



金字火腿股份有限公司
JINZI HAM CO., LTD.
(浙江省金华市工业园区金衢街1000号)

金字火腿股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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。

公司负责人施延军、主管会计工作负责人吴月肖及会计机构负责人(会计主管人员)朱美丹声明：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。

1、猪肉价格波动对公司经营的风险

公司主营业务的主要原材料是猪肉，因此猪肉价格的变动会直接影响到公司原料采购的成本。猪肉价格由于受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多因素的影响，波动的幅度比较大，直接影响公司业务的盈利水平。但公司可以利用资金、进口、自有冷库等优势，在原料价格低时多采购，并存放在自有冷库里，或猪肉价格高时采购进口原料，从而减少猪肉价格对公司经营的影响。

2、食品质量安全风险

随着国家对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加强以及权益保护意识的增强，食品安全和质量控制已成为食品加工企业生产经营的重中之重。公司严格依照 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO14001 环境管理体系及国家的相关标准执行，落实生产，在采购环节对选择供应商、原材料、辅料制定了相应的标准并严格执行，在生产环节对每道工序均制定了

详细的作业标准，建立跟踪监测与品质控制的体系，确保重要环节作为关键工序和特殊工序进行重点监控，保障和保证产品的质量与品质。

3、特殊的资产结构引起的流动性风险

火腿是一种需要较长生产周期的发酵肉制品，从新鲜猪腿到最终产品整个过程超过 10 个月以上的时间，在自然条件下可存放 3 到 5 年不会发生变质，且营养成分会更加丰富。公司依据客户偏好将相当数量的火腿存放更长时间让其继续发酵，以达到香气和味道更加浓郁、营养更加丰富的效果，通常存放发酵时间越长的火腿价格也越高。例如酒店客户偏好购买存放 2—3 年的特级火腿，其价格相对较高。欧式发酵火腿下架后尚需在窖藏库窖藏 36 个月以上，才能充分发酵熟化，香气、营养和口感才能达到一流水准。火腿的这一生产特点决定了存货在公司流动资产中所占的比例较大，存在特殊的资产结构引起的流动性风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 938467227（公司总股本减去已回购股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	49
第七节 优先股相关情况	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第九节 公司治理	63
第十节 公司债券相关情况	68
第十一节 财务报告	69
第十二节 备查文件目录	186

释义

释义项	指	释义内容
金字火腿、公司、本公司	指	金字火腿股份有限公司
金华金字	指	金华金字火腿有限公司，公司之全资子公司
金字冷冻城	指	金字冷冻城食品有限公司，公司之全资子公司
中钰资本	指	中钰资本管理（北京）有限公司
娄底中钰	指	娄底中钰资产管理有限公司，公司之股东
瑞一科技	指	上海瑞一医药科技股份有限公司
海门瑞一	指	海门瑞一医药科技有限公司，瑞一科技之全资子公司
中钰医疗	指	中钰医疗控股（北京）股份有限公司
安蒂康	指	成都安蒂康生物科技有限公司
益基生物	指	益基武汉生物科技有限公司
春闰科技	指	北京春闰科技有限公司
雕龙数据	指	武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司
中钰医生	指	深圳中钰医生控股有限公司
钰医 APP	指	中钰医生开发的线上问诊软件
达孜中钰	指	达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）
中钰康健	指	中钰康健资本管理（北京）有限公司
中钰惟精	指	宁波市鄞州中钰惟精资产管理有限公司
大道隆达	指	大道隆达（北京）医药科技发展有限公司
云南雕龙	指	云南中钰雕龙数据科技有限公司
武汉雕龙	指	武汉雕龙数据科技有限公司
中钰堂	指	中钰堂诊所连锁管理成都有限公司
民新诊所	指	都江堰民新诊所有限责任公司
紫荆花	指	武汉紫荆花科技有限公司
重庆医盟	指	重庆医盟健康管理有限公司
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所，证券交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	金字火腿	股票代码	002515
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金字火腿股份有限公司		
公司的中文简称	金字火腿		
公司的外文名称（如有）	Jinzi Ham Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINZI HAM		
公司的法定代表人	施延军		
注册地址	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号		
注册地址的邮政编码	321016		
办公地址	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号		
办公地址的邮政编码	321016		
公司网址	http://www.jinzichina.com		
电子信箱	jinziham@jinzichina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王启辉	张利丹
联系地址	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号
电话	0579-82262717	0579-82262717
传真	0579-82262717	0579-82262717
电子信箱	jinziham@jinzichina.com	jinziham@jinzichina.com

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》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91330000254983027G
--------	--------------------

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	閻力华、章智华

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
第一创业证券承销保荐有限责任公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层	戴菲、王国胜	2018 年 12 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日

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）	426,424,363.92	372,169,932.74	14.58%	160,564,909.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,429,931.88	107,968,071.99	-107.81%	19,896,328.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,025,994.56	-2,615,322.19	-627.48%	11,100,071.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	-123,723,951.13	18,600,741.80	-765.16%	100,372,672.35
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.11	-109.09%	0.02
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.11	-109.09%	0.02
加权平均净资产收益率	-0.56%	7.46%	-8.02%	1.48%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,494,700,315.57	2,305,185,366.90	-35.16%	1,474,742,081.79
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,378,341,526.38	1,522,986,114.22	-9.50%	1,352,053,237.18

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	138,657,790.19	79,939,126.54	107,300,880.61	100,526,566.58
归属于上市公司股东的净利润	18,878,901.48	1,546,269.12	-9,017,037.02	-19,838,065.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,503,695.26	2,362,923.71	-11,805,737.09	-20,086,876.44
经营活动产生的现金流量净额	-34,087,751.49	-38,605,641.72	-49,109,255.14	-1,921,302.78

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）	4,815,871.80	142,128,845.80	2,292,358.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,328,782.83			
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）	6,532,971.48	6,736,455.86	5,226,705.69	
委托他人投资或管理资产的损益	4,504,896.13	2,410,549.09		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和		-329,337.44	3,761,872.29	

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,774.29	-1,184,484.62	-1,631.56	
减：所得税影响额	4,522,483.02	37,355,632.85	2,483,048.87	
少数股东权益影响额（税后）	3,592,202.25	1,823,001.66		
合计	10,596,062.68	110,583,394.18	8,796,256.43	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动收益	-72,951,765.00	系中钰资本公司投资产生的损益，中钰资本公司主营为投资，故不列为非经常性损益。
处置长期股权投资产生的投资收益	1,284,602.09	系中钰资本公司投资产生的损益，中钰资本公司主营为投资，故不列为非经常性损益。
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,681,818.58	系中钰资本公司投资产生的损益，中钰资本公司主营为投资，故不列为非经常性损益。

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

2018年报告期内，公司主要从事火腿、香肠、酱肉等肉制品产业和医药医疗健康产业。公司已于18年12月，将从事医药医疗健康产业的控股子公司中钰资本51%的股权出售，并办理了股权交割工商变更手续。通过此次股权出售，公司已不再从事医药医疗健康产业。2019年，公司将专注发展肉制品产业。现将2018年度公司业务情况作如下概述：

（一）公司所从事的主要业务

1.火腿、香肠、酱肉等肉制品产业

本公司主营火腿及火腿系列产品、香肠、酱肉等特色纯肉制品。其中火腿是公司基础产品，市场占有率和品牌知名度均为行业领先。报告期内，公司火腿业务稳步发展，同时积极拓展香肠、酱肉等传统肉制品，推出新品牌，全面推进新零售、精准营销等新模式。

2.医药医疗健康产业

公司主要以中钰资本为平台开展健康产业业务，中钰资本主要业务包括控股经营的实业体系、以医生集团为核心的医疗业务体系、健康产业资产管理业务体系。控股实业体系方面，中钰资本主要通过下属三家新三板公司（中钰医疗、雕龙数据、瑞一科技）开展业务；医生集团体系方面，中钰资本主要通过控股的中钰医生为母平台，并设立省级医管公司控股医院、诊所开展医疗服务业务；健康产业资产管理业务体系方面，中钰资本主要通过下属基金管理公司中钰康健、中钰惟精通过私募方式向出资人募集资金成立有限合伙制或契约型基金对大健康领域实业企业进行股权投资，并由控制企业达孜中钰作为基金普通合伙人，最终通过被投资企业IPO/挂牌或被并购实现股权退出，并收取前端管理费和后端业绩报酬。

（二）主要产品

1.火腿及肉制品产业主要产品

主要产品	产品介绍
金字火腿	整腿、烘焙用腿、火腿块、火腿片及火腿制品
巴玛火腿	整腿、液压块、巴玛切片及巴玛火腿制品
特色肉制品	香肠、酱肉及卤牛肉、休闲即食类等

2.医药医疗健康产业主要产品

主要产品	产品介绍
生物制药产品	中钰医疗控股子公司安蒂康生产的鸡卵黄抗体多功能系列产品，包括安提可流感病毒抗体喷剂、安易可肠道病毒抗体喷剂、烧可安绿脓杆菌抗体喷剂、安提维口腔病毒抗体喷剂等
胎心监护服务	中钰医疗控股子公司春闰科技提供的互联网+远程胎心监护服务
DNA检测服务	中钰医疗下属子公司益基生物提供的基因检测服务，包括新生儿安全用药检测、耳聋基因检测、肿瘤风险检测、肝癌风险检测、乳腺癌风险检测、胃癌风险检测等服务。
创新药中间体	瑞一科技提供的面向处于临床阶段的创新药和商业化阶段的创新药的定制研发和生产服务。
软件开发、销售及数据分析服务	雕龙数据及其全资子公司、控股子公司提供的面向医院机构的医疗数据数据分析产品的开发和数据分析服务、区域医疗数据平台服务和慢病管理服务，包括雕龙互联

	网医院医疗信息系统、雕龙区域DRGs控费与绩效考核系统、雕龙DRGs医院绩效与控费考核系统V1.2、雕龙医院病案统计综合管理系统V11.3、雕龙护理质量考核管理系统V3.0、雕龙临床用血质控管理系统V3.0、雕龙医院感染监控系统V3.0、雕龙单病种质量管理体系V3.0、雕龙HBI系统V5.0、控风湿APP等软件系统。
诊疗服务	中钰医生下属诊所公司提供的诊疗服务。
私募投资管理服务	中钰资本以控制企业为普通合伙人和基金管理人，向合格投资者募集资金成立的，专门投资于大健康领域的有限合伙型基金。

（三）公司经营模式

1.火腿、香肠、酱肉等肉制品产业

①采购模式

对于生产原料如鲜猪后腿、零星原料等初级农产品、包装物等采用集中采购与分散采购相结合。食盐采购向国家专营盐业公司采购。

②生产模式

公司火腿及肉制品生产实行以销定产，生产加工实现了机械化和自动化，提高生产效率，保证食品安全和产品品质。

③销售模式

公司除了用直营、经销商和电商平台的模式外，报告期内推出新品牌，全面推进新零售、精准营销等新模式，扩大公司火腿及肉制品的销售，最大化覆盖市场终端；销售货款主要采用先款后货的结算方式，有力保障公司的现金流以及防止坏账的发生。

2.医药医疗健康产业

①控股实业体系

公司下属控股经营的实业体系主要包括中钰医疗、雕龙数据、瑞一科技三家新三板实业平台，公司在促进实业企业稳定、持续发展原有业务基础上，还将通过并购整合的方式，将这些企业分别打造为细分领域的领先企业。

中钰医疗的定位为母婴幼儿医学产业平台，目前已控股春闰科技（提供远程胎心监护服务）、益基生物（开展基因检测业务）、安蒂康（特异性鸡卵黄抗体研究和开发的企业）。

瑞一科技定位于新药研发和一致性评价产业平台，是以“定制研发+定制生产”为商业模式的化学原料药、中间体的生产企业，并以从事研究开发新型的医药用中间体、有机合成试剂及医药原料中间体为特色的高科技企业。

雕龙数据定位于以DRGs数据应用和互联网医疗信息化建设运行及二类数据交互融合，打造医、护、技、药等医疗服务与百姓疾病治疗、慢病管理、医养保健、医保资金管理健康产业服务平台和数据平台。

②医生集团业务体系

公司医生集团业务体系主要是以中钰医生为母平台，以各省级医生集团为核心，以金融服务为入口，以医疗机构为中心，以基层医疗、民营医疗、医生集团为关键点的医疗服务体系。中钰医生一方面以自主开发的线上问诊软件系统“钰医APP”为纽带，为高端家庭构建具有物理空间的熟人看病医疗体系，提供小病慢病轻问诊、重大疑难杂症转诊等医疗服务，深度对接医疗资源，另一方面，通过建设、收购全科、专科诊所、基层医院、病理医学中心，为社区居民提供基础看病支持和健康档案管理，响应国家“小病不出县”的分级诊疗政策，深度下沉医疗资源。

③健康产业资产管理业务体系

公司下属健康产业资产管理业务商业模式分为“融、投、管、退”四个主要阶段，即以下属企业担任普通合伙人和基金管理人，以私募方式向合格投资人募集资金成立有限合伙制或契约型基金，通过基金对大健康领域实业企业进行股权投资，最终通过被投资企业IPO/挂牌或被并购实现股权退出，公司下属企业通过收取前端管理费和后端业绩报酬获得收入。

（四）报告期业绩驱动因素

1.火腿、香肠、酱肉等肉制品产业

报告期内，面对激烈的竞争市场环境和成本上涨压力，公司采取了多种有效措施积极应对，围绕聚焦火腿、香肠、酱肉等肉制品业务，坚定不移的做精品，落实多目标平衡发展，强化创新思维，提升管理水平，带动了公司销售规模和利润的同步增长。

2.医药医疗健康产业

中钰资本积极应对医药行业的政策与市场变化，有针对性调整业务发展模式。报告期内，中钰医生集团经营情况转好主要源于对原有布局进行调整，集中精力发展主要业务，以诊所的并购管理、已收购医院的管理提升为主要方向。中钰资本下属实业平台雕龙数据通过全面转型产品升级来提升未来业绩。瑞一科技的利润增长主要为创新药发展迅速使中间体需求激增。

总之，在政策和市场变化等多重压力下，中钰资本通过各体系内部及体系间加强合作联动，进一步整合资源，充分利用各种优势资源，实现公司内部通融，推进业务发展。

（五）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

1.火腿、香肠、酱肉等肉制品行业

（1）公司所处行业大类是肉制品加工行业，主营产品火腿属于肉制品行业的发酵肉制品子行业。

（2）发酵肉制品行业的发展阶段、周期性特点

发酵肉制品比普通的肉制品含有更丰富的氨基酸，人体更容易吸收，符合人们追求健康营养的消费需求。金华火腿是中国传统风味肉制品，具有增香、提鲜、去腥的特有功能，风味独特，营养丰富，市场成熟；公司重点发展的巴玛发酵火腿，是欧式发酵肉制品，发酵熟化，切片即食，是世界三大发酵美食之一。作为高端发酵肉制品，健康营养、食用方便，在欧洲国家的市场总量庞大，而在我国则处于萌芽阶段。近年来，欧式发酵火腿以其营养、方便、时尚等特点，正被越来越多的国人接受，随着国民经济发展，消费者的消费能力提升，欧式发酵火腿将会有巨大发展空间。发酵肉制品没有明显的周期性。

（3）香肠行业的发展阶段、周期性特点

香肠（腊肠）也是中国传统肉制品的代表之一，主要有浙味、广味、川味三大风格，浙味香肠以醇香为特色。我国香肠市场规模不断扩大，但目前香肠市场没有领导品牌，需要行业龙头企业去打造品牌，引领行业走上持续健康发展之路。随着人们消费水平的提高，在食品消费上由单纯的温饱、便宜正不断向营养、安全、美味、情感、方便等需求转变，香肠等传统肉制品的发展前景广阔。公司生产的主要是浙味香肠，坚持纯肉制作，具有食用方便、风味浓郁、市场群体大的优势。此外，香肠产品具有生产周期短的特点，且没有明显的周期性。

2.医药医疗健康产业

医药行业作为全球范围内政府监管程度最高的行业，中国的医药监管体系升级已在制度设计环节基本完成，医药产业链将迎来格局重塑的新阶段。

医药医疗产业是与生命科学紧密相关的产业，与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，具有增长性、稳定性和较强抗周期性的特点，是一个永远成长和发展的行业，拥有“永不衰落的朝阳产业”的美誉。

中钰资本以“行业聚焦、产业融合、实业控股、创造价值”为发展战略，以“做中国大健康行业的资源整合者”为发展目标，“极度专业化”地专注于医疗医药大健康产业的拓展。目前，已形成控股实业体系、中钰医生集团医疗体系、健康产业资产管理体系三大平台为核心的健康产业生态系统。2018年中钰资本因受到宏观经济形势及行业政策的影响，面临较大的压力与挑战，但中钰资本凭借多年的积累及专业度仍然处于行业的较领先地位。

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	系报告期处置中钰资本公司所致
固定资产	主要系报告期处置中钰资本公司所致
无形资产	主要系报告期处置中钰资本公司所致
在建工程	主要系报告期传统肉制品技改提升项目的投入以及处置中钰资本公司所致

货币资金	主要系报告期回购公司股份以及处置中钰资本公司所致
应收账款	主要系报告期处置中钰资本公司所致
短期借款	系报告期内归还银行贷款所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	系报告期处置中钰资本公司所致
其他应收款	主要系报告期处置中钰资本公司，股权转让款未付清所致
应收票据	主要系票据背书转让用于支付货款以及处置中钰资本公司所致
持有待售资产	系报告期北京太平桥大街营业房完成转让
其他流动资产	主要系报告期内银行理财产品收回以及处置中钰资本公司所致
可供出售金融资产	系报告期处置中钰资本公司所致
开发支出	系报告期处置中钰资本公司所致
商誉	系报告期处置中钰资本公司所致
长期待摊费用	主要系报告期处置中钰资本公司所致
递延所得税资产	主要系报告期处置中钰资本公司所致
其他非流动资产	系报告期处置中钰资本公司所致
预收款项	主要系报告期北京太平桥大街营业房完成转让及处置中钰资本公司所致

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

2018年8月31日，公司与原业绩承诺方签署了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议》，至2018年底，该重大资产出售事项的股权交割与工商变更手续已办理完毕，中钰资本已不再列入公司合并报表范围。今后，公司将专注发展肉制品产业。现将公司肉制品业务的核心优势简要分析如下：

1.技术及工艺优势

公司主要从事发酵火腿及肉制品的研发、生产和销售。公司拥有国家发明专利（专利号为ZL 2004 1 0014841.4,专利名称为“一种在控温控湿和封闭条件下生产低盐金华火腿的方法”）和（专利号为ZL 2008 1 0121847.X，专利名称为“一种火腿高汤的制作工艺”），公司是行业的龙头企业，在品牌、市场、团队、技术、工艺和设备等方面拥有领先优势。公司通过原有金华火腿生产工艺及国家发明技术积淀，结合国内实际生产符合我国人们生活消费的高档发酵肉制品--巴玛发酵火腿，占领了发酵肉制品发展的制高点。

2.质量及品牌优势

公司视产品质量为企业生命，在生产过程中的每一个环节都严格执行国家标准和食品安全卫生标准。公司通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证、绿色企业认证、清洁生产审核。公司不断强化品牌建设，发展电子商务，积极布局新零售等精准营销模式，不断提升公司品牌影响力和号召力。

3.规模和渠道优势

公司经过二十多年的发展，成为业内生产规模最大的企业，具有领先的现代化厂房和生产设备，在渠道方面，公司形成了覆盖全国的销售网络，在餐饮、烘焙、商超、食品加工、团购、流通、电子商务等渠道都有极强的竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入42642万元，较上年同期增长14.58 %；归属母公司所有者的净利润-843万元，较上年同期下降107.81 %。其中①火腿肉制品板块主营业务收入18078万元；②医疗健康板块主营业务收入 17113万元；③投资管理板块主营业务收入3660万元。

报告期内，公司各项重点工作完成情况如下：

1、肉制品事业

生产及研发：以精益生产的管理要求，不断完善生产管理。同时，为保证香肠产量及质量，投资改造“万吨香肠现代化生产车间”一条，让生产运行的更高效、更稳定、更智能，同时也极大地扩大了肉制品产能。积极研发新品，优化产品结构，坚持做高附加值新产品、高品质低温产品，满足消费者从“吃饱”到“吃好”的需求转变。从原来单一的火腿产品，发展到火腿、香肠、酱肉、酱肉香肠、枣肠等系列产品，有效丰富了产品结构。

营销推广：以稳步发展火腿及火腿制品，快速发展香肠等传统肉制品，全力发展新零售为总要求开展工作。年初公司整合成立了电商新零售事业部，启动金字优品社交新零售项目，推出金字优品西班牙肉感香肠，得到了各平台的认可。2018年电商部在巩固提升天猫、京东等电商平台的基础上，发展社交化电商平台、生鲜平台等近60家。此外，线下销售各部基本上也都呈不同比例的增长，在开拓新客户、新渠道的同时，服务好原有客户，在原有客户平台的存量里做增量。品牌建设上，2018年公司在原有中国火腿博览馆、世界火腿博览馆的基础上，还建设了香肠博览馆，增设了视频直播间，使之成为一个兼具游览及现场体验的展馆，获得较好的消费者体验。公司在2018年还参加了中国广告论坛、首届中国自主品牌博览会、浙江省农博会等大型品牌盛会，通过现场展示、前期宣导、事中推介、后期宣传等形式，通过门户网站，如搜狐、大浙网、凤凰财经等主流媒体的报道，使品牌更高频的与消费接触，增强了品牌的知名度与美誉度。

内部管理：

公司根据发展战略及经营思路，精简层级，提高效率；坚持每月进行安全生产检查考核，通过内部的自查找出存在的不足，从而自我提升，加强管理；通过加强绩效考核、员工培训、企业文化团队建设等，提升了企业内部管理效率和企业核心竞争力。

2、医药医疗事业

（1）健康实业体系

中钰资本控股实业板块以控股投资和产业整合为主题，以科技创新为导向，定位于医疗医药大健康行业前沿的多个细分领域。截止目前，中钰资本旗下有三家实业平台，分别是中钰医疗、雕龙数据和瑞一科技。

①中钰医疗

报告期内，中钰医疗下属公司通过加强研发管理，提升研发实力。益基生物申请国家发明专利1件，并通过了高新技术企业复审。安蒂康获得1项国家发明专利。春闰科技在报告期内成本控制良好，经营业绩持续改善，截止2018年年底，累计胎心监护服务的孕妇人数超 200 万。春闰科技与中国人民保险集团签署战略合作协议。春闰科技与奔跑蜗牛科技（北京）有限公司共同出资设立北京春闰网络技术服务有限公司。

②雕龙数据

报告期内，雕龙数据完成了对其控股子公司云南雕龙和武汉雕龙的增资。雕龙数据对外投资分别以现金增资方式取得紫荆花7.5%股权和重庆医盟16.67%股权。雕龙数据购买位于武汉市洪山区文化大道555号融科智谷一期办公楼并已取得产权证。雕龙数据中标武汉同济医院医疗授权系统二期以及门诊质量与安全

考核系统，并成功签约武汉同济医院互联网医院一期项目。雕龙数据承建的湖北省DRGs绩效评价平台已通过专家论证。

③瑞一科技

报告期内，瑞一科技发展健康平稳。瑞一科技以客户服务质量为基础，以研发创新为动力，以管理效率为核心，进一步加强销售和研发能力，提高生产效率和产品质量。瑞一科技子公司海门瑞一继续加强技术创新，申请国家发明专利14项。瑞一科技通过积极参加国内外展会，发掘国内外潜在客户，为下一步展开合作做好了准备。瑞一科技参股投资大道隆达获得其10%股权，之后对大道隆达进行减资退股，大道隆达于2019年2月完成了瑞一科技减资退股的工商变更登记。

（2）医生集团业务体系

报告期内，中钰医生集团自主研发了诊所软件系统并已上线运行。中钰医生集团控股子公司中钰堂投资民新诊所并取得51.04%股权。另外，中钰堂与田伟、阳静签订《关于成都中钰堂瀚阳慈济医院管理有限公司、成华成中康复诊所、成华济群中西医诊所、成华区成中新鸿路中西医诊所增资协议》，中钰堂将持有成都中钰堂瀚阳慈济医院管理有限公司51.22%的股份。

（3）健康产业资产管理业务体系

公司健康产业资产管理业务主要是以中钰资本为平台开展的并购基金、创投基金和财务顾问业务（FA业务）。截止2018年12月31日，中钰资本已成立并运营的基金共计25只，其中并购基金10只，创投基金15只（含资管计划）。报告期内，公司积极开展FA业务，依托中钰资本自身的专业能力产业资源，为有融资或并购需求的企业提供专业服务。

3、其他工作

报告期内，公司进行了重大资产出售，与娄底中钰、禹勃、马贤明、王徽、金涛、王波宇及中钰资本签署了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议》，公司将持有的51%的中钰资本股权转让给上述回购方，该事项经公司董事会和股东大会审议通过，于2018年12月21日完成了股权交割与工商变更登记，自此，中钰资本不再纳入公司合并报表范围。

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	426,424,363.92	100%	372,169,932.74	100%	14.58%
分行业					

火腿行业	180,783,579.77	42.40%	153,813,882.59	41.32%	17.53%
冷链行业	22,912,422.16	5.37%	19,004,966.74	5.11%	20.56%
其他业务收入	14,989,925.09	3.52%	7,986,138.97	2.15%	87.70%
投资管理行业	36,605,239.60	8.58%	68,937,407.05	18.52%	-46.90%
医疗医药行业	171,133,197.30	40.13%	122,427,537.39	32.90%	39.78%
分产品					
火腿	127,442,080.85	29.89%	111,184,982.55	29.87%	14.62%
火腿制品	10,206,610.52	2.39%	10,504,193.85	2.82%	-2.83%
冻品原料	187,914.91	0.04%	1,696,275.28	0.46%	-88.92%
冷库服务	22,912,422.16	5.37%	19,004,966.74	5.11%	20.56%
其他	57,936,898.58	13.59%	38,414,569.88	10.32%	50.82%
投资管理	36,605,239.60	8.59%	68,937,407.05	18.52%	-46.90%
医疗医药	68,881,462.14	16.15%	31,409,095.43	8.44%	119.30%
医疗服务	91,954,550.68	21.57%	81,730,485.99	21.96%	12.51%
医疗软件	10,297,184.48	2.41%	9,287,955.97	2.50%	10.87%
分地区					
国内	420,946,546.60	98.72%	365,801,272.50	98.29%	15.08%
国外	5,477,817.32	1.28%	6,368,660.24	1.71%	-13.99%

(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						
火腿行业	180,783,579.77	127,346,776.96	29.56%	17.53%	16.42%	0.68%
医疗行业	171,133,197.30	79,397,109.51	53.61%	39.78%	46.90%	-2.24%
分产品						
火腿	127,442,080.85	94,078,323.69	26.18%	14.62%	14.58%	0.03%
其他	57,936,898.58	30,042,291.11	48.15%	50.82%	35.38%	5.92%
医疗医药	68,881,462.14	35,224,259.24	48.86%	119.30%	149.01%	-6.10%
医疗服务	91,954,550.68	39,644,817.76	56.89%	12.51%	5.01%	3.08%
分地区						

国内	420,946,546.60	240,776,900.82	42.80%	15.08%	14.97%	0.05%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

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
火腿行业	销售量	公斤	1,493,377	1,411,506	5.80%
	生产量	公斤	1,616,133	1,258,447	28.42%
	库存量	公斤	462,784	340,028	36.10%
医疗医药行业	销售量	公斤	49,097	26,863	82.77%
	生产量	公斤	123,786	142,363	-13.05%
	库存量	公斤	190,189	115,500	64.67%
医疗医药行业	销售量	瓶	790,700	271,103	191.66%
	生产量	瓶	937,317	605,751	54.74%
	库存量	瓶	481,265	334,648	43.81%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

火腿行业主要系公司产量增加，库存量有所增加；医疗医药行业主要系报告期内销售量增加，产量增加。

(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	
火腿行业	直接材料	99,140,637.59	40.13%	88,308,705.10	41.71%	12.27%
火腿行业	直接人工	5,629,933.76	2.28%	4,158,653.20	1.96%	35.38%
火腿行业	直接折旧	6,379,360.10	2.58%	6,213,426.62	2.94%	2.67%
火腿行业	制造费用	8,525,336.98	3.45%	5,053,475.48	2.40%	68.70%
火腿行业	周转材料	7,671,508.53	3.11%	5,652,479.76	2.67%	35.72%
冷链行业	直接人工	4,411,296.16	1.79%	4,115,722.61	1.94%	7.18%
冷链行业	直接折旧	9,305,808.69	3.77%	9,324,564.74	4.40%	-0.20%

冷链行业	制造费用	2,709,016.27	1.10%	2,441,670.44	1.15%	10.95%
其他业务	其他业务成本	3,349,090.48	1.36%	2,984,176.68	1.41%	12.23%
医疗医药行业	直接材料	33,218,046.60	13.45%	15,156,629.68	7.16%	119.17%
医疗医药行业	直接人工	31,437,830.68	12.73%	27,189,224.67	12.84%	15.63%
医疗医药行业	直接折旧	7,522,371.99	3.05%	6,721,112.88	3.17%	11.92%
医疗医药行业	制造费用	7,011,440.05	2.84%	4,854,956.48	2.29%	44.42%
医疗医药行业	周转材料	207,420.19	0.08%	128,017.00	0.06%	62.03%
投资管理行业	直接人工	20,437,876.77	8.28%	29,433,424.85	13.90%	-30.56%

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	
火腿	直接材料	73,674,081.67	29.84%	66,568,369.40	31.44%	10.67%
火腿	直接人工	4,140,640.51	1.68%	3,016,087.52	1.42%	37.29%
火腿	直接折旧	5,191,427.66	2.10%	5,071,521.58	2.40%	2.36%
火腿	制造费用	6,159,037.32	2.49%	3,737,739.08	1.77%	64.78%
火腿	周转材料	4,913,136.53	1.99%	3,712,532.45	1.75%	32.34%
火腿制品	直接材料	4,620,842.35	1.87%	5,305,686.50	2.51%	-12.91%
火腿制品	直接人工	213,949.25	0.09%	215,722.67	0.10%	-0.82%
火腿制品	直接折旧	128,289.80	0.05%	127,902.92	0.06%	0.30%
火腿制品	制造费用	453,994.77	0.18%	245,880.88	0.12%	84.64%
火腿制品	周转材料	1,005,505.41	0.41%	773,603.82	0.37%	29.98%
其他制品	直接材料	20,693,042.51	8.38%	15,029,088.25	7.10%	37.69%
其他制品	直接人工	1,275,344.00	0.52%	926,843.01	0.44%	37.60%
其他制品	直接折旧	1,059,642.64	0.43%	1,014,002.12	0.48%	4.50%
其他制品	制造费用	1,912,304.89	0.77%	1,069,855.52	0.51%	78.74%
其他制品	周转材料	1,752,866.59	0.71%	1,166,343.49	0.55%	50.29%
冻品原料	直接材料	152,671.05	0.06%	1,405,560.95	0.66%	-89.14%
冷链服务	直接人工	4,411,296.16	1.79%	4,115,722.61	1.94%	7.18%
冷链服务	直接折旧	9,305,808.69	3.77%	9,324,564.74	4.40%	-0.20%
冷链服务	制造费用	2,709,016.27	1.10%	2,441,670.44	1.15%	10.95%
其他业务	其他业务成本	3,349,090.48	1.36%	2,984,176.68	1.41%	12.23%
医疗医药	直接材料	22,612,514.01	9.16%	8,689,545.22	4.10%	160.23%
医疗医药	直接人工	4,597,361.82	1.86%	2,203,727.40	1.04%	108.62%
医疗医药	直接折旧	1,609,572.13	0.65%	865,246.27	0.41%	86.02%

医疗医药	制造费用	6,197,391.09	2.51%	2,259,400.54	1.07%	174.29%
医疗医药	周转材料	207,420.19	0.08%	128,017.00	0.06%	62.03%
医疗服务	直接材料	10,605,532.59	4.29%	6,467,084.46	3.05%	63.99%
医疗服务	直接人工	22,312,436.35	9.03%	23,456,736.74	11.08%	-4.88%
医疗服务	直接折旧	5,912,799.86	2.39%	5,834,795.01	2.76%	1.34%
医疗服务	制造费用	814,048.96	0.33%	1,993,542.34	0.94%	-59.17%
医疗软件	直接人工	4,528,032.51	1.83%	1,528,760.53	0.72%	196.19%
医疗软件	直接折旧	0.00	0.00%	21,071.60	0.01%	-100.00%
医疗软件	制造费用	0.00	0.00%	602,013.60	0.28%	-100.00%
投资管理	直接人工	20,437,876.77	8.28%	29,433,424.85	13.90%	-30.56%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中钰资本公司	73,727.02万元 [注]	51%	回购	2018-12-21	工商变更完成、董事改选	498,851,235.56

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原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转入投资损益的金额
中钰资本公司						

注：详见本财务报表附注十二（三）1之所述。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
金字新味和食品有限公司	设立	2018-6-4	180,000.00	100.00%
金字公记食品有限公司[注]	设立	2018-6-1		100.00%

注：金华金字公司本期投资设立金字公记食品有限公司，于2018年6月1日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本50,000,000.00元，金华金字公司应缴出资额50,000,000.00元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年12月31日，金华金字公司尚未实际出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	注销	2018-7-12	12,125,104.12	2,278,131.88

(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

报告期末公司已出售持有的中钰资本51%股权，之后公司将围绕肉制品业务进行重点发展。

(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）	63,656,351.71
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.93%
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	客户一	33,812,269.28	7.93%
2	客户二	11,177,211.12	2.62%
3	客户三	7,181,736.86	1.68%
4	客户四	5,864,763.94	1.38%
5	客户五	5,620,370.51	1.32%
合计	--	63,656,351.71	14.93%

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）	81,149,456.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.82%
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	供应商一	30,731,990.80	14.70%
2	供应商二	19,592,933.73	9.37%

3	供应商三	12,749,627.20	6.10%
4	供应商四	10,109,332.77	4.84%
5	供应商五	7,965,572.00	3.81%
合计	--	81,149,456.50	38.82%

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	70,757,067.42	81,710,449.27	-13.41%	主要系报告期内职工薪酬及差旅交通费减少所致
管理费用	92,569,485.19	94,349,287.78	-1.89%	主要系报告期内租赁费及差旅交通费减少所致
财务费用	-8,552,673.08	1,395,562.20	-712.85%	主要系报告期内归还贷款以及存款利息增加所致
研发费用	21,984,446.26	13,159,915.41	67.06%	主要系报告期内研发人员的薪酬以及研发用材料投入增加所致

4、研发投入

☐ 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	571,297,517.47	723,975,923.38	-21.09%
经营活动现金流出小计	695,021,468.60	705,375,181.58	-1.47%
经营活动产生的现金流量净额	-123,723,951.13	18,600,741.80	-765.16%
投资活动现金流入小计	2,909,672,475.28	1,135,878,879.64	156.16%
投资活动现金流出小计	2,975,889,684.88	992,487,432.71	199.84%
投资活动产生的现金流量净额	-66,217,209.60	143,391,446.93	-146.18%
筹资活动现金流入小计	28,325,000.00	381,701,627.30	-92.58%
筹资活动现金流出小计	136,096,598.27	134,865,223.50	0.91%

筹资活动产生的现金流量净额	-107,771,598.27	246,836,403.80	-143.66%
现金及现金等价物净增加额	-297,577,165.28	408,721,102.01	-172.81%

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

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降765.16%，主要系报告期内购买原材料支出增加以及收到经营性往来款减少所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额同比下降146.18%，主要系上年同期收到金字食品股权转让款3.5亿元，本期收到的处置股权及资产等的收益减少以及本期支付银行理财产品或结构性存款增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比下降143.66%，主要系报告期内收到的投资款、借款以及处置少数股权款减少所致。

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

主要系报告期内原材料采购支出增加以及收到的经营性往来款减少所致

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,749,376.74	-5.99%	主要系可供出售金融资产在持有期间的投资收益以及银行理财产品投资收益	是
公允价值变动损益	-72,951,765.00	76.02%	主要系中钰资本以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致	否
资产减值	39,188,598.07	-40.84%	主要系存货跌价损失以及商誉减值损失	否
营业外收入	52,775.22	-0.05%	主要系非流动资产毁损报废利得	否
营业外支出	791,122.12	-0.82%	主要系非流动资产毁损报废损失及赔偿支出	否
其他收益	9,261,754.31	-9.65%	主要系计入当期损益的政府补助	是
资产处置收益	5,082,444.41	-5.30%	主要系北京营业房转让收益	否

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	259,954,855.00	17.39%	430,482,020.28	18.67%	-1.28%	主要系报告期回购公司股份以及处置中钰资本公司所致
应收账款	16,275,258.16	1.09%	60,819,698.25	2.64%	-1.55%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
存货	163,971,713.12	10.97%	183,956,804.41	7.98%	2.99%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
投资性房地产	37,846,014.38	2.53%	39,392,838.38	1.71%	0.82%	
长期股权投资			515,967.25	0.02%	-0.02%	系报告期处置中钰资本公司所致
固定资产	284,361,367.46	19.02%	422,493,049.22	18.33%	0.69%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
在建工程	12,602,100.44	0.84%	19,774,766.18	0.86%	-0.02%	主要系报告期传统肉制品技改提升项目的投入以及处置中钰资本公司所致
短期借款			50,000,000.00	2.17%	-2.17%	系报告期内归还银行贷款所致
长期借款				0.00%	0.00%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			121,656,245.00	5.28%	-5.28%	系报告期处置中钰资本公司所致
其他应收款	667,644,111.76	44.67%	181,963,446.86	7.89%	36.78%	主要系报告期处置中钰资本公司，股权转让款未付清所致
应收票据			526,387.04	0.02%	-0.02%	主要系票据背书转让用于支付货款以及处置中钰资本公司所致
持有待售资产			9,413,585.42	0.41%	-0.41%	系报告期北京太平桥大街营业房完成转让
其他流动资产	844,654.82	0.06%	258,928,035.60	11.23%	-11.17%	主要系报告期内银行理财产品收回以及处置中钰资本公司所致
可供出售金融资产	0.00	0.00%	66,756,605.48	2.90%	-2.90%	系报告期处置中钰资本公司所致
无形资产	21,109,707.49	1.41%	28,260,245.60	1.23%	0.18%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
开发支出			3,499,245.58	0.15%	-0.15%	系报告期处置中钰资本公司所致
商誉			424,569,948.39	18.42%	-18.42%	系报告期处置中钰资本公司所致
长期待摊费用	522,306.77	0.03%	1,636,827.64	0.07%	-0.04%	主要系报告期处置中钰资本公司所致

递延所得税资产	13,701,243.48	0.92%	20,265,292.80	0.88%	0.04%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
其他非流动资产			14,751,550.00	0.64%	-0.64%	系报告期处置中钰资本公司所致
预收款项	14,968,337.60	1.00%	43,584,591.75	1.89%	-0.89%	主要系报告期北京太平桥大街营业房完成转让及处置中钰资本公司所致
应付职工薪酬	4,709,241.98	0.32%	14,018,871.07	0.61%	-0.29%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
应交税费	16,809,898.99	1.12%	40,802,331.40	1.77%	-0.65%	主要系应交企业所得税减少以及处置中钰资本公司所致
其他应付款	3,774,012.45	0.25%	42,273,714.85	1.83%	-1.58%	主要系报告期处置中钰资本公司所致
一年内到期的非流动负债			1,690,712.00	0.07%	-0.07%	系报告期处置中钰资本公司所致
长期应付款			1,339,232.00	0.06%	-0.06%	系报告期处置中钰资本公司所致
递延收益	61,122,186.19	4.09%	7,921,094.44	0.34%	3.75%	主要系报告期处置中钰资本公司，持有中钰资本公司期间的投资损失所致
递延所得税负债			17,161,114.59	0.74%	-0.74%	系报告期处置中钰资本公司所致
资本公积	175,578,234.09	11.75%	235,841,289.63	10.23%	1.52%	系报告期处置中钰资本公司所致
库存股	73,249,850.91	4.90%			4.90%	系报告期回购公司股份所致
其他综合收益			2,697,439.13	0.12%	-0.12%	系报告期处置中钰资本公司所致
专项储备			4,310.38	0.00%	0.00%	系报告期处置中钰资本公司所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	121,656,245.00	-72,951,765.00			13,500,000.00	62,204,480.00	0.00

3.可供出售金融资产	52,054,888.48		6,542,767.97		25,833,759.58	77,255,702.68	0.00
金融资产小计	173,711,133.48	-72,951,765.00	6,542,767.97		39,333,759.58	139,460,182.68	0.00
上述合计	173,711,133.48	-72,951,765.00	6,542,767.97		39,333,759.58	139,460,182.68	0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	168,260,000.00	-100.00%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	121,656,245.00	-72,951,765.00		13,500,000.00	62,204,480.00		0.00	自有资金
合计	121,656,245.00	-72,951,765.00	0.00	13,500,000.00	62,204,480.00	0.00	0.00	--

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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
娄底中钰公司、禹勃、马贤明、金涛、王波宇、王徽等	中钰资本公司 51%股权	2018 年 12 月 21 日	73,727.02		详见本财务报表附注十二（三）1 之所述		按股权回购协议约定	是	娄底中钰为持有公司 5%以上股份的股东，马贤明、薛长煌为中钰资本的董事，同时系公司董事	是	是	2018 年 09 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号 2018-114

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
金华金字火腿有限公司	子公司	食品生产（凭有效许可证件经营）；食品经营（凭有效许可证件经营）；初级食用农产品（不含需国家专项审批的项目）销售；货物和技术的进出口业务（仅限国家法律法规允许的且无需前置审批的经营项目）	9000 万元	500,738,322.16	466,525,748.17	187,499,100.25	34,087,149.47	31,941,589.47
金字冷冻食品城有限公司	子公司	许可经营项目：货运：普通货物运输；站场：货运站（场）经营（货运配载、仓储理货）（《道路运输经营许可证》有效期至 2021 年 2 月 15 日）。一般经营项目：初级食用农产品销售（需国家专项审批的项目除	22800 万元	241,231,941.38	229,249,094.36	23,205,702.27	5,111,539.63	4,100,925.92

		外), 配送服务, 市场经营管理(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中钰资本管理(北京)有限公司	股权转让	将来会有积极影响
金字新味和食品有限公司	新设	无
金字公记食品有限公司	新设	无
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	注销	无

主要控股参股公司情况说明

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) 公司所处的行业发展趋势

公司主营产品火腿、香肠、酱肉等所处行业大类是肉制品加工行业, 其中火腿属于肉制品行业的发酵肉制品子行业。

按《中国统计年鉴》的统计数据看, 近年来, 中国肉类消费整体增加, 猪肉消费仍然是肉类消费的绝对主流。根据业内数据, 目前世界的肉制品产业占肉类总产量的平均比重为40%, 发达国家的肉制品占肉类消费的比重更是高达60%, 而我国2018年肉制品产量占肉类总产量的比重在18%以上, 因此, 我国的肉制品加工业发展空间十分巨大。

金华火腿是中国传统肉制品的瑰宝, 也是具有国际知名度的传统品牌。金华火腿以其色、香、味、形、益五大特色, 以及增香、提鲜、去腥的功能和其丰富的营养价值, 而成为深受国人喜爱的产品, 也成为中华美食最为重要的调味品之一。目前, 金华火腿占中国火腿行业总产量的70%以上。近年来, 金华火腿的市场保持稳步增长态势, 并且产业集中度不断提升, 生产企业逐步减少, 市场向领导品牌集中的发展格局。

香肠(腊肠)也是中国传统肉制品的代表之一, 主要有浙味、广味、川味三大风格, 浙味香肠以醇香为特色。香肠系以纯肉制作, 具有食用方便、风味浓郁、市场群体大的优势。随着人们消费水平的提高, 在食品消费上由单纯的温饱、便宜正不断向营养、安全、美味、情感、方便等需求转变, 香肠等传统肉制品的发展前景广阔。

(二) 公司发展战略及业务发展目标

公司的发展战略: 稳定发展火腿及火腿制品, 保持稳步增长; 快速发展香肠酱肉等传统肉制品, 成为新的增长点; 全力发展新零售, 打造爆款产品, 裂变发展。

2019年工作重点具体如下：

1、营销：

①开发新客户：线下渠道，一方面要优化现有的客户队伍，挖掘内部潜力，增加可销售品种；另一方面必须开发有效的新客户，切实增加销售力量。电商渠道，继续推进天猫、京东、有赞、微店等平台分销店铺的拓展，加强京东自营，重新梳理天猫超市，重点开拓社交电商平台、内容电商及直播电商，加强沟通并匹配适销产品，并及时开发社群团购电商及城市生鲜配送平台，做好全渠道电商平台开发。新零售渠道，一方面，要继续扩大公司内部自有联创体系会员，活跃用户，增加复购和裂变；另一方面，要加快开发外部有实力的合作代理商，主动出击，打造新零售分销平台矩阵。

②推广新产品：公司已经明确稳步发展火腿、重点发展香肠酱肉的战略。香肠酱肉作为公司2019年的重推产品，也是公司最重要的增量来源，市场空间大，将成为营销重点。

③开创新模式：设立产品经理及电商平台对接人，加强对公司产品的统筹管理，赋能各电商平台的运营。

2、生产与研发

①确保食品安全：保证产品从源头抓起，严格按照食品安全法和公司采购管理制度执行，同时选择品质好、价格优的原料，降低采购成本。

②确保安全生产：加强对设施设备的维护保养，完善生产部门各项设施设备的流程管理和操作规范，强化培训和落实，杜绝各种安全隐患，营造安全生产的良好局面。

③提高产品质量：全员提高质量理念，品牌和质量相匹配，深抓一线日常生产管理，完善操作细则，强化产品质量意识，提高整体产品质量。

④提升盈利水平：继续优化库存结构，合理安排生产；在认真完成生产任务的同时，全面做好节能降耗任务；加强库存管理，合理使用包装材料，杜绝浪费。

⑤加强新品研发：积极研发新品，优化公司产品结构，坚持做高附加值新产品、高品质低温产品，满足消费者从“吃饱”到“吃好”的需求转变。

3、内部管理

优化调整公司组织架构；优化流程，提高管理效率；培养人才，建设队伍，落实考核；加强培训，打造学习型组织，营造良性氛围；厉行节约，开源节流，提高公司经济效益。

（三）公司可能面临的风险因素

1、猪肉价格波动对公司经营的风险

公司主营业务的主要原材料是猪肉，因此猪肉价格的变动会直接影响到公司原料采购的成本。猪肉价格由于受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多因素的影响，波动的幅度比较大，直接影响公司业务的盈利水平。但公司可以利用资金、进口、自有冷库等优势，在原料价格低时多采购，并存放在自有冷库里，或猪肉价格高时采购进口原料，从而减少猪肉价格对公司经营的影响。

2、食品质量安全风险

随着国家对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加强以及权益保护意识的增强，食品安全和质量控制已成为食品加工企业生产经营的重中之重。公司严格依照ISO9001质量管理体系、ISO22000食品安全管理体系、ISO14001环境管理体系及国家的相关标准执行，落实生产，在采购环节对选择供应商、原材料、辅料制定了相应的标准并严格执行，在生产环节对每道工序均制定了详细的作业标准，建立跟踪监测与品质控制的体系，确保重要环节作为关键工序和特殊工序进行重点监控，保障和保证产品的质量与品质。

3、特殊的资产结构引起的流动性风险

火腿是一种需要较长生产周期的发酵肉制品，从新鲜猪腿到最终产品整个过程超过10个月以上的时间，在自然条件下可存放3到5年不会发生变质，且营养成分会更加丰富。公司依据客户偏好将相当数量的火腿存放更长时间让其继续发酵，以达到香气和味道更加浓郁、营养更加丰富的效果，通常存放发酵时间

越长的火腿价格也越高。例如酒店客户偏好购买存放2—3年的特级火腿，其价格相对较高。欧式发酵火腿下架后尚需在窖藏库窖藏36个月以上，才能充分发酵熟化，香气、营养和口感才能达到一流水准。火腿的这一生产特点决定了存货在公司流动资产中所占的比例较大，存在特殊的资产结构引起的流动性风险。

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 06 月 21 日	实地调研	机构	具体见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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

（一）2016年度利润分配情况

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告（天健审〔2017〕2081 号）确认，本公司2016年实现归属于上市公司股东的净利润19,896,328.38 元，依据《公司法》和公司《章程》及国家有关规定，公司实施利润分配如下：

1.按母公司净利润10%提取法定盈余公积金2,009,265.8 元(母公司净利润 20,092,657.96 元)，提取法定盈余公积金后，加上年初未分配利润 167,705,275.19 元，减去本年度已分配利润 17,983,700.00 元，报告期末公司未分配利润为 167,608,637.77 元。

2. 以 2016 年 12 月 31 日的总股本 611,445,800 股为基数，以股本 溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，此方案实施后公司总股本由 611,445,800 股增加为 978,313,280 股，资本公积由 542,445,714.09 元减少为 175,578,234.09 元。

（二）2017年度利润分配情况

2017年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。

（三）2018年度利润分配预案

2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。

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	0.00	-8,429,931.88	0.00%	73,278,507.89	869.27%	73,278,507.89	869.27%
2017 年	0.00	107,968,071.99	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	19,896,328.38	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

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	938467227（公司总股本减去已回购股数）
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	73,278,507.89
现金分红总额（含其他方式）（元）	73,278,507.89
可分配利润（元）	258,231,272.50
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
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	
根据 2018 年 4 月 24 日公司董事会四届三十二次会议通过的 2018 年度利润分配预案，不进行现金分配，不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。	

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	娄底中钰资产管理有限公司	权益变动报告书	娄底中钰资产管理有限公司自愿承诺自本次权益变动涉及的上市公司股份过户至其名下之日起锁定 24 个月。因本次股份转让交易所获得的上市公司股份若因上市公司分配股票股利、资本	2017 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 24 日	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

			公积金转增股本等产生的衍生的股份，该等衍生的股份亦受上述承诺约束。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	关于公司享受企业所得税优惠政策，施延军、施延助、薛长煌等 28 名公司发起人	首次公开发行	如果金字火腿股份有限公司所享受税收优惠被税务部门追缴，本人将按本次发行前所持公司股份的比例以连带责任方式全额承担金字火腿股份有限公司因此被追缴的上市前各年度的企业所得税差额。	2008 年 01 月 15 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司控股股东施延军先生出具《金字火腿股份有限公司控股股东关于资金借款问题的承诺函》	首次公开发行	若中国人民银行等金融监管部门因上述事项而对公司进行处罚，本人愿意代替公司承担全部处罚款项。	2008 年 01 月 15 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
	关于施延军以债权增资的行为，发行人的实际控制人施延军	首次公开发行	本人在 1999 年以债权对本公司增资 332 万元，若因本人上述增资行为给本公司或其他股东造成损失，本人自	2010 年 05 月 15 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

			愿承担一切责任。			
	本公司	再融资	未来将避免与金字生态园发生日常性关联交易。	2014 年 05 月 30 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
	金华市巴玛投资企业全额认购公司本次非公开发行股票。公司承诺并保证	再融资	公司及控股子公司与巴玛投资合伙人陈珊珊和王凤飞均不存在关联关系；公司实际控制人施延军以及董事、监事和高级管理人员与陈珊珊和王凤飞均不存在关联关系。公司不存在直接或通过利益相关方向巴玛投资、施延军、陈珊珊和王凤飞提供财务资助、补偿或者任何类似行为的情形。	2014 年 08 月 04 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
	关于就非公开发行事项不存在除认购协议及补充协议以外其他安排和协议的声明与承诺	再融资	公司与巴玛投资就本次非公开发行事项不存在除上述《认购协议》及《认购协议补充协议》以外其他安排和协议。公司与实际控制人施延军以及巴玛投资合伙	2014 年 04 月 17 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

			人陈珊珊、王凤飞就本次非公开发行事项不存在任何安排和协议。			
	巴玛投资与实际控制人签署《一致行动协议》	再融资	在巴玛投资成为公司股东以后，巴玛投资作为施延军的一致行动人，保证在行使股份表决权时与施延军保持一致，且承诺未来持续履行作为一致行动人在重大权益变动信息披露、要约收购(如适用)等方面的法定义务。	2014 年 08 月 04 日	长期有效	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东施延军、持有本公司 5% 以上股份的自然人股东施延助、薛长煌、施雄飏、施文		本人目前未从事或参与与金字火腿股份有限公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与在商业上对公司构成竞争的业务，或拥有与公司存在	2009 年 07 月 24 日	作为公司控股股东、持有公司 5% 以上股份的自然人股东或在公司任职期间	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

			竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。			
	持有公司股份并担任公司董事、监事、高级管理人员的禹勃、薛长煌、吴月肖、王启辉、马贤明、王徽、马晓钟、夏璠林、王波宇、傅坚政、徐杰震、夏祖兴		在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股份占其所持股份总数的比例不超过50%。	2017年07月04日	在公司任职期间、离职半年内以及申报离任半年内。	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
	持有公司股份并担任公司高级管理人员的施延军		在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司	2018年04月23日	在公司任职期间、离职半年内以及申报离任半年内。	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

			股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股份占其所持股份总数的比例不超过50%。			
	公司监事吴开法		在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股份占其所持股份总数的比例不超过50%。	2018年08月18日	在公司任职期间、离职半年内以及申报离任半年内。	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司高管王强林		在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股	2018年12月19日	在公司任职期间、离职半年内以及申报离任半年内。	截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。

			份占其所持股份总数的比例不超过 50%。			
	公司实际控制人施延军		根据本人与金字火腿股份有限公司签订的关于金字食品有限公司股权转让协议约定，本人尚欠金字火腿股份有限公司金字食品股权转让款 116,864,525.00 元。现本人承诺在 2018 年 12 月 30 日前将上述款项支付完毕，并向金字火腿股份有限公司按银行同期贷款利率支付自 2018 年 3 月 1 日起到支付完毕上述款项之日止未支付部分款项的利息。	2018 年 03 月 28 日	2019 年 12 月 30 日	经公司 2019 年第一次临时股东大会审计通过了延长履行期限至 2019 年 12 月 30 日，截止本公告发布之日，承诺人遵守了上述承诺。
承诺是否按时履行		是				

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

1. 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	526,387.04	应收票据及应收账款	61,346,085.29
应收账款	60,819,698.25	款	
应收利息	1,849,569.86	其他应收款	181,963,446.86
应收股利			
其他应收款	180,113,877.00		
固定资产	422,493,049.22	固定资产	422,493,049.22
固定资产清理			
在建工程	19,774,766.18	在建工程	19,774,766.18
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	16,484,791.09
应付账款	16,484,791.09	款	
应付利息		其他应付款	42,273,714.85
应付股利			
其他应付款	42,273,714.85		
长期应付款	1,339,232.00	长期应付款	1,339,232.00
专项应付款			
管理费用	107,509,203.19	管理费用	94,349,287.78
		研发费用	13,159,915.41

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中钰资本公司	73,727.02万元 [注]	51%	回购	2018-12-21	工商变更完成、董事改选	498,851,235.56

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原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转入投资损益的金额
中钰资本公司						

注：详见本财务报表附注十二（三）1之所述。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
金字新味和食品有限公司	设立	2018-6-4	180,000.00	100.00%
金字公记食品有限公司[注]	设立	2018-6-1		100.00%

注：金华金字公司本期投资设立金字公记食品有限公司，于2018年6月1日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本50,000,000.00元，金华金字公司应缴出资额50,000,000.00元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年12月31日，金华金字公司尚未实际出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	注销	2018-7-12	12,125,104.12	2,278,131.88

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11

境内会计师事务所注册会计师姓名	阎力华、章智华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
海门瑞一医药科技有限公司	公司董事为中钰资本董事，海门瑞一为中钰资本控制的企业	因出售中钰资本股权产生	否	3,000	0	1,800	7.20%		1,200
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 2018年8月31日，公司与娄底中钰、禹勃、马贤明、王徽、金涛、王波宇及中钰资本等签署了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议》（以下简称“《股权回购协议》”），拟由上述交易对方回购公司持有的51%的中钰资本股权。鉴于娄底中钰为持有公司5%以上股份的股东，马贤明、薛长煌为中钰资本的董事，同时系公司董事，因而根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，本次交易将构成关联交易，同时，本次股权回购构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，公司按重大资产重组流程进行相关工作。

2018年10月30日，公司四届董事会第二十五次会议审核通过了此次重大资产重组的相关议案，并与

2018年11月1日披露了《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》及其摘要。

2018年11月28日，公司披露了《关于<深圳证券交易所关于对金字火腿股份有限公司的重组问询函>的回复》及《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及其摘要修订稿。

2018年11月29日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了此次重大资产出售相关议案。

2018年12月21日，完成了中钰资本51%股权的交割与工商变更手续。

（二）2018年4月23日，公司、施雄飏与娄底中钰、禹勃、马贤明、王徽、金涛、王波宇及中钰资本等签署了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议的转让合同》，公司拟将《回购协议》及《补充协议》的权利和义务转让给施雄飏，本合同生效后，公司在《回购协议》及《补充协议》约定中享有的全部权利及债权人地位均由施雄飏承继，施雄飏应向公司支付债权转让相应对价款，即原《回购协议》约定的应付而未付股权回购款。该事项经公司第四届董事会第三十一次会议审议通过，待公司2019年第二次股东大会审议通过后生效。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订股权回购协议暨筹划重大资产出售事项及关联交易的提示性公告	2018 年 09 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)，公告编号：2018-114
关于董事会审议重大资产重组事项暨公司股票停牌的公告	2018 年 11 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)，公告编号：2018-131
关于《深圳证券交易所关于对金字火腿股份有限公司的重组问询函》的回复	2018 年 11 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)，公告编号：2018-138
关于重大资产出售暨关联交易报告书（草案）的修订说明公告	2018 年 11 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)，公告编号：2018-140
2018 年第一次临时股东大会决议公告	2018 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)，公告编号：2018-141
关于公司债权转移暨关联交易的公告	2019 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)，公告编号：2019-035

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

租赁情况说明

租赁房产明细

序号	租赁位置	承租方	出租方
1	金华市人民东路25号物资大厦一楼	金华金字火腿有限公司	金华市物资大厦有限公司
2	金华双龙南街1566号北侧2-3号	金华金字火腿有限公司	金华市市场发展集团有限公司
3	广州市天河区广汕一路680号广垦仓储自编1号楼306号	巴玛发酵火腿有限公司	广州广垦仓储有限公司
4	北京市朝阳区光华东里8号院3号楼8层801内0901室	中钰资本管理（北京）有限公司	北京中海广场置业有限公司
5	昆明市高新区高新科技13楼1302	云南中钰雕龙数据科技有限公司	昆明高新技术产业开发区孵化器管理中心
6	武汉东湖新技术开发区高新大道858号光谷生物医药产业园加速器一期A1-2栋西侧一层	益基武汉生物科技有限公司	武汉光谷生物产业医药园发展有限公司
7	武汉市东湖开发区珞瑜路吴家湾湖北信息产业大厦5层右边	武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司	湖北中小企业服务中心
8	上海市闵行区虹桥花苑虹梅路3200弄39号302室	上海瑞一医药科技股份有限公司	郁泓
9	上海市闵行区剑川路955号1205室	上海瑞一医药科技股份有限公司	上海弄升企业发展有限公司
10	山西省太原市高新区平阳路晋阳街口君怡小区D座2单元1901	山西雕龙医疗数据科技有限公司（李根管）	崔家凯
11	太原高新区长治路308号11层阿里众创公司众创空间第107号工位	山西雕龙医疗数据科技有限公司	山西阿里众创孵化器管理有限公司
12	长沙湘江中路与湖南路交汇处西北角保利国际广场B3栋26层22-25号	湖南中钰医生联盟创业有限公司	湖南保利物业管理有限公司
13	成都高新区天府大道北段1480号1栋A-B-8	成都安蒂康生物科技有限公司	成都天河中西医科技保育有限公司
14	成都高新区天府大道北段1480号1栋A-E-9附1.2号	成都安蒂康生物科技有限公司	成都天河中西医科技保育有限公司
15	蒲江县寿安镇白岩村育才小区	成都钰康生物科技有限公司	邱小萍、喻利
16	北京海淀区上园村3号交大科技大厦12层1201室	北京春润科技有限公司	北京交通大学
17	蒲江县寿安镇白岩村育才小区	成都钰康生物科技有限公司	邱小萍、喻利

18	成都市五里墩中街17/19/21/23/25/27/31号	成都金牛中钰陈济堂诊所有限公司	成都市鑫金资产投资经营有限公司
19	四川省成都市都江堰市永丰街道景环路631-633号	都江堰民新诊所有限公司（蒲勇）	殷昌明，刘旭华
20	四川省成都市都江堰市银杏街道王家桥社区外北街1104-1112号	都江堰甘诺诊所有限责任公司	王毅
21	四川省成都市都江堰市西川公司江安中路65号铺面	都江堰仁仁中医诊所有限责任公司	余莉
22	四川省成都市都江堰市灌口街道西川社区江安中路39-45号	都江堰仁仁中医诊所有限责任公司	罗代成
23	四川省成都市都江堰市华侨商业城B座4、6号	都江堰明忠诊所有限公司	唐胜全
24	四川省成都市都江堰市银杏街道高桥社区高桥路72号	都江堰虹康诊所有限公司	都江堰市高桥和谐小区南区第一届业主委员会
25	四川省成都市都江堰市灌口街道太平社区三官桥街33号附1号	都江堰本济堂诊所有限公司	黄小立
26	成都市高新区交子大道365号中海国际中心F座03层07单元	成都中钰蔚蓝股权投资基金管理有限公司	中海振兴（成都）物业发展有限公司

出租房产明细

序号	租赁位置	出租方	承租方
1	杭州市拱墅区丽水路118号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	杭州正能量汽车维修有限公司
2	杭州市拱墅区远大花园2幢东梁泊巷11号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	郑春花
3	杭州市下城区上塘路玉公弄39、41号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	叶容芬
4	杭州市下城区永波街63号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	王松明
5	杭州市下城区柳营花园5幢1单元101室	杭州巴玛发酵火腿有限公司	朱建伟
6	杭州市下城区小北门1号2单元104室	杭州巴玛发酵火腿有限公司	彭祥才
7	杭州市江干区太平门直街9-1号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	王迪

		司	
8	杭州市竞舟路233号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	张文建
9	杭州市竞舟路233-1号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	杭州市西湖区卡佰干洗店
10	杭州市拱墅区信义、商街31号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	郝宇强
11	杭州市上城区建国中路92号	杭州巴玛发酵火腿有限公司	周艳梅

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	19,500	0	0
券商理财产品	自有资金	5,500	0	0
合计		25,000	0	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

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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

不适用

无

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	369,034,229	37.72%				-240,149,856	-240,149,856	128,884,373	13.17%
3、其他内资持股	369,034,229	37.72%				-240,149,856	-240,149,856	128,884,373	13.17%
其中：境内法人持股	198,625,280	20.30%				-198,625,280	-198,625,280	0	0.00%
境内自然人持股	170,408,949	17.42%				-41,524,576	41,524,576	128,884,373	13.17%
二、无限售条件股份	609,279,051	62.28%				240,149,856	240,149,856	849,428,907	86.83%
1、人民币普通股	609,279,051	62.28%				240,149,856	240,149,856	849,428,907	86.83%
三、股份总数	978,313,280	100.00%				0	0	978,313,280	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

公司于2018年12月17日首次实施了股份回购，截至2018年12月31日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份17,581,921股，占公司总股本的1.7972%，最高成交价为4.26元/股，最低成交价为4.06元/股，支付的总金额为73,249,850.91元（不含交易费用）。

截至2019年3月31日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份39,846,053股，占公司总股本的4.0729%，最高成交价为5.35元/股，最低成交价为4.05元/股，支付的总金额为171,409,894.81元（不含交易费用）。

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
金华市巴玛投资企业（有限合伙）	198,625,280	-198,625,280		0	非公开发行认购股	2018 年 3 月 12 日
施延军	140,154,880	-140,154,880	105,116,160	105,116,160	解除限售部分是换届锁定高管部分解除，增加限售部分是高管限售股	报告期内 140,154,880 股解除限售的日期是 2018 年 1 月 4 日
薛长煌	23,256,000	-5,760,000		17,496,000	高管限售股	报告期内 5,760,000 股解除限售的日期是 2018 年 1 月 2 日
吴月肖	3,305,309		1	3,305,310	高管限售股	增加的 1 股是按 中证登提供的数 据得出的
夏璠林	1,243,992			1,243,992	高管限售股	无
王启辉	1,710,672	-1		1,710,671	高管限售股	解除的 1 股是按 中证登提供的数 据得出的
马晓钟	12,240			12,240	高管限售股	无
张约爱	346,802	-346,802		0	换届锁定高管限售股	2018 年 1 月 4 日
陈顺通	244,800	-244,800		0	换届锁定高管限售股	2018 年 1 月 4 日
朱美丹	134,254	-134,254		0	换届锁定高管限售股	2018 年 1 月 4 日
合计	369,034,229	-345,266,017	105,116,161	128,884,373	--	--

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

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	41,379	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	37,873	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	持有限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
金华市巴玛投资 企业（有限合伙）	境内非国有法人	20.30%	198,625,280	0	0	198,625,280	质押	198,300,000
娄底中钰资产管 理有限公司	境内非国有法人	14.72%	144,000,000	0	0	144,000,000	冻结	144,000,000
施延军	境内自然人	14.33%	140,154,880	0	105,116,160	35,038,720	质押	137,761,400
施雄飏	境内自然人	4.26%	41,640,000	0	0	41,640,000	质押	41,600,000
英大国际信托有 限责任公司－英 大信托－尊赢 ZY －005 号证券投资 集合资金信托计	境内非国有法人	2.90%	28,329,590	11,849,590	0	28,329,590		

划								
南京高科新创投 投资有限公司	境内非国有法人	2.82%	27,555,514	8,154,637	0	27,555,514		
薛长煌	境内自然人	2.38%	23,328,000	0	17,496,000	5,832,000	质押	22,532,000
张宇	境内自然人	1.05%	10,254,496	1,278,496	0	10,254,496	冻结	10,254,496
上海迎水投资管理 有限公司一迎水潜龙 15 号私募 证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	7,062,669	7,062,669	0	7,062,669		
张旭	境内自然人	0.63%	6,165,800	-7,754,200	0	6,165,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、施延军是本公司的实际控制人；2、施延军持有金华市巴玛投资企业（有限合伙）51%股份；3、施延军、金华市巴玛投资企业（有限合伙）、施雄飏、薛长煌、严小青为一致行动人。本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
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	
金华市巴玛投资企业（有限合伙）		198,625,280				人民币普通股	198,625,280	
娄底中钰资产管理有限公司		144,000,000				人民币普通股	144,000,000	
施雄飏		41,640,000				人民币普通股	41,640,000	
施延军		35,038,720				人民币普通股	35,038,720	
英大国际信托有限责任公司一英大信托一尊赢 ZY一005 号证券投资集合资金信托计划		28,329,590				人民币普通股	28,329,590	
南京高科新创投资有限公司		27,555,514				人民币普通股	27,555,514	
张宇		10,254,496				人民币普通股	10,254,496	
上海迎水投资管理有限公司一迎水潜龙 15 号私募证券投资基金		7,062,669				人民币普通股	7,062,669	
张旭		6,165,800				人民币普通股	6,165,800	
薛长煌		5,832,000				人民币普通股	5,832,000	
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		1、施延军是本公司的实际控制人；2、施延军持有金华市巴玛投资企业（有限合伙）51%股份；3、施延军、金华市巴玛投资企业（有限合伙）、施雄飏、薛长煌、严小青为一致行动人。本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业		股东上海迎水投资管理有限公司一迎水潜龙 15 号私募证券投资基金通过信用证券账						

务情况说明（如有）（参见注 4）	户持有公司股份 7,062,669 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
施延军	中国	否
主要职业及职务	公司总裁	
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

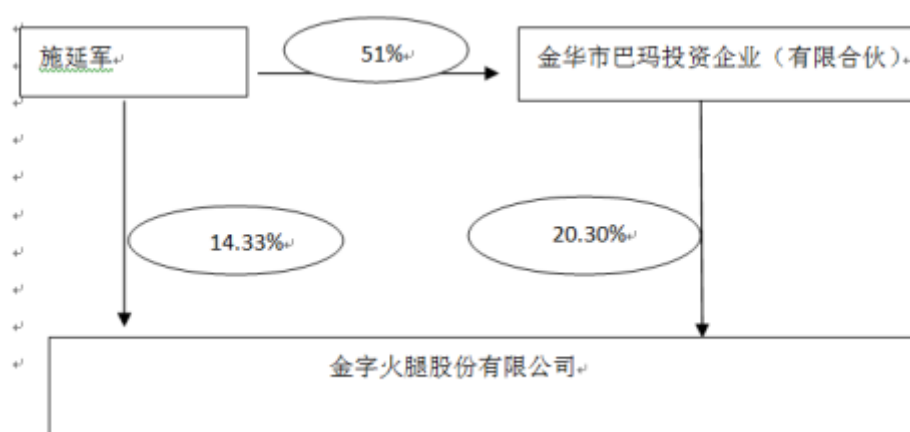
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
施延军	本人	中国	否
主要职业及职务	公司总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
娄底中钰资产管理有限公司	禹勃	2015 年 10 月 20 日	5000 万元	受托资产管理、投资管理； 投资咨询、企业管理咨询、 经济信息咨询、财务咨询； 市场信息咨询

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）
施延军	总裁	现任	男	55	2018年04月23日	2020年07月04日	140,154,880	0	0	0	140,154,880
薛长煌	副董事长	现任	男	47	2017年07月05日	2020年07月04日	23,328,000	0	0	0	23,328,000
吴月肖	董事、副总裁	现任	女	42	2017年07月05日	2020年07月04日	4,407,080	0	0	0	4,407,080
王启辉	董事、副总裁、董事会秘书	现任	男	43	2017年07月05日	2020年07月04日	2,280,895	0	0	0	2,280,895
马贤明	董事	现任	男	52	2017年07月05日	2020年07月04日	0	0	0	0	0
傅坚政	独立董事	现任	男	59	2017年07月05日	2020年07月04日	0	0	0	0	0
徐杰震	独立董事	现任	男	57	2017年07月05日	2020年07月04日	0	0	0	0	0
夏祖兴	独立董事	现任	男	56	2017年07月05日	2020年07月04日	0	0	0	0	0
马晓钟	监事会主席	现任	男	55	2017年07月05日	2020年07月04日	16,320	0	0	0	16,320
夏璠林	监事	现任	男	49	2017年07月05日	2020年07月04日	1,658,656	0	0	0	1,658,656
吴开法	监事	现任	男	41	2018年	2020年	0	0	0	0	0

					08月17日	07月04日						
王强林	副总裁	现任	男	40	2018年12月19日	2020年07月04日	0	0	0	0	0	0
禹勃	董事长	离任	男	49	2017年07月05日	2018年07月22日	0	0	0	0	0	0
王徽	董事、副总裁、财务总监	离任	男	50	2017年07月05日	2018年07月22日	0	0	0	0	0	0
王波宇	监事	离任	男	46	2017年07月05日	2018年08月17日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	171,845,831	0	0	0	171,845,831	31

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
施延军	总裁	任免	2018年04月23日	董事会聘任
王强林	副总裁	任免	2018年12月19日	董事会聘任
吴开法	监事	任免	2018年08月17日	职工代表大会选举
禹勃	总裁	解聘	2018年04月19日	主动辞职
禹勃	董事长	离任	2018年07月22日	因个人原因主动离职
王徽	董事	离任	2018年07月22日	因个人原因主动离职
王徽	副总裁兼财务总监	解聘	2018年07月22日	因个人原因主动离职
王波宇	监事	离任	2018年08月17日	因个人原因主动离职

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

1. 现任董事主要工作经历：

薛长煌，男，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于厦门大学，中级职称，中共党员；1995年至2006年于厦门日报社工作；2006年至2007年任金华市火腿有限公司董事长助理，2008年至2011年任金字火腿股份有限公司董事、副董事长，2011年至2014年5月任金字火腿股份有限公司董事、总经理；2014年5月至今任金字火腿股份有限公司董事、副董事长。

吴月肖，女，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中共党员，经济师，第七届金华市人大代表，金华市食品安全学会会长，第二、三届中国肉、禽、水产制品国家评委；1995年至2007年历任金华市火腿有限公司部门经理、总经理助理、副总经理。2008年至2014年5月任金字火腿股份有限公司董事、副总经理。2014年5月至2017年7月任金字火腿股份有限公司董事、总经理；2017年7月至今任金字火腿股份有限公司董事、副总裁。

王启辉，男，1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2005年3月至2008年12月，任金华市火腿有限公司董事长秘书。2009年至2011年4月，任金字火腿股份有限公司总经理助理。2011年4月至2016年3月任金字火腿股份有限公司副总经理，2016年4月至2017年7月任金字火腿股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理；2017年7月至今任金字火腿股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书。

马贤明，男，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，教授职称。1990年7月至1997年2月，任武汉军事经济学院教师；1997年2月至1999年10月，任三峡证券有限责任公司财务总监；1999年10月至2001年10月，任凌云科技集团有限责任公司总裁；2001年10月至2007年1月任上海国家会计学院教授；2008年至2011年，任海南椰岛集团股份有限公司总裁及昆吾九鼎投资管理有限公司合伙人；2013年至2014年，任中融康健资本管理（北京）有限公司（后更名为中钰康健资本管理（北京）有限公司）合伙人；2014年7月至今，任中钰资本管理（北京）有限公司董事、管理合伙人、副总经理；2015年4月至2017年9月，任中钰医疗控股（北京）股份有限公司董事；2015年10月至今，任娄底中钰资产管理有限公司总经理；2017年7月至今任金字火腿股份有限公司董事；2018年7月至今任武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司董事长、总经理兼财务负责人。

傅坚政，男，1960年1月出生，中国籍，研究生结业，律师，无永久境外居留权。历任金华团县委副书记，金华县人大常委会委员；1987年5月至2002年5月，在金华县人民法院工作，先后任行政庭、刑事庭、经济庭庭长，审判委员会委员，一级法官；期间就读复旦大学法律系经济法专业、浙江大学研究生班宪法与行政法专业。2002年5月后至今任金华仲裁委员会仲裁员、浙江一剑律师事务所副主任、党支部书记。2016年12月至今担任金字火腿股份有限公司独立董事。

夏祖兴，男，1963年出生，中国国籍，中共党员，教授级高级会计师、中国注册会计师、资产评估师、注册咨询工程师、注册造价工程师。现任金华安泰会计师事务所有限责任公司董事长、主任会计师。金华市注册会计师协会会长、浙江省注册会计师协会理事、浙江省注册会计师协会教育培训委员会委员，金华市婺城区第九届人大代表、人大财经委委员，浙江师范大学硕士研究生导师，浙江师范大学行知学院兼职教授，金华职业技术学院兼职教授。

徐杰震，男，1962年出生，中国国籍，大学本科，中共党员，高级律师。1982年至1984年在浙江法律学校读书；1984年至1984年底在金华市地区司法处法律管科工作；1985年至1996年在金华地区法律顾问处、金华市第一律师事务所任副主任；1996年至2007年在浙江禾平律师事务所任副主任；2007年4月至今任浙江杰正律师事务所主任。现任金华市仲裁委员会仲裁员，金华市律师协会党委委员，金华市律师协会副会长，2013年8月至今任浙江东晶电子股份有限公司独立董事。2014年5月至今担任金字火腿股份有限公司独立董事。

2. 现任监事主要工作经历：

马晓钟，男，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中共党员，高级工程师，现任肉、禽、水产制品国家评委、浙江省食品安全委员会专家组成员、浙江省食品工业协会副会长、金华火腿行业协会会长，2004年7月至2015年12月任金华市汉邦食品有限公司总经理，2013年10月至2017年7月任金字火腿股份有限公司副总经理；2017年7月至今任金字火腿股份有限公司总工程师、监事会主席。

夏璠林，男，1970年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，1994年至2008年于金华市火腿有限公司历任业务科长、市场部经理、销售经理、总经理助理、副总经理。2008年至2013年任金字火腿股份有限公司营销总部副总经理，2011年至今任金字火腿股份有限公司监事，2013年至2016年任上海巴玛发酵火腿有限公司总经理，2016年至今任金字食品有限公司营销总部总监。2014年5月至2017年7月任金字火腿股份有限公司监事会主席；2017年7月至今任金字火腿股份有限公司监事。

吴开法，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，毕业于中国农业大学食品科学与工程专业，高级生产运作管理师。1999年6月至2002年5月任金华市威尔达食品有限公司生产厂长；2002年6月至2012年3月任金华市爽歪歪食品有限公司研发部经理、生产厂长；2012年4月任金字火腿股份有限公司生产副总监、总监；2016年2月至2017年6月任金字食品有限公司生产总监；2017年7月至今任金华金字火腿有限公司生产总监。

3.现任高级管理人员主要工作经历：

施延军，男，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，第二届中国肉、禽、水制品专家委员会专家，全国肉禽蛋制品标准化技术委员会委员，2011年至今担任金华市工商联会副主席。1994年创办金华市火腿有限公司并于1994年至2001年任金华市火腿有限公司总经理，1997年至2007年任金华市火腿有限公司执行董事，2008年至2017年任金字火腿股份有限公司董事长，2018年4月至今任金字火腿股份有限公司总裁。

吴月肖：详见本节“（三）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”1.现任董事主要工作经历”中相关内容。

王启辉：详见本节“（三）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”1.现任董事主要工作经历”中相关内容。

王强林，男，1979年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于杭州商学院（现浙江工商大学）食品系，中级职称，中共党员。1999年至2004年任职娃哈哈集团区域经理，2004年至2013年先任职娃哈哈集团市场部市场督查主管，后调任集团总经理办公室督查部副部长（主持工作）；2014年至2018年任职娃哈哈集团销售公司总经理。2018年9月至今任职金华金字火腿有限公司总经理，2018年12月至今，任金字火腿股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
马贤明	娄底中钰资产管理有限公司	经理	2015年10月20日	2021年10月19日	否

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
马贤明	中钰资本管理（北京）有限公司	董事、管理合伙人、副总经理			否
马贤明	武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司	董事长、总经理兼财务负责人			否
马贤明	宁波市鄞州中钰惟精资产管理有限公司	总经理			是
傅坚政	浙江一剑律师事务所	副主任			是
徐杰震	浙江杰正律师事务所	主任			是
徐杰震	浙江东晶电子股份有限公司	独立董事			是

夏祖兴	金华安泰会计师事务所有限责任公司	董事长、主任会计师			是
夏祖兴	浙江师范大学行知学院	兼职教授			否
夏祖兴	金华职业技术学院	兼职教授			否
薛长煌	中钰资本管理（北京）有限公司	董事			否
薛长煌	上海万蝶阁酒店管理有限公司	董事			否
王启辉	浙江东润新能源有限公司	董事			否
王启辉	杭州咏客科技有限公司	董事			否
施延军	金字食品有限公司	执行董事			否
施延军	浙江中信合创商务信息咨询有限公司	监事			否

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

2019 年 2 月 21 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于对武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]255号）：马贤明未能忠实、勤勉地履行职责，对武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司未及时披露资金占用信息、违规改变募集资金用途、未按时披露收购法律意见书负有责任，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第1.4、1.5条的规定。禹勃未按时披露收购报告书、财务顾问意见、法律意见书等文件，违反了《非上市公众公司收购管理办法》第十六条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第1.4、1.5条的规定。鉴于上述事实 and 情节，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对马贤明、禹勃采取出具警示函的自律监管措施。

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

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

- 1.决策程序：经薪酬与考核委员会审议通过后提请董事会审议批准，决策程序符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。
- 2.在公司任职的董事、监事、高级管理人员严格按照公司的薪酬制度、经营业绩和个人绩效考核结果领取报酬。
- 3.实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。
- 4.根据公司对董事、监事、高级管理人员的职务、外派任职和销售业绩计提支付报酬。

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
薛长煌	董事、副董事长	男	47	现任	34.74	否
吴月肖	董事、副总裁	女	42	现任	36.85	否
王启辉	董事、副总裁、董事会秘书	男	43	现任	31.16	否
马贤明	董事	男	52	现任	75	是
傅坚政	独立董事	男	59	现任	7.2	否
夏祖兴	独立董事	男	56	现任	7.2	否

徐杰震	独立董事	男	57	现任	7.2	否
马晓钟	监事、监事会主席	男	55	现任	30.93	否
夏璠林	监事	男	49	现任	17.2	否
吴开法	监事	男	41	任免	16.13	否
施延军	总裁	男	55	任免	33.44	否
王强林	副总裁	男	40	任免	33.62	否
禹勃	离任	男	49	离任	85	是
王徽	离任	男	50	离任	49	是
王波宇	离任	男	46	离任	61	是
合计	--	--	--	--	525.67	--

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）	10
主要子公司在职员工的数量（人）	363
在职员工的数量合计（人）	373
当期领取薪酬员工总人数（人）	373
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	206
销售人员	77
技术人员	62
财务人员	18
行政人员	10
合计	373
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上学历	86
大专学历	126
高中、中专及以下学历	161

合计	373
----	-----

2、薪酬政策

2018年公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，按照公司薪酬管理体系，贯彻按劳取酬、效率优先、整体兼顾、考核发放的原则，实行岗位（责任）、贡献与薪酬挂钩，实行竞争、激励、约束机制有机结合的薪酬分配制度。薪酬的评级和晋升原则以公司的经济效益增长为前提，以个人的工作业绩、工作能力为主要依据。薪酬晋升方式有普遍晋升、奖励性晋升及职级晋升等。

3、培训计划

公司人力资源部于年底或有需要时，组织对公司下年度培训需求进行调查，收集、拟定下达培训计划，并负责培训实施的监督检查。培训计划分为中长期、年度、月度计划三类，中长期培训计划由领导班子办公会或人力资源部根据战略规划牵头制定；年度培训计划，经人力资源分管领导组织讨论确定，总经理审批后发文公布；人力资源部根据公司年度培训计划制定月度培训计划，并结合各单位/部门培训计划变更情况或当月重点工作安排，下达当月月度培训计划。培训种类分为岗前培训、在岗培训、专业技术人才培训和送外培训等。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

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

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全各项管理制度，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

报告期内，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

1.业务独立情况

公司独立从事生产经营，控股股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务，公司独立从事火腿及火腿制品的生产和销售业务，拥有完整的研发、采购、生产、品质管理、销售及售后服务业务系统，具有面向市场独立开展业务的能力。

2.资产独立情况

公司与控股股东的产权关系清晰，拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的采购、生产、销售系统和配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。

3.人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定合法产生；公司高级管理人员（不含独立董事）均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有完善的管理制度和体系。

4.机构独立情况

公司依据《公司法》、《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会和四个专业委员会及总经理负责的管理层，建立完整、独立的法人治理结构，并规范运作。 本公司建立了独立完整的组织结构，并按照各项规章制度行使职权。公司的经营场所和股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司自设立以来，在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。

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 年年度股东大会	年度股东大会	56.92%	2018 年 05 月 21 日	2018 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2017 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2018-067
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.04%	2018 年 11 月 29 日	2018 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2018-141

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
傅坚政	19	19	0	0	0	否	1
夏祖兴	19	18	1	0	0	否	1
徐杰震	19	19	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

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

无

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会认真审议了公司编制的2018年各期的财务报表，审议认为公司的财务报表符合会计准则的相关规定，能够如实反映企业的生产经营状况，财务数据准确无误，不存在重大遗漏或篡改财务数据的情况。

2、审计委员与会计师事务所的审计人员就审计计划和工作安排进行了沟通，确定了审计报告的出具日期。在审计过程中，审计委员会根据审计计划，督促会计师事务所在约定的时间内提交审计报告，并在审计会计师出具初步审计意见后和董事会审议年报前，与注册会计师沟通，了解到在审计过程中未发现重大问题。通过审阅经会计师审计的公司财务报表，审计委员会认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大出入，经审计的财务报表如实反映了公司的财务状况。

3、审计委员会认为，经审计的2018年度财务报表和公司财务报告符合会计准则的相关规定，能够如实反映企业的生产经营状况，财务数据准确无误，不存在重大遗漏，同意提交董事会审议。审计委员会就会计师事务所的审计工作出具了总结报告，认为审计人员认真、尽责的完成了年度审计工作。

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 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于 2019 年 4 月 26 日的巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《金字火腿股份有限公司 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	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司目标控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规和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；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。	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。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；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；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。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以税前利润指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行

	1%则认定为重大缺陷。	
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 04 月 24 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2019）4368 号
注册会计师姓名	阎力华、章智华

审计报告正文

金字火腿股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金字火腿股份有限公司（以下简称金字火腿公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金字火腿公司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，我们独立于金字火腿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）2、五（二）1及十二（二）2。

金字火腿公司的营业收入主要来自于火腿等商品销售收入、基金管理费收入和医疗检测等服务收入。2018年度，金字火腿公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币426,424,363.92元。

公司火腿等商品销售收入中，内销产品根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方认可后确认收入；基金管理费收入按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入；医疗检查等服务收入根据服务项目完成时确认收入。

由于营业收入是金字火腿公司关键业绩指标之一，可能存在金字火腿公司管理层（以下

简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 检查主要的销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;
- (4) 对于商品内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、发货单等;对于基金管理费收入,以抽样方式检查基金协议,并根据协议约定的收费时间和方法重新计算基金管理费收入;对于医疗检查等服务收入,以抽样方式检查服务协议,并根据协议约定的收费时间和方法重新计算服务费收入。
- (5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;
- (6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单等支持性文件,评价营业收入是否在恰当期间确认;
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 其他应收款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)2、五(一)5和十二(三)1。

截至2018年12月31日,金字火腿公司其他应收款账面余额为人民币673,699,178.56元,坏账准备为人民币7,283,088.99元,账面价值为人民币666,416,089.57元。

对于单独进行减值测试的其他应收款,当存在客观证据表明其发生减值时,管理层综合考虑债务人的财务状况、担保物价值等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的其他应收款,管理层根据账龄依据划分组合,与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。

由于其他应收款金额重大,且其他应收款减值测试涉及重大管理层判断,我们将其他应收款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对其他应收款减值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与其他应收款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的其他应收款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;
- (3) 复核管理层对其他应收款进行减值测试的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的其他应收款;
- (4) 对于单独进行减值测试的其他应收款,复核管理层对其他应收款进行减值测试的相关考虑和客观证据,获取并检查管理层预测数据的准确性,评价欠款方的偿付能力,并与获取的外部证据进行核对;
- (5) 对于采用组合方式进行减值测试的其他应收款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对对应计提坏账准备的计算是否准确;
- (6) 检查其他应收款的期后回款情况,评价管理层计提其他应收款坏账准备的合理性;

(7) 检查与其他应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估金字火腿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金字火腿公司治理层（以下简称治理层）负责监督金字火腿公司的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 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。

(六) 就金字火腿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

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：金字火腿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	259,954,855.00	430,482,020.28
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		121,656,245.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	16,275,258.16	61,346,085.29
其中：应收票据		526,387.04

应收账款	16,275,258.16	60,819,698.25
预付款项	15,866,982.69	15,522,807.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	667,644,111.76	181,963,446.86
其中：应收利息	1,228,022.19	1,849,569.86
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	163,971,713.12	183,956,804.41
持有待售资产		9,413,585.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	844,654.82	258,928,035.60
流动资产合计	1,124,557,575.55	1,263,269,030.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		66,756,605.48
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		515,967.25
投资性房地产	37,846,014.38	39,392,838.38
固定资产	284,361,367.46	422,493,049.22
在建工程	12,602,100.44	19,774,766.18
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,109,707.49	28,260,245.60
开发支出		3,499,245.58
商誉		424,569,948.39
长期待摊费用	522,306.77	1,636,827.64
递延所得税资产	13,701,243.48	20,265,292.80
其他非流动资产		14,751,550.00
非流动资产合计	370,142,740.02	1,041,916,336.52
资产总计	1,494,700,315.57	2,305,185,366.90
流动负债：		

短期借款		50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	14,975,594.37	16,484,791.09
预收款项	14,968,337.60	43,584,591.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,709,241.98	14,018,871.07
应交税费	16,809,898.99	40,802,331.40
其他应付款	3,774,012.45	42,273,714.85
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		1,690,712.00
其他流动负债		
流动负债合计	55,237,085.39	208,855,012.16
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		1,339,232.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,122,186.19	7,921,094.44
递延所得税负债		17,161,114.59

其他非流动负债		
非流动负债合计	61,122,186.19	26,421,441.03
负债合计	116,359,271.58	235,276,453.19
所有者权益：		
股本	978,313,280.00	978,313,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,578,234.09	235,841,289.63
减：库存股	73,249,850.91	
其他综合收益		2,697,439.13
专项储备		4,310.38
盈余公积	39,468,590.70	38,365,317.60
一般风险准备		
未分配利润	258,231,272.50	267,764,477.48
归属于母公司所有者权益合计	1,378,341,526.38	1,522,986,114.22
少数股东权益	-482.39	546,922,799.49
所有者权益合计	1,378,341,043.99	2,069,908,913.71
负债和所有者权益总计	1,494,700,315.57	2,305,185,366.90

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：吴月肖

会计机构负责人：朱美丹

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	64,896,358.61	21,600,203.97
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		126,387.04
其中：应收票据		126,387.04
应收账款		
预付款项	600.00	197,512.50
其他应收款	665,834,106.74	139,521,298.75

其中：应收利息	480,415.07	
应收股利		
存货		
持有待售资产		9,413,585.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		70,326,477.36
流动资产合计	730,731,065.35	241,185,465.04
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	709,871,482.61	1,308,131,482.61
投资性房地产	9,493,363.14	
固定资产		9,883,533.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,752,450.00	
其他非流动资产		
非流动资产合计	732,117,295.75	1,318,015,015.72
资产总计	1,462,848,361.10	1,559,200,480.76
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,572,430.76	108.67
预收款项		13,547,833.35
应付职工薪酬	478,206.39	620,313.12
应交税费	13,474,605.23	29,980,827.28

其他应付款	21,501.03	10,408,618.29
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		
流动负债合计	15,546,743.41	104,557,700.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	54,875,957.55	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,875,957.55	
负债合计	70,422,700.96	104,557,700.71
所有者权益：		
股本	978,313,280.00	978,313,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,578,234.09	175,578,234.09
减：库存股	73,249,850.91	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,468,590.70	38,365,317.60
未分配利润	272,315,406.26	262,385,948.36
所有者权益合计	1,392,425,660.14	1,454,642,780.05
负债和所有者权益总计	1,462,848,361.10	1,559,200,480.76

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	426,424,363.92	372,169,932.74
其中：营业收入	426,424,363.92	372,169,932.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	468,791,336.66	439,434,851.13
其中：营业成本	246,956,974.84	211,736,240.19
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	5,887,437.96	6,749,103.90
销售费用	70,757,067.42	81,710,449.27
管理费用	92,569,485.19	94,349,287.78
研发费用	21,984,446.26	13,159,915.41
财务费用	-8,552,673.08	1,395,562.20
其中：利息费用	3,355,366.14	5,496,433.68
利息收入	12,871,420.15	5,772,541.80
资产减值损失	39,188,598.07	30,334,292.38
加：其他收益	9,261,754.31	6,736,455.86
投资收益（损失以“-”号填列）	5,749,376.74	169,091,456.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-189,952.46	-1,541.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-72,951,765.00	55,506,952.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,082,444.41	-90,898.19

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-95,225,162.28	163,979,048.30
加：营业外收入	52,775.22	235,806.26
减：营业外支出	791,122.12	1,406,182.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-95,963,509.18	162,808,672.12
减：所得税费用	798,749.45	49,366,654.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-96,762,258.63	113,442,017.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	41,051,140.84	99,599,731.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-137,813,399.47	13,842,286.10
归属于母公司所有者的净利润	-8,429,931.88	107,968,071.99
少数股东损益	-88,332,326.75	5,473,945.98
六、其他综合收益的税后净额	-474,709.03	5,381,785.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-329,326.23	2,697,439.13
（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	-329,326.23	2,697,439.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-329,326.23	2,697,439.13
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	-145,382.80	2,684,345.88

七、综合收益总额	-97,236,967.66	118,823,802.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,759,258.11	110,665,511.12
归属于少数股东的综合收益总额	-88,477,709.55	8,158,291.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	0.11
（二）稀释每股收益	-0.01	0.11

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：施延军

主管会计工作负责人：吴月肖

会计机构负责人：朱美丹

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	10,316,077.52	9,596,074.50
减：营业成本	4,645,625.75	9,162,699.31
税金及附加	84,707.78	368,284.00
销售费用	5,600.00	743,152.19
管理费用	6,136,880.03	5,493,187.74
研发费用		
财务费用	-1,350,964.52	8,678,101.71
其中：利息费用	469,650.48	
利息收入	1,831,838.45	
资产减值损失	-285,663.53	7,343,226.25
加：其他收益	357,800.00	1,460,109.77
投资收益（损失以“－”号填列）	5,156,428.08	128,647,535.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	5,037,851.51	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,631,971.60	107,915,068.07
加：营业外收入	2.04	35,449.06
减：营业外支出		

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,631,973.64	107,950,517.13
减：所得税费用	599,242.64	29,828,194.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,032,731.00	78,122,322.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,032,731.00	78,122,322.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	11,032,731.00	78,122,322.77
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	421,072,646.30	410,518,553.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
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	1,148,387.02	1,113,390.06
收到其他与经营活动有关的现金	149,076,484.15	312,343,979.91
经营活动现金流入小计	571,297,517.47	723,975,923.38
购买商品、接受劳务支付的现金	247,550,527.32	163,956,423.68
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	145,749,469.06	136,722,411.14
支付的各项税费	64,411,455.29	72,238,770.67
支付其他与经营活动有关的现金	237,310,016.93	332,457,576.09
经营活动现金流出小计	695,021,468.60	705,375,181.58
经营活动产生的现金流量净额	-123,723,951.13	18,600,741.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,948,585.52	8,325,938.71
取得投资收益收到的现金	12,865,850.07	17,590,923.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	860,166.05	13,971,818.50
处置子公司及其他营业单位收到		341,333,084.08

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,886,997,873.64	754,657,114.38
投资活动现金流入小计	2,909,672,475.28	1,135,878,879.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,846,716.48	102,425,342.65
投资支付的现金	175,452,709.15	120,768,296.14
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	2,766,590,259.25	769,293,793.92
投资活动现金流出小计	2,975,889,684.88	992,487,432.71
投资活动产生的现金流量净额	-66,217,209.60	143,391,446.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,325,000.00	171,858,066.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,325,000.00	171,858,066.00
取得借款收到的现金	18,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	109,843,561.30
筹资活动现金流入小计	28,325,000.00	381,701,627.30
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	403,415.29	9,023,047.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,526,613.82
支付其他与筹资活动有关的现金	75,693,182.98	74,842,176.00
筹资活动现金流出小计	136,096,598.27	134,865,223.50
筹资活动产生的现金流量净额	-107,771,598.27	246,836,403.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	135,593.72	-107,490.52
五、现金及现金等价物净增加额	-297,577,165.28	408,721,102.01
加：期初现金及现金等价物余额	430,482,020.28	21,760,918.27
六、期末现金及现金等价物余额	132,904,855.00	430,482,020.28

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	10,992,199.32	64,846,517.83
收到的税费返还		581,457.96
收到其他与经营活动有关的现金	4,974,359.29	239,557,127.89
经营活动现金流入小计	15,966,558.61	304,985,103.68
购买商品、接受劳务支付的现金	4,747,985.73	12,075,498.62
支付给职工以及为职工支付的现金	2,993,369.41	2,944,513.26
支付的各项税费	30,001,616.21	2,364,880.51
支付其他与经营活动有关的现金	10,229,844.74	408,081,618.79
经营活动现金流出小计	47,972,816.09	425,466,511.18
经营活动产生的现金流量净额	-32,006,257.48	-120,481,407.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	338,810,565.00
取得投资收益收到的现金	61,331,574.05	11,783,010.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800,000.00	13,547,834.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	871,171,195.88	
投资活动现金流入小计	988,302,769.93	364,141,409.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		168,260,000.00
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	822,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计	822,000,000.00	238,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额	166,302,769.93	125,881,409.00
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		100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	79,115,000.00	42,000,000.00

筹资活动现金流入小计	79,115,000.00	142,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,687.50	3,004,762.50
支付其他与筹资活动有关的现金	165,094,670.31	73,000,000.00
筹资活动现金流出小计	215,115,357.81	126,004,762.50
筹资活动产生的现金流量净额	-136,000,357.81	15,995,237.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,703,845.36	21,395,239.00
加：期初现金及现金等价物余额	21,600,203.97	204,964.97
六、期末现金及现金等价物余额	19,896,358.61	21,600,203.97

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 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	978,313,280.00				235,841,289.63		2,697,439.13	4,310.38	38,365,317.60		267,764,477.48	546,922,799.49	2,069,908,913.71
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	978,313,280.00				235,841,289.63		2,697,439.13	4,310.38	38,365,317.60		267,764,477.48	546,922,799.49	2,069,908,913.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-60,263,055.54	73,249,850.91	-2,697,439.13	-4,310.38	1,103,273.10		-9,533,204.98	-546,923,281.88	-691,567,869.72

(一) 综合收益总额											-8,429,931.88	-88,477,709.55	-96,907,641.43
(二) 所有者投入和减少资本					-60,263,055.54	73,249,850.91	-2,697,439.13					-458,519,117.08	-594,729,462.66
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-60,263,055.54	73,249,850.91	-2,697,439.13					-458,519,117.08	-594,729,462.66
(三) 利润分配								1,103,273.10			-1,103,273.10		
1. 提取盈余公积								1,103,273.10			-1,103,273.10		
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								-4,310.38				73,544.75	69,234.37
1. 本期提取								25,179.				1,055,7	1,080,9

								92				92.76	72.68
2. 本期使用								-29,490.30				-982,248.01	-1,011,738.31
(六) 其他													
四、本期期末余额	978,313,280.00				175,578,234.09	73,249,850.91			39,468,590.70		258,231,272.50	-482.39	1,378,341,043.99

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
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
一、上年期末余额	611,445,800.00				542,445,714.09				30,553,085.32		167,608,637.77	46,343,334.45	1,398,396,571.63
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	611,445,800.00				542,445,714.09				30,553,085.32		167,608,637.77	46,343,334.45	1,398,396,571.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	366,867,480.00				-306,604,424.46		2,697,439.13	4,310.38	7,812,232.28		100,155,839.71	500,579,465.04	671,512,342.08
（一）综合收益总额							2,697,439.13				107,968,071.99	8,158,291.86	118,823,802.98
（二）所有者投入和减少资本					60,263,055.54							502,169,687.02	562,432,742.56
1. 所有者投入的普通股												549,246,611.08	549,246,611.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					60,263,055.54							-47,076,924.06	13,186,131.48
(三) 利润分配								7,812,232.28		-7,812,232.28	-9,929,677.12	-9,929,677.12	
1. 提取盈余公积								7,812,232.28		-7,812,232.28			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,929,677.12	-9,929,677.12	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	366,867,480.00				-366,867,480.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	366,867,480.00				-366,867,480.00								
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							4,310.38				181,163.28	185,473.66	
1. 本期提取							58,863.82				2,474,019.31	2,532,883.13	
2. 本期使用							-54,553.44				-2,292,856.03	-2,347,409.47	
(六) 其他													
四、本期期末余额	978,313,280.00				235,841,289.63	2,697,439.13	4,310.38	38,365,317.60		267,764,477.48	546,922,799.49	2,069,908,913.71	

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	978,313,280.00				175,578,234.09				38,365,317.60	262,385,948.36	1,454,642,780.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,313,280.00				175,578,234.09				38,365,317.60	262,385,948.36	1,454,642,780.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						73,249,850.91			1,103,273.10	9,929,457.90	-62,217,119.91
（一）综合收益总额										11,032,731.00	11,032,731.00
（二）所有者投入和减少资本						73,249,850.91					-73,249,850.91
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他						73,249,850.91					-73,249,850.91
（三）利润分配									1,103,273.10	-1,103,273.10	
1．提取盈余公积									1,103,273.10	-1,103,273.10	
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	978,313,280.00				175,578,234.09	73,249,850.91			39,468,590.70	272,315,406.26	1,392,425,660.14

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	611,445,800.00				542,445,714.09				30,553,085.32	192,075,857.87	1,376,520,457.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	611,445,800.00				542,445,714.09				30,553,085.32	192,075,857.87	1,376,520,457.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	366,867,480.00				-366,867,480.00				7,812,232.28	70,310,090.49	78,122,322.77
（一）综合收益总额										78,122,322.77	78,122,322.77

(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									7,812,232.28	-7,812,232.28	
1. 提取盈余公积									7,812,232.28	-7,812,232.28	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	366,867,480.00				-366,867,480.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	366,867,480.00				-366,867,480.00						
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	978,313,280.00				175,578,234.09				38,365,317.60	262,385,948.36	1,454,642,780.05

三、公司基本情况

金字火腿股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经金华市工商行政管理局批准，由施延军、施延

助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜等28位自然人发起设立，于2008年2月25日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为91330000254983027G的营业执照，注册资本978,313,280.00元，股份总数978,313,280股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股128,884,373股，无限售条件的流通股份A股849,428,907股。公司股票已于2010年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属肉制品及副产品加工行业。经营范围：生产加工：火腿及火腿系列产品、肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品、发酵肉制品）、罐头（畜禽水产罐头）、调味料（液体）；批零：预包装食品（详见《食品流通许可证》），经营增值电信业务（详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》）；货运：普通货物运输；站场：货运站（场）经营（货运配载、仓储理货）；提供食品冷冻存储服务，配送服务，市场经营管理；实业投资；经营进出口业务。

本财务报表业经公司2019年4月24日四届三十二次董事会批准对外报出。

本公司将金华金字火腿有限公司（以下简称金华金字公司）、金字冷冻食品城有限公司（以下简称冷冻城公司）等子公司纳入本期合并财务报表范围。本期末处置中钰资本管理（北京）有限公司（以下简称中钰资本公司），将中钰资本公司及其子公司的利润表和现金流量表纳入本期合并财务报表范围。情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在第二个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的

期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 公司对不同项目公允价值估值方式如下：

公司对于上市公司或新三板挂牌公司投资项目按照估值基准日的市值计算公允价值。对于未上市的投资项目，最近一年内新增的投资项目，不计算公允价值变动；投资超过一年的项目，若最近一年内项目存在转让或再融资的，参照转让或再融资价格计算公允价值，若最近一年内项目未发生转让或再融资的，按照最近一年净利润乘以可比上市公司市盈率（大于30的取30）乘以一定比例计算公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

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	金额 100 万元以上（含）或且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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，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

（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

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	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	50.00%	50.00%
5 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。经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

金华金字公司原材料、在产品发出采用先进先出法，其他生产型公司原材料、在产品发出采用月末一次加权平均法；库存商品、发出商品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组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非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。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。？

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办

理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
专利使用权	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(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该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息

净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 火腿等商品销售收入：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 基金管理费收入的确认：公司基金管理费收入主要以基金认缴金额为基数，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。

(3) 医疗检测等服务销售收入：检测等服务项目完成，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行

备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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
2018 年 6 月 26 日，财政部 2018 年 6 月发布《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	董事会审批	①

①本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	526,387.04	应收票据及应收账款	61,346,085.29
应收账款	60,819,698.25	款	
应收利息	1,849,569.86	其他应收款	181,963,446.86
应收股利			
其他应收款	180,113,877.00		
固定资产	422,493,049.22	固定资产	422,493,049.22
固定资产清理			
在建工程	19,774,766.18	在建工程	19,774,766.18
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	16,484,791.09
应付账款	16,484,791.09	款	
应付利息		其他应付款	42,273,714.85
应付股利			
其他应付款	42,273,714.85		
长期应付款	1,339,232.00	长期应付款	1,339,232.00
专项应付款			
管理费用	107,509,203.19	管理费用	94,349,287.78
		研发费用	13,159,915.41

②财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企

业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

(1)、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2)、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	3%、6%、10%、11%、16%、17%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	7%、5%
地方教育附加	应缴流转税税额	3%
注：火腿产品和运输业务 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日按 11% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 10% 的税率计缴；仓储、装卸、技术服务和技术开发按 6% 的税率计缴；其他产品 2018 年 1 月 1 日至 4 月 30 日按 17% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日至 2018		

年 12 月 31 日按 16% 的税率计缴；3% 征收率详见税收优惠说明。		
--	--	--

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
海门瑞一医药科技有限公司（以下简称海门瑞一公司）	15%
益基武汉生物科技有限公司（以下简称益基生物公司）	15%
武汉雕龙医疗数据服务股份有限公司（以下简称雕龙数据公司）[注]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%
注：包含雕龙数据公司之子公司武汉雕龙数据科技有限公司（以下简称雕龙科技公司）、云南雕龙数据科技有限公司（以下简称云南雕龙公司）、山西雕龙医疗数据科技有限公司（以下简称山西雕龙公司）。	

2、税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》(财税〔2008〕149 号)以及财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税〔2011〕26 号)，公司农产品初加工所得可享受免征企业所得税优惠。2018年度子公司金华金字公司已就农产品初加工所得免征企业所得税事宜向主管税务机关备案。

2. 根据国家税务总局公告2012年第20号《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》中“一、属于增值税一般纳税人销售的药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。”的规定，本报告期内，本公司的子公司成都安蒂康生物科技有限公司（以下简称安蒂康生物公司）享受了此优惠政策。

3. 2016年11月30日，海门瑞一公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201632004317），有效期3年（2016年-2018年），故2018年度企业所得税减按15%的税率计缴。

4. 2018年11月15日，益基生物公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201842000033），有效期为3年（2018年-2020年），故益基生物公司报告期内企业所得税减按15%的税率计缴。

5. 根据财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所有税优惠政策范围的通知》规定，自2017年1月1日起至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本报告期内，雕龙数据公司及其子公司享受了此优惠政策。小型微利企业，是指符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。

3、其他

公司自营出口收入的增值税按照“免、抵、退”办法核算。

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	84,129.97	126,795.86
银行存款	126,098,767.04	430,246,127.06
其他货币资金	133,771,957.99	109,097.36
合计	259,954,855.00	430,482,020.28

其他说明

使用受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
履约保证金	50,000.00	
结构性存款	127,000,000.00	
小 计	127,050,000.00	

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
交易性金融资产		121,656,245.00
权益工具投资		121,656,245.00
合计		121,656,245.00

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
应收票据		526,387.04
应收账款	16,275,258.16	60,819,698.25

合计	16,275,258.16	61,346,085.29
----	---------------	---------------

(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
银行承兑票据		526,387.04
合计		526,387.04

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,313,106.80	3.51%	1,156,553.40	50.00%	1,156,553.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,202,720.11	100.00%	927,461.95	5.39%	16,275,258.16	63,574,606.49	96.37%	3,911,461.64	6.15%	59,663,144.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						81,480.00	0.12%	81,480.00	100.00%	
合计	17,202,720.11	100.00%	927,461.95	5.39%	16,275,258.16	65,969,606.49	100.00%	5,149,495.04	7.81%	60,819,698.45

	20.11		95		8.16	193.29		.04		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	16,871,241.72	843,562.08	5.00%
1 至 2 年	187,652.88	18,765.29	10.00%
2 至 3 年	35,730.59	7,146.12	20.00%
3 年以上	100,212.92	50,106.46	50.00%
3 至 4 年	9,294.92	4,647.46	50.00%
4 至 5 年	90,918.00	45,459.00	50.00%
5 年以上	7,882.00	7,882.00	100.00%
合计	17,202,720.11	927,461.95	5.39%

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 2,589,248.15 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
------	---------	------

注：处置子公司减少坏账准备 6,632,254.02 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
呆坏账核销	179,027.22

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	1,395,569.66	8.11	69,778.48
客户2	576,355.49	3.35	28,817.77
客户3	556,220.40	3.23	27,811.02
客户4	519,246.00	3.02	25,962.30
客户5	316,290.06	1.84	15,814.50
小 计	3,363,681.61	19.55	168,184.07

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	15,861,485.23	99.97%	14,920,535.20	96.12%
1 至 2 年	753.45		582,067.31	3.75%
2 至 3 年	4,461.01	0.03%	9,112.00	0.06%
3 年以上	283.00		11,093.01	0.07%
合计	15,866,982.69	--	15,522,807.52	--

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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江义乌和德进出口有限公司	11,808,995.42	74.42
上海迅天国际贸易有限公司	1,222,022.59	7.70
莫迪维克(上海)贸易有限公司	939,965.44	5.92
上海惠越贸易有限公司	613,740.97	3.87
金华市市场发展集团有限公司	382,093.61	2.41
小 计	14,966,818.03	94.32

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,228,022.19	1,849,569.86
其他应收款	666,416,089.57	180,113,877.00
合计	667,644,111.76	181,963,446.86

（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
结构性存款	1,228,022.19	1,849,569.86
合计	1,228,022.19	1,849,569.86

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	660,124,525.00	97.99%	5,843,226.25	0.89%	654,281,298.75	116,864,525.00	60.66%	5,843,226.25	5.00%	111,021,298.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,574,653.56	2.01%	1,439,862.74	10.61%	12,134,790.82	75,797,100.05	39.34%	6,704,521.80	8.85%	69,092,578.25
合计	673,699,178.56	100.00%	7,283,088.99	1.08%	666,416,089.57	192,661,625.05	100.00%	12,547,748.05	6.51%	180,113,877.00

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
娄底中钰公司	543,260,000.00			[注 1:详见本财务报表附注十二（三）1 之所述.]
施延军	116,864,525.00	5,843,226.25	5.00%	[注 2:详见本财务报表附注九（二）4 之所述.]
合计	660,124,525.00	5,843,226.25	--	--

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	998,352.39	49,917.62	5.00%
1 至 2 年	12,308,901.17	1,230,890.12	10.00%
2 至 3 年	100,150.00	20,030.00	20.00%
3 年以上	56,450.00	28,225.00	50.00%
3 至 4 年	11,650.00	5,825.00	50.00%
4 至 5 年	44,800.00	22,400.00	50.00%
5 年以上	110,800.00	110,800.00	100.00%
合计	13,574,653.56	1,439,862.74	10.61%

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 6,390,806.38 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
------	---------	------

注册本期处置子公司减少坏账准备11,655,465.44元。

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
押金保证金	1,141,661.00	19,827,134.65
拆借款	12,000,000.00	28,325,534.00
应收暂付款	426,910.56	25,611,745.06
备用金	6,082.00	2,032,686.34
股权转让款[注]	660,124,525.00	116,864,525.00
合计	673,699,178.56	192,661,625.05

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
娄底中钰公司	股权转让款	543,260,000.00	1 年以内	80.64%	
施延军	股权转让款	116,864,525.00	1-2 年	17.35%	5,843,226.25
海门瑞一公司	拆借款	12,000,000.00	1-2 年	1.78%	1,200,000.00
支付宝（中国）网络	保证金	301,000.00	1-5 年	0.04%	38,500.00

有限公司					
北京京东世纪贸易 有限公司	保证金	180,000.00	1-5 年	0.03%	41,500.00
合计	--	672,605,525.00	--	99.84%	7,123,226.25

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	42,248,123.33		42,248,123.33	7,967,157.42		7,967,157.42
在产品	58,261,859.44		58,261,859.44	87,148,172.22	346,954.86	86,801,217.36
库存商品	51,148,686.79		51,148,686.79	75,741,854.96	1,094,969.86	74,646,885.10
周转材料	5,584,913.95		5,584,913.95	4,920,522.71		4,920,522.71
发出商品	6,728,129.61		6,728,129.61	9,621,021.82		9,621,021.82
合计	163,971,713.12		163,971,713.12	185,398,729.13	1,441,924.72	183,956,804.41

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	

原材料		197,333.66			197,333.66	
在产品	346,954.86	324,859.59			671,814.45	
库存商品	1,094,969.86	7,354,797.98		135,913.92	8,313,853.92	
周转材料		190,855.17			190,855.17	
合计	1,441,924.72	8,067,846.40		135,913.92	9,373,857.20	

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品		
库存商品		
周转材料		

(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
银行理财产品		243,686,493.15
预缴所得税		12,137,997.82
待抵扣进项税额	844,654.82	2,709,377.96
其他		394,166.67
合计	844,654.82	258,928,035.60

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
可供出售权益工具：				66,756,605.48		66,756,605.48
按公允价值计量的				52,054,888.48		52,054,888.48
按成本计量的				14,701,717.00		14,701,717.00
合计				66,756,605.48		66,756,605.48

(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

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(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

本期可供出售金融资产减少系公司处置子公司所致。

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	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
仁裕和康 (武汉) 股权投资 管理有限 公司(以 下简称仁 裕和康公 司)[注 2]	490,000.0 0			-189,901. 04					-300,098. 96		
北京春闱 骐创企业 管理中心 (有限合 伙)(以下 简称春闱 骐创有限 合伙)	25,967.25			-51.42					-25,915.8 3		
小计	515,967.2 5			-189,952. 46					-326,014. 79		
合计	515,967.2 5			-189,952. 46					-326,014. 79		

其他说明

本期其他减少系公司处置子公司所致。

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	48,847,145.90			48,847,145.90
1.期初余额	48,847,145.90			48,847,145.90
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产				

\\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	48,847,145.90			48,847,145.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,454,307.52			9,454,307.52
2.本期增加金额	1,546,824.00			1,546,824.00
（1）计提或摊销	1,546,824.00			1,546,824.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	11,001,131.52			11,001,131.52
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,846,014.38			37,846,014.38
2.期初账面价值	39,392,838.38			39,392,838.38

（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	284,361,367.46	422,493,049.22
合计	284,361,367.46	422,493,049.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	414,438,127.63	109,767,789.45	6,279,453.27	35,985,891.27	566,496,761.62
2.本期增加金额					
(1) 购置	28,577,225.06	18,204,842.83	173,770.21	1,136,924.75	48,092,762.85
(2) 在建工程转入	9,585,296.34	18,204,842.83	173,770.21	1,136,924.75	29,100,834.13
(3) 企业合并增加	18,991,928.72				18,991,928.72
3.本期减少金额	129,515,904.34	37,112,335.12	2,801,412.16	29,307,816.30	198,737,467.92
(1) 处置或报废		831,257.93	412,537.69	695,103.19	1,938,898.81
(2) 处置子公司	129,515,904.34	36,281,077.19	2,388,874.47	28,612,713.11	196,798,569.11
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	68,873,846.35	51,277,658.79	3,637,750.71	20,214,456.55	144,003,712.40
2.本期增加金额	15,774,069.01	10,221,231.58	670,877.31	8,324,242.42	34,990,420.32
(1) 计提	15,774,069.01	10,221,231.58	670,877.31	8,324,242.42	34,990,420.32

3.本期减少金额	12,698,899.99	11,841,292.25	1,412,110.93	21,551,140.46	47,503,443.63
（1）处置或报废		628,688.08	391,910.81	232,262.90	1,252,861.79
（2）处置子公司	12,698,899.99	11,212,604.17	1,020,200.12	21,318,877.56	46,250,581.84
4.期末余额	71,949,015.37	49,657,598.12	2,896,517.09	6,987,558.51	131,490,689.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	30,553.52	488,500.42			519,053.94
（1）计提	30,553.52	488,500.42			519,053.94
3.本期减少金额	30,553.52	488,500.42			519,053.94
（1）处置或报废					
（2）处置子公司	30,553.52	488,500.42			519,053.94
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	241,575,932.98	41,202,699.04	755,294.23	827,441.21	284,361,367.46
2.期初账面价值	345,589,781.28	58,490,130.66	2,647,144.96	15,771,434.72	422,493,049.22

(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
----	------	------	------	------	----

(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
杭州市西湖区留下镇老东岳村“联合大厦”A 幢 108、109 室	5,078,950.40	产权分割登记手续尚未办妥
小 计	5,078,950.40	

其他说明

(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
在建工程	12,602,100.44	19,774,766.18
合计	12,602,100.44	19,774,766.18

(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
鸡卵黄抗体多功能系列产品产业化项目				17,208,707.70		17,208,707.70
瑞一科技生产车间改造项目				1,806,603.05		1,806,603.05
冷冻城智慧市场项目	759,455.43		759,455.43	759,455.43		759,455.43
传统肉制品技改提升项目（物联网工厂）	11,842,645.01		11,842,645.01			
合计	12,602,100.44		12,602,100.44	19,774,766.18		19,774,766.18

(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
鸡卵黄抗体多功能系列产品产业化项目	40,000,000.00	17,208,707.70	3,741,860.50	15,739,526.50	5,211,041.70		85.00%	90.00%				其他
瑞一科技生产车间改造项目	3,500,000.00	1,806,603.05	966,233.31	2,772,836.36			79.22%	100.00%				其他
冷冻城智慧市场项目	5,932,000.00	759,455.43	479,565.86	479,565.86		759,455.43	20.89%	20.00%				其他
传统肉制品技改提升项目（物联网工厂）	18,150,000.00		11,842,645.01			11,842,645.01	65.25%	65.00%				其他
合计	67,582,000.00	19,774,766.18	17,030,304.68	18,991,928.72	5,211,041.70	12,602,100.44	--	--				--

(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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,450,784.50	4,879,660.87		3,100,775.01	36,431,220.38
2.本期增加金额		2,425,032.97		80,101.94	2,505,134.91
(1) 购置				80,101.94	80,101.94
(2) 内部研发		2,425,032.97			2,425,032.97
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,123,817.00	7,304,693.84		1,246,363.77	11,674,874.61
(1) 处置					
(2) 处置子公司减少	3,123,817.00	7,304,693.84		1,246,363.77	11,674,874.61
4.期末余额	25,326,967.50			1,934,513.18	27,261,480.68
二、累计摊销					
1.期初余额	4,449,630.09	1,864,569.35		1,856,775.34	8,170,974.78
2.本期增加金额	569,015.64	722,682.41		275,956.78	1,567,654.83
(1) 计提	569,015.64	722,682.41		275,956.78	1,567,654.83

3.本期减少金额	546,667.80	2,587,251.76		452,936.86	3,586,856.42
(1) 处置					
(2)处置子公司减少	546,667.80	2,587,251.76		452,936.86	3,586,856.42
4.期末余额	4,471,977.93			1,679,795.26	6,151,773.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		67,985.00			67,985.00
(1) 计提		67,985.00			67,985.00
3.本期减少金额		67,985.00			67,985.00
(1) 处置					
(2)处置子公司减少		67,985.00			67,985.00
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,854,989.57			254,717.92	21,109,707.49
2.期初账面价值	24,001,154.41	3,015,091.52		1,243,999.67	28,260,245.60

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。

(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：

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	处置子公司减少	

高通量基因服务平台	638,725.44	184,507.72			823,233.16			
基因组与个体化医疗服务平台	1,476,896.81	124,903.00			1,601,799.81			
循环肿瘤 DNA 作为肿瘤早期诊断及动态跟踪的开发	1,320,978.17	482,571.17					1,803,549.34	
雕龙 DRGs 分组器系统 V1.0	62,645.16	411,013.25					473,658.41	
合计	3,499,245.58	1,202,995.14			2,425,032.97		2,277,207.75	

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
中钰资本公司[注]	307,821,816.87			307,821,816.87		
安蒂康生物公司	21,553,658.20			21,553,658.20		
北京春润科技有限公司	22,879,783.79			22,879,783.79		
武汉成博生物科技有限公司	45,549,857.66			45,549,857.66		
中钰医疗控股（北京）股份有限公司	1,329,951.09			1,329,951.09		
上海瑞一医药科技股份有限公司（以下简称瑞一科技公司）	40,981,044.85			40,981,044.85		
合计	440,116,112.46			440,116,112.46		

(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
中钰资本公司	15,546,164.07			15,546,164.07		
安蒂康生物公司		21,553,658.20		21,553,658.20		
合计	15,546,164.07	21,553,658.20		37,099,822.27		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期公司处置中钰资本公司，根据《股权回购协议》为基础，回购协议中约定的处置价款高于长期股权投资账面价值。公司根据回购方的财务状况、担保物价值等评估处置价款的可收回性。回购事项详见本财务报表附注十二（三）1之所述。

中钰资本公司之子公司安蒂康生物公司本期因涉嫌产品性能、功能作引人误解的商业宣传等问题，车间停止生产，《消毒产品生产企业卫生许可证》也无法办理延期手续，难以预测未来现金流量，故对安蒂康生物公司的商誉全额计提商誉减值损失。

本期末商誉账面价值随处置中钰资本公司而全部转出。

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
房屋装修款	1,636,827.64	4,120,013.23	1,454,458.72	3,780,075.38	522,306.77
合计	1,636,827.64	4,120,013.23	1,454,458.72	3,780,075.38	522,306.77

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	801,829.58	200,457.39	5,062,008.99	968,884.19
内部交易未实现利润	993,344.37	248,336.09	1,328,190.94	280,694.74
可抵扣亏损			4,298,305.24	1,074,576.31
递延收益	2,000,000.00	500,000.00	2,207,000.00	531,050.00
交易性金融资产公允价值变动			5,936,000.00	1,484,000.00
处置少数股权			63,704,350.24	15,926,087.56
处置子公司未实现收益	51,009,800.00	12,752,450.00		
合计	54,804,973.95	13,701,243.48	82,535,855.41	20,265,292.80

(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			7,175,713.35	1,793,928.34
交易性金融资产公允价值变动			61,468,745.00	15,367,186.25
合计			68,644,458.35	17,161,114.59

(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		13,701,243.48		20,265,292.80
递延所得税负债				17,161,114.59

(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	7,408,721.36	19,791,253.26
可抵扣亏损	13,233,080.23	164,397,073.92
合计	20,641,801.59	184,188,327.18

(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		7,914,819.75	
2019 年	3,220,365.41	6,192,865.79	
2020 年	3,140,400.37	22,899,268.07	
2021 年	1,875,358.90	64,083,558.98	
2022 年	1,529,893.13	63,306,561.33	
2023 年	3,467,062.42		
合计	13,233,080.23	164,397,073.92	--

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
预付房款		14,653,550.00
预付设备款		98,000.00
合计		14,751,550.00

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
信用借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

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
应付账款	14,975,594.37	16,484,791.09
合计	14,975,594.37	16,484,791.09

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

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
货款	14,812,153.31	16,459,834.20
工程设备款	163,441.06	24,956.89
合计	14,975,594.37	16,484,791.09

(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
----	------	-----------

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
货款	14,968,337.60	43,584,591.75
合计	14,968,337.60	43,584,591.75

(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	13,440,836.06	138,212,807.57	147,155,045.52	4,498,598.11
二、离职后福利-设定提存计划	578,035.01	8,935,828.00	9,303,219.14	210,643.87
三、辞退福利		326,472.93	326,472.93	
合计	14,018,871.07	147,475,108.50	156,784,737.59	4,709,241.98

(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	12,934,036.22	122,145,779.75	130,717,989.31	4,361,826.66
2、职工福利费	124,249.83	5,178,598.11	5,302,847.94	
3、社会保险费	289,178.84	5,707,276.60	5,904,869.51	91,585.93

其中：医疗保险费	251,186.36	5,071,477.66	5,248,688.58	73,975.44
工伤保险费	22,451.75	242,239.22	255,674.64	9,016.33
生育保险费	15,540.73	393,559.72	400,506.29	8,594.16
4、住房公积金	92,031.00	4,570,847.05	4,618,275.05	44,603.00
5、工会经费和职工教育经费	1,340.17	610,306.06	611,063.71	582.52
合计	13,440,836.06	138,212,807.57	147,155,045.52	4,498,598.11

(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	541,020.79	8,624,139.44	8,961,666.02	203,494.21
2、失业保险费	37,014.22	311,688.56	341,553.12	7,149.66
合计	578,035.01	8,935,828.00	9,303,219.14	210,643.87

其他说明：

注：因处置中钰资本公司，应付职工薪酬本期减少10,767,841.27元。

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	198,861.63	3,025,374.62
企业所得税	15,583,992.54	36,530,622.66
个人所得税	398.69	521,855.07
城市维护建设税	73,175.65	185,984.28
教育费附加	31,360.99	83,252.09
地方教育附加	20,907.33	55,501.39
房产税	672,673.92	274,475.29
土地使用税	227,005.80	13,292.00
印花税	1,522.44	111,974.00
合计	16,809,898.99	40,802,331.40

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	3,774,012.45	42,273,714.85
合计	3,774,012.45	42,273,714.85

(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
押金保证金	2,652,469.23	13,635,653.43
拆借款		18,302,755.74
应付暂收款	131,791.81	7,396,336.60
房租	983,894.41	1,005,726.67
其他	5,857.00	1,933,242.41
合计	3,774,012.45	42,273,714.85

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
----	------	-----------

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
一年内到期的长期应付款		1,690,712.00
合计		1,690,712.00

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
长期应付款		1,339,232.00
合计		1,339,232.00

(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
融资租赁款		1,339,232.00

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	7,921,094.44	1,000,000.00	2,674,865.80	6,246,228.64	收到政府补助
其他		54,875,957.55		54,875,957.55	[注：详见本财务报表附注十二（三）1之所述。]
合计	7,921,094.44	55,875,957.55	2,674,865.80	61,122,186.19	--

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
年产 200 万条低盐火腿及 5000 吨低温肉制品生	1,512,000.00			756,000.00			756,000.00	与资产相关

产线项目国家补助金								
智慧市场补助	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
2013 年度农村市场与农产品流通连片建设补助资金	1,619,444.20			66,666.72			1,552,777.48	与资产相关
金华市集中连片推进农产品流通体系建设项目补助资金	933,333.28			33,333.36			899,999.92	与资产相关
省农综办产业化 50 万条低盐火腿加工项目配套资金	405,582.96			202,773.72			202,809.24	与资产相关
2013 年度（金华市财政）技术改造财政补助资金	539,304.00			46,896.00			492,408.00	与资产相关
市区工业企业技术改造专项资金	198,454.00			99,192.00			99,262.00	与资产相关
市区工业企业技术改造专项资金	186,000.00			93,000.00			93,000.00	与资产相关
设备专项补助	105,000.00			15,000.00			90,000.00	与资产相关
市级生态环保专项补助资金	79,976.00			20,004.00			59,972.00	与资产相关
污水处理设施改造款	150,750.00			9,000.00		141,750.00		与资产相关
大流感病毒卵黄抗体研发补助	135,000.00					135,000.00		与收益相关
设备款补助	56,250.00			9,000.00		47,250.00		与资产相关

金熊猫人才基金		1,000,000.00		550,000.00		450,000.00		与收益相关
小 计	7,921,094.44	1,000,000.00		1,900,865.80		774,000.00	6,246,228.64	

其他说明：

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

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	978,313,280.00						978,313,280.00

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）	235,841,289.63		60,263,055.54	175,578,234.09
合计	235,841,289.63		60,263,055.54	175,578,234.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系原持有中钰资本公司期间的资本公积变动，本期随着处置中钰资本公司而减少。

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
二级市场回购股票		73,249,850.91		73,249,850.91
合计		73,249,850.91		73,249,850.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司2018年10月30日第四届董事会第二十五次会议和2018年11月29日的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司决定用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用途包括但不限于用于后续员工持股计划或者股权激励计划、转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券或为维护公司价值及股东权益所必需等法律法规允许的其他情形。截至2018年12月31日，公司已累计回购股票17,581,921股，累计支付银行存款73,249,850.91元。

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	2,697,439.13	-632,945.38		-158,236.35	-329,326.23	-145,382.80	
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,697,439.13	-632,945.38		-158,236.35	-329,326.23	-145,382.80	
其他综合收益合计	2,697,439.13	-632,945.38		-158,236.35	-329,326.23	-145,382.80	¹

注：1 本公司发生处置子公司减少无法填列，具体见下表

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：

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	本期处置子公司减少	
将重分类进损益的其他综合收益	2,697,439.13	-632,945.38		-158,236.35	-329,326.23	-145,382.80	2,368,112.90	0
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	2,697,439.13	-632,945.38		-158,236.35	-329,326.23	-145,382.80	2,368,112.90	0
其他综合收益合计	2,697,439.13	-632,945.38		-158,236.35	-329,326.23	-145,382.80	2,368,112.90	0

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
安全生产费	4,310.38	25,179.92	29,490.30	
合计	4,310.38	25,179.92	29,490.30	

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	38,365,317.60	1,103,273.10		39,468,590.70
合计	38,365,317.60	1,103,273.10		39,468,590.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司本期实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	267,764,477.48	167,608,637.77

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,429,931.88	107,968,071.99
减：提取法定盈余公积	1,103,273.10	7,812,232.28
期末未分配利润	258,231,272.50	267,764,477.48

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	411,434,438.83	243,607,884.36	364,183,793.77	208,752,063.51
其他业务	14,989,925.09	3,349,090.48	7,986,138.97	2,984,176.68
合计	426,424,363.92	246,956,974.84	372,169,932.74	211,736,240.19

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	1,268,800.29	1,465,415.18
教育费附加	566,260.98	645,592.61
房产税	2,446,112.38	2,343,732.70
土地使用税	664,745.05	1,204,447.70
车船使用税	3,578.10	905.40
印花税	189,204.14	580,494.05
地方教育附加税	356,524.77	430,395.08
残疾人保障金	392,212.25	78,121.18
合计	5,887,437.96	6,749,103.90

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	27,761,668.35	36,865,812.34
业务拓展费	8,944,075.35	7,515,401.79
广告宣传费	3,583,931.26	4,912,425.63
资产折旧与摊销	615,099.60	1,458,811.52
装卸储运费	4,800,662.02	3,685,496.52
租赁费	700,585.97	1,238,576.60
差旅交通费	5,293,160.81	8,147,299.36
车辆使用费	675,252.01	676,787.08
会务费	4,119,640.20	3,865,052.09
办公费	6,236,263.79	5,499,889.22
其他	8,026,728.06	7,844,897.12
合计	70,757,067.42	81,710,449.27

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	45,998,735.13	46,023,460.69
资产折旧与摊销	12,255,794.61	7,734,303.66
办公费	5,334,182.25	3,528,981.48
业务招待费	2,598,543.43	2,586,535.19
中介服务费	10,974,353.26	11,510,899.07
会务费	887,833.90	1,025,206.38
租赁费	4,872,344.82	8,446,391.26
差旅交通费	4,450,330.15	7,994,749.74
其他	5,197,367.64	5,498,760.31
合计	92,569,485.19	94,349,287.78

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	14,977,870.17	8,899,134.14
折旧及摊销	821,535.30	458,493.30

材料投入	3,898,813.50	2,634,897.07
其他	2,286,227.29	1,167,390.90
合计	21,984,446.26	13,159,915.41

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	3,355,366.14	5,496,433.68
减：利息收入	12,871,420.15	5,772,541.80
汇兑损益	-135,593.72	228,542.84
手续费	1,098,974.65	1,443,127.48
合计	-8,552,673.08	1,395,562.20

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	8,980,054.53	14,150,502.92
二、存货跌价损失	8,067,846.40	637,625.39
七、固定资产减值损失	519,053.94	
十二、无形资产减值损失	67,985.00	
十三、商誉减值损失	21,553,658.20	15,546,164.07
合计	39,188,598.07	30,334,292.38

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
与资产相关的政府补助	1,350,865.80	2,000,865.80
与收益相关的政府补助	7,910,888.51	4,735,590.06
合 计	9,261,754.31	6,736,455.86

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	-189,952.46	-1,541.91
处置长期股权投资产生的投资收益	1,284,602.09	142,205,635.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,079,948.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-329,337.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,751,701.56	23,647.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,681,818.58	24,782,503.99
银行理财产品投资收益	4,504,896.13	2,410,549.09
合计	5,749,376.74	169,091,456.61

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-72,951,765.00	55,506,952.41
合计	-72,951,765.00	55,506,952.41

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
固定资产处置收益	5,082,444.41	-90,898.10

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
非流动资产毁损报废利得	29,896.44	14,413.58	
无需支付的款项		85,516.00	

其他	22,878.78	135,876.68	
合计	52,775.22	235,806.26	

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
对外捐赠	64,534.78	50,575.45	64,534.78
非流动资产毁损报废损失	296,469.05	305.14	296,469.05
赔偿支出	211,405.39	1,176,393.26	211,405.39
罚款支出	45,000.00		45,000.00
滞纳金	54,649.66		54,649.66
其他	119,063.24	178,908.59	119,063.24
合计	791,122.12	1,406,182.44	791,122.12

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	18,137,542.47	51,613,254.34
递延所得税费用	-17,338,793.02	-2,246,600.19
合计	798,749.45	49,366,654.15

（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	-95,963,509.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,990,877.30

子公司适用不同税率的影响	-816,594.58
调整以前期间所得税的影响	-1,139,152.93
非应税收入的影响	-6,112,588.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	571,081.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,114,017.95
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	34,400,899.76
所得税费用	798,749.45

其他说明

66、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

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
收到的租金	1,839,321.00	1,692,783.00
收到的政府补助	8,960,888.51	3,757,200.00
收到的利息收入	2,843,656.74	5,772,541.80
收到的保证金	10,350,797.11	10,000,000.00
经营性往来款	121,390,606.75	286,483,068.60
其他	3,691,214.04	4,638,386.51
合计	149,076,484.15	312,343,979.91

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
支付的销售费用	42,380,299.47	42,751,520.27
支付的管理费用	31,057,268.73	57,499,477.48
支付的财务费用	1,139,051.75	1,443,398.97
支付的保证金	7,444,503.67	32,329,336.00
经营性往来款	155,288,893.31	196,658,721.25

其他		1,775,122.12
合计	237,310,016.93	332,457,576.09

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
取得子公司收到的现金净额		217,872,559.60
收回银行理财产品或结构性存款	2,873,232,247.64	536,784,554.78
股权质押保证金	13,765,626.00	
合计	2,886,997,873.64	754,657,114.38

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
支付银行理财产品	2,761,900,000.00	759,334,761.24
股权质押保证金	4,588,542.00	9,959,032.68
处置子公司支付的现金净额	101,717.25	
合计	2,766,590,259.25	769,293,793.92

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
处置少数股权		67,843,561.30
企业间借款	5,000,000.00	42,000,000.00
合计	5,000,000.00	109,843,561.30

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
融资租赁支付的现金	1,842,176.00	1,842,176.00

归还巴玛投资有限合伙借款		73,000,000.00
购买库存股支付的现金	73,249,850.91	
少数股东退出支付的现金	601,156.07	
合计	75,693,182.98	74,842,176.00

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	-96,762,258.63	113,442,017.97
加：资产减值准备	39,188,598.07	30,334,292.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,537,244.32	35,457,150.62
无形资产摊销	1,567,654.83	1,369,797.47
长期待摊费用摊销	1,454,458.72	890,560.55
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）	-5,082,444.41	90,898.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	266,572.61	-14,108.44
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	72,951,765.00	-55,506,952.41
财务费用（收益以“—”号填列）	3,355,366.14	5,603,924.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,749,376.74	-169,091,456.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,281,857.47	-18,732,041.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-15,525,422.58	17,161,114.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,679,785.40	33,393,883.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-188,558,965.40	67,920,397.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	64,519,201.07	-42,433,296.97
其他	75,298.74	-1,285,438.30
经营活动产生的现金流量净额	-123,723,951.13	18,600,741.80
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	132,904,855.00	430,482,020.28
减：现金的期初余额	430,482,020.28	21,760,918.27
现金及现金等价物净增加额	-297,577,165.28	408,721,102.01

(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	56,172,172.33
其中：	--
中钰资本公司	50,000,000.00
天岸马公司	3,169,000.00
云南雕龙公司	3,003,172.33
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	56,273,889.58
其中：	--
其中：	--
中钰资本公司	55,501,709.92
天岸马公司	573,185.46
云南雕龙公司	198,994.20
处置子公司收到的现金净额	-101,717.25

其他说明：

注：现金流主表列示于支付其他与投资活动有关的现金。

(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	132,904,855.00	430,482,020.28
其中：库存现金	84,129.97	126,795.86
可随时用于支付的银行存款	126,098,767.04	430,246,127.06
可随时用于支付的其他货币资金	6,721,957.99	109,097.36
三、期末现金及现金等价物余额	132,904,855.00	430,482,020.28

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
货币资金	127,050,000.00	履约保证金、结构性存款
合计	127,050,000.00	--

其他说明：

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			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

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
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
智慧市场项目 补助	2,000,000.00				2,000,000.00		根据金华市工商行政管理局文件《关于拨付智慧市场及市场管理员资质培训经费的函》（金工商〔2014〕29 号）
年产 200 万条 低盐火腿及 5000 吨低温肉 制品生产线项 目国家补助金	1,512,000.00		756,000.00		756,000.00	其他收益	根据发改投资〔2009〕1848 号、浙发改投资〔2009〕612 号、金发改产业〔2009〕189 号文件，公司于 2009 年收到国家补助资金 7,560,000.00 元，按 10 年摊销，本期摊销金额 756,000.00 元

2013 年度农村市场与农产品流通连片建设补助资金	1,619,444.20		66,666.72		1,552,777.48	其他收益	根据金华市财政局、金华市商务局 金市财商〔2014〕418 号文件，公司于2014年收到农产品流通体系建设试点项目补助资金 2,000,000.00 元，按 30 年摊销，本期摊销金额 66,666.72 元
金华市集中连片推进农产品流通体系建设项目补助资金	933,333.28		33,333.36		899,999.92	其他收益	根据金华市商务局《关于做好集中连片推进农产品流通体系建设试点项目补助资金拨付工作的通知》（金商务发〔2015〕118 号），公司于 2015 年收到项目补助资金 1,000,000.00 元，按30 年摊销，本期摊销 33,333.36 元
省农综办产业化 50 万条低盐火腿加工项目配套资金	405,582.96		202,773.72		202,809.24	其他收益	根据浙江省农业综合开发办公室浙农综办〔2009〕58 号文件，公司于 2009 年收到项目补助资金 1,750,000.00 元；根据浙江省科技厅财政厅、浙财教字〔2009〕234 号文件，公司于 2011 年收到项目补助资金 250,000.00 元。上述政府补助款项均与公司低盐火腿生产线相关，按 10 年摊销，本期摊销金额 202,773.72 元
2013 年度(金华市财政)技术改造财政补助资金	539,304.00		46,896.00		492,408.00	其他收益	根据金华市经济和信息化委员会、金华市财政局 金经信技投〔2014〕159 号文件，公司于 2014 年收到技术改造补助资金 781,600.00 元，按 200 个月进行摊销，本期摊销金额 46,896.00 元
市区工业企业	198,454.00		99,192.00		99,262.00	其他收益	根据金华市经济委员

技术改造专项资金							会、财政局金经投资（2010）233 号文件，公司于 2010 年收到技术改造补助资金 992,000.00 元，按 10 年摊销，本期摊销金额 99,192.00 元
市区工业企业技术改造专项资金	186,000.00		93,000.00		93,000.00	其他收益	根据金华市经济委员会、金华市财政局金经投资（2009）193 号文件，公司于 2009 年收到技术改造补助资金 930,000.00 元，按 10 年摊销，本期摊销金额 93,000.00 元
设备购置补助	105,000.00		15,000.00		90,000.00	其他收益	根据金华市财政局、金华市农业局《关于下达 2014 年第三批和 2013 年第四批市本级财政支农专项资金的通知》（金市财农（2015）191 号），公司于 2015 年收到设备补助款 150,000.00 元，本期摊销金额 15,000.00 元
市级生态环保专项补助资金	79,976.00		20,004.00		59,972.00	其他收益	根据金华市财政局、金华市环境保护局金市财建（2011）330 号文件，公司于 2012 年收到生态环保专项补助资金 200,000.00 元，按 10 年摊销，本期摊销金额 20,004.00 元
污水处理设施改造款	150,750.00		9,000.00	141,750.00		其他收益	其他减少系处置中钰资本公司
设备款补助	56,250.00		9,000.00	47,250.00		其他收益	其他减少系处置中钰资本公司
小 计	7,786,094.44		1,350,865.80	189,000.00	6,246,228.64		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他减少	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
大流感病毒卵黄抗体研发补助	135,000.00			135,000.00			其他减少系处置中钰资本公司

金熊猫人才基金		1,000,000.00	550,000.00	450,000.00		研发费用	其他减少系处置中 钰资本公司
小 计	135,000.00	1,000,000.00	550,000.00	585,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税收返还	3,328,782.83	其他收益	本期收到各项税收返还3,328,782.83元。
财政支持资金	1,974,000.00	其他收益	根据北京密云经济开发区商务开发中心与中钰康健公司签订的协议，中钰康健公司本期收到财政支持资金1,974,000.00元。
“东洲英才”引进计划	800,000.00	其他收益	中共海门市人才工作领导小组文件《关于确定海门市2018年“东洲英才”引进计划资助对象的通知》（海委人才〔2018〕3号）
企业技术创新项目补助	500,000.00	其他收益	武汉市科学技术局《市科技局关于下达2018年度科技计划项目的通知》（武科计〔2018〕36号）
省级网络营销示范企业奖励	300,000.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于下达2016年度市区展会补助、工业设计奖励和网络营销奖励资金的通知》（金经信经和〔2018〕85号）
收到研发补贴	266,800.00	其他收益	武汉东湖新技术开发区管理委员会《关于支持生物产业经济发展的实施意见》及实施细则的通知（武新规〔2017〕6号）
“电商换市”销售收入奖励	249,100.00	其他收益	金华市经济技术开发区管理委员会党政综合办公室关于下达《2017年度开发区支持工业、服务业、科技发展、招引人才等扶持资金的通知》（金开办〔2018〕227号）
其他	492,205.68	其他收益	
小 计	7,910,888.51		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2017 年度贷款贴息奖励		50,000.00	50,000.00		财务费用	金华经济技术开发区会计核算中心《关于下达2017年度开发区支持工业、服务业、科技发展、招引人才等扶持资金的通知》（金开办〔2018〕227号）。
小 计		50,000.00	50,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为9,861,754.31元。

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中钰资本公司	737,270,190.00	51.00%	回购	2018年12月21日	工商变更完成、董事改选	498,851,235.56						

其他说明：

注：详见本财务报表附注十二（三）1之所述。

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：

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
金字新味和食品有限公司	设立	2018-6-4	180,000.00	100.00%
金字公记食品有限公司[注]	设立	2018-6-1		100.00%

注：金华金字公司本期投资设立金字公记食品有限公司，于2018年6月1日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本50,000,000.00元，金华金字公司应缴出资额50,000,000.00元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年12月31日，金华金字公司尚未实际出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	注销	2018-7-12	12,125,104.12	2,278,131.88

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	
冷冻城公司	金华	金华	物流冷藏	100.00%		设立
金华金字公司	金华	金华	食品加工	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

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

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

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 坚持直销和经销模式结合，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的19.55%(2017年12月31日：38.20%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	526,387.04				526,387.04
小 计	526,387.04				526,387.04

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付票据及应付账款	14,975,594.37	14,975,594.37	14,975,594.37		
其他应付款	3,774,012.45	3,774,012.45	3,774,012.45		
一年内到期的非流动负债					
长期应付款					
小 计	18,749,606.82	18,749,606.82	18,749,606.82		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	50,000,000.00	50,293,625.00	50,293,625.00		
应付票据及应付账款	16,484,791.09	16,484,791.09	16,484,791.09		
其他应付款	42,273,714.85	42,273,714.85	42,273,714.85		
一年内到期的非流动负债	1,690,712.00	1,690,712.00	1,690,712.00		
长期应付款	1,339,232.00	1,339,232.00		1,339,232.00	
小 计	111,788,449.94	112,082,074.94	110,742,842.94	1,339,232.00	

(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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司没有以浮动利率计息的银行借款人民币(2017年12月31日没有以浮动利率计息的银行借款人民币)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

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施延军。

其他说明：

本公司的实际控制人

本公司的实际控制人	与本公司关系
施延军[注]	第一大股东

注：施延军直接持有公司14.33%的股权，通过金华市巴玛投资企业（有限合伙）（以下简称巴玛投资有限合伙）间接持有公司10.35%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。。

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。

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
-----------	--------

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
南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
宁波钰意股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
青海中钰创业投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
达孜县中钰黄山创业投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
仁济同康（武汉）股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
湖南爱尔中钰眼科医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
达孜县金忠凯钰创业投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
宁波市鄞州钰康贝健股权投资合伙企业（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
鄂州钰联创业投资中心（有限合伙）	中钰资本公司之参股公司
海门瑞一公司	中钰资本公司之子公司
上海巴玛发酵火腿有限公司（以下简称上海巴玛公司）	同一实际控制人
巴玛投资有限合伙	同一实际控制人
金字食品有限公司（以下简称金字食品公司）	同一实际控制人

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
上海巴玛公司	火腿制品		294,064.60		
合 计			294,064.60		

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
南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	11,177,211.13	11,320,754.40

上海巴玛公司	火腿制品		4,095,872.97
宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,817,537.80	3,792,452.78
双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,509,433.88	2,516,290.22
宁波钰意股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,264,150.94	651,331.07
青海中钰创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	700,471.68	700,471.68
宁波市鄞州钰和股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	664,150.92	645,282.98
达孜县中钰黄山创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	1,368,052.01	2,773,584.94
达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	2,689,507.56	2,689,507.53
湖南爱尔中钰眼科医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	1,867,924.53	1,867,924.54
达孜县金忠凯钰创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费		138,254.71
昆明钰心医药并购投资中心（有限合伙）	基金管理费	1,611,927.14	1,263,622.66
宁波市鄞州钰康贝健股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	117,924.53	
宁波市鄞州钰乾股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	3,415,094.32	1,918,189.94
仁济同康（武汉）股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	-1,607,805.67	2,658,568.11
鄂州钰联创业投资中心（有限合伙）	基金管理费	2,053,739.99	
金字食品	火腿制品、红酒	599,921.56	
合计		31,649,320.76	37,032,108.53

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(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				
海门瑞一公司	12,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2019 年 11 月 30 日	[注：瑞一科技公司股东薛嵩、刘春松和上海瑞一汇股权投资合伙企业(有限合伙)共同为该笔借款向公司提供按照其持有的瑞一科技股权比例承担按份责任保证。

				本期确认利息收入 679,245.29 元。]
--	--	--	--	----------------------------

(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
关键管理人员报酬	2,556,876.00	2,653,500.00

(8) 其他关联交易

根据2017 年第一次临时股东大会决议通过，公司将全资子公司金字食品公司100%股权全部转让给公司控股股东、实际控制人施延军先生。

本次交易公司聘请了具有证券、期货相关业务资格的审计及评估机构对金字食品公司的资产、负债进行审计和评估，由万隆（上海）资产评估有限公司出具了《金字火腿股份有限公司全资子公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产价值的评估报告》（万隆评报字（2017）第 1424 号）。公司账面价值338,810,565.00元，评估作价467,458,100.00元，转让价格为人民币 467,458,100.00元。

截至2017年12月31日，公司收到施延军支付的股权转让款350,593,575.00元，尚余116,864,525.00元未支付。根据协议约定需在2018年2月28日前支付完成，但并未支付。施延军先生出具承诺函，承诺在2018年12月30日前支付完毕尚欠款项，并向公司按银行同期贷款利率支付自2018年3月1日起到支付完毕欠款之日止未支付部分款项的利息。本期共计支付利息4,236,339.02元。

截至2018年12月31日，上述款项仍未支付。经公司第四届董事会第二十九次会议和2019年第一次临时股东大会审议，通过了《关于延长实际控制人付款承诺履行期限的议案》，同意将施延军所欠款项展期至2019年12月30日，并按银行同期贷款利率支付自2019年1月1日起到支付完毕上述款项之日止未支付部分款项的利息。

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

应收票据及应收账款	仁济同康（武汉）股权投资合伙企业（有限合伙）			2,818,082.19	140,904.11
	双峰县中钰恒山创业投资合伙企业（有限合伙）			690,410.95	34,520.55
	达孜县金忠凯钰创业投资合伙企业（有限合伙）			146,549.99	7,327.50
小 计				3,655,043.13	182,752.16
其他应收款	施延军	116,864,525.00	5,843,226.25	116,864,525.00	5,843,226.25
	娄底中钰公司	543,260,000.00			
	上海巴玛公司			173,667.17	8,683.36
小 计		660,124,525.00	5,843,226.25	117,038,192.17	5,851,909.61

（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
应付票据及应付账款	上海巴玛公司	435,121.55	435,121.55
小 计		435,121.55	435,121.55
预收款项	南京中钰高科一期健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）		6,949,214.00
	宁波市鄞州钰华股权投资合伙企业（有限合伙）		11,967.24
	金字食品公司	71,410.00	
小 计		71,410.00	6,961,181.24
其他应付款	金字食品公司		33,976.56
小 计			33,976.56

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

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

经公司2018年5月25日第四届董事会第十六次会议批准同意，通过了《关于子公司（金华金字）拟投资设立全资子公司（金字新味和）的议案》和《关于子公司（金华金字）拟投资设立全资子公司（金字公记）的议案》。全资子公司金华金字公司拟利用自有资金，分别出资5,000万元设立全资子公司金字新味和食品有限公司和金字公记食品有限公司，主要为重点拓展香肠、腊肉等传统肉制品，推出新品牌，全面推进新零售、精准营销等新模式。截至2018年12月31日，金华金字公司对金字新味和食品有限公司实际出资180,000.00元，对金字公记食品有限公司尚未出资。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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
注销子公司	根据 2016 年 12 月 2 日召开的第三届董事会第二十八次会议和 2016 年 12 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议并通过的《关于参与投资设立产业基金暨关联交易的议案》，于 2017 年 2 月 20 日，公司、浙江创逸投资有限公司和达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）签订了《宁波金字中钰医疗投资企业（有限合伙）合伙协议》。2017 年 2 月 27 日，宁波金字中钰医疗投资合伙（有限合伙）（以下简称金字中钰有限合伙）完成工商注册登记手续。 金字中钰有限合伙自成立以来，随着宏观形势和市场环境的变化，一直未能寻找到较合适的投资标的，综合公司实际发展及资金情况，经各方协商一致同意终止该产业基金。公司已于 2018 年 4 月 27 日收回出资 500 万元。金字中钰有限合伙已于 2019 年 3 月办妥工商注销。		
其他	2019 年 3 月 18 日，公司收到股东施延军先生和巴玛投资有限合伙的通知，公司实际控制人施延军先生及巴玛投资有限合伙与广东恒健投资控股有限公司（以下简称恒健控股公司）于 2019 年 3		

	月 17 日签署了《股份转让及表决权委托框架协议》。该事项可能导致公司控制权发生变更。 施延军先生和巴玛投资有限合伙拟以协议转让的方式将其持有的 23.88% 的公司股份，对应股份数 233,664,000 股转让给恒健控股公司。同时，施延军拟将其持有的 59,774,941 股（占公司总股本的 6.11%）的股份表决权委托给恒健控股。本次转让的价格为 6.17 元/股，标的股份转让总价格为人民币 1,441,706,880 元。为维护上市公司利益，促进公司发展，在本次股份转让后，施延军作为上市公司原实际控制人，同意负责收回中钰资本公司股权回购方应支付给上市公司的剩余股权回购款。		
--	---	--	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据2019年4月24日公司第四届董事会第三十二次会议通过的2018年度利润分配预案，不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

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

(1) 终止经营净利润

项 目	中钰资本公司[注]	
	本期数	上年同期数
营业收入	210,926,221.62	193,905,209.32
减：营业成本	100,169,351.74	83,704,581.48
税金及附加	2,419,295.54	1,773,491.33
销售费用	48,156,731.11	60,031,776.98
管理费用	78,581,478.67	78,869,510.16
研发费用	18,867,600.98	9,612,560.01
财务费用	1,153,849.21	-2,150,249.01
资产减值损失	37,803,837.70	8,983,189.53

加：其他收益	6,887,797.49	2,835,681.61
投资收益	2,707,256.55	18,841,204.62
净敞口套期收益		
公允价值变动收益	-72,951,765.00	55,506,952.41
资产处置收益	-14,302.70	-78,506.28
营业利润	-139,596,936.99	30,185,681.20
加：营业外收入	52,662.77	200,235.35
减：营业外支出	730,968.25	1,264,726.01
终止经营业务利润总额	-140,275,242.47	29,121,190.54
减：终止经营业务所得税费用	-2,461,843.00	15,278,904.44
终止经营业务净利润	-137,813,399.47	13,842,286.10
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-137,813,399.47	13,842,286.10
其中：归属于中钰资本母公司所有者的终止经营净利润合计	-97,021,711.21	19,904,469.09

注：本期因处置中钰资本公司而丧失对其控制权，中钰资本公司符合终止经营定义，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（2）终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
中钰资本公司	-104,832,777.48	-53,241,951.59	-4,479,859.86	-113,522,924.05	-378,862,997.55	428,609,385.73

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对肉制品加工业务、资产和投资管理业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	肉制品加工	资产和投资管理	医疗行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	203,696,001.93	36,605,239.60	171,133,197.30		411,434,438.83
主营业务成本	143,772,898.08	20,437,876.77	79,397,109.51		243,607,884.36
资产总额	1,494,700,315.57				1,494,700,315.57
负债总额	116,359,271.58				116,359,271.58

(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

(1) 根据2016年7月25日公司第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于受让中钰资本管理（北京）有限公司股权的议案》，公司以自有资金4.3亿元受让取得中钰金融控股有限公司及禹勃等股东持有的中钰资本公司43%的股权。

根据2016年12月2日公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于对中钰资本管理（北京）有限公司增资的议案》，公司以自有资金1.6326亿元对中钰资本公司增资，取得中钰资本公司8%的股权，总计持有中钰资本公司51%的股权。2017年1月8日，中钰资本公司完成董事会改组，公司取得对其实质控制权，将其纳入合并范围。

中钰资本公司各业绩承诺方（娄底中钰公司、禹勃、马贤明、金涛、王波宇、王徽）承诺，经具有证券期货从业资格的审计机构审计，中钰资本公司2017年至2019年度经审计后的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）每年分别不低于2.5亿元、3.2亿元、4.2亿元。

此外，协议中约定，如果中钰资本公司经审计后的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）连续两年未达到当年度承诺利润的70%的，或者未按照投资协议约定进行现金分红的，或者未按照协议约定履行业绩补偿的，则公司有权要求业绩承诺方将届时公司持有的全部中钰资本公司股份进行回购。回购金额为公司实际投资额基础上按年化10%收益率溢价。

2018年7月23日，公司收到业绩承诺方请求回购公司持有的51%中钰资本公司股权的函件。鉴于中钰资本公司2017年未完成业绩承诺、未来经营业绩具有一定不确定性且预计无法在短期内发生重大改善，为充分保护公司利益，维护中小股东合法权益，公司拟同意由业绩承诺方回购公司所持有中钰资本公司股权。

2018 年 8 月 31 日，公司与业绩承诺方签署了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议》（以下简称《股权回购协议》），2018年10月30日，公司与业绩承诺方又签订了《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议的补充协议》（以下简称《补充协议》）。拟由上述业绩承诺方回购金字火腿公司持有的 51%的中钰资本公司股权（《股权回购协议》、《补充协议》尚需经公司董事会和股东大会审议通过后生效，关联董事及关联股东对该关联交易事项需回避表决）。

经2018年10月30日第四届董事会第二十五次会议和2018年11月29日召开的公司2018年第一次临时股东大会批准同意，公司通过了《关于公司重大资产出售方案的议案》。公司同意由娄底中钰公司、禹勃、马贤明、金涛、王波宇、王徽以现金方式回购公司所持中钰资本公司51.00%的股权，中钰资本公司也作为共同回购人，一并承担本次回购义务。

根据公司与娄底中钰公司等中钰资本公司原股东于2016年10月18日签署的《股权转让协议》及公司与中钰资本公司于2016年12月2日签署的《增资协议》的约定，本次股权回购金额为公司实际投资额基础上按年化10%收益率溢价，计算公式为： $P=M \times (1+10\%)T$ 。其中：P为按照2016年10月18日签署的《股权转让协议》约定的回购金额计算公式计算至2018年8月31日的金额；M 为实际投资额；T 为自2016年10月18日《股权转让协议》签署之日起至2018年8月31日《股权回购协议》签署之日的自然天数除以360。

考虑到交易对方采用分期付款支付方式支付本次交易对价，为进一步保障公司的利益，公司与重组交易对方于2018年8月31日签署《股权回购协议》，对自《股权回购协议》签署之日起至股权回购对价款支付之日实际投资额的溢价收益金额作了进一步约定，计算公式为： $Q=M \times D/360 \times 10\%$ 。其中：Q 为自2018年8月31日至股权回购对价款支付之日按照10%计算的溢价收益；M为实际投资额；D为2018年9月1日至股权回购对价款支付之日的自然天数。

公司以受让股权及增资方式取得中钰资本51%股权的实际投资额合计为59,326.00万元，根据上述原则，经交易双方协商一致，本次交易标的资产作价为73,727.02万元（最终溢价收益以实际支付之日计算的金额为准）。

2018年12月21日，中钰资本公司办妥股权变更的工商登记手续，并换发了新的营业执照。经变更后，公司已不再持有中钰资本公司的股权，公司委派的多数董事退出，仅有一人留任中钰资本公司董事，监督中钰资本公司履行偿还股权转让款。同时，中钰资本公司股东将自身持有的中钰资本公司83.24%的股份质押给金字火腿公司，并办妥出质登记手续。

截至2018年12月31日，公司共计收到交易对方支付的定金5,000万元。截至本报告出具日，公司尚未收到其他股权转让款项。

公司虽然已不能控制中钰资本公司，但截至资产负债表日，此次交易中的股权转让价款尚未收回超过50%，不应确认处置收益的实现，本公司对中钰资本公司账面投资成本593,260,000.00元实质上属于应收股权回购款的一部分，将扣除已收到的定金50,000,000.00元后的净额543,260,000.00元在资产负债表其他应收款项目列示。在合并财务报表中，将失去控制权所承担的中钰资本公司的累计亏损54,875,975.55元暂列递延收益项目，待确认对中钰资本公司的股权处置损益时一并处理。

2019年4月23日，公司第四届董事会第三十一次会议决议审议通过了《关于公司债权转移暨关联交易的议案》，公司拟签订《关于回购中钰资本管理（北京）有限公司股权之协议的转让合同》，将《股权回购协议》及《补充协议》的权利和义务转让给施雄飏，本合同生效后，公司在《回购协议》及《补充协议》约定中享有的全部权利及债权人地位均由施雄飏承继，施雄飏应向公司支付债权转让相应对价款，即原《回购协议》约定的应付而未付股权回购款。该项议案尚需提交公司2019年第二次临时股东大会审议通过。

（2）公司2018年10月30日召开的第四届董事会第二十五次会议和2018年11月29日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》，根据该议案公司决定用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用途包括但不限于后续员工持股计划或者股权激励计划、转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券或为维护公司价值及股东权益所必需等法律法规允许的其他情形。

本次回购的股份种类为公司发行的人民币普通股（A 股），本次回购资金总额不低于人民币1亿元，

不超过人民币2亿元，回购股份的价格不超过人民币6元/股。本次回购期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月。截至2019年3月31日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份39,846,053股，占公司总股本的4.0729%，最高成交价为5.35元/股，最低成交价为4.05元/股，支付的总金额为171,409,894.81元（不含交易费用）。

2019年4月9日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过《关于确定回购股份用途的议案》。拟将本次回购股份全部用于股权激励或员工持股计划，如果股权激励或员工持股计划具体实施方案未能经公司董事会和股东大会审议通过或回购股份未能全部授出，其未被授出的股份将全部用于注销。

（3）截至本财务报表批准报出日，公司及子公司均尚未办妥2018年度所得税汇算清缴手续。

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
应收票据		126,387.04
合计		126,387.04

（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
银行承兑票据		126,387.04
合计		126,387.04

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	

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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

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
应收利息	480,415.07	

其他应收款	665,353,691.67	139,521,298.75
合计	665,834,106.74	139,521,298.75

(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
结构性存款利息	480,415.07	
合计	480,415.07	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	660,124,525.00	98.17%	5,843,226.25	0.89%	654,281,298.75	116,864,525.00		5,843,226.25	5.00%	111,021,298.75
按信用风险特征组	12,286,7	1.83%	1,214,33	9.88%	11,072,39	30,000,	100.00%	1,500,000	5.00%	28,500,000.

合计计提坏账准备的其他应收款	29.39		6.47		2.92	000.00		.00		00
合计	672,411,254.39	100.00%	7,057,562.72	1.05%	665,353,691.67	146,864,525.00	100.00%	7,343,226.25	5.00%	139,521,298.75

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

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
娄底中钰公司	543,260,000.00			[注 1：详见本财务报表附注十二（三）1 之所述。]
施延军	116,864,525.00	5,843,226.25	5.00%	[注 2：详见本财务报表附注九（二）4 之所述]
合计	660,124,525.00	5,843,226.25	--	--

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	286,729.39	14,336.47	5.00%
1 年以内小计	286,729.39	14,336.47	5.00%
1 至 2 年	12,000,000.00	1,200,000.00	10.00%
合计	12,286,729.39	1,214,336.47	9.88%

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-285,663.53 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
股权转让款	660,124,525.00	116,864,525.00
拆借款	12,000,000.00	30,000,000.00
应收暂付款	246,729.39	
保证金	40,000.00	
合计	672,411,254.39	146,864,525.00

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
娄底中钰公司	股权转让款	543,260,000.00	1 年以内	80.79%	
施延军	股权转让款	116,864,525.00	1-2 年	17.38%	5,843,226.25
海门瑞一公司	拆借款	12,000,000.00	1-2 年	1.78%	1,200,000.00
金华金字公司	资金往来	246,729.39	1 年以内	0.04%	12,336.47
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	0.01%	2,000.00
合计	--	672,411,254.39	--		7,057,562.72

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	709,871,482.61		709,871,482.61	1,308,131,482.61		1,308,131,482.61
合计	709,871,482.61		709,871,482.61	1,308,131,482.61		1,308,131,482.61

(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
冷冻城公司	228,000,000.00			228,000,000.00		
金华金字公司	481,871,482.61			481,871,482.61		
中钰资本公司	593,260,000.00		593,260,000.00			
金字中钰有限合伙	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	1,308,131,482.61		598,260,000.00	709,871,482.61		

(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											

(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	4,300,357.84	4,255,455.78	9,354,654.90	9,162,699.31
其他业务	6,015,719.68	390,169.97	241,419.60	
合计	10,316,077.52	4,645,625.75	9,596,074.50	9,162,699.31

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,300,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,875,957.55	128,647,535.00
理财产品投资收益	732,385.63	
合计	5,156,428.08	128,647,535.00

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	4,815,871.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,328,782.83	
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）	6,532,971.48	
委托他人投资或管理资产的损益	4,504,896.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,774.29	
减：所得税影响额	4,522,483.02	
少数股东权益影响额	3,592,202.25	
合计	10,596,062.68	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动收益	-72,951,765.00	系中钰资本公司投资产生的损益，中钰资本公司主营为投资，故不列为非经常性损益。
处置长期股权投资产生的投资收益	1,284,602.09	系中钰资本公司投资产生的损益，中钰资本公司主营为投资，故不列为非经常

		性损益。
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,681,818.58	系中钰资本公司投资产生的损益，中钰资本公司主营为投资，故不列为非经常性损益。

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	-0.56%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.25%	-0.02	-0.02

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会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和信息披露网站（巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn）公开披露过的公司公告原稿。