量强市促进会品牌战略委员会专家委员、香港公开大学MBA福光基金会特聘教授。

刘微芳，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，副教授，中国注册会计师，中国注册资产评估师，现任福州大学管理学院会计系副教授，硕士生导师，兼任福建榕基软件股份有限公司、福建昇兴集团股份有限公司、好事达（福建）股份有限公司（未上市）、广东博信投资控股股份有限公司独立董事，福建三鑫隆信息技术开发股份有限公司董事。

吴丹，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任福建远东大成律师事务所高级合伙人、福州仲

裁委员会仲裁员。

陈为味，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。现任公司监事会主席、行政人资总监、猫诚股份监事。曾任沃尔玛（深国投）百货有限公司利嘉、鼓山分公司常务副总经理。

朱璟峰，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。现任公司职工监事、采购总监；历任电子工业部第八研究所质量管理处副处长、福州新通福光电缆制造有限公司生产技术总监、福建省苍乐电子企业有限公司副总助理兼生产计划部部长。

郑宗行，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任本公司职工监事、营销总监。历任宁化县安远乡粮食管理站仓管、储运主任。

郑顺辉，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，经济师，现任公司财务总监、猫诚股份董事，曾任福州利来家具有限公司会计，历任本公司财务经理、审计部长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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	在其他单位是否领取报酬津贴
滕用伟	舟山腾新食品有限公司	执行董事	2008年01月14日		是
滕用伟	浙江鱼极食品有限公司	执行董事	2014年01月10日		否
滕用伟	腾新投资有限公司	董事长	2015年03月02日		否
滕用庄	东山腾新食品有限公司	董事长兼总经理	2010年12月01日		是
滕用庄	腾新投资有限公司	董事	2015年03月02日		否
滕用庄	大业创智互动传媒股份有限公司	董事			否
滕用庄	福建喜相逢汽车服务股份有限公司	董事	2015年06月25日		否
滕用严	沈阳腾新食品有限公司	执行董事	2010年05月01日		否
滕用严	北京鼓山食品有限公司	执行董事	2009年01月01日		否
滕用严	上海闽芝食品有限公司	执行董事	2008年01月01日		否
滕用严	成都腾新食品有限公司	执行董事	2010年05月10日		否
滕用严	南京腾新食品有限公司	执行董事			否
滕用严	腾新投资有限公司	董事	2015年03月02日		否

肖阳	福州大学营销与品牌管理研究所	负责人			是
肖阳	香港公开大学 MBA 福光基金会	特聘教授			是
吴丹	福建远东大成律师事务所	高级合伙人			是
刘微芳	福州大学管理学院	副教授			是
刘微芳	福建榕基软件股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	福建昇兴集团股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	好事达（福建）股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	广东博信投资控股股份有限公司	独立董事			是
刘微芳	福建三鑫隆信息技术开发股份有限公司	董事			是
陈为味	上海猫诚电子商务股份有限公司	监事	2015年07月03日		是
郑顺辉	上海猫诚电子商务股份有限公司	董事	2017年11月07日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事的薪酬由股东大会审定，高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提方案报董事会审定。

高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

- (1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- (3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- (4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；
- (5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。

(6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

报告期内，独立董事的津贴为6万元/年（含税），其他董事、监事无津贴；高级管理人员根据核定标准及考核结果领取薪资。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
滕用庄	董事长	男	41	现任	138.67	否
滕用伟	董事	男	46	现任	125.49	否

滕用严	董事、总经理	男		40	现任	142.31	否
刘锦德	董事	男		46	现任	77.14	否
肖阳	独立董事	男		55	现任	6	否
刘微芳	独立董事	男		48	现任	6	否
吴丹	独立董事	男		44	现任	6	否
陈为味	监事会主席	男		43	现任	129.84	是
郑宗行	监事	男		42	现任	129.96	否
朱璟峰	监事	男		52	现任	82.53	否
郑顺辉	财务总监	男		39	现任	130.11	是
叶泉青	副总经理、董 事会秘书	男		42	离任	47.42	否
合计	--	--	--	--	--	1,021.47	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	370
主要子公司在职员工的数量（人）	955
在职员工的数量合计（人）	1,325
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,325
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	19
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	487
销售人员	507
技术人员	102
财务人员	72
行政人员	157
合计	1,325
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	132
大专	362

大专以下	831
合计	1,325

2、薪酬政策

为提升企业竞争力及员工积极性，公司建立公正、竞争、激励的薪酬管理体系，员工工资主要由基本工资、绩效奖金、福利津贴、满勤奖、年终奖构成。公司根据年度经营目标的制定和分解，建立经济责任制考核体系，制定各部门经济责任制指标，其中绩效工资根据经济指标、管理指标、优化指标、内控等相关指标确定。年终奖根据公司全年经营效益及各部门指标完成情况确定。此外，公司每年年终对员工进行综合考评，根据考评结果对下一年度的员工薪酬进行调整。

3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的项目、内容、时间、方式、参加人员。主要培训内容包括员工素质、岗位操作技能等各个方面，培训形式有内部管理人员授课、外聘讲师授课、外部交流学习等。2018年公司积极开展新员工入职培训，不定期开展各项业务技能培训，报告期内公司相继开展了“欣欣之火”管理培训生项目、营销业务“小虎营”、生产班组长“小虎营”项目、客户经理“少将营”项目、部门长与区总、省区经理等“将帅营”项目等，共计组织171人参加专项培训学习。此外为更好吸引人才、发展人才和留住人才，报告期内公司组织72人次参加学历深造项目，培养对象覆盖公司基层到高层管理人员。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	6,138,191.85
劳务外包支付的报酬总额（元）	66,292,471.94

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际情况与相关文件要求不存在差异。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施及限期整改有关文件。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。

2、关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

3、关于董事与董事会：公司目前有七名董事，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，分别为法律、会计、行业的专家；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司目前有三名监事，其中职工监事两名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和《巨潮网》为本公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，认真开展投资者关系管理活动，保证所有股东能够以公平的机会获得公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售系统，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司现有控股股东及实际控制人完全分开、独立运作，具有面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司以速冻鱼糜制品、速冻肉制品的生产及销售为主营业务，在经营过程中，从原材料采购、组织生产到产品销售与结算诸环节均由公司自行组织实施。公司的管理体系已经通过ISO9001国际质量体系认证，设置了负责供应、生产和销售的专职机构，并按ISO9001规范要求组织各类采购、生产和销售活动。

（二）资产完整

公司拥有独立、完整的生产经营场所，以及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套系统和土地使用权、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立完整的原料采购、生产、销售等配套设施及固定资产。公司没有以自身资产、权益或信誉为各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司拥有独立的员工队伍，公司员工的工资发放、福利费支出与股东或股东单位严格分离；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与所有员工签订《劳动合同》，在劳动、人事及工资管理上完全独立。公司建立、健全了法人治理结构，董事（含独立董事）、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及公司章程的相关规定产生，不存在股东指派或干预人事任免的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在股东单位兼职和领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了内部财务管理制度等内控制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情况。公司为独立的纳税人，不存在与股东混合纳税的情况。公司独立进行财务决策，不存在股东干预股份公司资金使用的情形。

（五）机构独立

公司建立了适应其业务发展的组织结构，各机构均独立于公司股东。公司根据《公司法》与公司章程的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照公司章程规范运作，并建立了独立董事制度。公司在生产、销售、采购、技术研发、质量管理、人力资源等方面，设立了9个职能部门，并在各主要城市设立了10家全资子公司。公司的办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	44.97%	2018 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 05 日	2018-032《海欣食品股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖阳	9	2	7	0	0	否	1
刘微芳	9	2	7	0	0	否	1
吴丹	9	2	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和重大决策方面提出了很多宝贵的专业性意见，对公司财务及经营活动进行了有效的监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 报告期内，董事会审计委员会会议召开情况

1) 2018年2月17日，第五届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了以下议案：

1、关于核销资产及计提资产减值准备的议案。

2) 2018年3月22日，第五届董事会审计委员会第四次会议，审议通过了以下议案：

1、关于会计政策变更的议案；

2、关于预计2018年度日常关联交易的议案；

3、关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案。

3) 2018年4月9日，第五届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了以下议案：

1、关于2017年度报告的议案；

2、2017年度财务决算和2018年度财务预算报告；

3、2017年度内部控制自我评价报告；

4、审计部2017年度工作报告和2018年度工作计划；

5、审计委员会2017年度工作报告和2018年度工作计划；

6、关于提议续聘公司2018年度审计机构的议案；

- 7、2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告。
- 4) 2018年4月23日，第五届董事会审计委员会第六次会议，审议通过了以下议案：
- 1、关于公司2018年第一季度报告的议案；
 - 2、审计部2018年第一季度工作报告及第二季度工作计划
 - 3、审计委员会2018年第一季度工作报告及第二季度工作计划
- 5) 2018年7月30日，第五届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了以下议案：
- 1、关于公司2018年半年度报告的议案；
 - 2、审计部2018年上半年工作报告及下半年工作计划
 - 3、审计委员会2018年上半年工作报告及下半年工作计划
- 6) 2018年10月24日，第五届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了以下议案：
- 1、关于公司2018年三季度报告的议案；
 - 2、审计部2018年前三季度工作报告及第四季度工作计划；
 - 3、审计委员会2018年前三季度工作报告及第四季度工作计划；
 - 4、关于变更会计政策的议案。

(二) 报告期内，董事会提名委员会会议召开情况

1) 2018年1月5日，第五届董事会提名委员会第三次会议，审议通过了《关于建议聘任叶泉青为副总经理、董事会秘书的议案》。

(三) 报告期内，董事会战略委员会会议召开情况

1) 2018年2月5日，第五届董事会战略委员会第一次会议，审议通过了《关于启动公司新建生产基地可行性研究并授权总经理办理相关事宜的议案》。

2) 2018年4月11日，第五届董事会战略委员会第二次会议，审议通过了《公司2018年度经营规划》。

(四) 报告期内，董事会薪酬与考核委员会委员会议召开情况

2018年4月11日，第五届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，审议通过了以下议案：

- 1、2017年度总经理工作报告；
- 2、关于高级管理人员薪酬考核情况的议案；
- 3、董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

- (1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- (3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- (4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；
- (5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。
- (6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等

因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《海欣食品股份有限公司2018年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司已经公告的财务报告出现重大差错进行错报更正；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>（1）非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。（2）如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；（3）如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；（4）如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；</p>
定量标准	<p>公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量指标有利润总额、资产总额、经营收入、所有者权益。</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 18 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2019）审字 I-003 号
注册会计师姓名	郑丽惠、熊志平

审计报告正文

海欣食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、商誉的减值

关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注五、（十一）所示，截至2018年12月31日，海欣食品商誉账面价值44,337,535.24元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试涉及复杂且重大的判断，因此我们将其确定为关键审计事项。	我们执行的主要程序如下： 一了解与商誉减值测试相关的内部控制，包括了解海欣食品划分的资产组及对资产组价值的认定； 一 对减值测试模型中使用的关键假设，包括收入增长率、毛利率及费用率与历史数据进行了比较，并考虑了市场趋势的影响； 一 获取了管理层聘请的外部评估师出具的评估报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估； 一 对管理层聘请的外部评估师的评估方法及减值测试模型中使用的折现率进行了复核。

2、存货的减值

关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注五、（五）所示，截至2018年12月31日，海欣食品存货账	我们执行的主要程序如下： 一 对海欣食品存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品生产日期及有效期等；

<p>面价值235,460,354.79元, 账面价值金额较大, 若存货未能及时生产销售造成存货跌价或报废, 将对财务报表产生重大影响, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>一、对海欣食品与存货的收发以及存货跌价准备有关的内部控制的设计与运行进行了评估;</p> <p>二、查阅海欣食品关于核销资产及计提资产减值准备的有关决议, 审核海欣食品本期存货报废的清单以及相关审批手续;</p> <p>三、检查海欣食品是否按照相关的会计政策执行减值测试, 复核海欣食品计算可变现净值所涉及的重要假设, 如产品销售价格、至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。</p>
---	---

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海欣食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审

计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海欣食品股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,924,190.65	77,675,717.80
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	161,024,633.05	151,718,359.85
其中：应收票据		
应收账款	161,024,633.05	151,718,359.85
预付款项	7,143,557.00	5,469,606.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,947,099.03	3,822,747.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	235,460,354.79	205,551,397.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,373,198.84	203,520,072.14
流动资产合计	736,873,033.36	647,757,901.78
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,325,901.66	38,080,047.86
投资性房地产		
固定资产	305,534,700.78	308,143,292.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,781,499.21	17,493,203.42
开发支出		
商誉	44,337,535.24	44,337,535.24
长期待摊费用	932,913.73	2,045,426.17
递延所得税资产	9,799,398.18	10,231,913.53
其他非流动资产	2,193,634.55	5,964,648.01
非流动资产合计	416,905,583.35	426,296,066.34
资产总计	1,153,778,616.71	1,074,053,968.12
流动负债：		
短期借款		
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	229,312,706.97	203,472,170.58
预收款项	15,011,486.73	13,614,535.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,040,013.44	35,258,338.38
应交税费	16,188,556.94	11,808,475.81
其他应付款	1,844,150.06	2,573,561.90
其中：应付利息		

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		
其他流动负债	34,104,792.54	33,013,828.63
流动负债合计	345,501,706.68	299,740,911.27
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	3,762,585.72	3,812,317.24
递延所得税负债	215,543.40	306,797.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,978,129.12	4,119,115.17
负债合计	349,479,835.80	303,860,026.44
所有者权益：		
股本	480,760,000.00	506,702,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,927,901.01	231,627,756.33
减：库存股		154,126,000.00
其他综合收益	646,597.16	920,400.63
专项储备		
盈余公积	31,925,210.27	30,148,143.10
一般风险准备		
未分配利润	188,039,072.47	154,921,641.62

归属于母公司所有者权益合计	804,298,780.91	770,193,941.68
少数股东权益		
所有者权益合计	804,298,780.91	770,193,941.68
负债和所有者权益总计	1,153,778,616.71	1,074,053,968.12

法定代表人：滕用庄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,393,978.65	66,229,042.12
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	192,789,696.64	170,307,929.25
其中：应收票据		
应收账款	192,789,696.64	170,307,929.25
预付款项	3,803,682.16	3,870,931.39
其他应收款	2,927,936.29	2,545,813.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,625,078.34	69,465,811.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	219,452,600.16	181,455,011.48
流动资产合计	578,992,972.24	493,874,538.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	447,895,645.24	448,649,182.80
投资性房地产	9,935,556.24	10,208,525.20
固定资产	61,142,316.31	65,457,583.41
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,339,887.47	7,765,148.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	266,742.31	551,934.26
递延所得税资产	4,619,550.79	4,693,307.05
其他非流动资产	1,609,683.94	1,929,823.21
非流动资产合计	532,809,382.30	539,255,504.16
资产总计	1,111,802,354.54	1,033,130,042.47
流动负债：		
短期借款		
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	288,304,418.69	236,818,800.86
预收款项	650,078.70	468,172.80
应付职工薪酬	20,536,227.19	13,600,964.35
应交税费	7,392,880.73	5,506,486.49
其他应付款	379,010.60	576,649.38
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	20,022,570.63	18,740,469.17
流动负债合计	337,285,186.54	275,711,543.05
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	3,762,585.72	3,812,317.24
递延所得税负债	206,567.24	233,161.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,969,152.96	4,045,478.58
负债合计	341,254,339.50	279,757,021.63
所有者权益：		
股本	480,760,000.00	506,702,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,927,901.01	231,627,756.33
减：库存股		154,126,000.00
其他综合收益	619,668.69	699,490.85
专项储备		
盈余公积	31,925,210.27	30,148,143.10
未分配利润	154,315,235.07	138,321,630.56
所有者权益合计	770,548,015.04	753,373,020.84
负债和所有者权益总计	1,111,802,354.54	1,033,130,042.47

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,144,513,008.61	967,959,596.22
其中：营业收入	1,144,513,008.61	967,959,596.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,124,204,009.77	1,008,567,582.58
其中：营业成本	763,655,195.30	664,498,879.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,117,558.42	11,248,996.08
销售费用	257,014,310.09	231,495,845.39
管理费用	67,291,343.67	70,518,547.78
研发费用	21,547,033.38	14,535,810.76
财务费用	-358,657.54	48,234.87
其中：利息费用		
利息收入	354,742.49	338,984.86
资产减值损失	1,937,226.45	16,221,268.43
加：其他收益	4,945,065.13	4,136,865.58
投资收益（损失以“-”号填列）	15,409,545.47	12,378,600.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,783,237.64	1,949,380.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,106,044.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,769,653.82	-24,092,519.89
加：营业外收入	1,355,646.78	1,292,441.73
减：营业外支出	1,447,690.84	1,827,082.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,677,609.76	-24,627,160.64
减：所得税费用	6,783,111.74	2,654,780.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,894,498.02	-27,281,941.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,894,498.02	-27,281,941.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	34,894,498.02	-27,281,941.24
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-273,803.47	920,430.56
归属母公司所有者的其他综合收益	-273,803.47	920,430.56

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	-273,803.47	920,430.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-39.87	36.77
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-273,763.60	920,393.79
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,620,694.55	-26,361,510.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,620,694.55	-26,361,510.68
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0726	-0.0567
（二）稀释每股收益	0.0726	-0.0567

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

法定代表人：滕用庄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	972,133,160.31	776,725,481.17
减：营业成本	788,936,932.26	645,220,642.92

税金及附加	5,632,831.33	4,935,629.02
销售费用	126,464,663.32	107,003,738.32
管理费用	43,236,882.34	50,394,629.92
研发费用	5,522,936.08	6,980,588.41
财务费用	-189,249.41	-148,771.24
其中：利息费用		
利息收入	309,448.22	302,420.62
资产减值损失	1,567,635.21	13,313,507.35
加：其他收益	3,377,049.73	2,500,968.54
投资收益（损失以“-”号填列）	14,501,580.08	11,944,882.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,754,102.70	1,920,579.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,839,158.99	-36,528,632.32
加：营业外收入	614,774.38	782,174.11
减：营业外支出	420,727.11	714,705.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,033,206.26	-36,461,163.89
减：所得税费用	1,262,534.58	-1,697,958.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,770,671.68	-34,763,205.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,770,671.68	-34,763,205.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-79,822.16	699,520.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-79,822.16	699,520.78

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-39.87	36.77
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-79,782.29	699,484.01
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	17,690,849.52	-34,063,684.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,258,687,342.72	947,588,697.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量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	2,389,857.64	327,408.17
收到其他与经营活动有关的现金	34,556,425.97	7,866,647.77
经营活动现金流入小计	1,295,633,626.33	955,782,753.47

购买商品、接受劳务支付的现金	758,804,974.18	548,350,714.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	203,830,225.23	178,953,969.75
支付的各项税费	86,594,307.55	76,559,297.87
支付其他与经营活动有关的现金	169,476,242.36	142,453,985.17
经营活动现金流出小计	1,218,705,749.32	946,317,967.71
经营活动产生的现金流量净额	76,927,877.01	9,464,785.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	803,886,291.44	1,253,432,112.65
取得投资收益收到的现金	10,203,886.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,038,451.78	234,657.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	816,128,629.51	1,253,666,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,150,025.76	15,850,945.42
投资支付的现金	831,035,904.63	1,079,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	858,185,930.39	1,095,250,945.42
投资活动产生的现金流量净额	-42,057,300.88	158,415,824.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		154,328,000.00
筹资活动现金流出小计		154,328,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-154,328,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	268,108.02	47,685.51
五、现金及现金等价物净增加额	35,138,684.15	13,600,295.85
加：期初现金及现金等价物余额	53,284,575.90	39,684,280.05
六、期末现金及现金等价物余额	88,423,260.05	53,284,575.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,107,076,591.77	879,837,827.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,094,258.00	4,662,052.41
经营活动现金流入小计	1,139,170,849.77	884,499,879.64
购买商品、接受劳务支付的现金	856,617,275.41	698,696,394.70
支付给职工以及为职工支付的现金	85,930,882.88	75,500,842.85
支付的各项税费	38,840,813.75	31,913,294.11
支付其他与经营活动有关的现金	103,007,013.77	82,027,173.43
经营活动现金流出小计	1,084,395,985.81	888,137,705.09
经营活动产生的现金流量净额	54,774,863.96	-3,637,825.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	783,591,745.07	1,203,946,948.49
取得投资收益收到的现金	9,272,326.02	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,587.03	103,633.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	792,939,658.12	1,204,050,581.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,475,568.51	3,756,548.44
投资支付的现金	816,000,000.00	1,025,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	822,475,568.51	1,029,156,548.44
投资活动产生的现金流量净额	-29,535,910.39	174,894,033.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		154,328,000.00
筹资活动现金流出小计		154,328,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-154,328,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,194.26	57,962.07
五、现金及现金等价物净增加额	25,280,147.83	16,986,169.89
加：期初现金及现金等价物余额	41,837,900.22	24,851,730.33
六、期末现金及现金等价物余额	67,118,048.05	41,837,900.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	920,400.63		30,148,143.10		154,921,641.62		770,193,941.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	920,400.63		30,148,143.10		154,921,641.62		770,193,941.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00	-273,803.47		1,777,067.17		33,117,430.85		34,104,839.23
（一）综合收益总额							-273,803.47				34,894,498.02		34,620,694.55
（二）所有者投入和减少资本	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00							-515,855.32
1. 所有者投入的普通股	-25,942,000.00												-25,942,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-128,184,000.00	-154,126,000.00							25,942,000.00
4. 其他					-515,855.32								-515,855.32
（三）利润分配									1,777,067.17		-1,777,067.17		
1. 提取盈余公积									1,777,067.17		-1,777,067.17		

									67.17		67.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	480,760,000.00				102,927,901.01		646,597.16		31,925,210.27		188,039,072.47		804,298,780.91

上期金额

单位：元

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	298,080,000.00				426,620,869.21	154,328,000.00	-29.93		30,148,143.10		182,203,582.86		782,724,565.24
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	298,080,000.00				426,620,869.21	154,328,000.00	-29.93		30,148,143.10		182,203,582.86		782,724,565.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	208,622,000.00				-194,993,112.88	-202,000.00	920,430.56				-27,281,941.24		-12,530,623.56
(一)综合收益总额							920,430.56				-27,281,941.24		-26,361,510.68
(二)所有者投入和减少资本	-34,000.00				13,830,887.12	-202,000.00							13,998,887.12
1.所有者投入的普通股	-34,000.00												-34,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					13,830,887.12	-202,000.00							14,032,887.12
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	208,656,000.00				-208,824,000.00								-168,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	208,656,000.00				-208,824,000.00								-168,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	920,400.63		30,148,143.10		154,921,641.62		770,193,941.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	699,490.85		30,148,143.10	138,321,630.56	753,373,020.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	699,490.85		30,148,143.10	138,321,630.56	753,373,020.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00	-79,822.16		1,777,067.17	15,993,604.51	17,174,994.20
（一）综合收益总额							-79,822.16			17,770,671.68	17,690,849.52
（二）所有者投入和减少资本	-25,942,000.00				-128,699,855.32	-154,126,000.00					-515,855.32
1. 所有者投入的普通股	-25,942,000.00										-25,942,000.00
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-128,184,000.00	-154,126,000.00					25,942,000.00
4. 其他					-515,855.32						-515,855.32
(三) 利润分配									1,777,067.17	-1,777,067.17	
1. 提取盈余公积									1,777,067.17	-1,777,067.17	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	480,760,000.00				102,927,901.01	619,668.69			31,925,210.27	154,315,235.07	770,548,015.04

上期金额

单位：元

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	298,080,000.00				426,620,869.21	154,328,000.00	-29.93		30,148,143.10	173,084,835.81	773,605,818.19

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,080,000.00			426,620,869.21	154,328,000.00	-29.93		30,148,143.10	173,084,835.81	773,605,818.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	208,622,000.00			-194,993,112.88	-202,000.00	699,520.78			-34,763,205.25	-20,232,797.35	
（一）综合收益总额						699,520.78			-34,763,205.25	-34,063,84.47	
（二）所有者投入和减少资本	-34,000.00			13,830,887.12	-202,000.00					13,998,887.12	
1. 所有者投入的普通股	-34,000.00									-34,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				13,830,887.12	-202,000.00					14,032,887.12	
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	208,656,000.00			-208,824,000.00						-168,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	208,656,000.00			-208,824,000.00						-168,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	506,702,000.00				231,627,756.33	154,126,000.00	699,490.85		30,148,143.10	138,321,630.56	753,373,020.84

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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

(二) 行业性质

公司属于速冻鱼糜制品行业。

(三) 经营范围

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

(四) 主要产品或提供的劳务

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

(五) 财务报告的批准报出

公司财务报表于2019年3月18日经第五届董事会第十七次会议批准通过。

截止 2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

9	成都腾新食品有限公司
10	浙江鱼极食品有限公司

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

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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“应收款项坏账准备”、“固定资产”、“无形资产”、“长期待摊费用”、“收入”等内容。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

1. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

A. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
 (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

- (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- 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；
- 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；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

10、金融工具

1. 金融工具分为下列五类

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

持有至到期投资；

贷款和应收款项；

可供出售金融资产；

其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间

取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

4.金融负债的终止确认条件

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

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

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

5.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6.金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

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

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

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

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

关联方组合	
-------	--

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

1. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

13、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

2.持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2.借款费用资本化的期间

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

3.借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 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。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

值。

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比

较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

1.长期待摊费用的确认条件

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2.摊销期限

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.销售商品

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

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

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

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

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

2.提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3.让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

29、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

4.政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.递延所得税资产的确认

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

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

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债

的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
——财政部 2018年 6月15日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付	第五届董事会第十五次会议审批	——财 政 部 于 2018年 6月15日发 布《关于修订印发 2018 年度一般企 业财务报表格式的 通知》(财会〔2018〕 15 号)

利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。		
--	--	--

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

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、13%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

海欣食品股份有限公司及其余子公司	25%
------------------	-----

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	400.50	1,000.00
银行存款	88,575,224.20	53,232,340.51
其他货币资金	3,348,565.95	24,442,377.29
合计	91,924,190.65	77,675,717.80

其他说明

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

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

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

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末应收票据无余额，期末无已质押的应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,936,180.20	100.00%	8,911,547.15	5.24%	161,024,633.05	160,116,449.47	99.88%	8,398,089.62	5.24%	151,718,359.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						188,924.54	0.12%	188,924.54	100.00%	0.00
合计	169,936,180.20	100.00%	8,911,547.15	5.24%	161,024,633.05	160,305,374.01	100.00%	8,587,014.16	5.36%	151,718,359.85

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	165,829,089.25	8,291,454.48	5.00%
1 至 2 年	3,064,583.10	306,458.31	10.00%
2 至 3 年	1,041,247.85	312,374.36	30.00%
3 年以上	1,260.00	1,260.00	100.00%
合计	169,936,180.20	8,911,547.15	5.24%

确定该组合依据的说明：

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：

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 1,713,878.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,389,345.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

福酒店用品经销处				请，经财务部门审核，总经理审批	
合计	--	896,822.94	--	--	--

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	13,123,923.75	7.72	656,196.19
第二名	7,420,080.25	4.37	371,004.01
第三名	6,564,615.89	3.86	328,956.38
第四名	5,506,734.20	3.24	275,336.71
第五名	4,133,368.91	2.43	206,668.45
合计	36,748,723.00	21.62	1,838,161.74

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

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

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,947,099.03	3,822,747.64
合计	3,947,099.03	3,822,747.64

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,907,315.10	100.00%	960,216.07	19.57%	3,947,099.03	4,568,116.15	100.00%	745,368.51	16.32%	3,822,747.64
合计	4,907,315.10	100.00%	960,216.07	19.57%	3,947,099.03	4,568,116.15	100.00%	745,368.51	16.32%	3,822,747.64

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

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

确定该组合依据的说明：

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,347.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
隆朝章	员工借款	5,000.00	无法收回	由相关部门提出申	否

				请，经财务部门审核，总经理审批	
合计	--	5,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来及其他	630,000.00	1 年以内	12.84%	31,500.00
第二名	往来及其他	371,520.00	2-3 年 110,000 元, 3 年以上 261,520 元	7.57%	294,520.00
第三名	往来及其他	294,000.00	2-3 年 107,216.21 元, 3 年以上 186,783.79 元	5.99%	218,948.65
第四名	社保等代垫款项	278,709.98	1 年以内 278,585.98 元, 1-2 年 124.00 元	5.68%	13,941.70
第五名	往来及其他	230,000.00	1 年以内	4.69%	11,500.00
合计	--	1,804,229.98	--	36.77%	570,410.35

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	233,862,173.59	200,827,191.72
待抵扣进项税	1,995,487.09	330,503.78
待认证进项税		1,288,291.26
房租租金	298,898.24	298,553.77
宽带费	1,520.00	1,480.00
保险费	64,096.78	98,846.74
培训费	49,250.85	42,631.09
其他	1,032,441.00	632,573.78
品牌策划	69,331.29	
合计	237,373,198.84	203,520,072.14

其他说明：

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
------	------	------	------	------

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股 比例	红利
---	----	------	------	----	----	------	------	----	------------	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海猫诚 电子商务 股份有限 公司	38,080.04 7.86		4,645,124 .00	3,109,010 .46	-39.87	-515,855. 32		-1,297,86 2.53		37,325,90 1.66	10,995,87 8.45
小计	38,080.04 7.86		4,645,124 .00	3,109,010 .46	-39.87	-515,855. 32		-1,297,86 2.53		37,325,90 1.66	10,995,87 8.45
合计	38,080.04 7.86		4,645,124 .00	3,109,010 .46	-39.87	-515,855. 32		-1,297,86 2.53		37,325,90 1.66	10,995,87 8.45

其他说明

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	305,534,700.78	308,143,292.11
合计	305,534,700.78	308,143,292.11

(1) 固定资产情况

单位：元

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

4.期末余额	45,131,167.80	115,691,380.87	5,398,608.60	3,746,143.11	7,744,441.58	177,711,741.96
三、减值准备						
1.期初余额		2,512,745.72	5,000.64		26,873.55	2,544,619.91
2.本期增加金额		389,743.58				389,743.58
(1) 计提		389,743.58				389,743.58
3.本期减少金额		2,391,549.76				2,391,549.76
(1) 处置或报废		2,391,549.76				2,391,549.76
4.期末余额		510,939.54	5,000.64		26,873.55	542,813.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,347,437.80	118,759,245.52	2,954,141.59	4,051,070.33	4,422,805.54	305,534,700.78
2.期初账面价值	179,030,470.69	117,519,571.84	2,971,069.88	3,571,094.19	5,051,085.51	308,143,292.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

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

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
鱼极车间改造	5,000,000.00		3,515,204.25	3,515,204.25			70.30%	100%				其他
废水站恶臭废弃治理工程	300,000.00		316,461.90	316,461.90			105.49%	100%				其他

工艺废水处理改造工程	650,000.00		673,493.95	673,493.95			103.61%	100%				其他
锅炉改造安装工程	200,000.00		373,935.15	373,935.15			186.97%	100%				其他
前处理区配电设备	402,900.00		523,320.68	523,320.68			129.89%	100%				其他
新旧厂电缆线改造	500,000.00		369,073.28	369,073.28			73.81%	100%				其他
合计	7,052,900.00		5,771,489.21	5,771,489.21			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,081,691.58			2,584,768.47	115,039.16	16,781,499.21
2.期初账面价值	14,470,675.18			2,884,914.56	137,613.68	17,493,203.42

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

截至2018年12月31日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
浙江鱼极食品有限公司	44,337,535.24			44,337,535.24
合计	44,337,535.24			44,337,535.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	22,182.36	561,990.59	37,793.22		546,379.73
年会费	62,000.03		38,000.07		23,999.96
广告代言人拍摄费	1,067,961.12		1,067,961.12		
培训费	140,223.51		99,573.53		40,649.98
财产保险	263,178.68		113,703.41		149,475.27
网络信息服务费	207,547.17		75,471.70		132,075.47
技术转让费	282,333.30		241,999.98		40,333.32
合计	2,045,426.17	561,990.59	1,674,503.03		932,913.73

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,834,589.63	2,458,647.44	9,332,382.67	2,333,095.69

内部交易未实现利润	8,665,286.20	2,166,321.54	6,102,858.13	1,525,714.53
预提费用	3,279,057.04	819,764.26	4,812,100.09	1,203,025.02
递延收益	3,762,585.72	940,646.43	3,812,317.24	953,079.31
应付职工薪酬	2,117,381.82	529,345.46	2,029,635.00	507,408.75
长期股权投资减值准备	10,995,878.45	2,748,969.62	12,293,740.98	3,073,435.25
固定资产减值准备	542,813.73	135,703.43	2,544,619.91	636,154.98
合计	39,197,592.59	9,799,398.18	40,927,654.02	10,231,913.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,799,398.18		10,231,913.53
递延所得税负债		215,543.40		306,797.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,173.59	
可抵扣亏损	58,479,637.06	122,154,969.30
合计	58,516,810.65	122,154,969.30

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		9,210,861.53	

2019 年	5,439,119.73	6,952,932.38	
2020 年	18,754,202.57	31,295,972.64	
2021 年	10,066,205.83	19,703,134.06	
2022 年	8,643,243.43	54,992,068.69	
2023 年	15,576,865.50		
合计	58,479,637.06	122,154,969.30	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

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

(1) 应付票据分类列示

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

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

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

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

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,183,106.34	209,377,269.48	195,596,694.52	48,963,681.30
二、离职后福利-设定提存计划	75,232.04	7,776,178.14	7,775,078.04	76,332.14
三、辞退福利		721,054.98	721,054.98	
合计	35,258,338.38	217,874,502.60	204,092,827.54	49,040,013.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

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

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	72,747.73	7,549,599.14	7,548,500.04	73,846.83
2、失业保险费	2,484.31	226,579.00	226,578.00	2,485.31
合计	75,232.04	7,776,178.14	7,775,078.04	76,332.14

其他说明：

32、应交税费

单位：元

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

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,844,150.06	2,573,561.90
合计	1,844,150.06	2,573,561.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社保、工资代垫	55,724.40	177,821.05
往来及其他	1,788,425.66	2,395,740.85
合计	1,844,150.06	2,573,561.90

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

合计	233,154.23	--
----	------------	----

其他说明

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电、燃气、蒸汽费	2,879,470.01	2,817,420.03
冷库租赁费	1,290,102.32	1,050,315.96
运费	13,826,564.51	16,443,406.73
房租租金、物业费	16,900.00	7,800.00
商超费用	11,296,661.99	8,854,158.91
市场费用、渠道费用	2,108,419.20	2,922,556.51
报关杂费	630,679.18	489,723.49
其他	2,055,995.33	428,447.00
合计	34,104,792.54	33,013,828.63

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

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	3,812,317.24	1,700,000.00	1,749,731.52	3,762,585.72	
合计	3,812,317.24	1,700,000.00	1,749,731.52	3,762,585.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业节能与循环经济项目	144,642.94			32,142.84			112,500.10	与资产相关
海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目	1,447,674.30			209,302.32			1,238,371.98	与资产相关
海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目	720,000.00	450,000.00		356,970.60			813,029.40	与资产相关
国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目	1,500,000.00	1,250,000.00		1,151,315.76			1,598,684.24	与资产相关
合计	3,812,317.24	1,700,000.00		1,749,731.52			3,762,585.72	

其他说明：

①根据福州市财政局、福州市经济委员会《关于下达2012年度工业节能与循环经济项目补助资金的通知》（榕财企[指][2013]3号），公司于2013年2月6日收到福州市台江区财政局拨入的2012年度工业节能与循环经济项目资助资金300,000.00元，计入“递延收益”科目核算，按资产受益期限，32,142.84元计入本期其他收益。

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

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

④根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达2017年中央引导地方科技发展专项

资金的通知》闽财教指[2017]55号，公司于2017年11月7日、2018年6月8日以及2018年9月27日收到福州市财政局分次划拨的国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究中心专项资金150万元、75万元以及50万元，计入“递延收益”科目核算。按资产受益期限，1,151,315.76元计入本期其他收益。

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、股本

单位：元

	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	506,702,000.00				-25,942,000.00	-25,942,000.00	480,760,000.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

47、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	920,400.63	9,838,829.01	10,203,887.01	-91,254.53	-273,803.47		646,597.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6.84	-39.15	0.72		-39.87		-33.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	920,393.79	9,838,868.16	10,203,886.29	-91,254.53	-273,763.60		646,630.19
其他综合收益合计	920,400.63	9,838,829.01	10,203,887.01	-91,254.53	-273,803.47		646,597.16

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：

49、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,148,143.10	1,777,067.17		31,925,210.27
合计	30,148,143.10	1,777,067.17		31,925,210.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	154,921,641.62	182,203,582.86
调整后期初未分配利润	154,921,641.62	182,203,582.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,894,498.02	-27,281,941.24
减：提取法定盈余公积	1,777,067.17	
期末未分配利润	188,039,072.47	154,921,641.62

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

52、营业收入和营业成本

单位：元

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

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,898,369.46	4,068,054.58
教育费附加	3,706,459.47	3,090,680.10
房产税	1,912,450.42	1,855,788.93
土地使用税	658,038.84	618,232.54
车船使用税	1,344.00	3,434.00
印花税	962,371.74	980,642.10
防洪费	69.90	18,350.66
价格调节基金		-18,215.20
残疾人就业保障金	976,813.57	632,028.37
环境保护税	1,641.02	
合计	13,117,558.42	11,248,996.08

其他说明：

54、销售费用

单位：元

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

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	30,871,581.49	22,456,538.58
办公费用	2,871,432.76	1,842,247.55

业务招待费	7,976,726.45	4,435,801.80
差旅费	2,186,316.63	2,592,847.45
咨询服务费	4,579,950.18	4,246,797.43
折旧	2,646,501.62	3,305,466.43
无形资产摊销	764,970.27	782,261.20
维修费	8,856,903.36	3,793,310.91
股权激励费用		20,907,024.50
其他	6,536,960.91	6,156,251.93
合计	67,291,343.67	70,518,547.78

其他说明：

56、研发费用

单位：元

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

其他说明：

57、财务费用

单位：元

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

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,937,226.45	1,382,907.54
五、长期股权投资减值损失		12,293,740.98
七、固定资产减值损失		2,544,619.91
合计	1,937,226.45	16,221,268.43

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目（注 1）	1,151,315.76	
企业研发费用 2018 年补助(区级)(注 2)	772,080.00	
海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目（注 3）	356,970.60	
水产品加工项目（注 4）	271,000.00	
海洋天然活性抗冻肽的制备及其在高品质鱼糜制品中的应用项目补助（注 5）	209,302.32	52,325.70
两化融合补贴（注 6）	200,000.00	250,000.00
2017 年区级工业发展扶持资金（创新型 企业）（注 7）	200,000.00	
经开区专项补助资金/市级企业研发中心（注 8）	200,000.00	
中小企业发展专项资金	181,000.00	142,000.00
科技型中小企业补助和省农业科技企业 研究补助	150,000.00	
研发投入预补助经费（市级）	114,200.00	114,200.00
纳税大户奖励	100,000.00	150,000.00
设备更新改造项目	100,000.00	
仿手工机械化生产蛋饺关键技术与 开发	100,000.00	
2016 年度新获得市级企业技术中心奖励 金	100,000.00	
三代手续费返还	94,826.73	
专利申请资助	70,000.00	
失业保险稳岗补贴	57,734.94	51,600.00

专利奖励、知识产权奖励	57,000.00	
仿手工机械化生产蛋饺关键技术与开发	50,000.00	
科技专项资金补助	50,000.00	
嘉兴市级第一批科技发展资金	50,000.00	
经开区专项补助资金/嘉兴市名牌产品	50,000.00	
工业稳定增长正向激励奖励资金	48,300.00	
境外展览会（个体）	41,400.00	
工业节能与循环经济项目补助	32,142.84	32,142.84
专利补助款	28,000.00	38,000.00
城镇土地使用税减免税	24,075.00	
"诚信用工"企业奖励补助资金	20,000.00	
马德里商标	15,000.00	10,000.00
境外商标注册	14,200.00	
环保专项补助资金	12,240.00	12,240.00
氨气防护设施安装补助费用	10,000.00	
实体经济发展补助	8,776.94	
第十届农博会、第二十届花博会参展补贴	3,000.00	
专利保险保费补贴	2,500.00	
鱼肉及其制品技术研发中心建设		750,000.00
水产品市场推广项目、2016 海峡（福州）渔业周		540,000.00
两化融合管理体系贯标评定企业		500,000.00
两化融合贯标		500,000.00
2017 年市级工业发展专项资金		200,000.00
研发投入预补助经费（县区级）		152,300.00
模拟蟹肉生产关键技术与开发		150,000.00
山药对鱼肉制品物性的影响及其应用研究		150,000.00
2016 第二季度增产增效奖励资金		58,332.00
2016 年科技创新工作奖励		52,000.00
福建省著名商标		50,000.00
2017 年 1-2 月规模工业企业增产增效奖励		50,000.00

东山县 3 月工业规模企业增产增效奖励		50,000.00
减征房产税		24,375.76
城填土地使用税减免税		24,075.00
减征城镇土地使用税		20,129.28
体系认证		9,000.00
第三季度企业增产增效奖励		4,145.00
合计	4,945,065.13	4,136,865.58

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,345,225.73	1,949,380.42
处置长期股权投资产生的投资收益	2,438,011.91	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,626,307.83	10,429,220.47
合计	15,409,545.47	12,378,600.89

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,106,044.38	
合计	1,106,044.38	

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	384.62	4,414.40	384.62
其中：固定资产处置利得	384.62	4,414.40	384.62

无形资产处置利得			
其他	1,355,262.16	1,288,027.33	1,355,262.16
合计	1,355,646.78	1,292,441.73	1,355,646.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	681,217.65	1,069,279.98	681,217.65
其中：固定资产处置损失	681,217.65	1,069,279.98	681,217.65
无形资产处置损失			
对外捐赠	115,000.00	580,000.00	115,000.00
其他	651,473.19	177,802.50	651,473.19
合计	1,447,690.84	1,827,082.48	1,447,690.84

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	41,677,609.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,419,402.44
调整以前期间所得税的影响	-1,436,995.48
非应税收入的影响	-1,442,750.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,667,395.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,318,156.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,894,216.38
所得税费用	6,783,111.74

其他说明

66、其他综合收益

详见附注五、（二十五）。。

67、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓库、租赁、维修费用	5,075,730.53	8,428,745.86
运输、交通、差旅费用	64,557,100.00	58,673,124.85
商超、市场费用	52,689,629.34	36,835,485.02
捐赠	115,000.00	580,000.00

办公费、会务费、招待、研发等其他费用	31,670,014.83	23,499,739.41
付押金、员工备用金及其他往来	15,143,767.66	2,234,059.30
支付的票据保证金		12,202,830.73
其他	225,000.00	
合计	169,476,242.36	142,453,985.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	34,894,498.02	-27,281,941.24
加：资产减值准备	1,937,226.45	16,221,268.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,815,794.65	32,285,680.48
无形资产摊销	789,290.43	803,073.87
长期待摊费用摊销	1,674,503.03	2,055,151.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,106,044.38	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	680,833.03	1,064,865.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-268,108.02	-47,685.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,409,545.47	-12,378,600.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	432,515.35	-4,749,048.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,908,957.00	-20,142,152.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,789,202.42	-4,245,154.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,606,668.50	268,893.31
其他		25,610,434.56
经营活动产生的现金流量净额	76,927,877.01	9,464,785.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,423,260.05	53,284,575.90
减：现金的期初余额	53,284,575.90	39,684,280.05
现金及现金等价物净增加额	35,138,684.15	13,600,295.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,423,260.05	53,284,575.90
其中：库存现金	400.50	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	88,350,224.20	53,232,340.51
可随时用于支付的其他货币资金	72,635.35	51,235.39
三、期末现金及现金等价物余额	88,423,260.05	53,284,575.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,500,930.60	24,391,141.90

其他说明：

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：

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,207,978.12	签订最高额抵押合同抵押
无形资产	1,204,269.87	签订最高额抵押合同抵押
其他流动资产（结构性存款）	78,382,119.41	产品到期前无权提前终止存款
货币资金（保证金）	3,275,930.60	开立票据保证金、押金
货币资金（法院冻结）	225,000.00	法院冻结资金，2019.3.5 已解除冻结
合计	92,295,298.00	--

其他说明：

注：子公司浙江鱼极食品有限公司于2016年9月20日与中国建设银行股份有限公司嘉兴支行签订《最高额抵押合同变

更协议》，将在2014年9月26日签订的合同编号为Z63804792502014202的《最高额抵押合同》抵押期间变更延长为2014年9月26日至2019年9月25日，其余约定不变，最高抵押金额仍为1,252.00万元，抵押物为生产厂房及土地使用权。其中：（1）生产厂房权证编号为嘉房权证禾字第00718266号，账面原值12,027,626.77元，累计折旧2,819,648.65元；（2）土地使用权权证编号为嘉土国用（2014）第585769号，账面原值1,550,674.86元，累计摊销346,404.99元。

71、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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	--	--	
其中：美元	347,919.52	6.8632	2,387,841.25
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	25,183.00	6.8632	172,835.97
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付帐款			
其中：美元	400.00	6.8632	2,745.28

其他说明：

（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

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家海洋食品资源加工及综合利用工程技术研究项目	1,598,684.24	递延收益	1,151,315.76
海洋生物多糖寡糖对鱼糜食品的保水技术及产业化项目	813,029.40	递延收益	356,970.60
海洋天然活性抗冻肽补助	1,238,371.98	递延收益	209,302.32
工业节能和循环经济项目补助	112,500.10	递延收益	32,142.84
企业研发费用 2018 年中补助（区级）	772,080.00	其他收益	772,080.00
水产品加工项目	271,000.00	其他收益	271,000.00
2018 年市级工业发展专项资金（两化融合补贴）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年区级工业发展扶持资金（创新型企业）	200,000.00	其他收益	200,000.00
经开区专项补助资金/市级企业研发中心	200,000.00	其他收益	200,000.00
中小企业发展专项资金	181,000.00	其他收益	181,000.00
科技型中小企业补助和省农业科技企业研究补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
研发投入预补助经费	114,200.00	其他收益	114,200.00
设备更新改造项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
仿手工机械化生产蛋饺关键技术研究与开发	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016 年度新获得市级企业技术中心奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
纳税大户奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利申请资助	70,000.00	其他收益	70,000.00
失业保险稳岗补贴	57,734.94	其他收益	57,734.94
专利奖励、知识产权奖励	57,000.00	其他收益	57,000.00
仿手工机械化生产蛋饺关键技术研究与开发	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技专项资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00

嘉兴市级第一批科技发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
经开区专项补助资金/嘉兴市名牌产品	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业稳定增长正向激励奖励资金	48,300.00	其他收益	48,300.00
境外展览会（个体）	41,400.00	其他收益	41,400.00
专利专项补助资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
城镇土地使用税减免税	24,075.00	其他收益	24,075.00
"诚信用工"企业奖励补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
马德里商标补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
境外商标注册	14,200.00	其他收益	14,200.00
环保专项补助资金	12,240.00	其他收益	12,240.00
氨气防护设施安装补助费用	10,000.00	其他收益	10,000.00
实体经济发展补助	8,776.94	其他收益	8,776.94
第十届农博会、第二十届花博会参展补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
专利保险保费补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
合计	6,863,092.60		4,850,238.40

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(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****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

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

是 否

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：

6、其他

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东山腾新食品有限公司	福建省漳州市东山县	福建省漳州市东山县	生产制造企业	100.00%		投资设立
舟山腾新食品有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产制造企业	100.00%		投资设立

北京鼓山食品有限公司	北京市	北京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
上海闽芝食品有限公司	上海市	上海市	商品流通企业	100.00%		投资设立
武汉海欣食品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商品流通企业	100.00%		投资设立
南京腾新食品有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
广州腾新食品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品流通企业	100.00%		投资设立
沈阳腾新食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商品流通企业	100.00%		投资设立
成都腾新食品有限公司	四川省成都市	四川省成都市	商品流通企业	100.00%		投资设立
浙江鱼极食品有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产制造企业	100.00%		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：

注1：东山腾新食品有限公司于2007年投资500.00万元设立，自2007年起合并报表。东山腾新食品有限公司2008年度尚处开办期，2009年度东山腾新食品有限公司开始正常经营。

注2：2008年度新设舟山腾新食品有限公司等六家子公司，自2008年起合并报表，其中：北京鼓山食品有限公司、广州腾新食品有限公司2008年度尚处开办期，2009年度北京鼓山食品有限公司、广州腾新食品有限公司开始正常经营。

注3：2010年度新设沈阳腾新食品有限公司、成都腾新食品有限公司两家子公司，自2010年度起合并报表。

注4：2014年度公司收购浙江鱼极食品有限公司，自2014年4月起合并报表。

注5：公司本期合并财务报表范围未发生变化。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(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**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海猫诚电子商务股份有限公司	上海猫诚电子商务股份有限公司
流动资产	87,556,670.11	70,216,228.52
非流动资产	699,611.18	1,596,619.78
资产合计	88,256,281.29	71,812,848.30
流动负债	44,205,840.55	37,393,210.96
负债合计	44,205,840.55	37,393,210.96
归属于母公司股东权益	44,050,440.74	34,419,637.34
按持股比例计算的净资产份额	14,955,124.63	13,065,694.33
--内部交易未实现利润	29,743.58	29,134.94
对联营企业权益投资的账面价值	37,325,901.66	38,080,047.86
营业收入	372,812,439.58	363,799,961.56
净利润	9,630,918.72	5,059,482.44
其他综合收益	-115.32	96.86
综合收益总额	9,630,803.40	5,059,579.30

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

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

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

附注五、（四）的披露。

（二）流动风险

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

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

（三）市场风险

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

A.汇率风险

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

B.利率风险

截至2018年12月31日止，本公司无外借款，因此不存在利率风险。

C.其他价格风险

无。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）。

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七、在其他主体中的权益（三）。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
腾新投资有限公司	同一控制人控制的公司

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

其他说明

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

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滕用雄	70,000,000.00	2018年09月05日	2019年09月04日	否
滕用庄	70,000,000.00	2018年09月05日	2019年09月04日	否

关联担保情况说明

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

2018年09月05日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》, 为公

司与该行签订的2018年信字第G02-0036号《授信协议》提供最高额为70,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2018年09月05日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	5,016,046.39	2,630,748.50
高级管理人员	3,423,274.59	1,118,580.00
监事	1,775,284.93	1,929,787.50
合计	10,214,605.91	5,679,116.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	25,942,000.00

其他说明

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**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日止公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日止公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,038,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,038,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

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

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,994,347.02	100.00%	3,204,650.38	1.64%	192,789,696.64	172,662,921.43	100.00%	2,354,992.18	1.36%	170,307,929.25
合计	195,994,347.02	100.00%	3,204,650.38	1.64%	192,789,696.64	172,662,921.43	100.00%	2,354,992.18	1.36%	170,307,929.25

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计（含 1 年）	62,836,818.88	3,141,840.95	5.00%
1 年以内小计	62,836,818.88	3,141,840.95	5.00%
1 至 2 年	564,340.06	56,434.01	10.00%
2 至 3 年	21,251.39	6,375.42	30.00%
3 年以上			100.00%
合计	63,422,410.33	3,204,650.38	5.05%

确定该组合依据的说明：

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：

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 1,364,724.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	30,799,656.08	15.71	
第二名	30,159,031.86	15.39	
第三名	22,063,934.09	11.26	
第四名	20,412,761.04	10.41	
第五名	17,481,675.38	8.92	
合计	120,917,058.45	61.69	

注：期末余额前五名的欠款方为合并报表范围内的子公司，无需计提坏账准备。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,927,936.29	2,545,813.04
合计	2,927,936.29	2,545,813.04

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

（2）应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,443,024.89	100.00%	515,088.60	14.96%	2,927,936.29	2,857,990.84	100.00%	312,177.80	10.92%	2,545,813.04
合计	3,443,024.89	100.00%	515,088.60	14.96%	2,927,936.29	2,857,990.84	100.00%	312,177.80	10.92%	2,545,813.04

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,871,890.79	143,594.54	5.00%
1至2年	60,654.10	6,065.41	10.00%
2至3年	207,216.21	62,164.86	30.00%
3年以上	303,263.79	303,263.79	100.00%
合计	3,443,024.89	515,088.60	14.96%

确定该组合依据的说明：

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)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 202,910.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来及其他	630,000.00	一年以内	18.30%	31,500.00
第二名	往来及其他	294,000.00	2-3 年 107216.21 元，3 年以上 186783.79 元	8.54%	218,948.65
第三名	往来及其他	230,000.00	一年以内	6.68%	11,500.00
第四名	社保等代垫款项	164,595.00	一年以内	4.78%	8,229.75
第五名	往来及其他	158,556.00	一年以内	4.61%	7,927.80
合计	--	1,477,151.00	--	42.91%	278,106.20

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	410,540,000.00		410,540,000.00	410,540,000.00		410,540,000.00
对联营、合营企业投资	48,351,523.69	10,995,878.45	37,355,645.24	50,402,923.78	12,293,740.98	38,109,182.80
合计	458,891,523.69	10,995,878.45	447,895,645.24	460,942,923.78	12,293,740.98	448,649,182.80

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海猫诚 电子商务 股份有限 公司	50,402,92 3.78		4,645,124 .00	3,109,619 .10	-515,855. 32	-39.87		-1,297,86 2.53		48,351,52 3.69	10,995,87 8.45
小计	50,402,92 3.78		4,645,124 .00	3,109,619 .10	-515,855. 32	-39.87		-1,297,86 2.53		48,351,52 3.69	10,995,87 8.45
合计	50,402,92 3.78		4,645,124 .00	3,109,619 .10	-515,855. 32	-39.87		-1,297,86 2.53		48,351,52 3.69	10,995,87 8.45

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,316,090.79	1,920,579.53
处置长期股权投资产生的投资收益	2,438,011.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,747,477.38	10,024,303.14
合计	14,501,580.08	11,944,882.67

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,863,223.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,850,238.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	683,615.70	
减：所得税影响额	1,715,951.23	
合计	6,681,126.13	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.0726	0.0726
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58%	0.0587	0.0587

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 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净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2018年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：福州市仓山区金山建新北路150号公司董事会办公室。